

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



# Bilanci Preventivi dell'anno 2013

# Bilanci preventivi dell'anno 2013

Approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza  
nella seduta del 26 Febbraio 2013 – Deliberazione n. 2

## Tomo primo

Bilanci Preventivi – Situazione Patrimoniale – Conto Economico Generale

Il Presidente  
Mastrapasqua Antonio

Consiglio di indirizzo di vigilanza

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

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

Collegio dei sindaci

Marcarelli Paolo	Mastropietro Giuseppe
	Umberto
Carlà Daniela	Roccella Alfredo
Galloni Antonino	Vitaletti Giuseppe
Genovese Silvia	Vittore Annalisa
Martone Adriano	

Direttore Generale  
Mauro Nori

## Indice

### Tomo primo

<i>Consiglio di indirizzo e vigilanza</i>	Pag.	9
Deliberazione n. 2 del 26 febbraio 2013	"	9
Allegato - Capitoli di nuova istituzione	"	13
Allegato - Capitoli variati nell'oggetto	"	19
Relazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza	"	21
 <i>Relazione del Collegio Sindacale</i>	"	65
Relazione del collegio sindacale al preventivo 2013	"	65
Premessa	"	70
Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento	"	72
Nuova istituzione e variazione capitoli	"	74
Sintesi delle previsioni del bilancio 2013	"	81
Bilancio generale	"	83
Bilanci delle gestioni amministrate	"	88
Fabbisogno finanziario e relativa copertura	"	91
Ripartizione degli apporti dello Stato	"	91
Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998	"	92
Previsione economico-patrimoniale	"	93
Conto economico generale	"	98
Valorizzazione del patrimonio immobiliare	"	99
Istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego (Aspi)	"	102
Situazione economico-patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi	"	102
Preventivo finanziario decisionale	"	104
Preventivo finanziario gestionale	"	105
1. La gestione finanziaria di competenza	"	105
2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti	"	105
3. Gestione finanziaria di cassa	"	109
4. La situazione amministrativa	"	110
Spese di funzionamento	"	111
Le misure di contenimento delle spese	"	122
Considerazioni finali	"	135

Gestioni / fondi amministrati dall'istituto	Pag.	138
<i>Relazione del Presidente</i>	"	283
Determinazione n. 24 del 1/02/2013	"	283
Allegato	"	286
Relazione	"	293
Premessa	"	297
Parte prima – I risultati previsti per il 2013	"	298
1. La sintesi dei risultati della gestione generale	"	298
2. I risultati delle gestioni e fondi amministrati	"	304
3. L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL	"	309
Parte seconda – Quadro normativo e macroeconomico di riferimento	"	311
1. Il quadro di riferimento normativo	"	311
2. Il quadro di riferimento macroeconomico	"	317
3. L'andamento dell'economia italiana	"	320
Parte terza – L'andamento del numero delle pensioni, degli iscritti e l'andamento degli oneri non previdenziali	"	322
1. L'andamento delle pensioni	"	322
– Le pensioni liquidate	"	322
– Le pensioni eliminate	"	323
– Le pensioni vigenti alla fine dell'anno	"	324
2. L'andamento del numero degli iscritti	"	331
3. L'andamento degli oneri non previdenziali	"	334
– Gli oneri non previdenziali	"	334
– La copertura degli oneri e i trasferimenti dello Stato	"	334
Parte quarta – La gestione finanziaria	"	341
1. I residui e la situazione amministrativa	"	341
2. La gestione finanziaria di competenza	"	343
– Le entrate	"	346
– Le uscite	"	350
– Le spese di funzionamento e i costi di gestione	"	354
3. La gestione finanziaria di cassa	"	357
– Le riscossioni	"	357
– I pagamenti	"	358

Parte quinta – La gestione economico-patrimoniale	Pag.	363
1. Il preventivo economico generale	"	363
2. La situazione patrimoniale generale	"	363
– Il patrimonio netto	"	363
– Le attività	"	369
– Le passività	"	369
<i>Nota Preliminare</i>	"	371
Premessa	"	373
Linee guida gestionali per l'anno 2013	"	375
Programmi obiettivo per le strutture della Direzione centrale	"	377
Obiettivi per le Direzioni regionali	"	392
Il processo di programmazione e budget	"	406
Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali	"	413
Allegati	"	415
<i>Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo per l'anno 2013</i>	"	421
Parte prima – Il quadro generale	"	425
1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio	"	427
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio	"	431
– Quadro normativo	"	433
– Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.	"	437
– Quadro macroeconomico di riferimento	"	465
3. Prestazioni istituzionali	"	467
4. Ripartizione del contributo dello Stato, per l'anno 2010, ex art. 37, c. 3, lett. c), legge n. 88/1989	"	469
5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive	"	469
6. Fondo di riserva	"	469
7. Trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e relativa ripartizione	"	470
8. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare	"	472
9. Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps	"	473
10. Istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego (Aspi)	"	480
11. Bilancio di previsione 2013 per missioni e programmi	"	481

12. Nuova istituzione ed variazione capitoli	Pag.	482
Parte seconda - Gestione finanziaria di competenza	"	489
- Entrate	"	496
- Uscite	"	508
- Trasferimenti passivi correnti	"	511
- Spese per il funzionamento dell'Ente	"	516
- Costi di amministrazione	"	536
- Recupero spese di amministrazione	"	544
Parte terza - Gestione finanziaria di cassa	"	545
Parte quarta - Gestione economico patrimoniale	"	563
- Conto economico	"	565
• Preventivo economico generale	"	567
• Quadro di riclassificazione dei risultati economici	"	568
• Situazione economico patrimoniale	"	569
- Stato patrimoniale	"	571
• Crediti	"	574
• Debiti	"	575
<i>Allegato Tecnico – Appendice</i>	"	578
Bilanci relativi a:	"	580
- Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999	"	582
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS	"	592
- Gestione ex SCAU	"	602
- Sportass	"	610
<i>Preventivo 2013 – Previsioni originarie 2013</i>	"	617
Preventivo Finanziario Decisionale	"	618
- Entrate	"	619
- Uscite	"	630
Rendiconto Finanziario Gestionale	"	640
- Entrate	"	641

- Uscite	Pag.	683
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	"	719
Preventivo Economico	"	721
Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici	"	729
Presunto stato patrimoniale	"	731
Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione	"	744
Gestione previdenziale c/terzi	"	746
- Conto economico	"	747
- Presunto stato patrimoniale	"	755
Bilancio per missioni	"	767



## **ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

### **DELIBERAZIONE N. 2**

**Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2013.**

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

(Seduta del 26.02.2013)

**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;

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

**Vista** l'art. 1, comma 402, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 che proroga al 30 aprile 2013 il termine di scadenza del CIV dell'INPS;

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

**Visto** il D.P.R. 30 luglio 2008 con il quale il dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, per la durata di un quadriennio, Presidente dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

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

**Vista** la deliberazione n. 20 del 31 luglio 2012 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato il bilancio consuntivo dell'Inps 2011;

**Vista** la deliberazione n. 26 del 18 ottobre 2012 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato la terza nota di variazione al bilancio preventivo finanziario generale di competenza e cassa ed economico-patrimoniale generale per l'anno 2012;

**Vista** la determinazione n. 24 del 1° febbraio 2013 con la quale il Presidente dell'Inps ha predisposto e trasmesso il progetto di Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale per l'esercizio 2013;

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

**Vista** la documentazione di cui si compone il Bilancio di previsione 2013;

**Vista** la relazione del Presidente al bilancio preventivo generale per l'anno 2013;

**Ribadita** la necessità di monitorare attentamente gli equilibri di bilancio di tutti i Fondi e le Gestioni previdenziali amministrate dall'Inps che presentano un trend negativo, cui è necessario trovare soluzioni legislative da parte dei Ministeri vigilanti anche sulla scorta di bilanci tecnici considerati indispensabili per valutare la futura evoluzione degli stessi e la sostenibilità dell'intero sistema;

**Ritenuto** necessario sottoporre all'attenzione delle Ministeri vigilanti la situazione di tutte le Gestioni amministrate dall'INPS che, in conseguenza degli elevati squilibri economico-patrimoniali delle stesse, producono effetti negativi sul saldi del bilancio dell'Istituto;

**Ribadita** la necessita dell'adozione di adeguati interventi legislativi per sanare i crescenti disavanzi economici e patrimoniali di numerose gestioni e fondi amministrati dall'INPS soprattutto in questa fase in cui, come peraltro già rilevato dal CIV in sede di valutazione dell'accorpamento, si è aggiunta la Gestione ex-INPDAP;

**Considerato** che a spesa previdenziale evidenziata nel bilancio per missioni 2013 presenta una incidenza percentuale rispetto al PIL nominale inferiore a quella attesa, attestandosi al 12,9%;

**Tenuto conto** della relazione del Collegio dei Sindaci che, sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni formulate, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo per l'anno 2013;

**Preso atto** dell'istituzione e della variazione dei capitoli di cui all'unito elenco, che fa parte integrante della presente deliberazione;

**Vista** la propria relazione, che costituisce parte integrante della presente deliberazione,

## **DELIBERA**

**di approvare** in via definitiva, ai sensi di quanto previsto dall'art. 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997 n. 127, il bilancio di previsione dell'INPS per l'anno 2013, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- preventivo finanziario "decisionale",
- preventivo finanziario "gestionale",
- nota preliminare,
- allegato tecnico,
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
- preventivo economico,
- quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
- presunto stato patrimoniale,
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
- bilancio per missioni,
- preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
- bilancio delle gestioni e fondi amministrati dall'Inps,
- relazione del Presidente.

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

IL SEGRETARIO  
(M. P. Santopinto)

IL PRESIDENTE  
(G. Abbadessa)

Allegato alla deliberazione n. 2 del 26.02.2013

## Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2013

- Capitoli di nuova istituzione**

### Capitolo di entrata

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	
3E1307007	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	
3E1307015	Quote di partecipazione degli iscritti per l'erogazione delle prestazioni di natura sociale	
3E1308015	Interessi versati dagli iscritti beneficiari di prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	

Nell'ambito della UPB "D.C. Risorse umane":

Nuovo capitolo	Descrizione	
4E1307018	Rette di asili nido per i figli dei dipendenti e degli utenti esterni	
4E1309020	Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

Nuovo capitolo	Descrizione	
8E1203051	Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori addetti a lavori particolarmente faticosi e pesanti, di cui al d.lgs. 21 aprile 2011, n. 67, modificato dal decreto legge n. 201/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214/2011	
8E1203222	Contributo dello Stato a copertura del maggior onere derivante dall'indennita' dell'assicurazione sociale per l'impiego, corrisposta ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi), della legge n. 92/2012	
8E1203423	Contributo dello Stato a copertura dell'indennita' giornaliera corrisposta al padre lavoratore dipendente, per il periodo di astensione obbligatoria (1 giorno) o facoltativa (2 giorni) dal lavoro entro i 5 mesi dalla nascita del figlio, ai sensi dell'art. 4, comma 24, lett. a), della legge n. 92/2012	
8E1203600	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennita' di cui all'art. 2, commi 51 e 56 della legge 28 giugno 2012, n. 92, corrisposta ai collaboratori coordinati e continuativi, iscritti in via esclusiva alla gestione separata presso l'Inps, di cui all'art. 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 35	
8E1203601	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennita' di cui all'art. 2, comma 1, della legge n. 92/2012, denominata Aspi, corrisposta ai lavoratori sospesi per crisi aziendali o occupazionali, ai sensi dell'art. 3, comma 17, della legge n. 92/2012	
8E1203602	Contributo dello Stato a copertura dell'onere per la corresponsione ai lavoratori dipendenti che hanno diritto all'Aspi, al fine di intraprendere un'attivita' autonoma, avviare un'attivita' in forma di autoimpresa o di micro impresa, ovvero per associarsi in cooperativa, dell'indennita' in un'unica soluzione per il numero delle mensilita' non ancora percepite, di cui all'art. 2, comma 19, della legge n. 92/2012	
8E1203779	Contributo dello Stato a copertura dell'onere derivante dai miglioramenti delle pensioni del settore pubblico, di cui all'art. 5, della legge n. 544/1988	
8E2113003	Realizzo titoli a reddito fisso ex INPDAP	
8E2113004	Realizzo titoli azionari ex INPDAP	

Nell'ambito della UPB "D.C. Entrate":

Capitolo di uscita

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
1U1210020	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "D.C. Pensioni":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
2U1205091	Pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari agli iscritti all'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (Inpdap), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214	*
2U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
2U1210022	Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni all'estero	*
2U1210026	Spese per i servizi svolti dai Caf per la raccolta e la trasmissione delle dichiarazioni per invalidità civile (ICRIC)	
2U1210028	Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

<b>Nuovo capitolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Obblig.</b>
3U1209088	Rimborso delle quote di partecipazione degli iscritti non piu' dovute per le prestazioni di natura sociale	*
3U1209089	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209090	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei mutui concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209091	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	*
3U1209092	Rimborso delle riserve e dei valori capitali di riscatto versati dagli iscritti ai fondi per il trattamento di fine servizio dei dipendenti statali (ex enpas) e dei dipendenti degli enti locali (ex inadel)	*
3U1210024	Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	*
3U1210025	Compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	
3U1210027	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del dl463/1983 convertito nella legge n 638/83	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "Risorse umane":

<b>Nuovo capitolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Obblig.</b>
4U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	*
4U1102030	Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	
4U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	*



4U1104063	Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	*
-----------	---	---

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
8U1104003	Premi di assicurazione per le strutture sociali	
8U1104004	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non cartolarizzati"	
8U1104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	
8U1104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	
8U1104026	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104027	Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104045	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	
8U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	*
8U1104057	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al "FIP - Fondo immobili	*

	pubblici - ai sensi dell'art. 4 del d.l. 351/2001, convertito nella Legge n. 410/2001"	
8U1104069	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	
8U1104070	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	
8U1104071	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	
8U1210008	Spese per la conduzione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001 in gestione diretta	*
8U1210010	Spese legali connesse al patrimonio immobiliare non cartolarizzato in gestione diretta	
8U1210017	Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*
8U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
8U1210023	Spese per servizi svolti dalle banche dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazione sul territorio nazionale ed altre spese bancarie	*
8U1210029	Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	*
8U2111007	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U2112002	Spese di manutenzione straordinaria per le strutture sociali	

8U2112005	Spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti normativi in materia di sicurezza delle strutture sociali	*
8U2112010	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	
8U2112011	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	
8U2112013	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	
8U2112014	Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

### Capitoli di entrata variati nell'oggetto

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	
3E1101060	Contributo a copertura delle maggiorazioni delle indennità di buonuscita e delle indennità premio di fine servizio	

### Capitoli di uscita variati nell'oggetto

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
3U1205003	Prestazioni economiche a lavoratori disoccupati non agricoli (ind. mobilità, ind. disoccupazione, ind. dell'assicurazione sociale per l'impiego di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi) e relativi trattamenti per carichi familiari)	*

3U1206042	Valori capitali per indennita' premio di servizio, indennita' di buonuscita e trattamento di fine rapporto trasferiti ad altri enti	*
3U1210099	Spese diverse	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

2013

Bilancio preventivo

Consiglio di indirizzo e vigilanza



## SOMMARIO

Premessa .....	
Quadro normativo .....	
Quadro macroeconomico.....	
Risultati previsionali per l'anno 2013 .....	
Esame dei risultati del bilancio preventivo 2013 .....	
Gestione finanziaria di competenza .....	
Entrate Correnti .....	
Uscite Correnti .....	
Spese per il funzionamento dell'Ente .....	
Andamento delle gestioni amministrate.....	
Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti.....	
Bilancio per Missioni e Programmi .....	
Incidenza sul PIL della spesa pensionistica .....	
Conclusioni.....	

## Premessa

Il Presidente dell'Inps, nell'esercizio delle competenze attribuitegli dall'articolo 7, comma 8, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, con determinazione n. 24 del 1 febbraio 2013, ha predisposto e trasmesso al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per la definitiva approvazione il progetto di bilancio di previsione 2013.

Si evidenzia che, poiché la suddetta determinazione non è intervenuta prima dell'inizio dell'esercizio 2013, il Presidente dell'Istituto ha provveduto con determinazione n. 240 del 21 dicembre 2012 ad autorizzare, ai sensi e nei termini previsti dall'art. 22, comma 3, del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto, la gestione provvisoria per il periodo 1° gennaio 2013 - 28 febbraio 2013.

Con la redazione del bilancio di previsione 2013 sono state attuate le disposizioni contenute nel Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto, in coerenza con i principi di cui al DPR 27 febbraio 2003 n.97 e delle Circolari ministeriali che, dall'anno 2008, hanno previsto la riclassificazione in Missioni e Programmi per i bilanci degli enti pubblici.

Per le previsioni dell'anno 2013 si è tenuto conto degli indirizzi e degli obiettivi contenuti nella Relazione programmatica per gli anni 2013-2015 approvata dal CIV con deliberazione n. 19 del 10 luglio 2012, che ha definito le scelte di programmazione e di pianificazione delle attività e l'impiego delle risorse che sono alla base della Nota Preliminare redatta dal Direttore Generale.

Le valutazioni dei dati previsionali dell'anno finanziario 2013 si sono basate, inoltre:

- sui risultati della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 approvato dal CIV con deliberazione n. 26 del 18 dicembre 2012;
- sui risultati del bilancio consuntivo 2011 approvato dal CIV con deliberazione n. 20 del 31 luglio 2012;
- sugli indicatori del quadro macroeconomico contenuto nella nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 presentata al Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012;
- sulle disposizioni legislative emanate al 30 settembre 2012;
- sui dati aggiornati risultanti dai flussi di cassa e dagli archivi gestionali dell'Istituto.

Si evidenzia che, in occasione della predisposizione della terza nota di variazione al bilancio preventivo 2012, si è reso necessario ridefinire, a livello operativo, il piano dei capitoli di spesa dell'Istituto con l'allocazione in capo ad altre Strutture organizzative di capitoli e voci di spesa gestiti dalla Direzione centrale risorse strumentali (UPB 5).

Tale necessità si è posta a seguito delle indicazioni ministeriali impartite, con la circolare del M.E.F. n. 31 del 23 ottobre 2012, per definire il parametro al quale rapportare la riduzione prevista dall'art. 8, comma 3, della legge 135/2012 (c.d. legge sulla spending review).

Pertanto, in attuazione della predetta circolare si è provveduto ad allocare nell'ambito del "Funzionamento" le sole spese strumentali all'operatività dell'Istituto e, nell'ambito degli "Interventi diversi", le spese di funzionamento ausiliarie alle prestazioni istituzionali aventi natura obbligatoria ed accessoria.

In sede di redazione del bilancio di previsione 2013 si è provveduto, al fine di rendere coerente l'esposizione di bilancio con le indicazioni richiamate dalla citata circolare n. 31, a spostare le spese che non costituiscono consumi intermedi dalla categoria IV della 5<sup>a</sup> U.P.B. (Direzione centrale risorse strumentali) alla categoria X delle U.P.B. delle Direzioni di prodotto competenti per materia.

Inoltre, a seguito della soppressione dell'INPDAP e dell'ENPALS e nelle more del riassetto organizzativo da attuarsi con i tempi e le modalità di cui all'art. 21, comma 7, della legge 214/2011 si è provveduto a creare, laddove non già effettuata nel corso dell'esercizio 2012, una specifica evidenza contabile alle funzioni istituzionali (entrate, credito e welfare) dell'Inpdap con l'istituzione di appositi capitoli o voci di spesa.

Infine, in attesa della predetta riorganizzazione e al fine di razionalizzare la spesa ed evitare le duplicazioni funzionali venutesi a determinare a seguito della soppressione degli enti, con il bilancio di previsione 2013 sono stati inseriti nella VIII UPB i centri di responsabilità di I livello – D.C. Approvvigionamenti e provveditorato e D.C. Patrimonio ed investimenti – già operanti presso l'ex Inpdap, attribuendo agli stessi specifici capitoli o voci di spesa.

La Commissione economico finanziaria, nel corso dei lavori istruttori sul bilancio preventivo 2013, ha esaminato la relativa documentazione ed ha espresso le proprie considerazioni, tenendo conto anche delle osservazioni del Collegio dei Sindaci contenute nella loro relazione trasmessa in data 15 febbraio 2013.



Il progetto di Bilancio preventivo per l'anno 2013 risulta composto dalla seguente documentazione:

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

## Quadro normativo

Il quadro normativo di riferimento che ha interessato le previsioni per l'esercizio finanziario 2013 comprende i provvedimenti emanati entro il 30 settembre 2012 che riguardano l'attività dell'Istituto. Tra i predetti provvedimenti si evidenziano:

- *Legge 7 agosto 2012, n. 135* "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini" che detta numerose disposizioni tra cui si segnalano quelle relative:
  - alla riduzione delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni in misura non inferiore al venti per cento degli uffici dirigenziali di livello generale e non generale e in misura non inferiore al dieci per cento della spesa complessiva relativa al numero dei posti in organico del personale non dirigenziale (art. 2, comma 1);
  - alla riduzione dei consumi intermedi in misura pari al cinque per cento nell'anno 2012 e al dieci per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta a tal fine nell'anno 2010 (art. 8, comma 3);
  - alla previsione dell'applicabilità della normativa pensionistica previgente il cosiddetto decreto "Salva Italia" per un ulteriore contingente di 55.000 soggetti, con specifiche peculiarità, ancorché maturino i requisiti per l'accesso al pensionamento successivamente al 31 dicembre 2011 (art. 22, comma 1);
- *Legge 6 luglio 2012, n. 94* "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 7 maggio 2012, n. 52, recante disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica" che, tra le tante, stabilisce la compensazione dei crediti vantati dai fornitori di beni e servizi nei confronti delle amministrazioni pubbliche (*art. 13-bis, commi 1 e 2*) e il rilascio del Durc in presenza di certificazione che attesti la sussistenza di crediti certi, liquidi ed esigibili vantati nei confronti della P.A. di importo almeno pari ai versamenti contributivi accertati e non ancora versati da parte di un medesimo soggetto (*art. 13-bis, comma 5*);
- *Legge 28 giugno 2012, n. 92* "Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita", della quale si evidenzia l'istituzione presso la gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, con decorrenza 1° gennaio 2013, dell'Assicurazione sociale per l'impiego (Aspi). La nuova prestazione sostituisce, a regime, l'indennità di mobilità, di disoccupazione non agricola con requisiti normali e ridotti (mini-Aspi) e l'indennità di disoccupazione speciale edile. Tra le numerose disposizioni contenute nella legge 92/2012 si segnalano anche quelle relative all'incremento progressivo delle aliquote contributive dovute dai soggetti iscritti alla gestione separata e quelle che attengono al modello alternativo di tutela sociale per quei settori in cui siano operanti consolidati sistemi di bilateralità;

- *Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 22 maggio 2012* "Modalità di certificazione del credito, anche in forma telematica, di somme dovute per somministrazione, forniture e appalti da parte delle Amministrazioni dello Stato e degli enti pubblici nazionali" che, nel disciplinare i rapporti di credito e debito tra pubblica amministrazione e imprese fornitrici, stabilisce le modalità con cui le imprese potranno ottenere la certificazione dei crediti vantati nei confronti della pubblica amministrazione;
- *Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze 15 maggio 2012* "Revisione triennale dei coefficienti di trasformazione del montante contributivo", che ridetermina, a decorrere dal 1° gennaio 2013, i divisori e i coefficienti di trasformazione del montante contributivo;
- *Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali 6 dicembre 2011* "Adeguamento dei requisiti di accesso al pensionamento agli incrementi della speranza di vita", che incrementa di tre mesi, a decorrere dal 1° gennaio 2013, i requisiti di accesso ai trattamenti pensionistici.

## Quadro macroeconomico

Nella redazione delle previsioni per l'anno 2013 si è tenuto conto degli indicatori macroeconomici contenuti nella Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 presentata al Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012.

Indici	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
<b>PIL</b> ai prezzi di mercato					
- Nominale	1,7	-1,0	<b>1,2</b>	3,0	3,2
- Reale	0,4	-2,4	<b>-0,2</b>	1,1	1,3
<b>Tasso di inflazione</b> (1) <i>(sulla base del deflatore dei consumi delle famiglie)</i>	2,7	2,6	<b>2,0</b>	1,9	1,9
<b>Occupazione</b>					
Complessiva (2)	0,1	-1,2	<b>-0,3</b>	0,4	0,6
Al netto dei servizi pubblici	0,3	-1,7	<b>-0,2</b>	0,7	0,9
Alle dipendenze:					
- Intera economia	0,4	-1,1	<b>-0,3</b>	0,6	0,8
- al netto servizi pubblici	0,7	-1,9	<b>-0,1</b>	1,1	1,3
<b>Retribuzioni lorde</b> -per dipendente (3)					
- Intera economia	1,4	1,0	<b>0,9</b>	1,1	1,4
- al netto servizi pubblici	2,1	1,6	<b>1,3</b>	1,6	1,8
<b>Retribuzioni lorde globali</b> (3)					
- Intera economia	1,8	0,0	<b>0,6</b>	1,7	2,2
- al netto servizi pubblici	2,8	-0,3	<b>1,2</b>	2,7	3,2

Le principali variabili macroeconomiche prevedono per il 2013:

- una riduzione del PIL in termini reali pari al -0,2%;
- un aumento dell'indice di inflazione programmata pari al 2,0%;
- un decremento dell'occupazione complessiva al netto dei servizi pubblici pari al -0,2% e di quella alle dipendenze pari a -0,3%;
- un aumento delle retribuzioni per dipendente sull'intera economia pari allo 0,9%, e dell'1,3% delle retribuzioni al netto dei servizi pubblici;
- per effetto della stima di crescita sia dell'occupazione che delle retribuzioni individuali si prevede un aumento delle retribuzioni lorde globali sull'intera economia pari allo 0,6% che al netto dei servizi pubblici sale all'1,2%.

Inoltre, nella nota di aggiornamento al DEF 2012 viene ipotizzato per il 2013 un tasso di disoccupazione pari all'11,4%.

Si riporta di seguito una sintesi dei risultati gestionali ed economici del Bilancio di previsione per il 2013 contenente i dati presunti per l'anno 2013 confrontati con i risultati della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.

**Risultati previsionali per l'anno 2013**

( in milioni di euro)

AGGREGATI	PREVISIONI 2013	III Nota Variazione 2012	VARIAZIONI PREV. Orig. 2013/ III Nota Var. 2012
<b>Gestione finanziaria di competenza</b>			
Accertamenti	394.262	378.259	16.003
Impegni	404.983	386.218	18.765
<b>Saldo</b>	<b>-10.721</b>	<b>-7.959</b>	<b>-2.762</b>
Risultato di parte corrente	-9.450	-6.899	-2.551
Risultato in conto capitale	-1.271	-1.060	-211
<b>Saldo</b>	<b>-10.721</b>	<b>-7.959</b>	<b>-2.762</b>
<b>Gestione finanziaria di cassa</b>			
Riscossioni (al netto di trasf. e ant.)	275.038	272.134	2.904
Pagamenti	385.516	377.783	7.733
<b>Differenziale da coprire</b>	<b>110.478</b>	<b>105.649</b>	<b>4.829</b>
<b>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</b>	<b>92.428</b>	<b>87.337</b>	<b>5.091</b>
➤ Prest. Assist., ex art. 37 L. 88/89	74.928	71.023	3.905
➤ Prest. e spese invalidi civili	17.500	16.314	1.186
<b>Anticipazioni dello Stato</b>	<b>18.274</b>	<b>7.487</b>	<b>10.787</b>
➤ alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	18.274	7.487	10.787
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>-224</b>	<b>10.825</b>	<b>-11.049</b>
<b>Aumento(-) Diminuzione (+)</b>			
<b>Totale copertura fabbisogno</b>	<b>110.478</b>	<b>105.649</b>	<b>4.829</b>
<b>Gestione economica patrimoniale</b>			
<b>Situazione patrimoniale netta a inizio esercizio</b>	<b>25.130</b>	<b>34.105</b>	<b>-8.975</b>
Valore della produzione	300.895	298.102	2.793
Costo della produzione	-310.886	-307.257	-3629
Atri proventi e oneri	277	180	97
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>-9.714</b>	<b>-8.975</b>	<b>-739</b>
<b>Situazione patrimoniale netta a fine esercizio</b>	<b>15.416</b>	<b>25.130</b>	<b>-9.714</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>45.937</b>	<b>56.658</b>	<b>-10.721</b>

## Esame dei risultati del bilancio preventivo 2013

La commissione economico finanziaria ha esaminato la documentazione relativa alla previsione per il 2013 della gestione finanziaria di competenza che evidenzia il risultato finanziario, e della gestione economico-patrimoniale dalla quale si evince il risultato di esercizio e la situazione patrimoniale netta.

### Gestione finanziaria di competenza

Nell'anno 2013 si stima un disavanzo finanziario di competenza di -10.721 mln, a fronte del disavanzo di -7.959 mln previsto nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, derivante dalla differenza fra accertamenti per 394.262 mln ed impegni per 404.983 mln.

Nello specifico, il risultato complessivo negativo si riferisce alla gestione di parte corrente con un saldo di - 9.450 mln e alla gestione in conto capitale per -1.271 mln.

### Gestione finanziaria di cassa

Il differenziale di cassa previsto per il 2013 è pari a 110.478 mln (105.649 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012) ed è rappresentato dalla differenza tra le riscossioni, al netto dei trasferimenti dallo Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 275.038 mln ed i pagamenti per 385.516 mln. Il suddetto differenziale, insieme ad incremento delle disponibilità liquide per 224 milioni, risulta coperto da:

- 92.428 mln relativi a trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 legge 88/89 (74.928 mln) e per le prestazioni e spese degli invalidi civili (17.500 mln);
- 18.274 mln relativi alle anticipazioni dello Stato per le gestioni previdenziali;

### Gestione economica patrimoniale

La gestione economica presenta un risultato di esercizio negativo pari a -9.714 mln, rispetto al risultato negativo di -8.975 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, derivante dal valore della produzione di 300.895 mln e dal costo della produzione di -310.886 mln, nettizzato di ulteriori proventi per 277 mln.

**La Situazione patrimoniale netta** alla fine del 2013, per effetto di tale risultato economico di esercizio negativo, espone un avanzo patrimoniale pari a 15.416 mln, a fronte di 25.130 mln di inizio esercizio.

**La situazione amministrativa** per effetto del risultato finanziario di competenza negativo (-10.721 mln) passa da 56.658 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 a 45.937 mln al 31 dicembre 2013.

Tale situazione è costituita dalla consistenza di cassa per 21.487 mln, da residui attivi per 134.317 mln e residui passivi per 109.866 mln.

## Gestione finanziaria di competenza

I dati previsionali per l'anno 2013 sono stati determinati sulla base del predetto quadro macroeconomico e dei riferimenti normativi vigenti al 30 settembre 2012 e, pertanto, saranno rivisti per recepire gli effetti delle disposizioni emanate successivamente alla predetta data.

Dall'analisi dei risultati previsionali relativi alla gestione finanziaria di competenza per il 2013 si rilevano:

**Entrate** per complessivi 394.262 mln, con un incremento del 4,2% rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 (378.259 mln).

Le **entrate correnti** sono state stimate in 313.041 mln con un incremento di 3.830 mln (+1,2%) rispetto alle previsioni della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 pari a 309.211 mln.

In particolare:

- **Entrate contributive** valutate in 213.762 mln, con un incremento di 1.916 mln (+0,9%) rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 pari a 211.846 mln.

Le predette entrate contributive comprendono 56.458 milioni di contributi per i lavoratori dipendenti iscritti alla gestione ex INPDAP e 1.174 mln di contributi dei lavoratori iscritti alla gestione ex ENPALS.

Al netto dei contributi di pertinenza degli enti soppressi, le entrate contributive dell'INPS risultano pari a 156.130 mln con un incremento di 3.212 mln (+2,6%) rispetto ai 152.918 mln stimati con la terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.

Tale incremento deriva principalmente dal quadro macroeconomico di riferimento (Nota di aggiornamento al DEF 2012), che presenta indicatori positivi per l'anno 2013 per quanto riguarda le retribuzioni lorde globali al netto dei servizi pubblici (+1,2%), pur in presenza di una lieve diminuzione dell'occupazione complessiva.

Le entrate contributive delle gestioni ex INPDAP e dell'ex ENPALS risultano invece in contrazione. Mentre la riduzione del gettito contributivo dell'ex INPDAP è da imputare alla quasi totale blocco delle retribuzioni e del turn over, quella dell'ex ENPALS è da imputare alla diminuzione dei livelli occupazionali previsti nel settore dello spettacolo.

Le variazioni più rilevanti riguardano le entrate contributive delle diverse gestioni dei lavoratori autonomi. Infatti si rilevano incrementi del 19,1% per la Gestione degli esercenti attività commerciali, del 5,1% per la Gestione CDMC (Coltivatori diretti mezzadri e coloni) e del 4,6% per la Gestione degli Artigiani.

Le entrate contributive dei lavoratori dipendenti presentano invece una contrazione dello 0,2%, passando da 185.37 milioni della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 a 184.926 mln del 2013.

- **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** per complessivi 95.254 mln, con un aumento di 1.896 mln (+2,0%) rispetto ai 93.358 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, riferite a:
  - **trasferimenti dal bilancio dello Stato** per 94.892 mln, con un aumento di 1.967 mln (2,1%) rispetto ai 92.925 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, così ripartiti:
    - 77.018 mln per la copertura di oneri a carico della GIAS;
    - 17.874 mln per la copertura delle prestazioni agli invalidi civili;
  - **trasferimenti da parte delle Regioni** per 1 mln e **da altri enti** del settore pubblico per 361 mln (432 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012) per la copertura di periodi assicurativi.
- **Altre entrate** per 4.025 mln con un incremento di 18 mln rispetto ai 4.007 alle terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, riferite essenzialmente a **poste correttive e compensative** di spese correnti per 2.708 mln da attribuire al recupero di prestazioni ed a **redditi e proventi patrimoniali** per 597 mln.

Si riporta di seguito una tabella esplicativa dell'andamento dei dati delle entrate correnti riferite alle previsioni per il 2013, raffrontati con quelli relativi alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 ed al consuntivo 2011.



## Entrate Correnti

(in milioni di euro)

TITOLO I	Consuntivo 2011	Previsioni III Nota Var. 2012	Previsioni 2013	Variazioni assolute 2013/2012	Variaz. % 2013/2012
Entrate Contributive	150.824	211.846	213.762	1.916	0,9
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	83.902	92.925	94.892	1.967	2,1
Altri trasferimenti (Regioni ed altri Enti)	598	433	362	-71	-16,4
Altre entrate	3.484	4.007	4.025	18	0,4
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>238.807</b>	<b>309.211</b>	<b>313.041</b>	<b>3.830</b>	<b>1,2</b>

Le **entrate in conto capitale** ammontano 24.679 mln, con un incremento di 10.246 mln rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 (14.433 mln), di cui:

- entrate per **alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti** valutati in 6.186 mln, con un decremento di -540 mln rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, dovuto in massima parte al minore prelievo dalla Tesoreria centrale dei fondi derivanti dai contributi del Fondo per il TFR del settore privato (-400 mln) e alle minori riscossioni di prestiti concessi agli iscritti della gestione prestazioni creditizie e sociali (-349 mln) compensate, solo in parte, da maggiori riscossioni di crediti diversi (+57 mln);
- entrate per **accensione di prestiti** per 18.493 mln, con un incremento di 10.786 mln dovuto in massima parte alle maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno delle gestioni previdenziali che sono stimate pari a 18.049 mln.

Le **entrate per partite di giro** sono valutate in 56.542 mln, con un incremento di 1.927 mln rispetto ai 54.615 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, riferito essenzialmente a maggiori ritenute erariali.

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

Le **Uscite** sono state valutate complessivamente in 404.983 mln, con un incremento di 18.765 mln (+4,9%) rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 pari a 386.218 mln.

**Uscite correnti** stimate in 322.491 mln, con un incremento di 6.381 mln (+2,0%) rispetto ai 316.110 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, in particolare:

- **uscite per prestazioni istituzionali** per un totale di 303.077 mln con un incremento di 6.672 mln (+2,3%) rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 pari a 296.405 mln, composte da:
  - **prestazioni pensionistiche** pari a 265.877 mln comprensive di indennità di accompagnamento agli invalidi civili pari a 13.713 mln, con un aumento di 4.544 mln (+1,7%) rispetto ai 261.333 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.  
L'incremento è da attribuire a valutazioni che hanno tenuto conto delle risultanze del consuntivo 2011 e di più aggiornati dati contabili.  
Al netto delle prestazioni pensionistiche dell'ex INPDAP e dell'ex ENPALS, che sono stimate rispettivamente pari a 63.501 mln e a 965 mln, la spesa per pensioni dell'INPS è stimata in 201.411 mln, con un incremento di 3.341 mln (+1,7%);
  - **prestazioni temporanee** stimate in 37.200 mln, con un incremento di 2.128 mln (+6,1%) rispetto ai 35.072 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 dovuto alla maggiore erogazione degli ammortizzatori sociali;
- **trasferimenti passivi** per 5.580 mln, con un decremento di 269 mln (-4,6%) rispetto ai 5.849 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, riferiti per 4.158 mln ai trasferimenti allo Stato, rappresentati in massima parte dai contributi del Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR, e per 1.422 mln ad altri trasferimenti da imputare essenzialmente ai valori per la copertura di periodi assicurativi presso altri enti;
- **altri interventi diversi** per un totale di 10.649 mln con un incremento di 863 mln (8,8%) rispetto 9.786 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, rappresentati principalmente da poste correttive e compensative di entrate per 8.542 mln relative a sgravi e rimborsi contributivi, ad uscite non classificabili in altre voci per 1.744, ad oneri tributari per 269 mln ed a oneri finanziari per 94 mln;
- **trattamenti di quiescenza** integrativi e sostitutivi per il personale stimati in 381 mln, con un incremento di 4 mln (1,1%) rispetto ai 377 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012;
- **uscite di funzionamento** pari a 2.804 mln con un decremento di 889 mln (-24,1%) rispetto ai 3.693 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, riferite ad oneri per il personale (1.954 mln), ad uscite per gli Organi dell'ente (4 mln) ed alle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (846 mln).

Si riporta di seguito una tabella esplicativa dell'andamento dei dati delle uscite correnti riferite alle previsioni per il 2013, raffrontati con quelli relativi alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 ed al consuntivo 2011.

**Uscite Correnti**

(in milioni di euro)

<b>TITOLO I</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Previsioni 2013</b>	<b>Variazioni assolute 2013/2012</b>	<b>Variaz. % 2013/2012</b>
<b>Prestazioni istituzionali:</b>	<b>219.629</b>	<b>296.405</b>	<b>303.077</b>	<b>6.672</b>	<b>2,3</b>
- Prestaz. Pensionistiche	194.466	261.333	265.877	4.544	1,7
- Prestaz. temporanee	25.163	35.072	37.200	2.128	6,1
<b>Trasferimenti passivi</b>	<b>5.941</b>	<b>5.849</b>	<b>5.580</b>	<b>-269</b>	<b>-4,6</b>
<b>Altri interventi diversi</b>	<b>8.341</b>	<b>9.786</b>	<b>10.649</b>	<b>863</b>	<b>8,8</b>
<b>Trattamenti di quiescenza</b>	<b>332</b>	<b>377</b>	<b>381</b>	<b>4</b>	<b>1,1</b>
<b>Uscite di funzionamento</b>	<b>3.030</b>	<b>3.693</b>	<b>2.804</b>	<b>-889</b>	<b>-24,1</b>
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>237.273</b>	<b>316.110</b>	<b>322.491</b>	<b>6.381</b>	<b>2,0</b>

Le **Uscite in conto capitale**, valutate in 25.950 mln con un incremento di 10.457 mln (+67,5%) rispetto ai 15.493 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, si riferiscono a:

- **investimenti** per 7.626 mln, il cui decremento di 330 mln (-4,2%) rispetto ai 7.956 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, è da attribuire in massima parte (-400 mln) alle minori somme derivanti dai contributi del Fondo per il TFR depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato;
- **oneri comuni** per 18.324 mln con un incremento di 10.787 mln rispetto ai 7.537 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, da attribuire quasi interamente al maggior rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (art. 35 legge n. 448/1998).

## Spese per il funzionamento dell'ente

Sono state valutate complessivamente in 5.027,1 mln, con un decremento di 77,8 mln (-1,5%) rispetto ai 5.105 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.

Con riferimento alla tipologia delle spese, si prevedono spese correnti per 4.599 mln, con un decremento di 52 mln (-1,11%) rispetto alle terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012 (4.651 mln), e spese in conto capitale per 428 mln a fronte di 454 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, con un decremento di 26 mln (-5,81%).

Per quanto riguarda la loro natura, vengono stimate spese obbligatorie per 4.106 mln con una diminuzione di 71 mln (-1,71%), comprensive dell'importo da trasferire allo Stato per le economie di gestione valutato in 248 mln, e spese non obbligatorie per 921 mln con un decremento di 7 mln (-0,71%).

In particolare la riduzione delle spese obbligatorie è determinata per la maggior parte dalle spese correnti, per effetto delle diminuzione delle spese per il personale (-79,7 mln) e delle spese per acquisto di beni e servizi (-70 mln), a cui si contrappone l'aumento di 99,4 mln delle somme da trasferire allo Stato per le economie realizzate in applicazione delle norme di contenimento delle spese.

### Spese di funzionamento (in milioni di euro)

SPESE	Previsioni III Nota Var. 2012	Preventivo 2013	Variazioni assolute	Variazioni% 2013/2012
<b>Totale Spese di funzionamento</b>	<b>5.105</b>	<b>5.027</b>	<b>-78</b>	<b>-1,53%</b>
Economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti	<b>148,95</b>	<b>248,4</b>	<b>99,45</b>	<b>66,77%</b>
<b>Totale al netto delle economie</b>	<b>4.956</b>	<b>4.779</b>	<b>-177</b>	<b>-3,58%</b>

Di seguito vengono indicati i costi di gestione relativi al funzionamento dell'Istituto in ordine alla propria attività istituzionale, con le variazioni rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.

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

<b>Tipologia dei costi</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Preventivo Orig. 2013</b>	<b>Variazioni assolute</b>	<b>Variazioni% 2013/2012</b>
1) Personale	<b>2.603</b>	<b>2.525</b>	<b>-78</b>	<b>-3%</b>
2) Acquisto beni di consumo, servizi e immobilizzazioni tecniche:	<b>1.903</b>	<b>1.806</b>	<b>-97</b>	<b>-5,1%</b>
- Elaborazione automatica dati	<b>515</b>	<b>490</b>	<b>-25</b>	<b>-4,9%</b>
- Altri acquisti per funzion. uffici	<b>730</b>	<b>712</b>	<b>-18</b>	<b>-2,5%</b>
- Servizi affidati ad altri enti	<b>659</b>	<b>605</b>	<b>-54</b>	<b>-8,2%</b>
3) Altri oneri di funzionamento	<b>516</b>	<b>611</b>	<b>95</b>	<b>18,4%</b>
Totale costi	<b>5.022</b>	<b>4.942</b>	<b>-80</b>	<b>-1,6%</b>

Le disposizioni normative per il contenimento delle spese di funzionamento che hanno avuto riflessi sulle previsioni per il 2013 sono:

- *legge 24 dicembre 2007, n. 244* (legge finanziaria 2008) "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" in merito:
  - al contenimento delle spese postali e telefoniche che si riducono in previsione del crescente utilizzo di sistemi di invio e comunicazioni telematici;
  - alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili strumentali, la cui riduzione rientra nel limite previsto dalla normativa;
- *legge 6 agosto 2008, n. 133* - conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 recante "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria" in merito:
  - alla riduzione dell'utilizzo della carta del 50% (taglia-carta) riguardo alla stampa di relazioni e pubblicazioni distribuite gratuitamente;
  - al contenimento delle spese per convegni, mostre e rappresentanza, eccetto quelle organizzate da università ed enti di ricerca;
  - alle somme provenienti dalle riduzioni di spesa sono versate ad apposito capitolo del bilancio dello Stato e riassegnate ad un fondo che in parte viene utilizzato per la tutela della sicurezza pubblica ed in parte destinato al finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni;
- *legge 30 luglio 2010, n. 122* - conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" in merito:
  - alla riduzione dei costi degli apparati amministrativi (indennità e gettoni agli organi di indirizzo e collegiali, studi ed incarichi di

- consulenza, spese per missioni e formazione, noleggio e manutenzione per autovetture e buoni taxi);
- alla soppressione ed incorporazione di organismi pubblici (IPOST);
  - all'attribuzione al Presidente dell'Ente di tutte le competenze esercitate in precedenza dal Consiglio di amministrazione;
  - alla riduzione dei componenti dei comitati territoriali (30%);
  - al contenimento delle spese in materia di impiego pubblico per gli anni 2012-2013;
- *legge 12 novembre 2011, n. 183* recante "Disposizioni la formazione del bilancio annale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2012)" che ha disposto per l'INPS, l'INPDAP e l'INAIL l'adozione di misure organizzative volte a ridurre le spese di funzionamento in misura non inferiore a 60 milioni di euro per l'anno 2012, 10 milioni di euro per l'anno 2013 e 16,5 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2014, importi che sono stati ripartiti con decreto interministeriale del 3 aprile 2012, ponendo a carico dell'INPS l'80% del loro ammontare (8 mln nel 2013) (\*);
  - *legge 22 dicembre 2011, n. 214* "Conversione in legge, con disposizioni urgenti per la crescita, l'equità ed il consolidamento dei conti pubblici" che all'art. 21 sopprime dal 1° gennaio 2012 l'INPDAP e l'ENPALS attribuendo all'INPS le relative funzioni e prevede una riduzione dei costi complessivi di funzionamento relativi all'INPS ed agli Enti soppressi in misura non inferiore a 20 milioni di euro per l'anno 2012, 50 milioni di euro per l'anno 2013 e 100 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2014 (\*);
  - *legge 28 giugno 2012 n. 92* recante "Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita" che ha disposto per l'INPS l'adozione di misure organizzative, aggiuntive a quelle previste dalle citate leggi 183/2011 e 214/2011, volte a ridurre le spese di funzionamento in misura pari a 72 milioni di euro a decorrere dall'anno 2013 (\*)<sup>1</sup>;
  - *decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni nella legge 135/2012* recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese bancarie" che dispone:
    - riduzioni di spese delle pubbliche amministrazioni (autovetture, buoni taxi, valore massimo dei buoni pasto fissato a 7 euro;
    - riduzione della spesa degli enti pubblici non territoriali (utilizzo delle carte elettroniche istituzionali, realizzazione di un unico sistema informatico nel caso di incorporazione di enti, riduzione delle comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento delle attività istituzionali, riduzione di spese per telefonia fissa e mobile, razionalizzazione del patrimonio

---

\* Le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato

strumentale, progressiva dematerializzazione degli atti, creazione di una piattaforma unica per gli incassi e i pagamenti al fine di ridurre il costo dei servizi finanziari, revisione delle attività in convenzione con i CAF, conferimento del patrimonio immobiliare da reddito ad un fondo di investimento immobiliare);

- la riduzione per consumi intermedi nella misura del 5% per l'anno 2012 e del 10% a decorrere dall'anno 2013 rispetto alla spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 <sup>(2)</sup>.

Sulla base delle norme suindicate e nell'osservanza dei limiti imposti sono stati quantificati gli stanziamenti dei capitoli di natura non obbligatoria relativi alle spese per il funzionamento dell'Ente per l'esercizio 2013. Di seguito si riportano alcuni degli stanziamenti più significativi

**Stanziamenti**  
(in mln di euro)

<b>Tipologia di spesa</b>	<b>Preventivo Originale 2013</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Variazioni Orig. 2013/III Nota Var. 2012</b>
<b>Spese per i servizi svolti dai Caf per la raccolta e la trasmissione delle dichiarazioni per invalidità civile (ICRIC)</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
<b>Compensi per lavoro straordinario e turni al personale</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>Indennità e rimborso spese per missioni all'interno</b>	<b>29</b>	<b>29</b>	<b>0</b>
<b>Fondo per interventi assistenziali a favore del personale</b>	<b>21</b>	<b>22</b>	<b>-1</b>
<b>Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>2</b>
<b>Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>-4</b>
<b>Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici</b>	<b>29</b>	<b>31</b>	<b>-2</b>
<b>Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	<b>0</b>

\* Le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato

<b>Tipologia di spesa</b>	<b>Preventivo Originale 2013</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Variazioni Orig. 2013/III Nota Var. 2012</b>
<b>Spese di conduzione, pulizia, igiene e vigilanza per i locali adibiti ad uffici</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>0</b>
<b>Fitto di locali adibiti ad uffici</b>	<b>67</b>	<b>80</b>	<b>-13</b>
<b>Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)</b>	<b>28</b>	<b>28</b>	<b>0</b>
<b>Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>4</b>
<b>Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici</b>	<b>3</b>	<b>56</b>	<b>-53</b>
<b>Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>-1</b>
<b>Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
<b>Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici</b>	<b>132</b>	<b>132</b>	<b>0</b>
<b>Spese per i servizi di contact center</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>0</b>
<b>Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie (uffici ed istituzioni sanitarie)</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>-7</b>
<b>Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati</b>	<b>15</b>	<b>28</b>	<b>-13</b>
<b>Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate</b>	<b>119</b>	<b>125</b>	<b>-6</b>
<b>Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà</b>	<b>41</b>	<b>26</b>	<b>15</b>
<b>Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>19</b>



## Andamento delle gestioni amministrate

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 presenta un risultato economico di esercizio negativo pari a -9.714 mln, derivante dal risultato economico complessivo delle gestioni e fondi amministrati che concorrono alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto pari a 15.416 mln nel 2013 (25.130 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione).

Con riferimento alle gestioni pensionistiche si evidenzia che la **Gestione speciale Enti creditizi**, a far data dal 1 gennaio 2011 ai sensi del D.Lgs n. 357/1990 avrebbe dovuto confluire nel FPLD. Nelle more del perfezionamento del decreto ministeriale relativo al trasferimento delle residue attività patrimoniali all'AGO, l'Istituto ha provveduto per gli anni 2012 e 2013 ad integrare i dati economici e patrimoniale del FPLD, al netto delle contabilità separate, con i dati della predetta Gestione speciale.

Il comparto **dei Fondi dei lavoratori dipendenti** è rappresentato da un avanzo economico di esercizio pari a 1.351 mln a fronte dei 952 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, con un miglioramento di 398 mln.

Tale risultato è stato determinato dall'avanzo economico netto del Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti pari a 231 mln e dall'avanzo della Gestione Prestazioni Temporanee pari a 1.120 mln.

Nello specifico, il saldo positivo di 8.141 mln del **F.P.L.D.** viene diminuito dal disavanzo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-1.016 mln), Elettrici (-1.942 mln), Telefonici (-1.195 mln) ed ex INPDAI (-3.751 mln), attestandosi in un avanzo netto di 231 mln.

L'avanzo della **Gestione Prestazioni Temporanee** previsto per il 2013 è pari a 1.120 mln rispetto ai 280 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, con un incremento di 839 mln.

La **situazione patrimoniale netta del comparto** dei Fondi dei lavoratori dipendenti a fine esercizio 2013 è pari a 64.731 mln rispetto ai 63.380 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012, derivante dalla differenza tra il deficit complessivo del FPLD pari a -116.022 mln e l'avanzo patrimoniale della Gestione Prestazioni Temporanee pari a 180.753 mln.

In particolare, il disavanzo del F.P.L.D. è di -41.687 mln al quale si aggiunge il totale del deficit dei soppressi Fondi per -74.335 mln, che rappresenta il 64,1% del deficit totale (-116.022 mln).

Per un quadro più analitico della situazione complessiva del comparto dei fondi dei lavoratori dipendenti, vengono specificati i risultati di esercizio e le situazioni patrimoniali delle diverse evidenze contabili del F.P.L.D. e della gestione prestazioni temporanee per gli anni 2011, 2012 e 2013.

**Comparto dei Fondi dei Lavoratori Dipendenti****Risultati di esercizio**

(in milioni di euro)

<b>Comparto dei Fondi dei lavoratori dipendenti</b>	<b>Cons. 2011</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Previsioni 2013</b>	<b>Variazioni Orig. 2013/III Nota Var. 2012</b>
Fondo pens. Lavoratori dipendenti	8.194	8.521	8.141	-380
Ex Fondo Trasporti	-1.058	-1.013	-1.016	-3
Ex Fondo Elettrici	-1.877	-1.926	-1.942	-16
Ex Fondo Telefonici	-1.151	-1.163	-1.195	-32
Ex Inpdai	-3.639	-3.747	-3.751	-10
<b>Totale Fondo lavoratori dipendenti</b>	<b>469</b>	<b>672</b>	<b>231</b>	<b>-441</b>
<b>Gestione Prestazioni Temporanee</b>	<b>1.991</b>	<b>280</b>	<b>1.120</b>	<b>839</b>
<b>Totale</b>	<b>2.460</b>	<b>952</b>	<b>1.351</b>	<b>398</b>

**Comparto dei Fondi dei Lavoratori Dipendenti****Situazione Patrimoniale**

(in milioni di euro)

<b>Comparto dei Fondi dei lavoratori dipendenti</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Previsioni 2013</b>	<b>Variazioni Orig. 2013/III Nota Var. 2012</b>
Fondo pens. Lavoratori dipendenti	-59.340	-49.828	-41.687	8.141
Ex Fondo Trasporti	-15.633	-16.647	-17.663	-1.016
Ex Fondo Elettrici	-22.125	-24.052	-25.994	-1.942
Ex Fondo Telefonici	-1.972	-3.134	-4.329	-1.195
Ex Inpdai	-18.845	-22.592	-26.349	-3.751
<b>Totale Fondo lavoratori dipendenti</b>	<b>-117.915</b>	<b>-116.253</b>	<b>-116.022</b>	<b>231</b>
<b>Gestione Prestazioni Temporanee</b>	<b>179.352</b>	<b>179.633</b>	<b>180.753</b>	<b>1.120</b>
<b>Totale</b>	<b>61.437</b>	<b>63.380</b>	<b>64.731</b>	<b>1.351</b>

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

La **Gestione ex INPDAP** presume per il 2013 un disavanzo economico di esercizio di -7.615 mln (-5.789 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012).

Il suddetto disavanzo economico è il risultato della somma algebrica dei risultati economici delle diverse evidenze contabili di cui si compone la gestione evidenziati, per il periodo 2011-2013 nella seguente tabella:

**Gestione speciale previdenza dipendenti amministrazione pubblica (ex INPDAP)****Risultati di esercizio**  
(in milioni di euro)

<b>Contabilità autonome della gestione speciale</b>	<b>Cons. 2011</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Previsioni 2013</b>	<b>Variazioni Orig. 2013/III Nota Var. 2012</b>
<b>Cassa pensioni dipendenti enti locali (ex CPDEL)</b>	-5.016	-5.413	-5.855	-442
<b>Cassa pensioni sanitari (ex CPS)</b>	302	-161	-508	-347
<b>Cassa pensioni ufficiali giudiziari e aiutanti ufficiali giudiziari (ex CPUG)</b>	9	0	-3	-3
<b>Cassa insegnanti di asilo nido e scuole elementari parificate (ex CPI)</b>	-8	-18	-41	-23
<b>Cassa trattamenti pensionistici statali (ex CTPS)</b>	-5.430	-181	-1.260	-1.079
<b>Gestione autonoma delle prestazioni creditizie e sociali</b>	626	569	648	79
<b>Gestione per il trattamento di fine servizio ai dipendenti degli enti locali (ex INADEL)</b>	-10	-41	-57	-16
<b>Gestione per il trattamento di fine servizio al personale dipendente dalle amministrazioni statali (ex ENPAS)</b>	-1.044	-549	-547	2
<b>Gestione per la previdenza al personale dipendente dagli enti di diritto pubblico (ex ENPDEP)</b>	-1	7	6	-1
<b>Gestione per l'assistenza magistrale (ex ENAM)</b>	17	-1	2	3
<b>Totale della gestione speciale ex INPDAP</b>	<b>-10.555</b>	<b>-5.788</b>	<b>-7.615</b>	<b>-1.827</b>

Per effetto del suddetto disavanzo economico di -7.615 mln il disavanzo patrimoniale della gestione ex INPDAP passa da -16.058 mln del 2012 a -23.673 mln del 2013.

Anche il predetto disavanzo patrimoniale deriva dalla somma algebrica delle situazioni patrimoniali delle diverse evidenze contabili di cui si compone la gestione. Tra queste, si evidenzia l'ammontare del disavanzo patrimoniale della ex CPDEL pari a - 42.215 mln e della ex CTPS che ammonta a -16.588.

**Gestione speciale previdenza dipendenti amministrazione pubblica (ex INPDAP)****Situazione Patrimoniale**

(in milioni di euro)

<b>Contabilità autonome della gestione speciale</b>	<b>Cons. 2011</b>	<b>Previsioni III Nota Var. 2012</b>	<b>Previsioni 2013</b>	<b>Variazioni Orig. 2013/III Nota Var. 2012</b>
<b>Cassa pensioni dipendenti enti locali (ex CPDEL)</b>	-30.947	-36.360	-42.215	-5.855
<b>Cassa pensioni sanitari (ex CPS)</b>	20.640	20.479	19.971	-508
<b>Cassa pensioni ufficiali giudiziari e aiutanti ufficiali giudiziari (ex CPUG)</b>	113	113	110	-3
<b>Cassa insegnanti di asilo nido e scuole elementari parificate (ex CPI)</b>	179	161	120	-41
<b>Cassa trattamenti pensionistici statali (ex CTPS)</b>	-15.148	-15.328	-16.588	-1.260
<b>Gestione autonoma delle prestazioni creditizie e sociali</b>	7.290	7.859	8.507	648
<b>Gestione per il trattamento di fine servizio ai dipendenti degli enti locali (ex INADEL)</b>	5.117	5.076	5.019	-57
<b>Gestione per il trattamento di fine servizio al personale dipendente dalle amministrazioni statali (ex ENPAS)</b>	2.342	1.792	1.245	-547
<b>Gestione per la previdenza al personale dipendente dagli enti di diritto pubblico (ex ENPDEP)</b>	44	50	56	6
<b>Gestione per l'assistenza magistrale (ex ENAM)</b>	101	100	102	2
<b>Totale della gestione speciale ex INPDAP</b>	<b>-10.269</b>	<b>-16.058</b>	<b>-23.673</b>	<b>-7.615</b>

La **Gestione ex ENPALS** presume per il 2013 un avanzo economico di esercizio di 264 mln (325 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012).

L'avanzo patrimoniale a fine esercizio è pari a 3.665 mln (3.401 mln nel 2012).

Tale risultato deriva quasi interamente dalla differenza tra il valore della produzione di 1.195 mln (1.233 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012), da attribuire ad decremento del numero di iscritti (-2.000

unità), ed il costo della produzione che sale a 934 mln (920 mln nel 2012) dovuto principalmente alle maggiori spese per prestazioni istituzionali.

La **Gestione degli esercenti attività commerciali** presume per il 2013 un disavanzo economico di esercizio di -175 mln (-791 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012).

L'avanzo patrimoniale a fine esercizio è pari a 1.610 mln (1.785 mln nel 2012).

Tale risultato deriva dalla differenza tra il valore della produzione di 9.883 mln (9.127 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012), che presenta un incremento di 756 mln da attribuire all'aumento dell'aliquota contributiva disposta dall'art. 24, comma 22, della legge n. 214/2011, ed il costo della produzione che ammonta a 9.807 mln (9.705 mln nel 2012) che evidenzia un incremento di circa 102 mln per effetto della somma algebrica tra la maggiore spesa pensionistica (+387 mln) e la minore svalutazione dei crediti contributivi (-299 mln).

La **Gestione degli Artigiani** chiude con un disavanzo economico di esercizio pari a -5.637 mln (-5.556 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012), che ha determinato un disavanzo patrimoniale a fine esercizio pari a -43.186 mln (-37.549 mln nel 2012).

La Gestione presenta un valore della produzione di 7.922 mln (7.651 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012) con un aumento di 272 mln dovuto all'incremento dell'aliquota contributiva disposta dall'art. 24, comma 22, della legge n. 214/2011.

Il costo della produzione è quantificato in 12.361 mln (12.160 mln nel 2012), con un incremento di 201 mln dovuto principalmente alla maggiore spesa per prestazioni (+442 mln), compensata dalla minore assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi (-248).

La **Gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni** stima un disavanzo economico di -5.602 mln (-5.311 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012).

Il deficit patrimoniale a fine esercizio 2013 è di -76.287 mln (-70.685 mln nella terza nota di variazione al bilancio di previsione).

Il valore della produzione è pari a 1.174 mln (1.142 mln nel 2012) con un incremento di 32 mln pur in presenza di un minor numero di iscritti (-4.500 unità).

Il costo della produzione è pari a 4.951 mln (4.764 mln nel 2012) con un aumento di 186 mln dovuto alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche ed all'importo medio più alto delle "nuove liquidate".

La **Gestione dei parasubordinati** prevede un avanzo economico di esercizio di 8.716 mln con un incremento di 416 mln rispetto agli 8.300 mln della terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.

L'avanzo patrimoniale a fine esercizio si attesta in 88.771 mln (88.055 mln nel 2012).

Le disponibilità finanziarie della gestione sono costituite in massima parte dal credito in conto corrente con l'Inps che a fine esercizio 2013 è di 85.373 mln (77.053 mln nel 2012).

Il valore della produzione presunto è di 7.402 mln (7.153 mln nel 2012) con un incremento di 249 mln dovuto all'applicazione di una aliquota del 27,72% per gli iscritti privi di tutela previdenziale e al 18% per i soggetti titolari di pensione o provvisti di altra forma pensionistica, nonché al massimale contributivo più alto ipotizzato per il 2013 (euro 98.649 a fronte di 96.149 del 2012) .

Il costo della produzione è di 681 mln (794 mln nel 2012) con un incremento di 113 mln da imputare alle più aggiornate rilevazioni dei dati degli archivi dell'Istituto, al nuovo quadro macroeconomico ed al maggior importo medio annuo delle pensioni, stimate in 305.090 vigenti nel 2013 a fronte di 281.720 nel 2012.

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

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

Gestioni Amministrate	Previsioni 2013		Previsioni III Nota Var. 2012	
	Risultato economico di esercizio	Situazione Patrimoniale al 31.12.2013	Risultato economico di esercizio	Situazione Patrimoniale al 31.12.2012
<b>Gestioni Pensionistiche AGO</b>	<b>-2.467</b>	<b>-145.114</b>	<b>-2.686</b>	<b>-134.647</b>
Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti*	231	-116.022	672	-116.253
Gestione Colt. Diretti, coloni e mezz.	-5.602	-76.287	-5.311	-70.685
Gestione Artigiani	-5.637	-43.186	-5.556	-37.549
Gestione Commercianti	-175	1.610	-791	1.785
Gestione Parasubordinati	8.716	88.771	8.300	88.055
<b>Gest. Pensionistiche esclusive AGO (Inpdap)</b>	<b>-7.615</b>	<b>-23.673</b>	<b>-5.789</b>	<b>-16.058</b>
<b>Gest. Pensionistiche sostitutive AGO</b>	<b>-138</b>	<b>5.026</b>	<b>11</b>	<b>5.164</b>
Fondo volo	-176			
Fondo Spedizionieri doganali	0	-362	-136	-186
Fondo Ferrovie dello Stato	0	13	0	13
Gestione speciale Poste Ital. SpA	-226	1	0	1
Gest. Spec. Lav. spettacolo (Enpals)	264	1.709	-178	1.935
		3.665	325	3.401
<b>Gestioni Pensionistiche integrative</b>	<b>12</b>	<b>404</b>	<b>-91</b>	<b>392</b>
<b>Gestioni Pensionistiche Minori</b>	<b>-97</b>	<b>-2.231</b>	<b>-104</b>	<b>-2.133</b>
<b>Gestione altri trattamenti economici temporanei</b>	<b>1.140</b>	<b>181.302</b>	<b>258</b>	<b>180.162</b>
<b>Altre gestioni e fondi</b>	<b>-549</b>	<b>-298</b>	<b>-574</b>	<b>-7.750</b>
<b>Totale gestioni previdenziali</b>	<b>-9.714</b>	<b>15.416</b>	<b>-8.975</b>	<b>25.130</b>

\*comprende i dati della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi, soppressa ai sensi dell'art. 7 del d.lgs n. 357 del 1990.

## Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti

La previsione della spesa pensionistica per il 2013 risulta pari a 252.128 mln con un incremento dell'1,6% rispetto alla terza nota di variazione al bilancio di previsione di 248.180 mln, riferite per 239.896 mln alle pensioni delle gestioni previdenziali e per 12.232 mln alle pensioni erogate per conto dello Stato.

Il **movimento complessivo delle pensioni** per l'anno 2013, escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili, è rappresentato da:

- 18.715.880 pensioni vigenti al 31.12.2012
- 581.158 nuove pensioni liquidate (-109.206 pari a -15,8%)
- 729.918 pensioni eliminate (-25.595 pari a -3,4%)
- 18.567.120 pensioni vigenti al 31.12.2013 (-148.760 pari a -0,8%)

Per la *Gestione invalidi civili* si stimano 2.846.764 pensioni vigenti al 31 dicembre 2013, con un incremento del 3,9% rispetto all'anno 2012, per un valore complessivo annuo pari a 16.329 mln ed un importo medio annuo di 5.736 euro.

Nel complesso le *pensioni vigenti* presentano una diminuzione di -148.760 (-0,8%) rispetto al 2012, riferita alle pensioni dei lavoratori dipendenti con una riduzione di -146.236 pensioni (-1,1%), mentre aumenta il numero delle pensioni dei lavoratori autonomi (+33.600 pensioni) e quelle dei parasubordinati (+23.370 pensioni). Con riferimento alle pensioni erogate per conto dello Stato (assegni sociali, coltivatori diretti ante 1989, ecc.) si stima una riduzione del -4,4% (-58.842 pensioni).

Il valore annuo complessivo delle pensioni vigenti relative alle principali gestioni pensionistiche è di 243.842 mln per 18.429.456 pensioni (240.557 mln nel 2012 per 18.577.757 pensioni).

L'importo medio annuo passa da 12.949 euro del 2012 a 13.231 euro nel 2013.

Per quanto riguarda le nuove *pensioni liquidate* pari a 581.158 si prevede un decremento di -109.206 pensioni (-15,8%) da attribuire alla riduzione di -76.690 pensioni dei lavoratori dipendenti, di -19.825 pensioni dei lavoratori autonomi, di -10 pensioni del Fondo clero, di -1.680 pensioni della Gestione parasubordinati e di -11.001 pensioni erogate per conto dello Stato.

Il numero delle *pensioni eliminate* previsto per il 2013 è valutato in 729.918 con un decremento di -25.595 pensioni (-3,4%) riferito al minor numero di pensioni eliminate dei lavoratori dipendenti (-16.260 pensioni), dei lavoratori autonomi (-10.828 pensioni) e delle Assicurazioni facoltative (-18 pensioni) a fronte di un aumento di pensioni eliminate dei parasubordinati (+278



pensioni), del Fondo clero (+25 pensioni), del Fondo ex-Sportass (+12 pensioni) e delle pensioni erogate per conto dello Stato (+1.196).

Nella tabella che segue vengono evidenziati i dati presunti relativi al **movimento delle pensioni** delle principali gestioni con le variazioni delle pensioni vigenti a fine esercizio 2013 rispetto ai dati del 2012.

<b>Gestioni</b>	<b>Pensioni vigenti 31.12.2012</b>	<b>Pensioni liquidate nell'anno 2013</b>	<b>Pensioni eliminate nell'anno 2013</b>	<b>Pensioni vigenti al 31.12.2013</b>	<b>Variazioni Pens. vigenti 2013/2012</b>
<b>Lavoratori dipendenti</b>	<b>12.844.543</b>	<b>375.742</b>	<b>521.978</b>	<b>12.698.307</b>	<b>-146.236 (1,1%)</b>
di cui:					
- FPLD*	9.132.703	239.901	401.210	8.971.394	-161.309 (-1,8%)
-ex INPDAP	2.792.273	108.620	93.069	2.807.824	15.551 (0,6%)
-ex ENPALS	55.121	2.150	1.351	55.920	799 (1,4%)
<b>Gestione parasubordinati</b>	<b>281.720</b>	<b>26.870</b>	<b>3.500</b>	<b>305.090</b>	<b>23.370 (8,3%)</b>
<b>Gestione Artigiani</b>	<b>1.644.000</b>	<b>61.000</b>	<b>36.000</b>	<b>1.669.000</b>	<b>25.000 (1,5%)</b>
<b>Gestione commercianti</b>	<b>1.389.300</b>	<b>48.900</b>	<b>44.800</b>	<b>1.393.400</b>	<b>4.100 (0,3%)</b>
<b>Gestione CD-CM</b>	<b>1.208.300</b>	<b>31.225</b>	<b>26.725</b>	<b>1.212.800</b>	<b>4.500 (0,4%)</b>
<b>Altre Gestioni</b>	<b>1.348.017</b>	<b>37.421</b>	<b>96.915</b>	<b>1.288.523</b>	<b>-59.494 (-4,4%)</b>
<b>Complesso gestioni</b>	<b>18.715.880</b>	<b>581.158</b>	<b>729.918</b>	<b>18.576.120</b>	<b>-148.760 (-0,8%)</b>

\*comprende anche i dati della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi, soppressa ai sensi dell'art. 7 del d.lgs n. 357 del 1990.

La stima del **numero degli iscritti** alle gestioni pensionistiche per il 2012 risulta pari a 22.045.936 unità, con un decremento di -292.544 soggetti (-1,3%) rispetto ai 22.338.480 previsti nel 2012.

Di seguito viene esposto l'andamento del numero degli iscritti delle principali gestioni per gli anni dal 2011 al 2013, con le variazioni fra originario 2013 e terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012.

<b>Gestioni</b>	<b>Iscritti 2011</b>	<b>Iscritti III Nota Var. 2012</b>	<b>Iscritti 2013</b>	<b>Variazioni 2013/III Nota Var. 2012</b>
<b>Lavoratori dipendenti</b>	<b>16.410.427</b>	<b>16.216.389</b>	<b>15.958.573</b>	<b>-257.816 (-1,6%)</b>
di cui:				
- FPLD*	12.350.000	12.328.500	12.152.670	-175.830 (-1,4%)
- ex INPDAP	3.233.542	3.128.400	3.062.120	-66.280 (-2,1%)
- ex ENPALS	294.591	291.500	289.500	-2.000 (-0,7%)
<b>Gestione lavoratori parasubordinati</b>	<b>1.741.000</b>	<b>1.718.230</b>	<b>1.709.623</b>	<b>-8.607 (-0,5%)</b>
<b>Gestione Artigiani</b>	<b>1.826.935</b>	<b>1.811.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>-11.000 (-0,6%)</b>
<b>Gestione commercianti</b>	<b>2.130.040</b>	<b>2.113.000</b>	<b>2.102.400</b>	<b>-10.600 (-0,5%)</b>
<b>Gestione CD-CM</b>	<b>463.903</b>	<b>458.500</b>	<b>454.000</b>	<b>-4.500 (-1,0%)</b>
<b>Fondo clero</b>	<b>19.510</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>	<b>0 (0,0%)</b>
<b>Fondo ex Sportass</b>	<b>794</b>	<b>761</b>	<b>740</b>	<b>-21 (-2,8%)</b>
<b>Assicurazioni facoltative</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>0 (0,0%)</b>
<b>Totale iscritti</b>	<b>22.593.709</b>	<b>22.338.480</b>	<b>22.045.936</b>	<b>-292.544 (-1,3%)</b>

(\*) gli anni 2012 e 2013 comprendono anche i dati della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi, soppressa ai sensi dell'art. 7 del d.lgs n. 357 del 1990.

Per quanto riguarda il trend relativo agli iscritti ed alle pensioni delle **separate contabilità confluite nel F.P.L.D.** vengono evidenziati i dati relativi al numero degli iscritti e delle pensioni per gli anni 2012 e 2013 e l'andamento dei contributi e delle prestazioni riferiti al consuntivo 2011 ed ai dati previsionali 2012 e 2013.

Dall'analisi dei dati previsionali per il 2013 delle separate contabilità relativi agli iscritti ed al numero delle pensioni emerge una riduzione di 6.530 iscritti (-2,9%) e di 1.445 pensioni (-0,4%).

Per il F.P.L.D. si rileva nel 2013 una diminuzione del numero degli iscritti pari a -175.830 unità (-1,4%) e una riduzione di - 161.709 pensioni (-1,8%).

Il decremento complessivo del numero degli iscritti previsto per il 2013 è di 182.360 unità (-1,4%), mentre si rileva una riduzione complessiva di -161.724 pensioni (-1,7%).

Con riferimento all'**andamento dei contributi e delle prestazioni** relativi alle contabilità separate emerge un rapporto complessivo tra i contributi incassati rispetto alle prestazioni erogate inferiore all'unità (0,88 nel 2013), in particolare quello del F.P.L.D. è di 0,94 mentre per gli ex fondi il rapporto si attesta tra lo 0,24 e lo 0,50.

**Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti**  
**Numero iscritti e pensioni**

Fondi	Anno 2012		Anno 2013		Variazioni % 2013/2012	
	Iscritti	Pensioni	Iscritti	Pensioni	Iscritti	Pensioni
<b>Ex Fondo Trasporti</b>	107.840	110.238	106.110	109.268	-1,6	-0,9
<b>Ex Fondo Elettrici</b>	33.900	100.765	32.400	100.210	-4,4	-0,6
<b>Ex Fondo Telefonici</b>	49.400	71.680	47.300	72.307	-4,3	0,9
<b>Ex Inpdai</b>	36.200	125.607	35.000	126.030	-3,3	0,3
<b>Totale contabilità separate</b>	<b>227.340</b>	<b>408.290</b>	<b>220.810</b>	<b>407.815</b>	<b>-6.530 (-2,9)</b>	<b>-475 (-0,1)</b>
<b>F.P.L.D. *</b>	<b>12.328.500</b>	<b>9.132.703</b>	<b>12.152.670</b>	<b>8.971.394</b>	<b>-175.830 (-1,4%)</b>	<b>-161.309 (-1,8%)</b>
<b>Complesso F.P.L.D.</b>	<b>12.555.840</b>	<b>9.540.933</b>	<b>12.373.480</b>	<b>9.379.209</b>	<b>-182.360 (-1,4)</b>	<b>-161.724 (-1,7)</b>

\*comprende i dati della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi, soppressa ai sensi dell'art. 7 del d.lgs n. 357 del 1990.

**Separate contabilità**  
**Andamento contributi e prestazioni**

FONDI	ANNO 2011			ANNO 2012			ANNO 2013		
	Contr.	Prest.	Contr. Prest.	Contr.	Prest.	Contr. Prest.	Contr.	Prest.	Contr. Prest.
<b>F.P.L.D.</b>	90.968	94.078	0,97	92.737	97.620	0,95	92.806	98.316	0,94
<b>Ex Trasp.</b>	1.128	2.296	0,49	1.144	2.271	0,50	1.140	2.264	0,50
<b>Ex Elettr.</b>	648	2.448	0,26	602	2.480	0,24	586	2.484	0,24
<b>Ex Telef.</b>	690	1.814	0,38	687	1.826	0,38	666	1.835	0,36
<b>Ex Inpdai</b>	1.997	5.596	0,36	1.954	5.644	0,35	1.890	5.596	0,34
<b>TOTALE</b>	<b>95.431</b>	<b>106.232</b>	<b>0,90</b>	<b>97.124</b>	<b>109.841</b>	<b>0,88</b>	<b>97.088</b>	<b>110.495</b>	<b>0,88</b>

Si evidenziano inoltre, per gli anni 2012 e 2013 e per ogni ex Cassa pensione contabilizzata all'interno della Gestione ex INPDAP, gli andamenti relativi agli iscritti ed alle pensioni e quelli attinenti ai contributi e alle prestazioni.

Dall'analisi dei dati previsionali per il 2013 delle ex Casse pensioni relativi agli iscritti ed al numero delle pensioni emerge nel complesso una riduzione di - 66.280 iscritti (-2,1%) e un incremento di 15.551 pensioni (+0,6%).

Le ex Casse che presentano la più consistente riduzione degli iscritti sono la ex CTPS (-46.000 unità) e la ex CPDEL (-17.300). A fronte delle predette riduzioni la ex CTPS presenta un incremento di +15.930 pensioni, mentre la CPDEL una riduzione di - 2.250 pensioni.

Con riferimento all'**andamento dei contributi e delle prestazioni** relativi alle ex Casse Pensioni contabilizzate nella Gestione x INPDAP emerge un rapporto complessivo tra i contributi incassati rispetto alle prestazioni erogate inferiore all'unità (0,88 nel 2013), in particolare quello della ex CTPS è di 0,97 mentre per le altre ex Casse il rapporto si attesta tra lo 0,71 e lo 0,96.

**Gestione ex INPDAP**  
**Numero iscritti e pensioni delle ex Casse pensione**

Fondi	Anno 2012		Anno 2013		Variazioni 2013/2012	
	Iscritti	Pensioni	Iscritti	Pensioni	Iscritti	Pensioni
<b>Ex CTPS</b>	1.720.000	1.670.303	1.674.000	1.686.233	-46.000 (-2,7%)	15.930 (1,0%)
<b>Ex CPDEL</b>	1.270.000	1.037.573	1.252.700	1.035.323	-17.300 (-1,4%)	-2.250 (-0,2%)
<b>Ex CPS</b>	105.000	66.926	102.400	68.596	-2.600 (-2,5%)	1.670 (2,5%)
<b>Ex CPI</b>	30.000	14.651	29.700	14.821	-300 (-1,0%)	170 (1,2%)
<b>Ex CPUG</b>	3.400	2.820	3.320	2.851	-80 (-2,4%)	31 (1,1%)
<b>Complesso ex Casse pensioni</b>	<b>3.128.400</b>	<b>2.792.273</b>	<b>3.062.120</b>	<b>2.807.824</b>	<b>-66.280 (-2,1%)</b>	<b>15.551 (0,6%)</b>

**Gestione ex INPDAP**  
**Andamento contributi e prestazioni delle ex Casse pensioni**  
**(in mln di euro)**

FONDI	Anno 2012			Anno 2013		
	Contr.	Prest.	Contr. Prest.	Contr.	Prest.	Contr. Prest.
<b>Ex CTPS</b>	33.113	33.051	1,00	32.450	33.444	0,97
<b>Ex CPDEL</b>	14.013	19.216	0,73	13.739	19.395	0,71
<b>Ex CPS</b>	3.349	3.420	0,98	3.200	3.608	0,89
<b>Ex CPI</b>	241	248	0,97	230	256	0,90
<b>Ex CPUG</b>	54	52	1,04	52	54	0,96
<b>Complesso ex Case Pensioni</b>	<b>50.770</b>	<b>55.987</b>	<b>0,90</b>	<b>49.671</b>	<b>56.757</b>	<b>0,88</b>

### Sostenibilità della spesa pensionistica

Si espone di seguito l'andamento del numero degli iscritti e delle pensioni per il periodo 2007-2013 relativo alle principali Gestioni pensionistiche, con il rapporto iscritti/pensioni e contributi/prestazioni.

Dall'esame dei dati emerge una contrazione progressiva del numero degli iscritti a fronte di un aumento delle pensioni che determinano un trend negativo del rapporto iscritti/pensioni e contributi/prestazioni, in particolare:

- Gestione lavoratori dipendenti, comprensiva delle contabilità separate: resta stabile rispetto al 2012 il rapporto iscritti/pensioni che è pari ad 1,32, mentre il rapporto contributi/prestazioni passa da 0,79 a 0,78;
- Gestione artigiani: scende sia il rapporto iscritti/pensioni che passa da 1,10 all'1,08, sia quello fra contributi e prestazioni che passa da 0,69 a 0,68;

Anno	Contributi Iscritti      Importo (in mln/€)		Pensioni* Numero      Importo (in mln/€)		Rapporto Iscr/Pens	Rapporto Ctr/Prest
Fondo Pensione Lavoratori Dipendenti (con le contabilità separate)						
2007	12.718.950	87.714	10.031.021	95.439	1,27	0,92
2008	12.845.766	94.613	9.955.110	99.007	1,29	0,97
2009	12.675.300	90.915	9.841.785	102.291	1,29	0,89
2010	12.498.000	92.370	9.724.264	104.110	1,29	0,89
2011	12.583.000	95.431	9.587.550	106.223	1,31	0,90
3°NV2012*	12.555.840	97.124	9.540.993	122.959	1,32	0,79
Prev.2013*	12.373.480	97.088	9.379.209	123.728	1,32	0,78
Gestione Artigiani						
2007	1.893.677	7.753	1.512.816	9.322	1,25	0,83
2008	1.901.972	8.009	1.541.060	9.847	1,23	0,81
2009	1.889.651	7.911	1.568.633	10.394	1,20	0,76
2010	1.856.451	7.373	1.597.186	10.808	1,16	0,68
2011	1.826.935	7.573	1.618.276	11.189	1,13	0,68
3°NV2012	1.811.000	7.990	1.644.000	11.649	1,10	0,69
Prev. 013	1.800.000	8.276	1.669.000	12.091	1,08	0,68
Gestione Commercianti						
2007	2.023.292	8.179	1.312.216	7.671	1,54	1,07
2008	2.044.212	8.475	1.330.725	8.052	1,54	1,05
2009	2.085.648	8.682	1.344.720	8.433	1,55	1,03
2010	2.081.116	8.490	1.374.824	8.751	1,51	0,97
2011	2.130.040	9.103	1.378.068	9.060	1,55	1,00
3°NV2012	2.113.000	9.365	1.389.300	9.100	1,52	1,03
Prev.2013	2.102.400	10.153	1.393.400	9.461	1,50	1,07
Gestione Coltivatori diretti						
2007	500.263	958	1.133.361	3.662	0,44	0,26
2008	486.450	967	1.153.180	3.586	0,42	0,27
2009	477.016	991	1.170.469	3.447	0,41	0,29
2010	469.940	1.010	1.188.095	3.908	0,40	0,26
2011	463.903	1.018	1.202.659	4.054	0,39	0,25
3°NV2012	458.500	1.022	1.208.300	4.585	0,38	0,22
Prev.2013	454.000	1.066	1.212.800	4.797	0,37	0,22
Fondo Volo						
2007	13.104	179	5.629	232	2,33	0,77
2008	13.063	197	5.722	250	2,28	0,78
2009	13.339	104	5.997	238	2,22	0,44
2010	12.106	105	6.144	274	1,97	0,38
2011	11.689	146	6.214	283	1,88	0,52
3°NV2012	11.806	129	6.271	290	1,88	0,44
Prev.2013	11.924	132	6.330	299	1,88	0,44
Fondo lavoratori dello spettacolo (ex ENPALS)						
3°NV2012	291.500	1.211	55.121	844	5,29	1,43
Prev.2013	289.500	1.173	55.920	863	5,18	1,36
Gestione speciale previdenza dipendenti amministrazione pubblica (ex Inpdap)						
3°NV2012	3.128.400	57.185	2.792.273	63.094	1,12	0,90
Prev.2013	3.062.120	55.941	2.807.824	63.735	1,09	0,88

\*comprende i dati della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi, soppressa ai sensi dell'art. 7 del d.lgs n. 357 del 1990.

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

- Gestione commercianti: diminuisce il rapporto iscritti/pensioni che passa dall'1,52 all'1,50, mentre migliora quello tra contributi e prestazioni che passa dall'1,03 all'1,07;
- Gestione coltivatori diretti, mezzadri e coloni: resta stabile sia il rapporto iscritti/pensioni (0,37), sia quello contributi/prestazioni che risulta pari a 0,22;
- Fondo volo: risulta stabile a 1,88 il rapporto iscritti/pensioni e a 0,44 il rapporto contributi/prestazioni;
- Gestione ex INPDAP: diminuisce sia il rapporto iscritti/pensioni che passa dal 1,12 a 1,09, sia quello tra contributi e prestazioni che passa da 0,90 a 0,88;
- Gestione ex ENPALS: diminuisce sia il rapporto iscritti/pensioni che passa dal 5,29 al 5,18, sia quello tra contributi e prestazioni che passa da 1,43 a 1,36;

La Commissione economico-finanziaria del CIV ribadisce, con riferimento alle situazioni di squilibrio delle contabilità separate, la necessità di una approfondita valutazione sull'andamento economico finanziario degli anni futuri, in relazione anche alla impossibilità di nuove iscrizioni a cui si contrappone un aumento progressivo della spesa per prestazioni.

Inoltre, a seguito dell'esame dei rapporti sopra evidenziati e dei risultati economico-patrimoniali evidenziati dalle diverse gestioni o fondi, la Commissione economico-finanziaria rinnova la richiesta di adozione di misure incisive che affrontino gli squilibri patrimoniali di quelli (come ad esempio la Gestione dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri) che, nel corso degli anni, sono stati influenzati dai complessi fattori sociali ed economici del nostro Paese.

## Bilancio per Missioni e Programmi

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

In attesa delle specifiche circolari ministeriali per le previsioni di bilancio per missioni 2013, restano in vigore le suddette indicazioni.

### Preventivo finanziario decisionale 2013

(in milioni di euro)

ENTRATE	Previsioni 2013 di competenza	Previsioni 2013 di cassa
<b>Entrate correnti</b>	<b>313.040</b>	<b>304.592</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>24.680</b>	<b>24.680</b>
<b>Entrate per Partite di giro</b>	<b>56.542</b>	<b>56.468</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>394.262</b>	<b>385.740</b>
<b>Finanziamenti per missioni</b>		
<b>1. Missione previdenza</b>	<b>237.568</b>	<b>231.179</b>
<i>Entrate correnti:</i>	<b>216.668</b>	<b>210.279</b>
- Entrate contributive	192.742	187.278
- Trasferimenti correnti	21.434	20.541
- Altre entrate	2.492	2.460
<i>Entrate in conto capitale:</i>	<b>20.900</b>	<b>20.900</b>
- per alienazione beni patr. e riscossi. crediti	2.851	2.851
- altre entrate	18.049	18.049
<b>2. Missione assistenza sociale</b>	<b>61.469</b>	<b>61.235</b>
<i>Entrate correnti:</i>	<b>61.469</b>	<b>61.235</b>
- Trasferimenti correnti	61.462	61.228
- Altre entrate	7	7
<b>3. Missione sostegno del reddito</b>	<b>33.953</b>	<b>32.023</b>
<i>Entrate correnti:</i>	<b>33.953</b>	<b>32.023</b>
- Entrate contributive	21.019	20.655
- Trasferimenti correnti	12.112	10.547
- Altre entrate	822	821
<b>4. Finanziamenti non attribuibili direttamente alle varie missioni</b>	<b>61.272</b>	<b>61.303</b>
<i>Entrate correnti:</i>	<b>950</b>	<b>1.055</b>
- Trasferimenti correnti	246	259
- Altre entrate	704	796
<i>Entrate in conto capitale:</i>	<b>3.780</b>	<b>3.780</b>
- per alienazione beni patr. e riscoss. crediti	3.335	3.335
- Altre entrate	445	445
<i>Entrate per partite di giro</i>	<b>56.542</b>	<b>56.468</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>394.262</b>	<b>385.740</b>



<b>USCITE</b>	<b>Previsioni 2013 di competenza</b>	<b>Previsioni 2013 di cassa</b>
<b>Uscite correnti</b>	<b>322.490</b>	<b>322.335</b>
<b>Uscite in conto capitale</b>	<b>25.950</b>	<b>7.677</b>
<b>Uscite per Partite di giro</b>	<b>56.543</b>	<b>55.504</b>
<b>Totale Uscite</b>	<b>404.983</b>	<b>385.516</b>
<b>Uscite per missioni e programmi</b>		
<b>1. Missione previdenza</b>	<b>240.498</b>	<b>221.994</b>
<i>Uscite correnti:</i>	<b>217.768</b>	<b>217.710</b>
- Prestazioni previdenziali	203.599	203.592
- Interventi diversi	13.040	12.987
- Funzionamento	1.129	1.131
<i>Uscite in conto capitale</i>	<b>21.006</b>	<b>2.957</b>
- Investimenti	2.957	2.957
- Altre spese	18.048	0
<i>Uscite per Partite di giro</i>	<b>1.724</b>	<b>1.327</b>
<b>2. Missione assistenza sociale</b>	<b>62.545</b>	<b>62.545</b>
<i>Uscite correnti:</i>	<b>62.542</b>	<b>62.542</b>
- Prestazioni assistenziali	62.480	62.480
- Interventi diversi	15	15
- Funzionamento	47	47
<i>Uscite in conto capitale:</i>	<b>3</b>	<b>3</b>
- Investimenti	3	3
<b>3. Missione sostegno del reddito</b>	<b>43.223</b>	<b>43.257</b>
<i>Uscite correnti:</i>	<b>37.833</b>	<b>37.867</b>
- Prestazioni a sostegno del reddito	36.997	37.019
- Interventi diversi	447	458
- Funzionamento	389	390
<i>Uscite in conto capitale:</i>	<b>28</b>	<b>28</b>
- Investimenti	28	28
<i>Uscite per Partite di giro</i>	<b>5.362</b>	<b>5.362</b>

<b>PROGRAMMI</b>	<b>Previsioni 2013 di competenza</b>	<b>Previsioni 2013 di cassa</b>
<b>4. Missione servizi generali ed istituzionali</b> Suddivisa per i seguenti programmi:	<b>58.717</b>	<b>57.720</b>
<b>Programma 4A - Indirizzo politico</b> <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti	<b>25</b> 25 24 1 -	<b>25</b> 25 24 1 -
<b>Programma 4B - Gestione del personale e formazione</b> <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi - Trattamenti di quiescenza <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti <i>Uscite per Partite di giro</i>	<b>1.192</b> <b>567</b> 165 22 380 <b>466</b> <b>159</b>	<b>1.192</b> <b>567</b> 165 22 380 <b>466</b> <b>159</b>
<b>Programma 4C - Gestione approvvigionamenti e patrimonio</b> <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti	<b>432</b> <b>327</b> 233 94 <b>105</b>	<b>432</b> <b>327</b> 233 94 <b>105</b>
<b>Programma 4D - Servizi informatici</b>  <i>Uscite correnti:</i> Funzionamento <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti	<b>114</b>  <b>113</b> <b>1</b>	<b>114</b>  <b>113</b> <b>1</b>
<b>Programma 4E - Altri servizi e affari generali</b> <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi <i>Uscite in conto capitale:</i> - Investimenti - Altre spese <i>Uscite per Partite di giro</i>	<b>56.954</b> <b>3.315</b> 704 2.611 <b>4.341</b> 4.066 275 <b>49.298</b>	<b>55.957</b> <b>3.184</b> 705 2.479 <b>4.117</b> 4.066 51 <b>48.656</b>
<b>Totale Uscite</b>	<b>404.983</b>	<b>385.516</b>

### **Incidenza sul PIL della spesa pensionistica**

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

<b>MISSIONI</b>	<b>PREVISIONI DI COMPETENZA (MLN €)</b>	<b>INCIDENZA %/PIL</b>
<b>Missione Previdenza</b>	<b>203.599</b>	<b>12,87%</b>
<b>Missione assistenza sociale</b>	<b>62.480</b>	<b>3,95%</b>
<b>Missione sostegno del reddito</b>	<b>36.997</b>	<b>2,33%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>303.076</b>	<b>19,15%</b>

### **Svalutazione crediti**

Il fondo svalutazione crediti contributivi per l'anno 2013 viene stimato in 33.788 mln e rappresenta la quota di inesigibilità (41,9%) del valore nominale dei crediti che risulta pari a 80.612 mln.

Di seguito si riportano le tabelle relative all'andamento dei crediti contributivi riferiti ai dati di consuntivo per gli anni dal 2008 al 2011, ed ai dati previsionali per gli anni 2012 e 2013 .

<b>Crediti contributivi</b> <b>Dati di consuntivo: situazione patrimoniale</b> <b>(in mln di euro)</b>						
	2008	2009*	2010	2011	2012**	2013***
<b>Crediti contributivi</b>	<b>52.801</b>	<b>56.174</b>	<b>61.078</b>	<b>66.324</b>	<b>74.783</b>	<b>80.612</b>
- lavoro dipendente	29.223	31.174	33.470	36.612	39.091	41.889
- altro	23.578	25.000	27.598	29.712	35.692	38.723
<b>Fondo svalutazione</b>	<b>22.774</b>	<b>22.697</b>	<b>26.806</b>	<b>30.530</b>	<b>32.983</b>	<b>33.788</b>
<b>Assegnazione</b>	4.497	2.128	5.585	4.408	2.404	805

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

\*\* dati di III nota di variazione previsioni 2012

\*\*\* dati di previsioni originarie

	Preventivo originario			Preventivo assestato	Consuntivo
ANNO	Crediti contributivi al 31.12	Consistenza Fondo sva.ne crediti	Accant.to Fondo sval.ne crediti	Accant.to Fondo sval.ne crediti	Accant.to F.do sval.ne crediti contributivi
2006	45.813	17.988	2.082	1.696	3.518
2007	52.252	18.369	1.794	998	3.127
2008	55.292	20.221	1.957	601	4.497
2009	60.159	21.958	2.057	607	2.128
2010	66.407	24.107	726	4.105	5.585
2011	68.826	27.603	801	3.653	4.408
2012	71.705	31.168	709	2.404	-
2013	80.612	33.788	805	-	-

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

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

## Conclusioni

Dall'esame del bilancio di previsione per l'anno 2013 effettuato dalla Commissione Economico Finanziaria nel corso dei lavori istruttori, sono emerse specifiche tematiche che richiedono di essere approfondite, alcune delle quali sono state oggetto di osservazioni da parte del CIV nelle precedenti relazioni di bilancio.

### Situazione amministrativa

La situazione amministrativa prevista per il 2012 presenta alla fine dell'esercizio un avanzo di amministrazione di 45.937 mln di euro, dato dalla differenza tra la consistenza di cassa (21.487 mln) più i residui attivi (134.317 mln) e i residui passivi (109.866 mln).

Nell'anno 2013 la predetta consistenza di cassa presenta rispetto al 2012 un incremento di 224 mln.

Tale incremento inverte l'andamento in diminuzione rilevato negli ultimi anni per le disponibilità liquide dell'Istituto, determinato dalla loro costante destinazione alla copertura della parte residua del fabbisogno finanziario netto della gestione di cassa non assicurata dalle anticipazioni della Tesoreria e dai trasferimenti dello Stato.

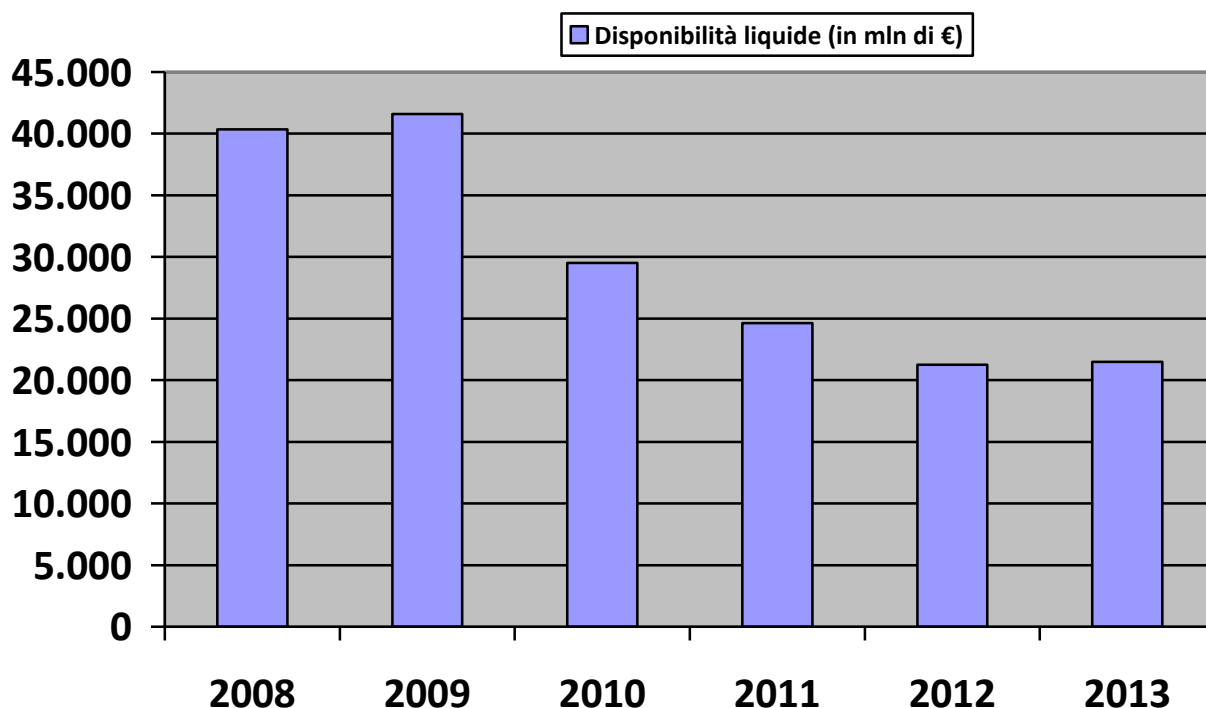
Infatti nel 2013, al contrario degli anni precedenti, si prevede di coprire la parte residua del fabbisogno netto della gestione di cassa non coperta dai trasferimenti dello Stato ricorrendo, anziché alle proprie disponibilità liquide, ad una consistente anticipazione sul fabbisogno delle gestione previdenziali (18.049 mln).

Nonostante il previsto incremento nel 2013, le disponibilità liquide dell'Istituto hanno subito negli ultimi anni una consistente riduzione come, tra l'altro, si evince dal grafico e dalla tabella riportata in seguito in cui viene evidenziato, per gli anni dal 2008 al 2013, il relativo trend suddiviso nelle specifiche voci rappresentate in bilancio.

Il grafico mostra una contrazione delle disponibilità liquide che scendono da 40 miliardi nel 2008 a 21 mld nel 2013, derivanti anche dai minori trasferimenti dello Stato per prestazioni previdenziali per effetto soprattutto dei provvedimenti normativi contenuti nella legge finanziaria 2009 che disponevano che alcuni oneri precedentemente a carico della GIAS fossero posti a carico delle gestioni dell'Inps.

**Disponibilità liquide**

<b>ANNO</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>40.362</b>	<b>41.586</b>	<b>29.506</b>	<b>24.642</b>	<b>21.262</b>	<b>21.486</b>
Presso Tesoreria	<b>34.744</b>	<b>35.925</b>	<b>23.843</b>	<b>19.104</b>	<b>15.439</b>	<b>16.006</b>
Presso Banche, Poste, altre disponibilità	<b>5.618</b>	<b>5.661</b>	<b>5.664</b>	<b>5.537</b>	<b>5.824</b>	<b>5.480</b>



La consistente riduzione delle disponibilità di cassa ed il continuo ricorso alle anticipazioni confermano la necessità dell'assunzione da parte delle Istituzioni di opportuni provvedimenti correttivi in modo da evitare che i futuri avanzi di amministrazione dell'INPS siano costituiti, a fronte di una minore incidenza della consistenza di cassa, sempre più da crediti e da debiti.

Per tale motivo il CIV ribadisce, come evidenziato nel successivo paragrafo relativo ai residui attivi e passivi, la necessità di un monitoraggio dei crediti e di un'attenta valutazione sulla loro iscrizione in bilancio.

## **Residui attivi e passivi**

Nell'ambito dell'attivo circolante si rilevano residui attivi riferiti ai crediti contributivi per 81 miliardi di euro ( 75 mld nel 2011) che, al netto del fondo svalutazione crediti per complessivi 34 miliardi, si attestano a circa 47 miliardi (39 mld nel 2012) con una percentuale media di svalutazione pari al 41,9% (44,1% nel 2012).

Da un raffronto con le previsioni aggiornate 2012 si rileva un'ulteriore crescita dei residui attivi nel loro complesso, comprensivi anche dei trasferimenti da parte dello Stato per 39 mld, per cui si ribadisce la necessità di una verifica dei criteri fissati per la loro iscrizione in bilancio tra le poste attive nonché, in conformità a quanto esposto dal Collegio Sindacale nella propria relazione, della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili che ne giustificano il mantenimento.

Nelle previsioni per il 2013 i residui passivi ammontano complessivamente a 110 miliardi (90 mld nel 2012), costituiti essenzialmente da debiti verso lo Stato per le anticipazioni di Tesoreria per 36 miliardi e da trasferimenti dello Stato a copertura delle gestioni previdenziali per 48 miliardi.

## **Gestioni amministrate**

Dall'esame dei fondi e gestioni amministrate risulta che le uniche gestioni che presentano sia avanzi economici che situazioni patrimoniali attive risultano essere la Gestione prestazioni temporanee, la Gestione dei parasubordinati e la Gestione ex-ENPALS.

Si ribadisce pertanto la necessità di sottoporre all'attenzione delle Autorità vigilanti per gli opportuni correttivi tutte le Gestioni e Fondi Amministrati che, a seguito del peggioramento dei rapporti iscritti/pensioni e contributi/prestazioni, presentano una consistente riduzione del saldo economico con effetti negativi sul saldo generale dei bilanci dell'Inps.

Tra tutti i fondi o gestioni che necessitano di un intervento correttivo da parte delle autorità vigilanti, assumono particolare rilievo il FPLD e la Gestione ex INPDAP.

Infatti, mentre il FPLD presenta infatti una situazione di squilibrio, attualmente finanziata dagli avanzi della Gestione Prestazioni temporanee, che risulta influenzata dai risultati deficitari delle contabilità separate, per la gestione ex-Inpdap si prevede nel 2013 un deficit patrimoniale complessivo di 23,7 mld (16 mld nel 2012) quasi totalmente ascrivibile alla ex-Cassa pensioni enti locali - CPDEL (-42 mld) ed alla ex Cassa trattamenti pensionistici dello Stato CTPS (-16.6 mld).

Il deficit della gestione ex INPDAP è imputabile alla consistente contrazione delle entrate contributive determinata dal blocco del turn-over operante nel pubblico impiego ed al continuo aumento delle uscite per prestazioni istituzionali.

Il CIV ritiene pertanto doveroso ed urgente sottoporre la situazione della Gestione ex INPDAP all'attenzione del Governo e dei Ministeri vigilanti al fine di consentire agli stessi di adottare adeguati interventi correttivi per sanare il crescente disavanzo economico e patrimoniale della stessa.

Inoltre, come già più volte esposto, il CIV ribadisce la necessità che tutti i predetti Fondi o Gestioni che presentano un andamento economico-patrimoniale negativo siano sottoposti ad un attento monitoraggio, nonché l'urgenza di aggiornare al più presto i bilanci tecnici con i quali valutare la futura evoluzione dei predetti Fondi o Gestioni nonché la sostenibilità dell'intero sistema.

I risultati che si otterranno dalle valutazioni effettuate con i suddetti bilanci tecnici dovranno essere portati all'attenzione dei Ministeri vigilanti per gli eventuali e opportuni interventi correttivi.

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

\*\*\*\*\*

Tutto ciò premesso:

- rinviando alla successiva nota di variazione l'analisi degli effetti sui conti dell'Istituto dei nuovi provvedimenti legislativi alla data del 31 dicembre 2013;
- tenuto conto della documentazione che costituisce il preventivo finanziario decisionale, della nota preliminare e delle relazioni del Presidente e del Direttore Generale, cui si rimanda per un esame più analitico del Bilancio di previsione per il 2013;
- considerate e condivise le osservazioni e le raccomandazioni contenute nella relazione del Collegio dei Sindaci, che ritiene che lo stesso possa essere approvato;
- tenuto conto delle considerazioni conclusive contenute nella presente Relazione,

è stato predisposto l'allegato schema di delibera.



2013

Bilancio preventivo

Collegio sindacale



# **BILANCIO PREVENTIVO GENERALE**

# INDICE

## **Premessa**

## **Quadro macroeconomico e quadro normativo di riferimento**

## **Nuova istituzione e variazione capitoli**

## **Sintesi delle previsioni del bilancio 2013**

## **Fabbisogno finanziario e relativa copertura**

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

## **Previsione economico-patrimoniale**

1. Situazione patrimoniale generale
2. Conto economico generale
3. Valorizzazione del patrimonio immobiliare
4. Istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego
5. Situazione economico-patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi

## **Preventivo finanziario decisionale**

## **Preventivo finanziario gestionale**

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

## **Le spese di funzionamento**

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

## **Considerazioni finali**

## **Le gestioni amministrate**

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

2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti
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 T.U.I.R. approvato con DPR n. 917/1986 e altre attività di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea
11. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali - art. 3 , comma 2, legge 16.7.1997, n. 230
12. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. art. 43 della Legge 23.12.1999, n. 488
13. Gestione speciale di previdenza per i dipendenti da imprese esercenti miniere, cave e torbiere
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas
15. Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici
16. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979
17. Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari
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.Lgs. 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

---

1 - La numerazione parte dal n. 2 per ragioni di codifica. Inoltre, la gestione n. 29 viene presentata solo in sede di rendicontazione, mentre le gestioni nn. 4, 26 e 36 sono cessate e la n. 23 è in corso di chiusura.

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.Lgs. n. 564/1996 e dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa
35. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato, inserito nel ruolo provvisorio ad esaurimento del Ministero delle Finanze, distaccato e poi trasferito all'ETI S.p.A. o ad altra Società da essa derivante
37. 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
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo
39. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di "Poste Italiane S.p.A."
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del Codice civile
41. Fondo speciale di previdenza per gli sportivi art. 28 del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222
42. Gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane S.p.A. - art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122
43. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione, e della riconversione e riqualificazione professionale del personale dipendente dalle imprese assicuratrici - D.I. n. 33 del 21.01.2011
44. Gestione speciale di previdenza dei dipendenti della amministrazione pubblica, già iscritti al soppresso INPDAP, ex art. 21 del D.L. 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011 n. 214
45. Gestione speciale di previdenza e assistenza per i lavoratori dello spettacolo, già iscritti al soppresso ENPALS, art. 21 del D.L. 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011 n. 214

## **PREMESSA**

Con determinazione n. 24 del 1° febbraio 2013, il Presidente dell'INPS<sup>2</sup> ha predisposto il progetto di bilancio preventivo generale per l'anno 2013, pervenuto al Collegio in data 4 febbraio 2013; con la stessa determinazione ha approvato i budget, distinti per UPB, corredati dai programmi di attività e relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell'esercizio 2013, così come risultano nella nota preliminare al bilancio per l'esercizio medesimo.

Il Collegio osserva che, alla luce dell'art. 8 del regolamento di amministrazione e contabilità, il progetto di bilancio di previsione risulta mancante del bilancio pluriennale<sup>3</sup> e della relazione programmatica. Per quanto riguarda la pianta organica, la stessa è stata recentemente rideterminata con DPCM del 23/01/2013<sup>4</sup>.

A seguito della nota del Presidente dell'Istituto n. 238 dell'11 gennaio 2013, il Direttore generale, con lettera n. 511 del 23 gennaio 2013, ha provveduto ad integrare la documentazione trasmessa, con n. 2 allegati concernenti: contratti pluriennali "stipulati" che hanno incidenza sul presente bilancio di previsione; programma triennale dei lavori 2013-2015; rinviando la trasmissione della ulteriore documentazione richiesta (contratti pluriennali "da stipulare"; obbligazioni pluriennali non continuative e non ricorrenti) contestualmente alla rimodulazione delle spese.

---

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

3 - Nella relazione del Presidente è presente un esplicito rinvio della compilazione del bilancio di previsione programmatico 2013\2015 contestualmente alla prima nota di variazione 2013 al fine di recepire i quadri di riferimento macroeconomico e normativo aggiornati.

4 - Vedi la nota n. 749 del 31 gennaio 2013 del Direttore generale.

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

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

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

---

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

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

Per le previsioni macroeconomiche poste a fondamento del preventivo 2013, si è tenuto conto – al pari della recente 3^ Nota di variazione 2012<sup>6</sup> – dell'aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 (DEF), presentato nel mese di settembre 2012.

I dati previsionali in esame tengono inoltre conto:

- delle risultanze del consuntivo 2011, predisposto dal Presidente con determinazione n. 119 del 6 luglio 2012 ed approvato, con deliberazione n. 20 del 31 luglio 2012 del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;
- dei bilanci di chiusura al 31 dicembre 2011 dei soppressi Enti INPDAP ed ENPALS;
- dell'andamento aggiornato dei flussi di cassa e delle informazioni residenti negli archivi dell'Istituto;
- della normativa emanata fino al 30 settembre 2012.

*Il documento previsionale – redatto sulla base della legislazione vigente alla data del 30 settembre 2012 – dovrà necessariamente essere adeguato, come meglio evidenziato anche nel prosieguo della presente relazione, in sede di prima nota di variazione, al nuovo quadro di riferimento normativo recato dalla Legge n. 228/2012 (legge di stabilità 2013).*

---

6 - Approvata con deliberazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza n. 26 del 18 dicembre 2012



	<b>TASSI DI CRESCITA</b>		
	<i>Preventivo aggiornato 2012</i>	<i>Preventivo 2013</i>	<i>Differenze Preventivo 2013 su Previsioni aggiornate 2012</i>
	<i>(1)</i>		
<b>PIL IN TERMINI REALI</b>	-2,4	-0,2	2,2
<b>TASSO DI INFLAZIONE</b> (2)	2,6	2,0	-0,6
<b>OCCUPAZIONE</b>			
COMPLESSIVA	-1,2	-0,3	0,9
ALLE DIPENDENZE			
INTERA ECONOMIA	-1,1	-0,3	0,8
*al netto dei servizi pubblici	-1,9	-0,1	1,8
INDUSTRIA	-3,0	-1,2	1,8
*in senso stretto	-1,8	-1,3	0,5
SERVIZI	-0,6	0,0	0,6
<b>RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE</b>			
INTERA ECONOMIA	1,0	0,9	-0,1
*al netto dei servizi pubblici	1,6	1,3	-0,3
INDUSTRIA	2,1	1,5	-0,6
*in senso stretto	2,1	1,7	-0,4
SERVIZI	0,8	0,7	-0,1
<b>RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI</b>			
INTERA ECONOMIA	0,0	0,6	0,6
* al netto dei servizi pubblici	-0,3	1,2	1,5
INDUSTRIA	-1,0	0,3	1,3
*in senso stretto	0,3	0,4	0,1
SERVIZI	0,2	0,7	0,5

1) Fonte: Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (DEF) presentato nel mese di settembre 2012

2) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati. Per il rinnovo delle pensioni all'1.1.2012 è stato utilizzato in via provvisoria il tasso del 2,6% - D.M. 18/01/2012-.

## **Nuova istituzione e variazione capitoli**

Si ricorda che l'Amministrazione, in occasione della predisposizione della 3^ nota di variazione 2012, ha effettuato una ricognizione delle spese contenute nella categoria IV "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" allocate in gran parte presso la 5^ U.P.B. (D.C. risorse strumentali) al fine di definire il parametro al quale rapportare la riduzione prevista dall'art. 8, comma 3, del DL n. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012, anche sulla base delle indicazioni ministeriali contenute nella circolare del Mef n. 31/2012 e del richiamato allegato n. 3 del DPR n. 97/2003 che individua analiticamente, nell'ambito del "Funzionamento", le "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" quali spese strumentali all'operatività dell'Istituto, distinguendole da quelle ausiliarie alle prestazioni istituzionali, inserite nell'ambito degli "Interventi diversi".

A seguito dell'esame dei dati di consuntivo 2010 ed alla luce delle indicazioni ministeriali, l'Amministrazione ha deciso - atteso che nella citata categoria erano state inserite spese, per la maggior parte aventi natura obbligatoria, strettamente correlate alle prestazioni istituzionali, e aventi natura accessoria rispetto alle medesime, la cui corretta allocazione è in altra categoria - di estrapolare le spese ritenute non pertinenti in quanto non costituiscono consumi intermedi, spostandole, in occasione del bilancio preventivo 2013, dalla categoria IV della 5^ U.P.B. alla categoria X delle U.P.B. delle Direzioni di prodotto competenti per materia

Inoltre, l'Amministrazione precisa che, nelle more del riassetto organizzativo di cui all'art. 21, comma 7, del D.L. n. 201/2011, convertito in legge 22 dicembre 2011, n. 214, e considerando che fino all'emanazione dei decreti interministeriali di cui al comma 2, le strutture centrali e periferiche degli enti soppressi continuino ad espletare le attività connesse ai compiti istituzionali degli stessi, si è data una specifica evidenza contabile alle funzioni istituzionali (entrate, credito e welfare) dell'INPDAP con l'istituzione di appositi capitoli o voci di spesa, laddove non già effettuata nel corso dell'esercizio 2012.

Tenuto conto di quanto sopra indicato sono **stati istituiti e variati nell'oggetto i capitoli di seguito elencati.**

**Capitoli di entrata di nuova istituzione**

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

3E1307007	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	
3E1307015	Quote di partecipazione degli iscritti per l'erogazione delle prestazioni di natura sociale	
3E1308015	Interessi versati dagli iscritti beneficiari di prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	

Nell'ambito della UPB "D.C. Risorse umane":

4E1307018	Rette di asili nido per i figli dei dipendenti e degli utenti esterni	
4E1309020	Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione Generale":

8E1203051	Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori addetti a lavori particolarmente faticosi e pesanti, di cui al d.lgs. 21 aprile 2011, n. 67, modificato dal decreto legge n. 201/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214/2011	
8E1203222	Contributo dello Stato a copertura del maggior onere derivante dall'indennità dell'assicurazione sociale per l'impiego, corrisposta ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi), della legge n. 92/2012	
8E1203423	Contributo dello Stato a copertura dell'indennità giornaliera corrisposta al padre lavoratore dipendente, per il periodo di astensione obbligatoria (1 giorno) o facoltativa (2 giorni) dal lavoro entro i 5 mesi dalla nascita del figlio, ai sensi dell'art. 4, comma 24, lett. a), della legge n. 92/2012	
8E1203600	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, commi 51 e 56 della legge 28/06/2012, n. 92, corrisposta ai collaboratori coordinati e continuativi, Iscritti In via esclusiva alla gestione separata presso l'Inps, di cui all'art. 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 35	
8E1203601	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, comma 1, della legge n. 92/2012, denominata Aspi, corrisposta ai lavoratori sospesi per crisi aziendali o occupazionali, ai sensi dell'art. 3, comma 17, della legge n. 92/2012	
8E1203602	Contributo dello Stato a copertura dell'onere per la corresponsione ai lavoratori dipendenti che hanno diritto all'Aspi, al fine di intraprendere un'attività autonoma, avviare un'attività in forma di autoimpresa o di micro impresa, ovvero per associarsi in cooperativa, dell'indennità in un'unica soluzione per il numero delle mensilità non ancora percepite, di cui all'art. 2, comma 19, della legge n. 92/2012	
8E1203779	Contributo dello Stato a copertura dell'onere derivante dai miglioramenti delle pensioni del settore pubblico, di cui all'art. 5, della legge n. 544/1988	
8E2113003	Realizzo titoli a reddito fisso ex INPDAP	
8E2113004	Realizzo titoli azionari ex INPDAP	

**Capitoli di uscita di nuova istituzione**

Nell'ambito della UPB "D.C. Entrate":

1U1210020	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi	*
-----------	--	---

Nell'ambito della UPB "D.C. Pensioni":

2U1205091	Pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari agli iscritti all'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (Inpdap), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214	*
2U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
2U1210022	Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni all'estero	*
2U1210026	Spese per i servizi svolti dai Caf per la raccolta e la trasmissione delle dichiarazioni per invalidità civile (ICRIC)	*
2U1210028	Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

3U1209088	Rimborso delle quote di partecipazione degli iscritti non più dovute per le prestazioni di natura sociale	*
3U1209089	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209090	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei mutui concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209091	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistratale	*
3U1209092	Rimborso delle riserve e dei valori capitali di riscatto versati dagli Iscritti ai fondi per il trattamento di fine servizio dei dipendenti statali (ex enpas) e dei dipendenti degli enti locali (ex inadel)	*
3U1210024	Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	*
3U1210025	Compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	
3U1210027	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12 e 13 del D.L. 463/1983 convertito nella legge n. 638/83	*

Nell'ambito della UPB "Risorse umane":

4U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	*
4U1102030	Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti .	
4U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	*
4U1104063	Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	*

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

8U1104003	Premi di assicurazione per le strutture sociali	
8U1104004	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito "non cartolarizzati"	
8U1104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	
8U1104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	
8U1104026	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104027	Oneri per la manutenzione ordinaria. degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104045	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	
8U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	*
8U1104057	Fitto di stabili adibiti ad uffici, già di proprietà, trasferiti al "FIP - Fondo immobili pubblici - ai sensi dell'art. 4 del D.L. 351/2001, convertito nella Legge n. 410/2001"	*
8U1104069	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	
8U1104070	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	
8U1104071	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	
8U1210008	Spese per la conduzione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001 in gestione diretta	*
8U1210010	Spese legali connesse al patrimonio immobiliare non cartolarizzato in gestione diretta	
8U1210017	Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del D.L. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*
8U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
8U1210023	Spese per servizi svolti dalle banche dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni sul territorio nazionale ed altre spese bancarie	*
8U1210029	Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	*
8U2111007	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U2112002	Spese di manutenzione straordinaria per le strutture sociali	
8U2112005	Spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti normativi in materia di sicurezza delle strutture sociali	*
8U2112010	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	
8U2112011	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	
8U2112013	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	
8U2112014	Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del D.L. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

**Capitoli di entrata variati nell'oggetto**

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

3E1101060	Contributo a copertura delle maggiorazioni delle indennità di buonuscita e delle Indennità premio di fine servizio	
-----------	--	--

**Capitoli di uscita variati nell'oggetto**

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

3U1205003	Prestazioni economiche a lavoratori disoccupati non agricoli (ind. mobilità, ind. disoccupazione, ind. dell'assicurazione sociale per l'impiego di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi) e relativi trattamenti per carichi familiari)	*
3U1206042	Valori capitali per indennità premio di servizio, indennità di buonuscita e trattamento di fine rapporto trasferiti ad altri enti	*
3U1210099	Spese diverse	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Con riferimento alle richiamate rimodulazioni, si evidenzia che le spese enucleate dalla categoria dei consumi intermedi - in quanto ritenute accessorie di prestazioni istituzionali o connesse ad immobili da reddito - risultano essere per l'anno 2010 complessivamente pari a 524,203 mln/€.

Peraltro, l'appostazione di risorse, originariamente ricomprese nell'UPB 5<sup>^</sup>, in altre UPB del bilancio, effettuata al fine di riallocare le spese non classificabili tra i consumi intermedi, comporterà una nuova e diversa correlazione ai corrispondenti centri di responsabilità amministrativa, con ricadute sugli obiettivi e sui programmi annualmente definiti e alle concrete capacità operative dell'Istituto (art. 5, commi 5 e 10 del D.P.R. n. 97/2003), in sede di definizione dell'attività di riordino.

Si riporta la seguente tabella, mutuata dalla documentazione allegata dall'Amministrazione alla 3<sup>^</sup> nota di variazione 2012, che evidenzia le voci di spesa relative all'esercizio 2010 che si è ritenuto di escludere dalla base di calcolo per la quantificazione dei risparmi ex art. 8, comma 3, della Legge n. 135/2012.

Posizioni finanziarie da escludere poiché non comprese nella classificazione dei consumi intermedi di cui all'allegato 3 del DPR n. 97/2003.			
Capitolo Anno 2010	Voce di spesa	Descrizione	Consuntivo 2010
			(importi in euro)
<b>UPB 5 - D. C. Risorse Strumentali</b>			
<b>5U 11 04 020</b>		<b>Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni</b>	<b>241.718.295,33</b>
	5U1104020/02	spese per i servizi svolti da ricevitorie, esattorie, consorzi esattoriali e altri enti per la gestione artigiani	5.445,59
	5U1104020/03	spese per i servizi svolti dalle ricevitorie, esattorie, consorzi esattoriali e altri enti per gestione commercianti	64,40
	5U1104020/04	spese per i servizi svolti dalle esattorie e ricevitorie per riscossione dei contributi dovuti da aziende operanti con dm 05/02	132,68
	5U1104020/05	spese relative a procedure esecutive riconosciute ai concessionari per recupero contributi dovuti dalle aziende operanti con dm	9,28
	5U1104020/06	spese relative a procedure esecutive riconosciute ai concessionari per il recupero dei contributi dovuti dagli artigiani	-
	5U1104020/07	spese relative a procedure esecutive riconosciute ai concessionari per il recupero dei contributi dovuti dagli esercenti attivi	-
	5U1104020/08	spese procedure esecutive riconosciute ai concessionari per recupero contributi dovuti da aziende per lavoratori agricoli (oti/	-
	5U1104020/09	spese procedure esecutive dei concessionari per recupero contributi dovuti da aziende per lavoratori autonomi settore agricolo	
	5U1104020/10	compartecipazione agli oneri relativi al servizio di riscossione mediante modello f24	59.999.331,52
	5U1104020/11	spese per i servizi di acquisizione di dati reddituali per erogazione di prestazioni	39.432.591,33
	5U1104020/12	spese per servizi svolti dallo Scau	
	5U1104020/13	spese per servizi svolti dall'amministrazione postale	125.296.643,84
	5U1104020/14	spese per servizi di riscossione contributi di malattia svolti dalla Ipsema (asr)	-
	5U1104020/15	spese per servizi di riscossione contributi e di erogazione prestazioni economiche di malattia e maternità per c/Inps, da Ipsema	9.994.069,69
	5U1104020/16	compensi a banca d'Italia per pagamento prestazioni temporanee	1.700.000,00
	5U1104020/17	spese relative alla convenzione Inps-siae	-
	5U1104020/19	spese per servizi svolti dalla Federazione Italiana Tabaccai	5.290.007,00
<b>5U 11 04 022</b>		<b>Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali</b>	<b>100.582.503,04</b>
	5U1104022/01	compensi per servizi resi da banche sul territorio nazionale	87.583.464,73
	5U1104022/02	compensi per servizi relativi a pagamenti di prestazioni all'estero	539.432,80
	5U1104022/03	rimborso spese postali per servizi resi da banche	12.459.573,22
	5U1104022/04	rimborso spese postali per servizi relativi a pagamenti di prestazioni all'estero	32,29
SEGUE			

SEGUE			
<b>5U 11 04 023</b>		<b>Spese per i servizi svolti dai caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (isee)</b>	<b>110.406.444,00</b>
	5U1104023/00	Spese per i servizi svolti dai caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (isee)	110.406.444,00
<b>5U 11 04 030</b>		<b>Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici</b>	<b>14.697,76</b>
	5U1104030/08	compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	14.697,76
<b>5U 11 04 038</b>		<b>Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del dl463/1983 convertito nella legge n 638/83</b>	<b>59.409.289,95</b>
	5U1104038/01	spese per visite mediche richieste dai datori di lavoro e enti previdenziali	17.522.301,57
	5U1104038/02	spese per visite mediche disposte d'iniziativa dell'Istituto	41.886.988,38
<b>5U 11 04 064</b>		<b>Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità</b>	<b>10.717.277,71</b>
	5U1104064/00	Compensi ai componenti esterni delle Commissioni mediche di verifica provinciali per l'accertamento sanitario invalidità civile, handicap e disabilità	8.472,32
	5U1104064/01	Spese per il compenso dei componenti esterni delle cmvp	502.063,21
	5U1104064/02	Spese per il compenso dei componenti esterni delle sottocommissioni della cms per le verifiche straordinarie di cui all'art.80 legge 133/2008	1.274.837,69
	5U1104064/03	Compensi ai componenti esterni delle commissioni per accertamenti sanitari ex art. 20 legge n. 102/2009	8.931.904,49
<b>TOTALE PARZIALE</b>			<b>522.848.507,79</b>
<b>Posizioni finanziarie da escludere poiché riguardanti gli immobili da reddito e pertanto funzionali ad acquisire una rendita.</b>			
<b>5U 11 04 026</b>		<b>Spese per la conduzione degli stabili da reddito</b>	<b>330.277,55</b>
	5U1104026/01	della gestione degli investimenti unitari	321.680,42
	5U1104026/02	del fondo gas	2.597,13
	5U1104026/03	fondo pensioni lavoratori dipendenti (ex Inpdai) stabili non cartolarizzati altre spese	6.000,00
	5U1104026/04	spese conduzione stabile Sportass	
<b>5U 11 04 027</b>		<b>Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito</b>	<b>35.516,69</b>
	5U1104027/01	manutenzione ordinaria stabili della gestione degli investimenti unitari	35.516,69
	5U1104027/02	manutenzione straordinaria e adattamento stabili della gestione degli investimenti unitari	
	5U1104027/03	manutenzione ordinaria degli stabili del fondo gas	-
	5U1104027/04	manutenzione immobili da reddito ex Inpdai non cartolarizzati	-
<b>5U 11 04 045</b>		<b>Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto</b>	<b>989.287,93</b>
	5U1104045/01	relativi agli interventi ordinari e straordinari indifferibili agli immobili da reddito della gestione degli investimenti unitari	687.391,20
	5U1104045/02	relativi agli interventi ordinari e straordinari indifferibili a immobili da reddito del fondo gas	11.555,00
	5U1104045/03	relativi agli interventi ordinari e straordinari indifferibili agli immobili da reddito del fondo p.l.d. (ex fondo trasporti)	67.642,00
	5U1104045/04	relativi agli interventi ordinari e straordinari indifferibili a immobili da reddito della gestione delle prestazioni temporane	6.761,00
	5U1104045/05	relativi agli interventi ordinari e straordinari indifferibili agli immobili ex Scau	19.109,00
	5U1104045/06	del fondo di previdenza e assistenza degli spedizionieri doganali	57.868,00
	5U1104045/07	compenso per la gestione del patrimonio non cartolarizzato ex Inpdai	68.961,73
	5U1104045/08	compenso patrimonio ex Sportass	70.000,00
<b>TOTALE PARZIALE</b>			<b>1.355.082,17</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>			<b>524.203.589,96</b>



## ***Sintesi delle previsioni del bilancio 2013***

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

L'Istituto, anche in occasione della predisposizione del preventivo per l'anno 2013<sup>7</sup>, ha provveduto ad individuare, con apposito prospetto allegato al bilancio - come previsto "nell'ipotesi minimale"<sup>8</sup> - le missioni e i programmi che possono rappresentare meglio le funzionalità dell'INPS, suddividendole come di seguito evidenziato:

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

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

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

---

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

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

## BILANCIO PER MISSIONI

Denominazione	ANNO					
	2011		2012		2013	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
	(importi in mln/€)					
<b>ENTRATE</b>	<b>293.101</b>	<b>279.930</b>	<b>289.246</b>	<b>281.658</b>	<b>394.262</b>	<b>385.741</b>
1. Finanziamento Missione Previdenza	160.414	154.335	161.498	155.268	237.568	231.179
2. Finanziamento Missione Assistenza Sociale	57.735	56.474	55.034	54.942	61.469	61.235
3. Finanziamento Missione Sostegno del Reddito	34.281	28.567	32.199	31.039	33.953	32.023
4. Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni	40.671	40.554	40.515	40.409	61.272	61.304
<b>USCITE</b>	<b>291.873</b>	<b>287.053</b>	<b>289.982</b>	<b>287.914</b>	<b>404.983</b>	<b>385.516</b>
1. Missione Previdenza	164.832	161.496	164.612	163.101	240.498	221.993
2. Missione Assistenza Sociale	57.343	56.130	55.956	55.956	62.545	62.545
3. Missione Sostegno del Reddito	33.714	33.731	33.150	33.173	43.223	43.257
4. Missione Servizi Generali ed Istituzionali	35.984	35.696	36.264	35.684	58.717	57.721
<b>RISULTATO FINANZIARIO</b>	<b>1.228</b>	<b>- 7.123</b>	<b>- 736</b>	<b>- 6.256</b>	<b>- 10.721</b>	<b>224</b>

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

Nell'ambito del processo di formazione del bilancio preventivo 2013 si è proceduto con la definizione degli indirizzi strategici, contenuti nella Relazione programmatica per gli anni 2013-2015, approvata dal CIV con deliberazione n. 19 del 10 luglio 2012.

Tali indirizzi sono stati successivamente tradotti, dalla Presidenza dell'Istituto<sup>9</sup>, in una serie di linee guida aventi un orizzonte temporale di un anno.

Il Direttore generale, sulla base degli indirizzi strategici e delle linee guida così determinati e formalizzati nella Nota preliminare al bilancio preventivo 2013 e nel quadro del complessivo processo di programmazione e budget, provvede alla attivazione dei Centri di responsabilità di primo livello<sup>10</sup> nonché alla definizione dei piani di attività, di produzione e di impiego delle risorse umane ed economiche<sup>11</sup>. Alla fase discendente (top-down), farà seguito la fase ascendente (bottom-up), nella quale i singoli Centri di responsabilità formuleranno e negozieranno i propri obiettivi con le strutture ad essi sovraordinate, al fine di pervenire alla formulazione dei "budget" dei centri di responsabilità di I livello.

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

## ***B) Bilancio generale***

Il preventivo 2013 pone in evidenza, nella seguente tab. n. 1, i principali dati di sintesi raffrontati con i corrispondenti valori delle previsioni aggiornate 2012, recando l'indicazione delle relative variazioni assolute e percentuali.

---

9 - Determinazione presidenziale n. 5805 del 29 agosto 2012.

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

11 - L'avvio del processo di programmazione e budget per l'anno 2013 è intervenuto con la recente circolare n. 9 del 16 gennaio 2013, della Direzione generale.

TAB. N. 1

AGGREGATI	PREVISIONI 2012 AGGIORNATE	PREVISIONI 2013	DIFFERENZE	
			VALORI ASSOLUTI	%
	(importi in milioni di euro)			
Gestione economico-patrimoniale				
a - Risultato economico di esercizio Avanzo (+) / Disavanzo (-)	-8.975	-9.714	-739	8,23%
b - Situazione patrimoniale netta al 31 dicembre	25.130	15.416	-9.714	-38,65%
Gestione finanziaria di competenza	-7.959	-10.721	-2.762	34,70%
di cui				
a - Risultato finanziario di parte corrente	-6.899	-9.450	-2.551	36,98%
di cui :				
Entrate Contributive	211.846	213.762	1.916	0,90%
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	93.358	95.254	1.896	2,03%
Prestazioni Istituzionali	296.405	303.077	6.672	2,25%
b - Risultato finanziario in conto capitale	-1.060	-1.271	-211	19,91%
Gestione finanziaria di cassa				
Riscossioni (1)	272.134	275.038	2.904	1,07%
Pagamenti	377.783	385.516	7.733	2,05%
Risultato di cassa	-105.649	-110.478	-4.829	4,57%
Copertura del risultato di cassa :				
a - Anticipazioni di cassa dello Stato:	7.487	18.274	10.787	144,08%
* anticipazioni Tesoreria	417	225	-192	-46,04%
* anticipazioni Stato (ex art. 35 legge n. 448/1998)	7.070	18.049	10.979	155,29%
b - Trasferimenti dal Bilancio dello Stato per il finanziamento:	87.337	92.428	5.091	5,83%
* della GIAS (ex art. 37)	71.023	74.928	3.905	5,50%
* della gestione degli invalidi civili	16.314	17.500	1.186	7,27%
c - Aumento (-) Diminuz. (+) disponibilità liquide	10.825	-224	-11.049	-102,07%
d - Rimborso anticipazioni dello Stato	0		0	0,00%
Totale copertura	105.649	110.478	4.829	4,57%
(in termini finanziari di cassa)				
Avanzo di amministrazione	56.658	45.937	-10.721	-18,92%

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato

L'avanzo di amministrazione stimato al 31 dicembre 2013 è pari a 45.937 mln/€ (a fronte di 56.658 mln/€ del 2012); ancorché in flessione rispetto al decorso esercizio, si mantiene ancora su livelli significativi atteso l'elevato ammontare dei residui che, unitamente agli accertamenti, agli impegni ed al fondo di cassa, concorrono alla determinazione del risultato finale.

I risultati complessivi sono da ricondurre, principalmente, ai seguenti aspetti salienti:

- *previsioni di **entrate contributive** per 213.762 mln/€, con un incremento di 1.916 mln/€ (+0,9% sull'aggiornato 2012). Tale situazione si registra a seguito degli indicatori positivi per le retribuzioni lorde globali evidenziati nel quadro macroeconomico (DEF) pur in previsione di una diminuzione dell'occupazione complessiva. Tali entrate comprendono i contributi delle aziende DM e degli operai agricoli dipendenti per il TFR, che presentano un aumento di 76 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2012. Risultano in contrazione, invece, le entrate contributive delle gestioni degli enti soppressi, che consegue, per l'ex INPDAP alla quasi totale immobilizzazione delle dinamiche salariali e relativo blocco parziale del turn over per il triennio 2012-2014, mentre, per quanto riguarda l'ex ENPALS, alla diminuzione dei livelli occupazionali nel settore dello spettacolo.*

Con riguardo alle **entrate contributive**, si nota che le retribuzioni lorde globali, derivanti dal prodotto tra variazione dell'occupazione complessiva (negative) e dinamiche salariali unitarie (positive, ancorchè in misura molto lieve), è pari nel 2013 allo 0,6%. La base della crescita contributiva è dunque minima, con tendenze destinate a durare, a causa dei *trend* occupazionali.

*Il Collegio sottolinea nuovamente quanto evidenziato per il 2012 circa l'esigenza di disaggregare gli accertamenti delle entrate contributive (213,8 mld/€) in almeno quattro poste: 1) competenza relativa alle entrate di parte corrente che si è tradotta in cassa; 2) competenza relativa alle entrate di parte corrente per il TFR; 3) accertato non versato scaturente dalle dichiarazioni datoriali; 4) accertato conseguente ad azioni ispettive.*

- **trasferimenti correnti** per 95.254 mln/€, di cui 94.892 mln/€ per **trasferimenti a carico del bilancio statale**, con un incremento di 1.967 mln/€ (+2,1%) rispetto all'esercizio precedente;

- previsioni per **uscite per prestazioni istituzionali** per 303.077 mln/€, con un aumento di 6.672 mln/€ (+ 2,3% rispetto al 2012), conseguente ad incrementi, rispettivamente, dell'1,7%, per le rate di pensione e relativi assegni di accompagnamento e del 6,1% per le prestazioni temporanee ed altre prestazioni (disoccupazione e cassa integrazione).

In particolare, dal punto di vista delle **prestazioni**, il numero delle nuove pensioni liquidate al termine del 2013 è stimato in 581.158 (544.454 al netto dei trattamenti a carico della Gias), con un decremento di 109.206 trattamenti (-15,8%) rispetto all'aggiornato 2012, che consegue, in larga misura, alla diminuzione dei trattamenti dei lavoratori dipendenti (-76.690), dei lavoratori parasubordinati (-1.680), dei lavoratori autonomi (-19.825) e degli interventi dello Stato (-11.001).

Con riferimento alle singole categorie, le nuove liquidazioni - al netto dei trattamenti a carico della Gias - riguardano:

- 165.517 pensioni di vecchiaia (-20,3%);
- 112.180 pensioni di anzianità (-31,0%);
- 47.551 pensioni di invalidità e inabilità (+2,3%);
- 219.206 pensioni ai superstiti (-3%).

Nell'ambito dei nuovi trattamenti liquidati, si è, inoltre, tenuto conto degli effetti finanziari delle modifiche introdotte dalla legge n. 214/2011, sia per quanto riguarda i requisiti di accesso<sup>12</sup>, sia per ciò che concerne l'applicazione più contenuta della rivalutazione automatica dei trattamenti pensionistici<sup>13</sup>; per quest'ultimo aspetto, il maggior onere è stato stimato sulla base della percentuale provvisoria del 2,6% (indice FOI dell'anno precedente esclusi i tabacchi - D.M. 18.01.2012) in corrispondenza della variazione annua dei prezzi al consumo<sup>14</sup>.

Il numero delle pensioni vigenti al 31.12.2013, al netto delle pensioni eliminate (729.918) - escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è stimato in 18.567.120, con un decremento di 148.760 trattamenti rispetto ai 18.715.880 della fine del 2012 (-0,8%).

12 - Per la pensione denominata di "anzianità anticipata" il requisito è per gli uomini 42 anni e 5 mesi, mentre per le donne 41 anni e 5 mesi; relativamente, invece, alla pensione di vecchiaia il requisito anagrafico è per gli uomini 66 anni e 3 mesi, per le donne 62 anni e 3 mesi (elevato di altri 18 mesi per le lavoratrici autonome).

13 - Per l'anno 2012 e 2013 è riconosciuta nella misura del 100% per quei trattamenti di importo complessivo fino a tre volte il trattamento minimo INPS.

14 - Con il recente D.M. 16.11.2012, all'art. 1, la perequazione dal 1 gennaio 2012 è stata stabilita in via definitiva al 2,7%, con conseguente conguaglio dello 0,1%, mentre all'art. 2 è stata indicata in via previsionale al 3% dal 1.1.2013 (circolare INPS n. 149/2012).

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

• FPLD in senso stretto	-	161.736;
• Pensioni cd/cm ante 1989	-	43.800;
• Pensioni sociali	-	15.000;
• Ferrovie dello Stato	-	3.290;
• Fondo pubblici enti locali (CPDEL)	-	2.250;
• Assicurazioni facoltative	-	581;
• Fondo Clero	-	101;

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

• Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	+	4.500;
• Artigiani	+	25.000;
• Commercianti	+	4.100;
• Lavoratori parasubordinati	+	23.370;
• Fondo pubblici statali (CTPS)	+	15.930;
• Fondo ex IPOST	+	2.854;
• Assegni sociali	+	548;
• Gestione Enti Creditizi	+	427.

Da notare il significativo tiraggio delle prestazioni per disoccupazione e cassa integrazione, in presenza di una modesta flessione delle prestazioni pensionistiche. Tale scarsa diminuzione è correlata agli effetti della legge n. 214/2011 che, come è noto, prevedono per i soggetti che hanno maturato i vecchi requisiti, ancora la possibilità del collocamento di anzianità. All'esaurirsi di tali effetti, si potranno avere ricadute positive sul bilancio anche se, con l'allungamento del periodo di vita lavorativa, è da prevedere una nuova crescita delle uscite.

## C) Bilanci delle gestioni amministrate

Con riferimento alle diverse gestioni, il preventivo 2013 evidenzia il risultato economico positivo della gestione dei parasubordinati (8.716 mln/€) e di quella delle prestazioni temporanee (1.120 mln/€).

Si osserva, inoltre, che il Fondo pensione lavoratori dipendenti in senso stretto<sup>15</sup> (al netto delle ex gestioni incorporate: trasporti, elettrici, telefonici ed INPDAI) presenta un risultato economico positivo per 8.141 mln/€, il quale tiene conto del trasferimento dalla GIAS pari a 9.139 mln/€. Il fondo stesso, considerato nel complesso, mantiene – per il risultato di esercizio – il segno positivo (231 mln/€) pur in presenza dei crescenti disavanzi economici delle separate evidenze contabili (ex fondo trasporti: -1.016 mln/€; ex fondo elettrici: -1.942 mln/€; ex fondo telefonici: -1.195 mln/€; ex INPDAI: -3.757 mln/€).

In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale, della modesta rilevanza, dei costi di amministrazione e della peculiarità di talune gestioni e fondi amministrati<sup>16</sup>, il Collegio rinnova l'invito a svolgere una approfondita valutazione sulla permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione di tali separate evidenze contabili.

Inoltre, il Collegio richiama nuovamente l'attenzione sul grave deterioramento economico-finanziario di taluni fondi e gestioni<sup>17</sup> cui a tutt'oggi non è stata data ancora idonea soluzione con adeguati provvedimenti di risanamento.

*Con particolare riferimento alla situazione economico-patrimoniale e finanziaria della **gestione Enti disciolti** (Trattamenti pensionistici a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del DPR 761/1979), ed al fine di pervenire ad una soluzione ormai improcrastinabile dell'annosa questione - la quale non può non ripercuotersi in maniera negativa sui futuri bilanci dell'Istituto - il Collegio ricorda di avere segnalato la questione, da ultimo, nella propria relazione al consuntivo 2011.*

15 - L'Amministrazione precisa che, nelle previsioni 2013, il FPLD in senso stretto comprende anche i valori economici e patrimoniali delle residue attività della Gestione Enti creditizi, soppressa ai sensi dell'articolo 7, comma 5, del D.Lgs. n. 357/1990.

16 - Quali ad es. il Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive (18), Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari (19), le Assicurazioni facoltative per l'invalidità e la vecchiaia (21) e la Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi ex ENAOLI, ex GESCAL, asili nido, fondi di rotazione, fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie (27).

17 - Quali ad es. il Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea (10) e il Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari n. 22 (ex personale INCIS, ISES, IACP di Genova).



*A ciò va aggiunto che, relativamente all'accordo previsto ai sensi della legge n. 266/2005<sup>18</sup> ed anche al fine di evitare la perenzione di somme appositamente stanziata nel bilancio dello Stato, sulla base di norme volte "ad accelerare la definizione delle pendenze riferite agli enti disciolti", il Collegio evidenzia che sono pervenute apposite note di sollecitazione<sup>19</sup> con le quali l'Istituto viene nuovamente invitato "a far conoscere formalmente i propri intendimenti".*

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

---

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

19 - Vedi note n. 0082584 del 1° ottobre 2012 e n. 104692 dell'11 ottobre 2011 del Ministero dell'economia e delle finanze.

TAB. N. 2

## ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

GESTIONI	Risultato economico di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31.12.2013
	Previsioni 2013	Previsioni Aggiornate 2012		
	(in milioni di euro)			
Comparto dei lavoratori dipendenti	1.351	1.559	-208	64.731
Fondo pensioni lavoratori dipendenti (comprensivo degli ex Fondi sostitutivi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAl)	231	1.278	-1.047	-116.022
Gestione prestazioni temporanee	1.120	281	839	180.753
Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi	0	-606	606	0
Comparto dei lavoratori autonomi	-2.698	-3.358	660	-29.092
Gestione dei contributi e delle prestazioni dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-5.602	-5.311	-291	-76.287
Gestione dei contributi e delle prestazioni degli artigiani	-5.637	-5.556	-81	-43.186
Gestione dei contributi e delle prestazioni esercenti attività commerciali	-175	-791	616	1.610
Gestione per la tutela previdenziale dei lavoratori "parasubordinati"	8.716	8.300	416	88.771
Gestione degli associati in partecipazione	0	0	0	0
Gestioni pensionistiche esclusive dell'AGO	-7.615	-5.789	-1.826	-23.673
Gestione speciale di previdenza dei dipendenti dell'amministrazione pubblica (INPDAP)	-7.615	-5.789	-1.826	-23.673
Fondi di previdenza sostitutivi dell'AGO	-138	11	-88	5.026
Fondo previdenza imposte di consumo	0	0	0	0
Fondo previdenza personale di volo	-176	-136	-40	-362
Fondo spedizionieri doganali	0	0	0	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	0	0
Fondo speciale per il personale delle Poste Italiane S.p.A.	-226	-178	-48	1.709
Fondo Ferrovie dello Stato S.p.A.	0	0	0	1
Gestione speciale di previdenza e assistenza per i lavoratori dello spettacolo (ENPALS)	264	325	0	3.665
Gestioni speciali integrative dell'AGO	12	-91	103	404
Gestione speciale minatori	-24	-24	0	-562
Fondo previdenza gasisti	-1	-1	0	142
Fondo previdenza esattoriali	37	-66	103	824
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	17	-71	81	-748
Fondo previdenza clero	-88	-95	7	-2.072
Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	10
Fondo erogazione trattamenti vari	-4	-4	0	-138
Gestione trattamenti disoccupazione frontalieri	0	-43	43	262
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito	89	-1	90	336
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito cooperativo	0	0	0	60
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti dei Monopolo di Stato	0	0	0	1
Fondo solidarietà pers.già dipendente da imprese di ass.ne poste in liquidazione coatta amm.va	0	0	0	5
Fondo copertura assicurativa pre.le periodi non coperti da contribuzione	20	20	0	287
Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione e riconversione professionale personale fondo di previdenza esattoriali	-50	44	-94	209
Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo	32	30	2	277
Istituzione del fondo di solidarietà per il sostegno der reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di "Poste Italiane S.p.A."	15	-18	33	31
Fondo di solidarietà personale dipendente delle imprese assicuratrici	8	1	0	15
Altri Fondi, Gestioni minori	-5	-5	0	-31
TOTALE GESTIONI PREVIDENZIALI	-9.071	-8.345	-672	16.648
Gestione provvisoria ex SCAU	1	1	0	43
G.I.A.S. e Gestione erogazione prestazione invalidi civili	0	0	0	0
Fondo di riserva per spese impreviste	-644	-631	-13	-1.275
TOTALE COMPLESSIVO	-9.714	-8.975	-685	15.416

## **Fabbisogno finanziario e relativa copertura**

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

Per quanto attiene ai trasferimenti a carico del bilancio statale, l'art. 37, comma 3, lett. c), della legge 88/1989, come modificato dall'art. 3, comma 2, della legge n. 335/1995 e dall'art. 59, comma 34, della legge 449/1997, statuisce che è posto a carico della GIAS il finanziamento dell'onere relativo alla quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, dalle gestioni degli autonomi e dalla gestione speciale dei minatori, nonché quello relativo alla parziale copertura dell'onere delle pensioni di invalidità liquidate ante legge 222/1984.

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

Inoltre, il contributo complessivamente determinato, al netto delle quote assegnate per la copertura degli oneri delle diverse gestioni, deve essere ripartito fra le gestioni ed i fondi interessati con il procedimento di cui all'art. 14 della legge n. 241/90 e ss. mm. (Conferenza dei servizi) sulla scorta dei dati dell'ultimo consuntivo approvato (art. 59, comma 34, della legge n. 449/97)<sup>20</sup>.

Conseguentemente, per il 2013, l'ammontare dei trasferimenti dallo Stato per il finanziamento della quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, è stato quantificato in:

- a) 15.226,30 mln/€ alle quote delle pensioni del FPLD;
- b) 1.369,23 mln/€ alle quote delle pensioni della gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni;
- c) 748,04 mln/€ alle quote delle pensioni della gestione artigiani;
- d) 367,19 mln/€ alle quote delle pensioni della gestione, delle gestioni degli esercenti attività commerciali;
- e) 3 mln/€ alle quote delle pensioni della gestione speciale minatori;
- f) 2.176 mln/€ alle quote delle pensioni della Gestione ex INPDAP;
- g) 69,58 mln/€ alle quote delle pensioni della Gestione ex ENPALS.

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

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

Relativamente alla copertura del fabbisogno finanziario, si utilizzano i medesimi criteri per la ripartizione dei "Trasferimenti dello Stato a titolo di anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali" (**ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/98**) e delle "Anticipazioni di Tesoreria alle gestioni assistenziali" (di cui all'art. 16, della legge n. 370/74)<sup>21</sup>.

In particolare, il trasferimento a titolo di anticipazione alle gestioni previdenziali, di cui all'art. 35, della legge n. 448/1998, per l'anno 2013, è previsto in 18.049 mln/€ (comprensivo dei trasferimenti a favore dell'ex INPDAP); conseguentemente, l'ammontare del debito verso il bilancio dello Stato a tale titolo (evidenziato quale residuo passivo del capitolo di spesa 8U2217003), alla fine dell'anno 2013, è pari a 48.311 mln/€.

Il fabbisogno finanziario delle separate contabilità del FPLD si attesta a 76.339 mln/€ mentre quello del FPLD in senso stretto è di 72.543 mln/€ per un importo complessivo di 148.882 mln/€. Tali fabbisogni hanno trovato copertura per 12.217 mln/€ dal trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali e per 136.665 mln/€ dalle disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee ai sensi dell'art. 21 della legge n. 88/89.

Per quanto concerne l'ex INPDAP, il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, pari a 8.334 mln/€, è coperto, ai sensi dell'art. 35, comma 3 della legge n. 448/1998, in gran parte da specifici trasferimenti dal bilancio dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 8.109 mln/€, mentre il fabbisogno residuo è soddisfatto dalle anticipazioni di Tesoreria per 225 mln/€, restando confermato il disposto del successivo comma 7 dello stesso art. 35 citato.

*Con riferimento a quest'ultimo valore, il Collegio precisa che nel bilancio dello Stato<sup>22</sup> l'importo indicato è pari a 8.024,14 mln/€. Conseguentemente occorrerà allineare, in sede di variazione, la relativa previsione.*

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

22 - Vedi l'art. 1, commi 2 e 3 della Legge n. 228 del 24.12.2012 (Legge di Stabilità) e relativo capitolo 4384 dello Stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Nella seguente tabella, mutuata dall'Allegato tecnico del Direttore generale, vengono poste in evidenza le diverse forme di finanziamento utilizzate dalle contabilità separate sia del F.P.L.D. che dell'ex INPDAP.

Tab. n. 3

Tab. n. 3

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno Finanziario	COPERTURA DEL FABBISOGNO		
		Anticipazioni dello Stato	Disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee	Anticipazione di Tesoreria
	(importi in mln/€)			
Ex Fondo Trasporti	18.043	2.888	15.155	
Ex Fondo Elettrici	26.259	4.202	22.057	
Ex Fondo INPDAl	27.554	4.410	23.144	
Ex Fondo Telefonici	4.483	717	3.766	
<b>Totale parziale</b>	<b>76.339</b>	<b>12.217</b>	<b>64.122</b>	
FPLD	72.543	0	72.543	
<b>Totale</b>	<b>148.882</b>	<b>12.217</b>	<b>136.665</b>	<b>0</b>
Contabilità ex INPDAP				
Gestioni pensionistiche	8.334	8.109	0	225
<b>Totale complessivo</b>	<b>157.216</b>	<b>20.326</b>	<b>136.665</b>	<b>225</b>

### **Previsione economico-patrimoniale**

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

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

Per effetto del presunto risultato economico, l'esercizio 2013 si chiude con un patrimonio netto finale di 15.416 mln/€, a fronte dei 25.130 mln/€ delle previsioni aggiornate 2012.

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

- 58.472 mln/€ di riserve obbligatorie e derivanti dalla legge;
- - 30.512 mln/€ di disavanzi economici portati a nuovo;
- - 12.544 mln/€ di disavanzo economico di esercizio.

TAB. N. 3

STATO PATRIMONIALE ai sensi del DPR 97/03	PREVENTIVO 2013	PREVENTIVO AGGIORNATO 2012	VARIAZIONE
	SITUAZIONE AL 31.12.2013	SITUAZIONE AL 31.12.2012	
(in milioni di euro)			
ATTIVITA'			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	198	167	31
Immobilizzazioni materiali	3.328	3.249	79
Immobilizzazioni finanziarie	14.648	13.637	1.011
Totale immobilizzazioni	18.174	17.053	1.121
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	263	248	15
Residui attivi meno F.do svalutazione crediti	98.744	91.027	7.717
Disponibilità liquide	21.486	21.262	224
Totale attivo circolante	120.493	112.537	7.956
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	22.230	22.548	- 318
Totale ratei e risconti	22.230	22.548	- 318
TOTALE ATTIVITA'	160.897	152.138	8.759
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	58.472	55.642	2.830
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	- 30.512	- 18.752	- 11.760
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	- 12.544	- 11.760	- 784
Totale patrimonio netto	15.416	25.130	- 9.714
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondi per rischi ed oneri	6.452	6.477	- 25
Totale fondi per rischi ed oneri	6.452	6.477	- 25
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.625	1.629	- 4
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.625	1.629	- 4
E) RESIDUI PASSIVI			
Debiti	131.706	112.069	19.637
Totale residui passivi	131.706	112.069	19.637
F) RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	5.360	6.475	- 1.115
Risconti passivi	20	39	- 19
Riserve tecniche	318	319	- 1
Totale ratei e risconti	5.698	6.833	- 1.135
TOTALE PASSIVITA'	160.897	152.138	8.759

Con riferimento alla situazione patrimoniale di cui alla precedente tabella n. 3, si osserva quanto segue.

- a) Le **attività** sono pari a complessivi 160.897 mln/€ e sono rappresentate, in via prevalente, dall'attivo circolante, per 120.493 mln/€, ed in particolare dai residui attivi che, al netto dei fondi svalutazione, ammontano a 98.744 mln/€, con un aumento di 7.717 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012.

In particolare si osserva che i crediti per contributi dei datori di lavoro e degli iscritti ammontano, alla fine del 2013, a complessivi 53.079 mln/€ a fronte dei 47.960 mln/€ previsti nell'aggiornato 2012, evidenziando un incremento di 5.119 mln/€.

- b) Detta partita trova la sua posta rettificativa nel **Fondo svalutazione crediti contributivi** il quale, alla fine dell'anno, è stato rideterminato in 33.788 mln/€ (accantonamento per il 2013 pari a 805 mln/€), secondo i coefficienti di svalutazione – stabiliti con determinazione del Direttore Generale n. 98 del 10 dicembre 2012 - di seguito riportati:

Percentuali di svalutazione						
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti	Crediti per la gestione separata art. 2 L. 335/95
Fino al 31.12.99	98,00	98,80	99,00	95,00	95,00	/
Dal 2000 al 2006	70,00	93,00	91,00	55,00	55,00	/
Dal 2007 al 2008	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	/
Dal 2009 al 2010	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	10,00
Dal 2011 al 2013	10,00	9,00	12,50	10,00	10,00	10,00

Per quanto riguarda le percentuali di svalutazione dei crediti per prestazioni da recuperare l'Amministrazione conferma le misure individuate nelle precedenti previsioni 2012.

*Con riferimento all'accantonamento al Fondo svalutazione crediti contributivi - stimato nel preventivo in esame in soli 805 mln/€ - il Collegio rammenta di aver già sollevato la problematica nel corso dell'esame di precedenti documenti di bilancio<sup>23</sup>. Al riguardo, si osserva che, con riferimento agli ultimi esercizi contabili, la quantificazione dell'accantonamento al fondo svalutazione operata nella fase di preventivo originario, viene incrementata in misura notevole in occasione delle successive variazioni di bilancio.*

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

c) Le **passività** ammontano a complessivi 145.481 mln/€ e sono composte principalmente da:

- Debiti per 131.706 mln/€, comprensivi del debito verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici per anticipazioni di Tesoreria alle gestioni assistenziali e anticipazioni ai sensi dell'art. 35, della legge n. 448/1998 a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, nonché delle somme per ritenute erariali e per trasferimenti passivi disposti da varie leggi;
- Fondi per rischi ed oneri pari a 6.452 mln/€;
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.625 mln/€.

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

I **residui attivi** derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato risultano pari a 39.155 mln/€, con un aumento di 2.464 mln/€ rispetto a quanto registrato in sede di preventivo aggiornato 2012 (36.691 mln/€). Le cospicue dimensioni di tale aggregato suggeriscono l'opportunità - a fronte dei criteri fissati per l'iscrizione dei crediti per trasferimenti da parte dello Stato tra le poste attive del patrimonio - di un'attenta valutazione della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili per il mantenimento nelle scritture di ciascuna posta creditizia compresa tra i residui attivi al titolo predetto, a cominciare dalle partite di credito più remote.

---

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



Quanto ai **residui passivi**, la posta più rilevante è costituita dai debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici che dovrebbe attestarsi, alla fine del 2013, a 96.527 mln/€ e che si riferisce, per 36.297 mln/€ alle anticipazioni di Tesoreria (+ 225 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2012), per 48.311 mln/€ al trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio per la copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998 (30.263 mln/€ nelle previsioni aggiornate 2012) e, per la restante parte, ai trasferimenti passivi, ai rimborsi ed alle partite di giro (11.919 mln/€).

Al riguardo, l'Amministrazione precisa che l'incremento dei residui deriva in massima parte (circa 18 mld/€) dalle anticipazioni alle gestioni previdenziali che sono state classificate nel preventivo 2013 secondo le impostazioni di bilancio seguite dall'Inps dopo l'entrata in vigore dell'art. 35 della legge 448/1998. In sostanza, i trasferimenti a titolo di anticipazione alle gestioni previdenziali, come ampiamente illustrato nella relazione che accompagnava quel provvedimento, costituiscono anticipazioni che si aggiungono a quelle di tesoreria e, pertanto, costituiscono prestiti rilevati finanziariamente sia in entrata che in uscita con rilevanza quindi sulla situazione amministrativa e non soltanto su quella patrimoniale come avveniva presso l'Inpdap.

Ove si considerino gli importi presunti dei fondi depositati presso la Tesoreria centrale (16.007 mln/€) e nei conti correnti postali (5.231 mln/€), pari a complessivi 21.238 mln/€, il precitato debito complessivo per le anticipazioni, pari a 84.609 mln/€ si ridurrebbe a 63.371 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 saldo economico complessivo per il 2013, è stimato in un risultato negativo di esercizio per - 9.714 mln/€, come evidenziato nella tabella seguente (tab. n. 4).

TAB. N. 4

### CONTO ECONOMICO GENERALE

AGGREGATI	ANNO		VARIAZIONI 2013 SU 2012	
	PREVISIONI 2013	PREVISIONI AGGIORNATE 2012	ASSOLUTE	%
(in milioni di euro)				
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	300.895	298.102	2.793	0,9
B. COSTO DELLA PRODUZIONE	-310.886	-307.256	-3.630	1,2
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-9.991</b>	<b>-9.154</b>	<b>-837</b>	<b>9,1</b>
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	526	352	174	49,4
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-1	0	-1	---
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-1	0	-1	--
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-9.467</b>	<b>-8.802</b>	<b>-665</b>	<b>7,6</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-247	-172	-75	43,6
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-9.714</b>	<b>-8.974</b>	<b>-740</b>	<b>8,2</b>
<b>ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>	<b>-2.830</b>	<b>-2.785</b>	<b>-45</b>	<b>1,6</b>
PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	1	43	-42	-97,7
ASSEGNAZIONI A RISERVE LEGALI	-2.831	-2.828	-3	0,1
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO</b>	<b>-12.544</b>	<b>-11.759</b>	<b>-785</b>	<b>6,7</b>
<b>PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE</b>	<b>15.416</b>	<b>25.130</b>	<b>-9.714</b>	<b>-38,7</b>

### 3. Valorizzazione del patrimonio immobiliare

L'amministrazione ricorda che con determinazione commissariale n. 109 del 25 giugno 2009 avente ad oggetto: "Valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito mediante costituzione di un Fondo Immobiliare ad apporto privato", l'Istituto ha avviato "una mirata strategia per la gestione e la valorizzazione unitaria dell'intero patrimonio da reddito, attraverso la previsione della costituzione di un apposito Fondo immobiliare ad apporto privato<sup>24</sup>, e il conferimento al medesimo del predetto patrimonio<sup>25</sup>".

Nelle more della costituzione del Fondo immobiliare - la cui tempistica, anche per effetto delle disposizioni emanate in materia si è dilatata - l'Istituto ha bandito una procedura ristretta comunitaria per l'affidamento del servizio di gestione amministrativa, tecnica e di supporto alla vendita mediante la selezione di un operatore che gestisca tutto il patrimonio da reddito in modo unitario finalizzato a garantire la continuità dei servizi nonché a ridurre la frammentazione gestionale. La gara è stata aggiudicata con determinazione del 13 giugno 2012, ma l'aggiudicazione definitiva è subordinata all'esito positivo delle verifiche in corso circa il possesso dei requisiti generali e speciali in capo all'aggiudicatario e del contenzioso insorto. Nelle more della stipula del nuovo contratto la continuità gestionale è garantita dalla società IGEI spa in liquidazione per il patrimonio INPS e da tre gestori per il patrimonio ex INPDAI.

In vista di una pianificazione delle prospettive di investimento avente carattere unitario ed unificato nonché per la predisposizione di un Piano degli Investimenti integrato in aggiornamento rispetto al Piano triennale (determinazione Presidenziale n. 68/2011), l'Istituto ha dato corso alle attività propedeutiche di valorizzazione delle unità immobiliari da reddito di proprietà (con contestuale ricognizione del patrimonio degli Enti nel frattempo soppressi e incorporati), sia oggetto di cartolarizzazione, sia per il patrimonio non interessato in passato da nessuna operazione di cartolarizzazione, sia a uso residenziale sia commerciale.

---

24 - La scelta del fondo d'investimento immobiliare quale strumento strategico per la gestione e valorizzazione dei patrimoni immobiliari della Pubblica Amministrazione in generale e, nello specifico, dell'Istituto, è stata, recentemente asseverata dall'art. 8, comma 2 lett. c) del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, sulla spending review, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, il quale riporta la previsione per cui "l'INPS (...) dovrà prevedere il conferimento al fondo di investimento immobiliare ad apporto del proprio patrimonio immobiliare da reddito, con l'obiettivo di perseguire una maggiore efficacia operativa ed una maggiore efficienza economica e pervenire alla completa dismissione del patrimonio nel rispetto dei vincoli di legge ad esso applicabili".

25 - Il patrimonio immobiliare da reddito dell'INPS, al pari di quello degli altri Enti interessati dalle operazioni di cartolarizzazione (SCIP 1 e SCIP 2) di cui al DL n. 351/2001, conv. in legge n. 410/2001, per effetto dell'art. 43-bis del DL n. 207/2008, conv. in legge n. 14/2009, è stato ritrasferito all'Istituto originariamente proprietario.

Gli approfondimenti istruttori necessari a ricostruire esattamente consistenza, qualità e status degli immobili rivenienti all'Istituto per effetto delle successioni in questione, sono attualmente in corso.

L'Istituto ricorda, la finalità di proseguire con le attività di dismissione come previsto dall'art. 43-bis citato, laddove prevede che i soggetti originariamente proprietari degli immobili assolvono la vendita di tutti i beni immobili ad essi trasferiti nel rispetto delle procedure regolanti l'alienazione degli stessi da parte della SCIP per la seconda operazione di cartolarizzazione, per quanto compatibili, in modo da massimizzare gli incassi in relazione alla situazione del mercato immobiliare.

Come riportato nell'Allegato tecnico, l'Amministrazione evidenzia, altresì, che in considerazione della complessità del quadro normativo per effetto della progressiva emanazione di nuove disposizioni in materia, con nota del 27 febbraio 2012, n. 1927, il Presidente ha interessato il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per segnalare l'esigenza di istituire un apposito tavolo tecnico congiunto nell'ambito del quale definire una strategia univoca e definitiva per le iniziative di valorizzazione e dismissione del patrimonio da reddito anche attraverso l'adozione degli interventi normativi indispensabili a fare chiarezza.

Inoltre, in occasione della seduta del 4 aprile 2012 della Commissione parlamentare di controllo sull'attività degli enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza sociale, il Presidente e il Direttore generale hanno avuto modo di dettagliare ulteriormente il quadro di riferimento, formulando alcune proposte normative, che potrebbero contribuire allo scioglimento di alcuni nodi interpretativi e applicativi che si sono venuti a creare e che contribuiscono a rendere complessa la gestione di un patrimonio che, con la soppressione anche di Ipost, Inpdap ed Enpals, ha raggiunto una consistenza sempre più importante nel panorama immobiliare pubblico.

Sotto tale profilo, lo stesso Consiglio di indirizzo e vigilanza, con deliberazione n. 6 del 13 marzo 2012, sul presupposto che "il suddetto intervento normativo consentirebbe di risolvere una serie di problematiche gestionali tra cui: il contenzioso sugli immobili di pregio; la sanatoria delle posizioni di quei soggetti che pur avendone diritto, non possono regolarizzare il loro contratto di locazione in assenza di una specifica norma; il rinnovo dei contratti di locazione bloccati dalla normativa sulla cartolarizzazione degli immobili pubblici"; ha rappresentato: "l'esigenza di chiarire definitivamente tutti i dubbi interpretativi derivanti da una stratificazione normativa che ha impedito un utilizzo razionale ed una

gestione ottimale del patrimonio immobiliare dell'Istituto", e, conseguentemente, ha invitato: "le Istituzioni ad assumere ogni necessaria soluzione normativa che, armonizzando le disposizioni in vigore, consenta all'Istituto di: adottare in tempi rapidi tutte quelle misure che permettano una ottimale gestione del patrimonio immobiliare e il conseguimento di ogni possibile economia e l'ottenimento della massima redditività, contribuire in tal modo al raggiungimento degli obiettivi di semplificazione, di razionalizzazione e di risparmio in linea con quelli perseguiti dall'attività di Governo del Paese".

*Resta ferma l'esigenza di esplorare ogni possibile iniziativa per la concreta applicazione del citato art. 43-bis attivato nella gestione ex INPDAP<sup>26</sup>.*

Con riferimento agli immobili (n. 47 di proprietà dell'Istituto) trasferiti al **Fondo Immobili Pubblici (FIP)** - promosso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con i decreti pubblicati il 28 dicembre 2004 ed il 20 ottobre 2005 - gli stessi sono stati affittati dal Fondo all'Agenzia del Demanio, la quale li ha assegnati all'INPS per essere utilizzati come sedi istituzionali a far data dal 28 dicembre 2004. Nel contesto della razionalizzazione dei beni strumentali, si evidenzia che, nel corso del 2012, taluni immobili sono stati oggetto di rilascio da parte dell'Istituto, mentre è prevista la riconsegna di altro stabile al termine del 2013.

Per quanto riguarda, inoltre, il canone annuo a carico dell'Istituto, che tiene conto della rivalutazione prevista dal Disciplinare di assegnazione, la previsione per l'anno 2013 della relativa spesa è stata presuntivamente determinata in 64,25 mln/€ circa (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno) - di cui 36,3 mln/€ a carico dell'INPS (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno) e 28 mln/€ a carico dello Stato. Gli importi definitivi saranno comunicati dall'Agenzia del Demanio, come di prassi, entro la fine dell'esercizio 2013.

Relativamente alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili del Fondo, l'Amministrazione precisa che gli stanziamenti - su specifici capitoli per gli interventi di manutenzione straordinaria e di una voce specifica per le manutenzioni ordinarie destinate agli immobili Fip - sono stati previsti considerando le priorità segnalate dalle sedi regionali per interventi urgenti ed indifferibili, oltre alle spese necessarie per garantire un adeguato livello di manutenzione su tutti gli immobili.

---

26 - Vedi il rapporto sull'andamento della produzione al 30.09.2012.

#### **4. Istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego (ASpI)**

L'art. 2, comma 1, della legge n. 92/2012, riforma del mercato del lavoro, ha istituito l'Assicurazione Sociale per l'Impiego (ASpI) con la funzione di fornire ai lavoratori che hanno perduto involontariamente la propria occupazione un'indennità mensile di disoccupazione.

Il trattamento di sostegno al reddito ASpI viene erogato in relazione agli eventi di disoccupazione verificatisi a decorrere dal 1° gennaio 2013 e sostituisce le preesistenti indennità di disoccupazione non agricola ordinaria con requisiti normali e l'indennità di disoccupazione speciale edile, e dal 1 gennaio 2017, l'indennità di mobilità di cui all'art. 7 Legge n. 223/91, con l'esclusione dei dipendenti a tempo indeterminato delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs n. 165/2001.

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

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

Conseguentemente, le grandezze contabili sono riportate nei prospetti seguenti.

## STATO PATRIMONIALE - GESTIONI PREVIDENZIALI E C/ TERZI

		PREVENTIVO		VARIAZIONI 2013 2012		SU
		ORIGINARIO 31.12.2013	AGGIORNATO 31.12.2012	ASSOLUTE	%	
		(in milioni di euro)				
ATTIVITA'						
B) IMMOBILIZZAZIONI						
	Totale	18.169	17.048	1.121	6,6	
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
	di cui					
	Residui attivi meno F.do svalutazione crediti	57.079	51.837	5.242	10,1	
	Totale	78.828	73.347	5.481	7,5	
D) RATEI E RISCONTI						
	Totale	22.035	22.354	- 319	-1,4	
TOTALE ATTIVITA'		119.032	112.749	6.283	5,6	
PASSIVITA'						
A) PATRIMONIO NETTO						
	Totale	15.416	25.130	- 9.714	-38,7	
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
	Totale	3.593	3.625	- 32	-0,9	
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.						
	Totale	1.625	1.629	- 4	-0,2	
E) RESIDUI PASSIVI						
	Debiti	94.191	77.386	16.805	21,7	
	Totale	94.191	77.386	16.805	21,7	
F) RATEI E RISCONTI						
	Totale ratei e risconti	4.207	4.979	- 772	-15,5	
TOTALE PASSIVITA'		119.032	112.749	6.283	5,6	

(\*) Dati elaborati dal Collegio sindacale sulla base dell'allegato alla relazione del Direttore generale al Bilancio preventivo 2013

(\*\*) I Residui attivi ed i Residui passivi sono espressi al netto dei valori della GIAS e degli invalidi civili, per un ammontare complessivamente pari, rispettivamente, a 41.665 mln/€ e 37.515 mln/€.

## CONTO ECONOMICO - GESTIONI PREVIDENZIALI E C/ TERZI

	PREVENTIVO		VARIAZIONI 2013 SU 2012	
	ORIGINARIO 31.12.2013	AGGIORNATO 31.12.2012	ASSOLUTE	%
	(in milioni di euro)			
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	228.612	228.151	461	0,2
B. COSTO DELLA PRODUZIONE	-238.601	-237.320	-1.281	0,5
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-9.989</b>	<b>-9.169</b>	<b>-820</b>	<b>8,9</b>
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	522	363	159	43,8
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-1	0	-1	===
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-1	0	-1	===
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-9.469</b>	<b>-8.806</b>	<b>-663</b>	<b>7,5</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-244	-169	-75	44,4
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-9.713</b>	<b>-8.975</b>	<b>-738</b>	<b>8,2</b>
<b>ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>	<b>-2.830</b>	<b>-2.785</b>	<b>-45</b>	<b>1,6</b>
PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	1	43	-42	-97,7
ASSEGNAZIONI A RISERVE LEGALI	-2.831	-2.828	-3	0,1
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO</b>	<b>-12.543</b>	<b>-11.760</b>	<b>-783</b>	<b>6,7</b>

(\*) Dati elaborati dal Collegio sindacale sulla base dell'allegato alla relazione del Direttore generale al Bilancio preventivo 2013.

(\*\*) Il Valore della produzione ed il Costo della produzione sono espressi al netto dei valori della GIAS e degli invalidi civili, per un ammontare complessivamente pari, rispettivamente, a 72.283 mln/€ e 72.285 mln/€.

### **Preventivo finanziario decisionale**

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

Il preventivo finanziario decisionale per l'anno 2013 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 C.d.A. n. 36 del 23 ottobre 2008, adottata in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 74 del D.L. n. 112/2008 convertito con legge n. 133/2008 e finalizzate, tra l'altro, alla riduzione degli assetti organizzativi previa concentrazione delle funzioni istituzionali che svolgono funzioni logistiche e strumentali<sup>27</sup>.

Risultano pertanto stanziati, in termini di competenza (comprese le partite di giro), entrate per complessivi 394.262 mln/€ ed uscite per complessivi 404.983 mln/€ (con un disavanzo finanziario presunto di competenza pari a -10.721 mln/€) come riportato nella seguente tabella.

UPB	Descrizione	ENTRATE	USCITE
		mln/€	
1	D.C. Entrate	213.336	10.020
2	D.C. Pensioni	3.807	267.239
3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	8.771	44.825
4	D.C. Risorse umane	435	2.984
5	D.C. Risorse strumentali	145	1.085
8	Altre strutture di D.G. (1)	167.768	78.830
	<b>TOTALE</b>	<b>394.262</b>	<b>404.983</b>

- (1) La UPB 8 contiene tutte le restanti strutture dell'Istituto, e principalmente la **D. C. bilanci e servizi fiscali**. Tra le entrate si evidenzia che l'importo di 94.892 mln/€ è costituito da Trasferimenti correnti alla D.C. Bilanci e servizi fiscali.

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



## Preventivo finanziario gestionale

### 1. La gestione finanziaria di competenza

**La gestione finanziaria di competenza** per il 2013 evidenzia entrate per complessivi 394.262 mln/€ e uscite per complessivi 404.983 mln/€, con un disavanzo finanziario presunto di competenza pari a -10.721 mln/€, a fronte del disavanzo di - 7.959 mln/€ delle previsioni aggiornate 2012.

Nella successiva tabella n. 5 vengono rappresentate le previsioni finanziarie di competenza per il 2013, raffrontate con le corrispondenti previsioni aggiornate 2012.

TAB. N.5

	PREVISIONI AGGIORNATE 2012	PREVISIONI 2013	DIFFERENZE	
			Valori Assoluti	%
			(importi in milioni di euro)	
ENTRATE	378.260	394.262	16.002	4,23%
di parte corrente (Titolo I)	309.211	313.041	3.830	1,24%
in conto capitale (Titolo II)	14.434	24.679	10.245	70,98%
per partite di giro (Titolo IV)	54.615	56.542	1.927	3,53%
USCITE	386.219	404.983	18.764	4,86%
di parte corrente (Titolo I)	316.110	322.491	6.381	2,02%
in conto capitale (Titolo II)	15.494	25.950	10.456	67,48%
per partite di giro (Titolo IV)	54.615	56.542	1.927	3,53%
RISULTATO FINANZIARIO	- 7.959	- 10.721	- 2.762	34,70%
di parte corrente	- 6.899	- 9.450	- 2.551	36,98%
in conto capitale	- 1.060	- 1.271	- 211	19,91%

### 2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti

Quanto alle singole poste del preventivo finanziario 2013, si riporta, nelle tabelle nn. 6 e 7 delle pagine seguenti, una sintesi per categoria dei movimenti di entrata e di spesa di parte corrente in termini di competenza, evidenziando, altresì, gli scostamenti previsti rispetto ai corrispondenti valori delle previsioni aggiornate 2012.

TAB. N. 6

ENTRATE CORRENTI Titolo I	PREVISIONI AGGIORNATE 2012	PREVISIONI 2013	DIFFERENZE	
			Valori Assoluti	%
	(inporti in milioni di euro)			
ENTRATE CONTRIBUTIVE	211.846	213.762	1.916	0,90%
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	210.479	212.430	1.951	0,93%
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1.367	1.332	- 35	-2,56%
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	93.358	95.254	1.896	2,03%
Trasferimenti da parte dello Stato	92.925	94.892	1.967	2,12%
Trasferimenti da parte delle Regioni	1	1	-	0,00%
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	432	361	- 71	-16,44%
ALTRE ENTRATE	4.007	4.025	18	0,45%
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	84	82	- 2	-2,38%
Redditi e proventi patrimoniali	443	597	154	34,76%
Poste correttive e compensative di spese correnti	2.842	2.708	- 134	-4,71%
Entrate non classificabili in altre voci	638	638	-	0,00%
TOTALE	309.211	313.041	3.830	1,24%

TAB. N. 7

USCITE CORRENTI Titolo I	PREVISIONI AGGIORNATE 2012	PREVISIONI 2013	DIFFERENZE	
			Valori assoluti	%
	(importo in milioni di euro)			
FUNZIONAMENTO	3.693	2.804	- 889	-24,07%
Uscite per gli organi dell'Ente	4	4	0	0,00%
Oneri per il personale in attività di servizio	2.034	1.954	-80	-3,93%
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.655	846	-809	-48,88%
INTERVENTI DIVERSI	312.040	319.306	7.266	2,33%
Uscite per prestazioni istituzionali	296.405	303.077	6.672	2,25%
Trasferimenti passivi	5.849	5.580	-269	-4,60%
Oneri finanziari	96	94	-2	-2,08%
Oneri tributari	201	269	68	33,83%
Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.498	8.542	44	0,52%
Uscite non classificabili in altre voci	991	1744	753	75,98%
TRATT. DI QUIESCENZA, INT. E SOST.	377	381	4	1,06%
Oneri per il personale in quiescenza	377	381	4	1,06%
TOTALE	316.110	322.491	6.381	2,02%

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate di parte corrente, previste in 313.041 mln/€, evidenziano una crescita di 3.830 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2012 (+1,2%).

Il Collegio ritiene di dover evidenziare alcuni aspetti delle previsioni 2013 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 213.762 mln/€ (di cui 5.956 mln/€ relativi ai contributi delle aziende DM e degli operai agricoli dipendenti, per il TFR) e si riferiscono per 212.430 mln/€ alla Cat. 1<sup>^</sup> - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 1.951 mln/€ rispetto ai 210.479 mln/€ dell'aggiornato 2012 (pari al +0,9%) e per 1.332 mln/€ alla Cat. 2<sup>^</sup> - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni, per proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione e per valori di riscatto, con una diminuzione di 35 mln/€ (-2,6%) rispetto ai 1.367 mln/€ dell'aggiornato 2012.
- Le **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** ammontano a 95.254 mln/€, con un incremento di 1.896 mln/€ rispetto ai 93.358 mln/€ dell'aggiornato 2012 (+ 2,0%), e si riferiscono per:
  - 94.892 mln/€ alla Cat. 3<sup>^</sup> - *Trasferimenti da parte dello Stato* a copertura degli oneri non previdenziali, con un aumento di 1.967 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012 (+2,1%). Avuto riguardo alla loro destinazione, essi risultano ascrivibili:
    - a) per 74.928 mln/€, alla copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS (art. 37, legge n. 88/89);
    - b) per 17.500 mln/€ alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, di cui al D.Lgs. n. 112/1998;
  - 1 mln/€ alla Cat. 4<sup>^</sup> - *Trasferimenti da parte delle Regioni* che concernono i contributi volontari in favore dei lavoratori del settore solfifero della regione Sicilia (L. 214/1982);
  - 361 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 e valori capitali a fronte di trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi degli enti disciolti.

- Le **Altre entrate** hanno dato luogo a previsioni per complessivi 4.025 mln/€ (con un aumento di 18 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012), con riferimento principalmente alle seguenti voci:
- tra le **poste correttive e compensative di spese correnti**, che passano da 2.842 mln/€ dell'aggiornato 2012 a 2.708 mln/€ del preventivo 2013 (-134 mln/€), figura il minore recupero di prestazioni pensionistiche (-107 mln/€) e di prestazioni a sostegno del reddito (-23 mln/€);
  - tra i **redditi e proventi patrimoniali**, che passano da 443 mln/€ dell'aggiornato 2012 a 597 mln/€ del preventivo 2013 (+154 mln/€), gli interessi versati dagli iscritti beneficiari di mutui e prestiti annuali e pluriennali delle prestazioni creditizie e sociali (cap. 3E1308004).

Sul versante delle **Uscite correnti** – specificate nella precedente tabella n. 7 - si osserva che le stesse sono state stanziare per complessivi 322.491 mln/€ a fronte dei 316.110 mln/€ dell'aggiornato 2012 (+2,0%).

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

- le uscite per **Interventi diversi** che ammontano nel complesso a 319.306 mln/€ e si riferiscono principalmente per:
- 303.077 mln/€ (di cui 3.153 mln/€ per prestazioni connesse al TFR) alla Cat. 5<sup>^</sup> - **Uscite per prestazioni istituzionali** a fronte dei 296.405 mln/€ dell'aggiornato 2012, con un aumento di 6.672 mln/€ (pari al 2,3%), che è riferibile per 4.544 mln/€ alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche e relativi assegni di accompagnamento, che passano dai 261.333 mln/€ dell'aggiornato 2012 ai 265.877 mln/€ del preventivo 2013 (+1,7%) e per 2.128 mln/€ ai maggiori oneri per prestazioni aventi carattere temporaneo, che passano dai 35.072 mln/€ dell'aggiornato 2012 ai 37.200 mln/€ del preventivo 2013 (+6,1%);

- 5.580 mln/€ alla Cat. 6<sup>^</sup> - **Trasferimenti passivi** a fronte dei 5.849 mln/€ dell'aggiornato 2012 (-269 mln/€, pari al -4,6%) e che si riferiscono per 4.158 mln/€ ai Trasferimenti allo Stato e per 1.422 mln/€ ad altri trasferimenti. Tale diminuzione è da attribuire principalmente al trasferimento allo Stato dei contributi del Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile (-400 mln/€);
- 94 mln/€ alla Cat. 7<sup>^</sup> - **Oneri finanziari** a fronte dei 96 mln/€ dell'aggiornato 2012 (- 2 mln/€, pari al - 2,1%) e che si riferiscono quasi esclusivamente agli interessi passivi sulle prestazioni arretrate;
- 8.542 mln/€ alla Cat. 9<sup>^</sup> - **Poste correttive e compensative di entrate correnti** che, a fronte dei 8.498 mln/€ dell'aggiornato 2012, presentano un aumento di 44 mln/€ (+0,5%), con particolare riferimento al rimborso di contributi (+39 mln/€) ed agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui alla legge n. 266/2006 (+11 mln/€).

### 3. La gestione finanziaria di cassa

La **gestione finanziaria di cassa** per l'anno 2013 presenta un fabbisogno netto pari a 18.050 mln/€ (18.312 mln/€ nell'aggiornato 2012) quale differenziale tra 367.466 mln/€ di riscossioni e 385.516 mln/€ di pagamenti.

Il predetto disavanzo di 18.050 mln/€ viene coperto dalle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 18.274 mln/€ (7.487 mln/€ nell'aggiornato 2012) e dall'aumento delle giacenze di cassa dell'INPS per 224 mln/€ (riduzione di 10.825 mln/€ nell'aggiornato 2012).

*A questo proposito, il Collegio evidenzia che l'andamento in generale dell'economia ed in particolare del bilancio dell'Istituto, ha influito negativamente sulle giacenze di cassa, le quali sono state ridotte di 12.080 mln/€ nel 2010, di 4.865 mln/€ nel 2011, e di ulteriori 10.825 mln/€ stando alle previsioni aggiornate 2012, con un incremento nelle previsioni 2013 (+ 224 mln/€). Le disponibilità liquide passano, pertanto, da 21.262 mln/€ al termine del 2012 a 21.486 mln/€ al 31 dicembre 2013.*

#### 4. La situazione amministrativa

Per l'esercizio 2013 la situazione amministrativa presunta registra un avanzo pari a 45.937 mln/€ rispetto ai 56.658 mln/€ risultanti al 31 dicembre 2012 ed è così costituita:

	mln/€
<b>Fondo di cassa al 31.12.2012</b>	<b>21.262</b>
Residui attivi al 31.12.2012	125.795
Residui passivi al 31.12.2012	90.399
<b>Avanzo di amministrazione al 01.01.2013</b>	<b>56.658</b>
Accertamenti al 31.12.2013	394.262
Impegni al 31.12.2013	404.983
<b>Avanzo di competenza presunto al 31.12.2013</b>	<b>-10.721</b>
<b>Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2013</b>	<b>45.937</b>

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

*Tale avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2013 annovera, tra le proprie componenti, residui attivi per Crediti per i quali si richiamano le considerazioni svolte in sede di esame della situazione patrimoniale circa la necessità di un'adeguata valutazione della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili che ne giustificano il mantenimento.*

*Peraltro, il costante utilizzo dell'avanzo di amministrazione occorrente per il raggiungimento dell'equilibrio finanziario (10.721 mln/€ per il 2013) comporta una sua graduale erosione; tale circostanza impone l'esigenza di individuare, in prospettiva, misure alternative di riequilibrio tali da preservare, per quanto possibile, le fonti di autofinanziamento.*

### **Le spese di funzionamento**

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

Si ricorda, inoltre, che – come già evidenziato nella parte iniziale della presente relazione - la riallocazione nel preventivo in esame di voci contabili in UPB diverse da quelle degli esercizi precedenti, comporta variazioni dei saldi parziali che non influiscono sui valori complessivi.

Le spese di funzionamento (di parte corrente e in c/capitale) risultano complessivamente pari a 5.027,1 mln/€, con una diminuzione rispetto all'aggiornato 2012, di 77,9 mln/€ (pari al - 1,5%).

In particolare, le **spese correnti** sono state stanziare per 4.599,60 mln/€, con una diminuzione di 51,50 mln/€, rispetto ai 4.651,10 mln/€ dell'aggiornato 2012 (pari al - 1,11%), come riepilogato nella seguente tabella n. 8.

In tale ambito, le spese obbligatorie sono pari a 3.890,40 mln/€ e presentano, rispetto all'aggiornato 2012, una diminuzione di 54,53 mln/€ (pari al - 1,4%), mentre quelle non obbligatorie sono pari a 709,20 mln/€, con un aumento di 3,03 mln/€ (pari allo 0,4%).

Per quanto riguarda le economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese per consumi intermedi e di personale per l'esercizio 2013, l'Amministrazione precisa che, nelle more dei versamenti all'Erario da effettuarsi alle scadenze previste dalle vigenti disposizioni, si provvede al relativo accantonamento, per un importo complessivamente pari a euro 310.755.586,07, nelle apposite poste contabili come di seguito specificato.

Capitolo 8U1206024	248.395.683,07 euro
Capitolo 8U1206025	754.335,00 euro
Capitolo 8U1206027	61.605.568,00 euro
	=====
	<b>310.755.586,07 euro</b>

TAB. N. 8

TITOLO I  SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	Previsioni 2012 aggiornate	Previsioni 2013	Differenze	
			Vaolori assoluti	%
			(importi in milioni di euro)	
<b>Cat. 1 - Uscite per gli Organi dell' Ente</b>	<b>4,65</b>	<b>4,10</b>	<b>-0,55</b>	<b>-11,83%</b>
Parte obbligatoria	3,58	3,03	-0,55	-15,36%
Parte non obbligatoria	1,07	1,07	0,00	0,00%
<b>Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio</b>	<b>2.033,89</b>	<b>1.954,26</b>	<b>-79,63</b>	<b>-3,92%</b>
Parte obbligatoria	1.967,88	1.888,17	-79,71	-4,05%
Parte non obbligatoria	66,01	66,09	0,08	0,12%
<b>Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza</b>	<b>377,03</b>	<b>380,33</b>	<b>3,30</b>	<b>0,88%</b>
Parte obbligatoria	377,03	380,33	3,30	0,88%
Parte non obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Cat. 4 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</b>	<b>1.653,09</b>	<b>845,46</b>	<b>-807,63</b>	<b>-48,86%</b>
Parte obbligatoria	1.046,44	266,09	-780,35	-74,57%
Parte non obbligatoria	606,65	579,37	-27,28	-4,50%
<b>Catt. 6 e 8 : Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari)</b>	<b>253,34</b>	<b>348,95</b>	<b>95,61</b>	<b>37,74%</b>
Parte obbligatoria	230,35	324,59	94,24	40,91%
Parte non obbligatoria	22,99	24,36	1,37	5,96%
<b>Cat. 10 - Altre spese di funzionamento (Spese non classificabili in altre voci)</b>	<b>329,10</b>	<b>1.066,50</b>	<b>737,40</b>	<b>224,06%</b>
Parte obbligatoria	319,65	1.028,19	708,54	221,66%
Parte non obbligatoria	9,45	38,31	28,86	305,35%
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>4.651,10</b>	<b>4.599,60</b>	<b>-51,50</b>	<b>-1,11%</b>
Parte obbligatoria	3.944,93	3.890,40	-54,53	-1,38%
Parte non obbligatoria	706,17	709,20	3,03	0,43%

Le **spese in conto capitale** in termini di competenza sono risultate pari a 427,54 mln/€, rispetto ai 453,91 mln/€ dell'aggiornato 2012, evidenziando una flessione di 26,37 mln/€ (pari al - 5,81%).



Per quanto riguarda specifiche voci di uscita di parte corrente, 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 4.104 mgl/€, con una diminuzione di 544 mgl/€ (- 15,2%) rispetto alle previsioni aggiornate 2012.

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

La spesa complessiva prevista per il personale in attività di servizio ammonta a 1.954,26 mln/€ con un decremento di 79,63 mln/€ (- 3,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2012.

Al riguardo si evidenzia quanto segue:

➤ **Dotazione organica:**

Il Collegio considera preliminarmente che la parte dedicata alla dotazione organica del personale, riportata nell'allegato tecnico, è stata integrata con le ulteriori informazioni fornite dal Direttore generale con lettera n. 749 del 31 gennaio 2013 circa l'avvenuta adozione in data 23/1/2013 del DPCM di riduzione della dotazione organica dell'INPS<sup>28</sup> che, per effetto delle disposizioni recate dall'art. 2 del DL n. 95/2012 convertito nella legge n. 135/2012, si attesta a 23.240 unità, di cui 345 con qualifica dirigenziale.

Per quanto riguarda il personale dei due enti soppressi (INPDAP ed ENPALS), non ancora confluiti nell'organico dell'Istituto, viene fornita nella citata nota del Direttore generale, una quantificazione, in via amministrativa, delle unità che dovrebbero confluire nell'organico dell'INPS, quantificazione che dovrà comunque trovare conferma nei decreti ministeriali previsti dall'art. 21, comma 2, del DL n. 201/2011 convertito nella legge n. 214/2011<sup>29</sup>.

---

28 - Il provvedimento tiene conto della dotazione organica dell'INPS integrata con le unità di personale trasferite dall'ex IPOST con il Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 27 luglio 2012 di trasferimento delle risorse strumentali, umane e finanziarie del soppresso IPOST all'INPS. Non sono considerati gli effetti della soppressione dell'INPDAP e l'ENPALS in quanto non sono stati adottati i relativi decreti di trasferimento delle risorse strumentali, umane e finanziarie.

29 - Nelle tabelle fornite dall'Istituto si rileva una disomogeneità nella rilevazione dei presenti al 6.12.2011 (data dei presenti da considerare ai fini dell'incremento di organico) con riferimento agli ex portieri in posizione soprannumeraria i quali sono inclusi tra i presenti dell'INPDAP mentre non sono conteggiati tra i presenti dell'ENPALS.

➤ **Spese per stipendi ed assegni fissi:**

Al fine di verificare la congruità delle previsioni di spesa, il Collegio ha acquisito dalla Tecnostruttura, alcuni elementi di dettaglio. In particolare è stata fornita, ai fini della verifica delle modalità di determinazione del capitolo degli stipendi - Cap. 4U1102001 - che ammonta a 901 mln/€ (46% circa del totale della spesa della 2^ categoria) la quantificazione delle unità che mediamente si prevede di pagare nel corso del 2013 (cd. Anni persona) sia per l'INPS che per gli enti soppressi (ex INPDAP ed ex ENPALS), come da prospetto che segue.

QUALIFICHE / AREE PROFESSIONALI	anni persona INPS	anni persona INPDAP	anni persona ENPALS	anni persona TOTALE
DIRETTORE GEN.	1,00	-	1,00	2,00
DIRIGENTI 1^ F.	24,00	18,00	-	42,00
DIRIGENTI 1^ F. TD	-	2,00	-	2,00
DIRIGENTI 2^ F.	357,00	129,00	5,00	491,00
DIRIGENTI 2^ F.TD	-	8,00	3,00	11,00
MEDICI 2^ f.	92,00	-	1,00	93,00
MEDICI 1^ f.	480,25	-	-	480,25
ALTRI PROF.STI 2^ F.	38,00	9,00	-	47,00
ALTRI PROF.STI 1^ F.	78,24	21,00	-	99,24
PROF.STI LEG. 2	100,16	15,00	1,00	116,16
PROF.STI LEG. 1	200,24	35,00	4,00	239,24
PROF.STI LEG. 0	-	-	-	-
CONS. PROF.STI INF.1	1,00	-	-	1,00
ISP.GEN. (art.15)	-	-	-	-
DIR.DIV.	1,00	-	-	1,00
C5	1.200,97	303,00	37,00	1.540,97
C4	7.990,46	775,00	78,00	8.843,46
C3	7.916,39	920,00	29,00	8.865,39
C2	1.995,38	1.226,00	39,00	3.260,38
C1	1.500,77	162,00	3,00	1.665,77
B3	1.307,69	1.042,00	123,00	2.472,69
B2	736,15	1.039,00	3,00	1.778,15
B1	1.252,64	65,00	7,00	1.324,64
A3	166,00	44,00	1,00	211,00
A2	75,69	471,00		546,69
A1	277,00	18,00	10,00	305,00
<b>TOTALE ANNI PERSONA</b>	<b>25.792,05</b>	<b>6.302,00</b>	<b>345,00</b>	<b>32.439,04</b>
<b>TOTALE SPESE (euro)</b>	<b>702.000.000,00</b>	<b>190.000.000,00</b>	<b>9.095.250,00</b>	<b>901.095.250,00</b>

Il Collegio ha rilevato che tra le spese imputate al capitolo degli stipendi relativo al personale dell'INPS non sono ricomprese quelle per le progressioni economiche del personale delle aree. Ciò in difformità dalle vigenti disposizioni<sup>30</sup>. Sotto un profilo finanziario la scelta non comporta effetti, in quanto le predette spese restano imputate direttamente al Fondo che finanzia le progressioni economiche.

Il Collegio non ha elementi informativi a disposizione per verificare se analoga operazione sia stata effettuata anche per le spese di personale relative alle gestioni ex INPDAP ed ex ENPALS.

Al riguardo si invita l'Istituto, in occasione della prima variazione ad esplicitare i criteri di costruzione delle previsioni di spesa del personale e ad attenersi al dettato normativo in materia di decurtazione dal Fondo delle somme relative alle progressioni economiche, ovvero ad indicare i motivi che giustificano l'adozione del diverso criterio contabile.

#### ➤ **Spese per il trattamento accessorio**

Riguardo agli oneri per il trattamento economico accessorio del personale assumono rilevanza i capitoli di spesa che finanziano la contrattazione integrativa, e che ammontano a complessivi 511 mln/€. Il Collegio ha acquisito informazioni di dettaglio con riferimento agli importi riferiti alle gestioni ex INPDAP ed ex ENPALS che sono riassunte nella seguente tabella:

---

30 - Art. 1, comma 193, della legge n. 266/2005: " *Gli importi relativi alle spese per le progressioni all'interno di ciascuna area professionale o categoria continuano ad essere a carico dei pertinenti fondi e sono portati, in ragione d'anno, in detrazione dai fondi stessi per essere assegnati ai capitoli stipendiali fino alla data del passaggio di area o di categoria dei dipendenti che ne hanno usufruito, o di cessazione dal servizio a qualsiasi titolo avvenuta. A decorrere da tale data i predetti importi sono riassegnati, in base alla vigente normativa contrattuale, ai fondi medesimi*".

<b>Fondi contrattazione integrativa</b>				
<b>Spese poste a carico dei fondi</b>	<b>Inps</b>	<b>Inpdap</b>	<b>Enpals</b>	<b>Totale complessivo fondi</b>
	(importi in euro)			
<i>Trattamento accessorio per i Dirigenti Generali (cap. 4U1102027)</i>	6.507.316,00	5.016.500,00	165.932,00	<b>11.689.748,00</b>
<i>Compensi accessori della retribuzione del personale Dirigente (retribuzione di posizione e di risultato) (Cap. 4U1102020)</i>	42.888.140,00	11.945.500,00	654.588,17	<b>55.488.228,17</b>
<i>Fondo trattamenti accessori del personale areee professionali A, B, C e qualifiche ad esaurimento ex art. 15, legge n. 88/89 (cap. 4U1102025)</i>	317.508.085,00	68.485.400,00	4.734.246,00	<b>390.727.731,00</b>
<i>Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti e per il personale appartenente all'area medica (capp. 4U1104021 e 4U1104022)</i>	49.168.387,00	4.244.400,00	303.235,33	<b>53.716.022,33</b>

Il Collegio, nel prendere atto che le previsioni 2013 sono prudenzialmente contenute nei limiti di quelle del 2012 (anno per il quale i Fondi non sono stati ancora sottoposti all'esame del Collegio) si riserva in sede di esame dei relativi contratti integrativi per l'anno 2013,<sup>31</sup> di verificare la congruità degli stanziamenti riportati in bilancio. Pertanto, detti stanziamenti non possono costituire fonte di legittimazione al pagamento da parte dell'Istituto sino alla conclusione dell'iter di certificazione.

Il Collegio rappresenta che una componente significativa dei predetti fondi è costituita dalle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 18, comma 3, della legge n. 88/1989 sulla cui determinazione l'allegato tecnico non fornisce indicazioni.

In proposito il Collegio rammenta che tali risorse, per effetto dell'art. 1, comma 110, della legge n. 228 del 2012, sono soggette a riduzione nel caso in cui non si raggiungano i risparmi aggiuntivi previsti per gli enti nazionali di previdenza, dal comma 108, lettere da a) ad e) della medesima legge. Al riguardo, tenuto anche conto che sulle predette risorse va operata la riduzione del 20% ai sensi dell'art. 67, comma 3, del DL n. 112/2008, convertito, con la legge n. 133/2008, si ritiene necessario che con la prima variazione di bilancio sia indicato, nell'ambito dell'allegato tecnico, il calcolo dell'importo di cui al citato art. 18, comma 3, e della relativa riduzione del 20%.

31 - 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.

Ciò anche al fine di ottemperare alla previsione recata dal comma 6 dell'art. 67, che prevede il versamento al bilancio dello Stato delle economie realizzate in applicazione dei commi da 1 a 5. Con riferimento, inoltre, a quanto previsto dall'art. 67, comma 2<sup>32</sup>, del DL n. 112/2008, convertito, con la legge n. 133/2008, il Collegio richiama quanto osservato in occasione della propria relazione al preventivo 2012, in ordine alla esatta quantificazione degli importi da versare. Si raccomanda pertanto all'Amministrazione di definire la questione e di procedere al versamento di quanto effettivamente dovuto all'Erario<sup>33</sup>.

Circa il capitolo 4U1102033 (Indennità di esclusività per il personale medico) che reca uno stanziamento di euro 3.511 mgl/€, si confermano i rilievi del Collegio, già espressi in occasione della relazione al consuntivo 2011, in merito al mantenimento in bilancio della posta.

Sull'osservanza dei vincoli di spesa relativi alle rimanenti spese di personale si rinvia alla successiva parte della presente relazione.

Per completezza di esposizione, nella seguente tabella n. 9 vengono evidenziati gli oneri per il personale raffrontati con i corrispondenti valori del preventivo aggiornato 2012.

---

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

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

TAB. N. 9

TITOLO I USCITE CORRENTI Cat. 2^ Oneri per il personale		Previsioni aggiornate 2012	Previsioni 2013	Differenze	
		(importi in milioni di euro)		Valori assoluti	%
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 e determinato	937.272	901.095	- 36.177	-3,86%
4U1102002 *	Compensi per lavoro straordinario e turni	30.243	30.243	-	0,00%
4U1102005 *	Indennità e rimborsi spese per missioni all'interno	29.090	29.090	-	0,00%
4U1102006 *	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	250	250	-	0,00%
4U1102007 *	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito	4.113	4.113	-	0,00%
4U1102009	Oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	383.896	362.846	- 21.050	-5,48%
4U1102014 *	Rimborsi spese varie al personale	613	610	- 3	-0,49%
4U1102015	Quote di onorari e competenze corrisposte al personale di Ruolo professionale	28.444	31.671	3.227	11,35%
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	55.554	55.488	- 66	-0,12%
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	20.574	20.413	- 161	-0,78%
4U1102022	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	33.306	33.303	- 3	-0,01%
4U1102023	Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	1.500	1.500	-	0,00%
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	1.621	1.922	301	18,57%
4U1102025	Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C e qualifiche ad esaurimento ex art. 15, legge n. 88/89	391.092	390.728	- 364	-0,09%
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	11.690	11.690	-	0,00%
4U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	-	40.500	40.500	0,00%
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'INPS	30.500	31.000	500	1,64%
4U1102030 *	Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	-	1.396	1.396	0,00%
4U1102031 *	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	386	386	-	0,00%
4U1102032	Indennità per incarichi di direzione di agenzia complessa	2.500	2.500	-	0,00%
4U1102033	Indennità di esclusività per il personale medico	3.511	3.511	-	0,00%
<b>TOTALE U.P.B. 4</b>		<b>1.966.155</b>	<b>1.954.255</b>	<b>- 11.900</b>	<b>-0,61%</b>
<b>CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)</b>					
5U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	66.417	-	- 66.417	-100,00%
5U1102030 *	Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	1.316	-	- 1.316	-100,00%
<b>TOTALE U.P.B. 5</b>		<b>67.733</b>	<b>-</b>	<b>- 67.733</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>2.033.888</b>	<b>1.954.255</b>	<b>- 79.633</b>	<b>-3,92%</b>
di cui: spese obbligatorie		1.967.877	1.888.167	-79.710	-4,05%
spese non obbligatorie		66.011	66.088	-3	0,00%

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

Si osserva che la somma stanziata per l'anno 2013 a tale titolo è pari a 846,11 mln/€ con un decremento, rispetto all'aggiornato 2012, di 818,81 mln/€ (- 48,9%), anche in conseguenza del sopra richiamato spostamento di voci di spesa tra diverse UPB e categorie (Tab. n. 10).

TAB. N. 10

TITOLO I USCITE CORRENTI  Cat. 4^ Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		PREVISIONI AGGIORNATE 2012	PREVISIONI 2013	DIFFERENZE	
				Valori assoluti	%
Capitolo	CdR D.C. Risorse umane (UPB 4 )				
4U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	0,00	2.572.058,00	2.572.058,00	0,00
4U1104063	Spese per visite medico fiscali ai dipendenti (già capitolo 51104063)	0,00	1.426.200,00	1.426.200,00	0,00
TOTALE UPB 4		0,00	3.998.258,00	3.998.258,00	0,00
	CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)				
5U1104001	* Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	1.370.733,00	1.509.999,00	139.266,00	10,16%
5U1104005	* Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	3.501.005,00	4.000.970,00	499.965,00	14,28%
5U1104006	* Pubblicazioni monografiche e periodiche	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00%
5U1104007	* 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	352.840,00	352.840,00	0,00	0,00%
5U1104008	* Spese per concorsi	1.016.384,00	2.000.000,00	983.616,00	96,78%
5U1104009	* Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobilia e attrezzi ed altri beni mobili	8.622.345,00	11.286.700,00	2.664.355,00	30,90%
5U1104010	* Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	627.481,00	451.000,00	-176.481,00	-28,13%
5U1104011	* Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	20.655.242,00	16.406.200,00	-4.249.042,00	-20,57%
5U1104012	* Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici	31.134.172,00	29.069.007,00	-2.065.165,00	-6,63%
5U1104013	* Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	19.003.108,00	19.064.881,00	61.773,00	0,33%
5U1104014	* Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	86.510.320,00	86.376.907,00	-133.413,00	-0,15%
5U1104015	* Fitto di locali adibiti ad uffici	80.472.905,00	0,00	-80.472.905,00	-100,00%
5U1104016	* Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	27.785.078,00	0,00	-27.785.078,00	-100,00%
5U1140017	* Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze,mostre ed altre manifestazioni	35.216,00	35.216,00	0,00	0,00%
5U1140018	* Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	7.893.550,00	11.893.550,00	4.000.000,00	50,67%
5U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	2.572.058,00	0,00	-2.572.058,00	-100,00%
5U1104020	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	565.742.827,00	0,00	-565.742.827,00	-100,00%
5U1104021	Spese per i servi in outsourcing finalizzati recupero contributi	12.880.459,00	12.880.459,00	0,00	0,00%
SEGUE					

SEGUE					
5U1104022	Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici del conti correnti postali	3.500.000,00	0,00	-3.500.000,00	-100,00%
5U1104023	Spese per i servizi svolti dai Caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)	90.000.000,00	0,00	-90.000.000,00	-100,00%
5U1104024 *	Oneri di rappresentanza	7.046,00	7.046,00	0,00	0,00%
5U1104025 *	Consulenze	218.707,00	0,00	-218.707,00	-100,00%
5U1104026 *	Spese per la conduzione degli stabili da reddito	1.822.224,00	0,00	-1.822.224,00	-100,00%
5U1104027 *	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	247.890,00	0,00	-247.890,00	-100,00%
5U1104028	Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	3.021.746,00	3.100.000,00	78.254,00	2,59%
5U1104030 *	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	56.293.136,00	3.582.180,00	-52.710.956,00	-93,64%
5U1104032	Spese per l'acquisto di viveri , materiali di consumo e di servizi per la gestione della casa di riposo di Camogli	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00%
5U1104036 *	Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	850.834,00	1.244.400,00	393.566,00	46,26%
5U1104037	Spese per servizi svolti dalle A.S.L.	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
5U1104038	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	70.000.000,00	0,00	-70.000.000,00	-100,00%
5U1104039 *	Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)	2.416.000,00	2.416.000,00	0,00	0,00%
5U1104040 *	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	3.239.500,00	6.039.500,00	2.800.000,00	86,43%
5U1104041 *	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	16.467.220,00	15.031.000,00	-1.436.220,00	-8,72%
5U1104042 *	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato, ecc)	871.872,00	1.451.000,00	579.128,00	66,42%
5U1104044 *	Premi di assicurazione	4.654.555,00	5.137.500,00	482.945,00	10,38%
5U1104045 *	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1.585.095,00	0,00	-1.585.095,00	-100,00%
5U1104047 *	Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art.13 della legge n. 448/1998	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00%
5U1104048 *	Spese servizi di assistenza e consulenza connessi con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	0,00	0,00	0,00	0,00%
5U1104049 *	Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	18.500.000,00	18.500.000,00	0,00	0,00%
5U1104050 *	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	131.868.535,00	131.868.535,00	0,00	0,00%
5U1104051 *	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informativi automatizzati	1.500.000,00	2.500.000,00	1.000.000,00	66,67%
5U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	3.089.000,00	0,00	-3.089.000,00	-100,00%
5U1104053 *	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	436.726,00	220.726,00	-216.000,00	-49,46%
5U1104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	152.415.525,00	144.864.837,19	-7.550.687,81	-4,95%
5U1104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	34.000.000,00	32.000.000,00	-2.000.000,00	-5,88%
5U1104057	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	79.174.286,00	0,00	-79.174.286,00	-100,00%
5U1104058	Spese per la comunicazione istituzionale dell'utenza	1.229.212,00	1.229.212,00	0,00	0,00%
5U1104060 *	Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla	14.067,00	14.067,00	0,00	0,00%
5U1104061 *	Spese per relazioni pubbliche	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
5U1104062 *	Spese per formazione e addestramento del personale (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubbl., supporti e altro finalizzati alla didattica)	3.451.932,00	3.451.932,00	0,00	0,00%
5U1104063	Visite medico fiscali	2.426.200,00	0,00	-2.426.200,00	-100,00%
5U1104064	Compensi ai componenti esterni delle Commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	27.584.510,00	0,00	-27.584.510,00	-100,00%
5U1104065	Spese della Gestione Assistenza - Hotel Diamond	1.185.000,00	0,00	-1.185.000,00	-100,00%
5U1104066 *	Spese di gestione delle strutture sociali	0,00	0,00	0,00	0,00%
5U1104067 *	Spese per servizi di contact center	71.858.300,00	71.858.300,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE UPB 5</b>		<b>1.654.926.841,00</b>	<b>640.665.964,19</b>	<b>-1.014.260.876,81</b>	<b>-61,29%</b>
<b>IL TOTALE COMPRENDE IL CAPITOLO 51104032 RELATIVO A CAMOGLI</b>					



SEGUE					
	CdR Centro di responsabilità altre strutture di Direzione Generale (UPB 8)				
8U1104003	* Premi di assicurazione per le strutture sociali	0,00	700,00	700,00	0,00%
8U1104004	* Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non cartolarizzati	0,00	219.150,00	219.150,00	0,00%
8U1104015	* Fitto di locali adibiti ad uffici	0,00	67.207.929,00	67.207.929,00	0,00%
8U1104016	* Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o in affitto	0,00	27.736.352,73	27.736.352,73	0,00%
8U1104026	* Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	0,00	3.259.124,00	3.259.124,00	0,00%
8U1104027	* Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	0,00	1.055.890,00	1.055.890,00	0,00%
8U1104045	* Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	0,00	1.327.595,00	1.327.595,00	0,00%
8U1104052	* Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	0,00	4.589.000,00	4.589.000,00	0,00%
8U1104057	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	0,00	64.623.555,00	64.623.555,00	0,00%
8U1104069	* Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	0,00	19.061.000,00	19.061.000,00	0,00%
8U1104070	* Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	0,00	9.363.474,00	9.363.474,00	0,00%
8U1104071	* Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00%
<b>TOTALE UPB 8</b>		<b>0,00</b>	<b>201.443.769,73</b>	<b>201.443.769,73</b>	<b>0,00%</b>

RIEPILOGO					
	<b>Totale UPB 4</b>	0,00	3.998.258,00	3.998.258,00	0,00%
	<b>Totale UPB 5</b>	1.654.926.841,00	640.665.964,19	-1.014.260.876,81	-61,29%
	<b>Totale UPB 8</b>	0,00	201.443.769,73	201.443.769,73	0,00%
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>1.654.926.841,00</b>	<b>846.107.991,92</b>	<b>-808.818.849,08</b>	<b>-48,87%</b>

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

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

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

- **Art. 2, comma 593** - Tale norma dispone misure di contenimento delle **spese postali e telefoniche** per il complesso delle "altre pubbliche amministrazioni". Al riguardo, si osserva che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza del relativo capitolo di bilancio per l'anno 2013 (cap. 5U1104011) è pari a 16.406.200 euro, a fronte di 20.655.242 euro nell'aggiornato 2012. Si evidenzia, inoltre, che nel preventivo in esame è stato istituito un nuovo capitolo di spesa (cap. 8U1104070) relativo agli oneri postali, con uno stanziamento di 9.363.474 euro.
  
- **Art. 2, comma 594** - Tale norma dispone l'adozione di piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla **razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali**, anche informatiche, **delle autovetture di servizio** e dei **beni immobili** ad uso abitativo o di servizio.

In proposito, il Collegio richiama quanto osservato da ultimo in occasione della nota di assestamento al bilancio preventivo 2012, e rileva che non risulta data ancora attuazione agli adempimenti previsti dalla norma.

- **Art. 2, commi da 618 a 623<sup>34</sup>** - Tali norme prevedono il contenimento delle **spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili** strumentali di proprietà e in locazione (con l'esclusione degli immobili trasferiti al FIP). A decorrere dall'anno 2011 dette spese non possono eccedere il 2% del valore dell'immobile. Detto limite è ridotto all'1% se si interviene solo con la manutenzione ordinaria. L'eventuale differenza delle spese così determinate rispetto a quelle sostenute nel 2007 dovrà essere versata nel Bilancio dello Stato entro il 30 giugno. L'Amministrazione precisa che, con riferimento alla presente disposizione, la previsione di spesa rientra nel limite previsto dalla normativa.

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

- **Art. 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 2013 (capp. 5U1104005 e 5U1104006) è pari a 660.000 euro<sup>35</sup>, ossia non superiore al 50% degli stanziamenti previsti nel bilancio consuntivo 2007 sugli stessi capitoli di spesa (1.496.380 euro).

L'Amministrazione precisa, inoltre, che in applicazione dell'art. 32 della Legge n. 69/2009 avente ad oggetto: Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile, viene calcolato un ulteriore risparmio del 5,9% sugli stessi capitoli.

---

<sup>34</sup> - Come modificato dall'art. 8, comma 1, della legge n. 122/2010.

<sup>35</sup> - L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2012, è riferibile alle sole spese per l'acquisto di stampati in piano, di cartotecnica, di carta per corrispondenza, cartelline e cartoncini vari, ecc.

- **Art. 61, comma 1<sup>36</sup>** 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<sup>37</sup>.

Al riguardo, si prende atto che, per il solo INPS, l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2013 (capp. 5U11010/05, 5U11010/07 e 5U11040/07) è pari a 981.645 euro, con una riduzione pari al 30% degli impegni adottati a tale titolo nel 2007 (1.402.350 euro). Per effetto della norma in parola l'economia realizzata (corrispondente al 30% dell'importo anzidetto), pari a 420.705 euro è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025) e verrà versata al bilancio dello Stato entro il 31 marzo 2013.

Relativamente agli enti soppressi, l'Amministrazione aggiunge che risulta una ulteriore economia, complessivamente pari a 107.672 euro (86.882 euro per l'ex INPDAP e 20.790 euro per l'ex ENPALS), imputata al sopra citato capitolo e che verrà versata al bilancio dello Stato entro il 31 marzo 2013.

- **Art. 67, commi 2 e 3** – Si rinvia alla specifica analisi di tali disposizioni effettuata nel paragrafo relativo agli oneri per il personale in attività di servizio.
- **Art. 67, comma 5** – La norma interviene in materia di **costo del personale** prevedendo, a decorrere dal 2009, mediante riformulazione dell'art. 1, comma 189, della legge n. 266/2005, una riduzione del 10% del Fondo del trattamento accessorio del personale rispetto alla consistenza del 2004. L'economia conseguente, ai sensi del **comma 6** del medesimo art. 67, deve essere versata al bilancio dello Stato.

---

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

37 - In merito, il Collegio ricorda che, alla luce di quanto disposto dalla circolare n. 36/2008 del Ministero dell'economia e delle finanze, dalla riduzione della spesa sono stati esclusi gli organi di direzione, amministrazione e controllo

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che, per il solo INPS, la somma stanziata a tale titolo nei relativi capitoli di bilancio dell'anno 2004 (capp. 4U1102020, 4U1102021, 4U1102022, 4U1102025, 4U1102026 e 4U1102027) è pari a 431.884.470 euro<sup>38</sup> e conseguentemente l'ammontare di 43.188.446 euro (corrispondente al 10%) è imputato nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206027) e verrà versato al bilancio dello Stato entro il mese di ottobre 2013.

Relativamente agli enti soppressi, l'Amministrazione aggiunge che le economie complessive ammontano a 18.417.122 euro (17.810.300 euro per l'ex INPDAP e 606.822 euro per l'ex ENPALS), risultano imputate al sopra citato capitolo e verranno versate al bilancio dello Stato entro il mese di ottobre 2013.

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

- **Art. 6, comma 1<sup>39</sup>** – Tale disposizione prevede che la partecipazione agli Organi collegiali è onorifica, essa può dar luogo esclusivamente al rimborso delle spese sostenute ove previsto dalla normativa vigente, eventuali gettoni di presenza non possono superare l'importo di 30 euro a seduta giornaliera.

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che, relativamente all'ex INPDAP, è presente una economia pari a 70.162 euro, con una riduzione del 98% rispetto agli impegni adottati a tale titolo nel 2009 (71.426 euro), la quale è stata imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025) e verrà versata al bilancio dello Stato.

---

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

39 - Riprende quanto previsto dall'art. 68, comma 1 del D.L.n. 112/2008, convertito con modificazione dalla Legge n. 133/2008.

- **Art. 6, comma 3<sup>40</sup>** - Tale disposizione prevede che a partire dall'anno 2011, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per **le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate**, corrisposte ai componenti di organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31.12.2013, gli emolumenti non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma.

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che lo stanziamento per il 2013 nei capitoli 5U1101001, 5U1101002/02, 5U1101007/05 (fino ad aprile 2010), 5U1101007/08 (da maggio 2010) 5U1101003/01, è pari a 495.810 euro. Per effetto della norma in parola, l'economia realizzata, pari a 155.795 euro (il 10% degli impegni adottati a tale titolo alla data del 30.04.2010 e pari a 1.560.951 euro), è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025), e verrà versata al bilancio dello Stato.

- **Art. 6, comma 7<sup>41</sup>** - Tale disposizione prevede che la spesa annua per **studi ed incarichi di consulenza** conferiti a soggetti estranei all'amministrazione (ed anche a pubblici dipendenti), sostenuta dalle pubbliche amministrazioni a decorrere dall'anno 2011, non possa essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009.

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che lo stanziamento per il 2013 a tale titolo sul capitolo 5U1104025 è pari a zero. Per effetto della norma in parola, l'economia realizzata pari a 561.605 euro (552.405 euro per l'ex INPDAP e 9.200 euro per l'ex ENPALS), corrispondente all'80% dell'importo impegnato nel 2009 (702.006 euro), è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato entro il mese di marzo 2013.

---

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

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

Infine, resta vigente la disciplina di cui all'art. 61, commi 2 e 3<sup>42</sup> della legge n. 133/2008, che dispone che la spesa per studi e consulenze non possa essere superiore al 30% di quella sostenuta nel 2004. Per effetto della norma in parola, l'economia realizzata, pari a 102.500 euro e riferibile all'ex INPDAP, è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025), e verrà versata al bilancio dello Stato entro il mese di marzo 2013.

- **Art. 6, comma 8<sup>43</sup>** - Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per **relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza** non possano superare il 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo.

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per il 2013 (capp. 5U1104017, 5U1104024, 5U1104060, 5U1104061 e 5U1104058, quest'ultimo variato nella natura, da obbligatorio a discrezionale con la 1^ Nota di variazione 2012) è pari a 374.541 euro, ossia non superiore al 20% degli impegni adottati sugli stessi capitoli di spesa nel 2009 (1.872.748 euro). Per effetto della norma in parola, l'economia realizzata (corrispondente all'80% dell'importo anzidetto), pari a 1.498.207 euro è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

L'Amministrazione aggiunge, inoltre, che lo stanziamento complessivo per l'anno 2013 del capitolo 5U1104058 è pari a 1.229.212 euro, in quanto comprende 311.211 euro pari al 20% del consuntivo INPS anno 2009, e 918.000 euro pari allo stanziamento del capitolo previsionale 2012 dell'ex Inpdap di omologo oggetto.

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

42 - Detta misura riprende quanto statuito in precedenza dall'art. 1, comma 11 della Legge finanziaria 2005, dall'art. 1, comma 11 della Legge finanziaria 2005, dall'art. 1, comma 9 della Legge finanziaria 2006 quest'ultimo modificato dall'art. 27, del Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito nella legge 4 agosto 2006, n. 248.

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

Al riguardo, l'Amministrazione precisa che l'ammontare complessivamente impegnato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2007 (capp. 5U1104017, 5U1104024, 5U1104060, 5U1104061 e 5U1104058, variato nella natura, da capitolo obbligatorio a capitolo discrezionale con la 1^ Nota di variazione 2012) è pari a 870.636,21 euro e pertanto, per effetto della norma in parola, l'economia realizzata (corrispondente al 50% dell'importo anzidetto), pari a 575.145 euro (435.318 euro per l'INPS, 114.585 euro per l'ex INPDAP e 25.242 euro per l'ex ENPALS) è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

*Il Collegio ricorda quanto già osservato in precedenza e sollecita l'adozione dell'apposito regolamento di disciplina della complessa materia della comunicazione e dei piani annuali di realizzazione.*

- **Art. 6, comma 12** – Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare **spese per missioni, anche all'estero**, con l'esclusione di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo.

Il limite di spesa può essere superato, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'Amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente.

Al riguardo, si prende atto che lo stanziamento nei capitoli 4U1102005 e 4U1102006 è pari a 8.864.555 euro, con una riduzione del 33,7% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (13.366.426 euro). L'economia realizzata, pari a 4.501.871 euro (2.960.935 euro per l'INPS, 1.431.800 euro per l'ex INPDAP e 109.137 euro per l'ex ENPALS) è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

L'Amministrazione ritiene di poter derogare al limite normativamente previsto, in quanto il comma non si applica alle spese per compiti ispettivi, nonché avuto riguardo agli obiettivi e piani di produzione 2013 ed alla carenza di personale, previa adozione di un motivato provvedimento.



*Al riguardo, il Collegio richiama quanto osservato - da ultimo - in occasione dell'esame dell'assestato 2012, e raccomanda la rigorosa osservanza di quanto disposto dal comma in questione, invitando l'Amministrazione a programmare le attività ed a realizzare un monitoraggio almeno trimestrale delle spese.*

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

Al riguardo, il Collegio prende atto che lo stanziamento dei capitoli 4U1102031 e 5U1104062 è pari a 3.838.377 euro, con una riduzione del 50% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (7.677.702 euro). L'economia realizzata, pari a 3.839.325 euro è imputata nell'apposita posta contabile (cap. 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

*In proposito il Collegio raccomanda, data la consistente diminuzione della spesa in un settore strategico, di selezionare le iniziative formative e di concentrarle su obiettivi mirati quali ad esempio l'accorpamento degli Enti soppressi, evitando rischi di dispersioni.*

- **Art. 7, comma 12** – Tale disposizione prevede che, a decorrere dal 1° luglio 2010, l'attività istituzionale degli organi collegiali di cui all'articolo 3, comma 2, del d. lgs 479/1994, nonché la partecipazione all'attività istituzionale degli organi centrali non dà luogo alla corresponsione di alcun emolumento legato alla presenza (gettoni e/o medaglie).

Al riguardo, l'Amministrazione precisa che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'esercizio 2013 (Capp. 5U1101006/01, 5U1101006/03 e 5U1101007/03) è pari a zero con una riduzione del 100%.

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

*Al riguardo, il Collegio si riserva la verifica del rispetto della norma in esame a conclusione dell'iter di certificazione dei CCNI 2013.*

- **Art. 9, comma 28** – Tale disposizione<sup>44</sup> prevede che, a partire dall'anno 2011, le pubbliche amministrazioni possono avvalersi di **personale a tempo determinato** o con convenzioni ovvero con **contratti di collaborazione coordinata e continuativa**, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'art. 70, comma 1, lettera d) del D. lgs n. 276/2003, e ss. mm., non può essere superiore al 50% di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

Al riguardo si prende atto che lo stanziamento sul cap. 5U1104053 per l'anno 2013 è pari a 220.726 euro, con una riduzione quasi del 98% di quanto speso a tale titolo nell'anno 2009 (9.008.551 euro).

#### **D) Legge n. 183 del 12 novembre 2011 (Legge di stabilità 2012)**

- **Art. 4, comma 66** – Tale disposizione prevede che, al fine di concorrere al raggiungimento degli obiettivi programmati di finanza pubblica per gli anni 2012 e seguenti, l'INPS, l'INPDAP e l'INAIL, nell'ambito della propria autonomia adottano misure di razionalizzazione organizzativa volte a ridurre le proprie spese di funzionamento in misura non inferiore all'importo complessivo, in termini di saldo netto, di 60 milioni di euro per l'anno 2012, 10 milioni di euro per l'anno 2013 e di 16,5 milioni di euro a decorrere dal 2014, da versare in conto di entrata del bilancio dello Stato entro il 31 ottobre di ciascun anno. Con Decreto interministeriale del 3 aprile 2012, sono state individuate le percentuali di riparto dell'importo delle riduzioni di spesa, ponendo a carico dell'Istituto l'80% del valore complessivo.

Al riguardo, l'Amministrazione precisa che per l'anno 2013, l'importo di competenza (8 mln/€) è imputato nell'apposita posta contabile (cap. 8U1206024) e verrà versato al bilancio dello Stato.

---

44 - Fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del D.Lgs n. 165/2001.

**E) Legge n. 214 del 22 dicembre 2011 “Disposizioni urgenti per la crescita, l’equità e il consolidamento dei conti pubblici”**

- **Art. 21, comma 8** – Tale norma prevede che “Le disposizioni dei commi da 1 a 9 devono comportare una riduzione dei costi complessivi di funzionamento relativi all’INPS ed agli Enti soppressi (INPDAP ed ENPALS) non inferiore a 20 milioni di euro nel 2012, 50 milioni di euro per l’anno 2013 e 100 milioni di euro a decorrere dal 2014. I relativi risparmi sono versati all’entrata del bilancio dello Stato entro il 31 ottobre di ciascun anno per essere riassegnati al Fondo ammortamento titoli di Stato. Resta fermo il conseguimento dei risparmi, e il correlato versamento all’entrata del bilancio statale, derivante dall’attuazione delle misure di razionalizzazione organizzativa degli enti di previdenza, previste dall’articolo 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183.”

Al riguardo, l’Amministrazione precisa che per l’anno 2013, l’importo di competenza, pari a 50 mln/€, è imputato nell’apposita posta contabile (cap. 8U1206024) e verrà versato al bilancio dello Stato.

**F) Legge n. 92 del 28 giugno 2012 “Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita”**

- **Art. 4, comma 77** – Tale norma dispone che l’INPS e l’INAIL nell’ambito della propria autonomia, adottano misure di razionalizzazione organizzativa, aggiuntive rispetto a quelle previste dall’art. 4, comma 66 della legge n. 183/2012 e dall’art. 21, commi da 1 a 9 della legge n. 214/2012, volte a ridurre le proprie spese di funzionamento in misura pari al 90 milioni di euro annui a decorrere dall’anno 2013, da versare entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo di entrata di bilancio dello Stato. Con Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il MEF la quota a carico dell’Istituto è quantificata in 72 milioni annui.

Al riguardo, l’Amministrazione precisa che per l’anno 2013, l’importo di competenza, pari a 72 mln/€, è imputato nell’apposita posta contabile (cap. 8U1206024) e verrà versato al bilancio dello Stato.

**G) Decreto legge n. 95 del 6 luglio 2012 convertito nella Legge n. 135 del 7 agosto 2012 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini".**

- **Art. 5, comma 2-** Tale norma prevede che a decorrere dall'anno 2013, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per **l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi** non possono superare il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 a tale titolo. Tale limite può essere derogato solo per l'anno 2013 esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. Sono revocate per le Pubbliche Amministrazioni le gare espletate da CONSIP S.p.A nell'anno 2012 per la prestazione del servizio di noleggio a lungo termine di autoveicoli senza conducente, nonché la fornitura in acquisto di berline medie con cilindrata non superiore a 1.600 cc.

Al riguardo, l'Amministrazione precisa che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza del relativo capitolo di bilancio per l'esercizio 2013 (5U1104010) è pari a 451.000 euro, con una riduzione di 156.907 euro, pari al 26% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2011 a tale titolo (607.907 euro), in quanto ritiene di usufruire della deroga normativamente prevista per il solo anno 2013, in considerazione dei contratti pluriennali già in essere.

Restano vigenti le disposizioni di cui **all'art. 6, comma 14 del D.L.78/2010 convertito in Legge 122/2010 e all'art. 1, comma 11 della Legge 266/2005**, secondo le quali a partire dall'anno 2011, le spese in parola non possono superare l'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo.

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che lo stanziamento per l'anno 2013 sul capitolo 5U1104010 è pari a 451.000 euro, con una riduzione di 155.308 euro pari al 26% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 al medesimo titolo (606.308 euro). Per effetto della norma in parola, l'economia realizzata, pari al 20% del 2009 (121.526 euro), è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

- **Art. 5, comma 7** – La norma prevede che, a decorrere dal 1 ottobre 2012, il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, non può superare il valore nominale di 7,00 euro. Eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli cessano di avere applicazione a decorrere dal 1 ottobre 2012.

Al riguardo, l'Amministrazione<sup>45</sup> precisa che tale riduzione non è stata destinata al versamento al bilancio dello Stato, essendo espressamente previsto che, per gli enti diversi dalle Amministrazioni dello Stato, questa concorre al miglioramento dei saldi di bilancio.

- **Art. 8, comma 1, lett. c)** - La norma prevede che siano immediatamente razionalizzate e ridotte le comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione, entro l'anno 2013, delle relative spese per un importo pari almeno al 50% delle spese sostenute nel 2011, in ragione delle nuove modalità operative connesse allo sviluppo della telematizzazione della domanda e del progressivo aumento dell'erogazione di servizi online.

Al riguardo l'Amministrazione, nel fornire notizie in ordine alla congruità delle riduzioni apportate, evidenzia che lo stanziamento per l'anno 2013 sul capitolo 8U1210029 è pari a 94.470.000 euro, con una riduzione del 52,2% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2011 a tale titolo (183.210.002,86 euro relativamente all'Inps e 14.232.435,09 euro relativamente al bilancio ex Inpdap).

- **Art. 8, comma 3** – La norma dispone la riduzione delle spese per consumi intermedi da parte di enti ed organismi pubblici, in misura pari al 5% nell'anno 2012 ed al 10% a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010, con obbligo di riversamento all'Erario delle somme così determinate entro il 30 giugno di ciascun anno.

Al riguardo, l'Amministrazione precisa che, per l'anno 2013, l'importo di competenza, quantificato nella misura del 10% della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 (1.071.955.020,68 euro), e pari ad euro 107.195.502,07 è imputato nell'apposita posta contabile (cap. 8U1206024) e verrà versato al bilancio dello Stato.

---

45 - Con la 3<sup>a</sup> nota di variazione al preventivo 2012, prot. n. 7495 del 30.11.2012.

**H) Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilit  2013)".**

- **Art. 1, comma 108** – Tale norma prevede che, ferme restando le misure di contenimento della spesa gi  previste dalla legislazione vigente, gli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici, nell'ambito della propria autonomia organizzativa, adottano ulteriori interventi di razionalizzazione per la riduzione delle proprie spese, in modo da conseguire, a decorrere dall'anno 2013, risparmi aggiuntivi complessivamente non inferiori a 300 milioni di euro annui, da versare entro il 31 ottobre di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Al riguardo, l'Amministrazione precisa quanto segue: "Con riferimento alle misure di contenimento delle spese previste dalla legge di stabilit  2013, si rappresenta che sono state gi  oggetto di attenta valutazione al fine di poter assumere, sin dall'inizio dell'esercizio, le conseguenti iniziative amministrative e, una volta definito il riparto tra INPS-INAIL dei 300 milioni di euro di risparmio, di predisporre apposita nota di variazione al bilancio".

Nel quadro di perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, si richiamano, per ultimo, le ulteriori disposizioni introdotte dall'art. 1, comma 3 e segg., della legge n. 135/2012 ed art. 1, comma 149 e segg., della legge n. 228/2012 che hanno innovato, rafforzandole, le disposizioni riguardanti le fonti di approvvigionamento attraverso le convenzioni **Consip**.

## **Considerazioni finali**

Come evidenziato nella presente Relazione, il bilancio di previsione 2013 è stato elaborato tenendo conto delle indicazioni contenute nel Documento di Economia e finanza 2012 e del quadro di riferimento normativo vigente alla data del 30 settembre 2012. Tale circostanza imporrà un necessario adeguamento delle previsioni (in sede di 1^ Nota di variazione) alle altre disposizioni introdotte successivamente a tale data ed in particolare a quelle previste dalla legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013) ed alle linee interpretative contenute nella Circolare n. 2 del 5 febbraio 2013 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, appena diramata.

Peraltro, ancorché il documento previsionale sia stato predisposto sostanzialmente in coerenza con i limiti previsti dalle diverse norme di contenimento (con le precisazioni evidenziate nella presente relazione in ordine alla riallocazione di taluni capitoli di spesa) non può non segnalarsi – in questa sede di valutazione generale – la necessità che l'Istituto impronti la propria azione a scelte virtuose tali da consentire il raggiungimento dei migliori obiettivi in termini di equilibrio economico-finanziario, in un quadro congiunturale sfavorevole di finanza pubblica.

Tale esigenza appare rafforzata laddove si consideri che ripetuti utilizzi dell'avanzo di amministrazione nella fase previsionale potrebbero indebolire, in prospettiva, le capacità di autofinanziamento con ricadute sulla gestione.

In particolare, si formulano le seguenti raccomandazioni e valutazioni:

1. Necessità che l'attività negoziale sia improntata al massimo rigore in coerenza alle ulteriori disposizioni (art. 1, comma 3 e seguenti della legge n. 135/2012 ed art. 1, comma 149 e seguenti della legge n. 228/2012) che hanno rafforzato l'obbligo per le Pubbliche Amministrazioni di approvvigionarsi attraverso le convenzioni Consip;

2. Esigenza che vengano individuate, in prospettiva, misure atte a consentire il rientro dal disequilibrio della parte corrente limitando l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione in fase previsionale;
3. Monitoraggio dei residui attivi e passivi al fine di depurare l'avanzo di amministrazione da poste non esigibili;
4. Riposizionamento degli obiettivi e dei programmi correlati alle diverse riallocazioni delle spese non costituenti consumi intermedi tra le diverse UPB, in prospettiva della definizione del riordino;
5. Adozione di misure idonee alla razionalizzazione ed alla riduzione delle comunicazioni cartacee legate all'espletamento dell'attività istituzionale al fine di conseguire i risparmi previsti dall'art. 8, c. 1, lettera c) della legge n. 135/2012;
6. Necessità che siano poste in essere tutte le iniziative connesse alla riduzione delle spese di telefonia mobile e fissa, alla razionalizzazione del patrimonio immobiliare strumentale anche attraverso l'ottimizzazione degli stessi, in coerenza a quanto stabilito dall'art. 8, c. 1, lettera f) della citata legge n. 135/2012 e, nell'ottica di razionalizzazione organizzativa prevista dall'art. 21, comma 8, della legge n. 214/2011.



*Ferme restando le osservazioni e le segnalazioni contenute nella presente Relazione, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2013.*

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

# **BILANCIO PREVENTIVO DELLE SINGOLE GESTIONI AMMINISTRATE**

## INPS - Collegio Sindacale

### 2 Fondo pensioni lavoratori dipendenti

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio positivo di 231 mln/€, a fronte dei 672 mln/€ del preventivo aggiornato 2012, con un peggioramento di 441 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-118.384	-116.925	-116.253	672	-0,57%
Valore della produzione	111.001	114.071	113.536	-535	-0,47%
Costo della produzione	-110.428	-113.325	-113.204	121	-0,11%
Differenza	573	746	332	-414	-55,50%
Proventi e oneri finanziari	-47	-32	-56	-24	75,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-10	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-3	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-44	-42	-45	-3	7,14%
Risultato d'esercizio	469	672	231	-441	-65,63%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-117.915	-116.253	-116.022	231	-0,20%

L'Amministrazione, inoltre, precisa che nelle more dell'adozione del DM di trasferimento delle residue attività della Gestione Enti creditizi<sup>1</sup> all'Assicurazione generale obbligatoria, si è provveduto ad integrare i valori del FPLD, al netto delle separate evidenze contabili, con i dati della citata Gestione, relativamente agli esercizi 2012 e 2013.

Ciò posto, si rappresentano nel seguente prospetto - al fine di una più immediata comprensione dell'andamento del Fondo - le risultanze del FPLD separato, delle evidenze contabili confluite nello stesso (ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e INPDAI) e della Gestione nel suo complesso.

1 - Soppressa ai sensi dell'articolo 7, comma 5, del D.Lgs. n. 357/1990.

Descrizione	Risultato di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31-12		Differenze
	Prev. agg.to 2012	Preventivo 2013		2012	2013	
	in milioni di euro					
FPLD	8.521	8.141	-380	-49.828	-41.687	8.141
ex F.do Trasporti	-1.013	-1.016	-3	-16.647	-17.663	-1.016
ex F.do Elettrici	-1.926	-1.942	-16	-24.052	-25.994	-1.942
ex F.do Telefonici	-1.163	-1.195	-32	-3.134	-4.329	-1.195
ex INPDAI	-3.747	-3.757	-10	-22.592	-26.349	-3.757
<b>Totale FPLD</b>	<b>672</b>	<b>231</b>	<b>-441</b>	<b>-116.253</b>	<b>-116.022</b>	<b>231</b>

Sulla base dei dati sopra riportati, si osserva che il risultato economico complessivo del Fondo – sebbene positivo (231 mln/€) - risente significativamente dello squilibrio gestionale delle separate evidenze contabili (ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e INPDAI) i cui disavanzi di esercizio, complessivamente pari a 7.910 mln/€, ridimensionano l'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto<sup>2</sup>, pari a 8.141 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni a carico del FPLD nella sua versione ristretta (n. 8.971.394) rappresenta il 95,65% di quelle complessivamente in pagamento al 31.12.2013 per l'intero Fondo Pensioni (n. 9.379.209).

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 96.513 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con una diminuzione di 21 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2012, quale somma algebrica dei maggiori contributi relativi al FPLD al netto delle contabilità separate (+ 88 mln/€), e del minor gettito contributivo delle separate contabilità (- 109 mln/€).

Si osservano, inoltre, le Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni per 574 mln/€ (-16 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2012) riferibili principalmente alle Riserve, valori capitali e di riscatto (210 mln/€) e ai Contributi per prosecuzione volontaria (172 mln/€).

<sup>2</sup> - Al netto delle contabilità separate.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tali poste comprendono principalmente:

1. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per 9.265 mln/€ (9.734 mln/€ nell'aggiornato 2012), di cui 5.213 mln/€ relativi alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri previsti da varie disposizioni normative in favore di categorie e settori produttivi (+121 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012), 3.206 mln/€ relativi alla copertura figurativa di periodi indennizzati del trattamento speciale di disoccupazione, del trattamento di integrazione salariale straordinaria e di mobilità (-580 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012), e 770 mln/€ a titolo di altre coperture figurative fiscalizzate e coperture di minori.
2. i Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, per 7.003 mln/€ (6.974 mln/€ nell'assestato 2012) che provengono in larga misura dalla Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti per la copertura figurativa di periodi indennizzati di trattamenti ordinari di disoccupazione, di integrazione salariale e antitubercolare per 6.470 mln/€ (6.393 mln/€ nell'aggiornato 2012).
3. le Entrate non classificabili in altre voci, per 182 mln/€ (con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di 1 mln/€) tra le quali si evidenziano le somme aggiuntive per sanzioni ed altri oneri accessori per 136 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 110.495 mln/€ (109.841 mln/€ nell'aggiornato 2012) che attengono quasi per intero alle rate di pensione (110.478 mln/€) con un aumento di 654 mln/€ rispetto alle previsioni definitive 2012, quale conseguenza di diversi fattori, tra cui:

- l'aumento del valore medio delle pensioni (+307 euro);
- la diminuzione del numero dei trattamenti in essere (-161.784).

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 24.960 mln/€.

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti per 965 mln/€ (-98 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012) relative al recupero di prestazioni in conseguenza della riliquidazione delle pensioni e dei riaccrediti di rate di pensioni non rimosse dai beneficiari.

➤ *Oneri diversi di gestione*

In tale posta si evidenziano i Trasferimenti passivi ad altri Enti di previdenza pari a 1.002 mln/€ (- 8 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012) attribuibili principalmente alle somme trasferite ad altri Enti di previdenza (726 mln/€) le quali riguardano, in massima parte (511 mln/€) i valori di copertura di periodi assicurativi, nonché le Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 1.541 mln/€, con una diminuzione di 23 mln/€ (-1,47%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2012.

## Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Risultano pari a complessivi 58 mln/€, di cui 49 mln/€ per Perdita della gestione immobiliare e 9 mln/€ per Interessi passivi su prestazioni arretrate.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 112.339 mln/€, un totale del passivo di 228.361 mln/€, con un disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno di 116.022 mln/€, quale somma algebrica di 57.135 mln/€ di riserve legali e 173.157 mln/€ di disavanzo. Al riguardo si precisa che l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, sul complessivo deficit patrimoniale netto, è pari al 64,07% con un ulteriore incremento di 6,93 punti percentuali rispetto all'aggiornamento 2012 (57,14%).

## Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 1.105 mln/€ (- 28 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012), di cui 1.096 mln/€ riguardano le Immobilizzazioni materiali, ed in particolare gli Immobili da reddito (1.155 mln/€), e 8 mln/€ le Immobilizzazioni finanziarie.

➤ *Attivo Circolante*

Tale voce risulta pari a 116.752 mln/€ (indicata in bilancio per 98.390 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 18.362 mln/€) ed è costituita per 38.286 mln/€ dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti verso gli iscritti, soci e terzi per 39.718 mln/€, tra i quali si evidenziano:

- 38.286 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 14.624 mln/€ ceduti alla S.C.C.I. S.p.a., che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;

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

- 1.194 mln/€ per i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;
- 232 mln/€ per i Crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra le quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a. (136 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

## Passivo

### ➤ *Debiti - Obbligazioni*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 227.985 mln/€, tra cui si evidenzia:

- il debito per Rapporti diretti di c/c verso la Gestione prestazioni temporanee per 136.691 mln/€ (139.978 mln/€ dell'aggiornato 2012) con una diminuzione di 3.287 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 (76.339 mln/€) e del Fondo pensioni in senso stretto (60.352 mln/€);
- il debito per Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35, commi 3 e 4, della legge n. 448/1998 (Gestione rapporti debitori verso lo Stato) per 12.217 mln/€ (7.860 mln/€ nell'aggiornato 2012) relativo ai trasferimenti dello Stato usufruiti a titolo anticipatorio dalle separate contabilità del Fondo pensioni a parziale copertura del loro fabbisogno<sup>4</sup>;
- il debito per le spese per prestazioni istituzionali per 1.212 mln/€;
- il debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 1.288 mln/€.

*Al riguardo, il Collegio ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio circa l'evoluzione futura degli ex Fondi confluiti nonché del Fondo nel suo complesso, onde verificare gli effetti degli interventi normativi<sup>5</sup>, a tutela degli equilibri di bilancio.*

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

5 - Vedi, in particolare, l'art. 24 del DL n. 201/2011, convertito nella legge n. 214 del 22 dicembre 2011, che interviene in materia di innalzamento dei requisiti pensionistici e introduce, al comma 21, il contributo di solidarietà dei Fondi speciali.

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS – Collegio Sindacale

### 3 Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti presenta un risultato economico di esercizio positivo di 1.119 mln/€ con un aumento rispetto all'aggiornato 2012 di 838 mln/€, ed un avanzo patrimoniale di 180.753 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	177.361	179.352	179.633	281	0,16%
Valore della produzione	21.261	21.486	22.431	945	4,40%
Costo della produzione	-19.900	-22.422	-22.699	-277	1,24%
Differenza	1.361	-936	-268	668	-71,37%
Proventi e oneri finanziari	651	1.241	1.411	170	13,70%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	===
Proventi e oneri straordinari	2	0	0	0	===
Imposte di esercizio	-23	-24	-24	0	0,00%
Risultato d'esercizio	1.991	281	1.120	839	298,58%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	179.352	179.633	180.753	1.120	0,62%

Per la predisposizione dei dati previsionali 2013, si è, inoltre, tenuto conto della normativa aggiornata al 30 settembre 2012 ed, in particolare, del DL n. 95/2012 convertito in Legge n. 135/2012 nonché della legge n. 92/2012, di riforma del mercato del lavoro.

Con riferimento a quest'ultima normativa, l'Amministrazione evidenzia che ai sensi dell'art. 2, comma 1, è stata istituita l'Assicurazione Sociale per l'Impiego (ASpI) con la funzione di fornire ai lavoratori che hanno perduto involontariamente la propria occupazione un'indennità mensile di disoccupazione. Il trattamento di sostegno al reddito ASpI viene erogato in relazione agli eventi di disoccupazione verificatisi a decorrere dal 1 gennaio 2013 e sostituisce le preesistenti indennità di disoccupazione non agricola ordinaria con requisiti normali e l'indennità di disoccupazione speciale edile, e dal 1 gennaio 2017, l'indennità di mobilità di cui all'art. 7 della Legge n. 223/91. Il medesimo articolo 2, introduce, ai commi da 20 a 24, una nuova misura denominata mini-ASpI, finalizzata a sostituire la precedente indennità di disoccupazione non agricola con requisiti ridotti.

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 19.858 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (+ 883 mln/€, pari al 4,65% rispetto all'aggiornato 2012) di cui 4.717 mln/€ relativo al contributo per trattamento ASpI.

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.

L'Amministrazione precisa inoltre, che si è tenuto conto degli effetti dei vari provvedimenti che disciplinano l'adeguamento dei minimali di retribuzione giornaliera previsti ai fini del calcolo della contribuzione previdenziale, anche in base alla variazione dell'indice medio del costo della vita calcolato dall'ISTAT, e segnala l'esonero delle aliquote contributive alla gestione a seguito del conferimento del TFR maturando alla previdenza complementare nonché al Fondo di Tesoreria.

- *Altri ricavi e proventi*  
Tali poste, iscritte in bilancio per 2.569 mln/€ (2.507 mln/€ nell'aggiornato 2012), riguardano i Trasferimenti dalla GIAS e si riferiscono principalmente:

- ⇒ per 2.242 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 (1.409 mln/€);
  - trattamenti ordinari di integrazione salariale ai dipendenti dell'edilizia, delle aziende lapidee e industriali (124 mln/€);
  - trattamento sostitutivo della retribuzione ai dipendenti di imprese agricole (54 mln/€);
  - trattamenti ordinari di disoccupazione (69 mln/€);
  - trattamenti ASpI (133 mln/€);
  - trattamento di fine rapporto (22 mln/€);
  - trattamenti economici di malattia e maternità (431 mln/€);

- ⇒ per 327 mln/€ alla copertura di minori entrate conseguente alla riduzione dell'imponibile contributivo.

## Costo della produzione

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

1. le Spese per prestazioni, che ammontano a complessivi 15.829 mln/€ (15.459 mln/€ nell'aggiornato 2012), con un aumento di 370 mln/€ (pari al 2,4%) rispetto all'esercizio precedente, attengono, come può evincersi dal prospetto seguente, ad una gamma diversificata di trattamenti aventi, quale comune denominatore, la temporaneità e la destinazione a beneficio dei lavoratori o ex lavoratori dipendenti.

Prestazioni Istituzionali	Preventivo 2013	Previsioni Aggiornate 2012	Variazioni	
			assolute	%
	(importi in milioni di euro)			
Trattamenti di famiglia	3.966	3.849	117	3,04%
Trattamenti di integrazione salariale	861	896	-35	-3,91%
Trattamenti di disoccupazione	987	5.439	-4.452	-81,85%
Trattamenti di ASpl	4.792	0	4.792	=====
Trattamenti economici di malattia e maternità	4.491	4.550	-59	-1,30%
Trattamenti di fine rapporto e vari	732	725	7	0,97%
<b>TOTALE</b>	<b>15.829</b>	<b>15.459</b>	<b>370</b>	<b>2,39%</b>

2. le poste correttive e compensative delle uscite correnti, stimate in 428 mln/€ (454 mln/€ nell'aggiornato 2012) riguardano, quasi esclusivamente, i recuperi di prestazioni indebite che verranno accertati nell'esercizio, riferibili essenzialmente:

- ai trattamenti di famiglia (37 mln/€);
- ai trattamenti ordinari di disoccupazione (41 mln/€);
- ai trattamenti ASpl (83 mln/€);
- ai trattamenti economici di malattia e maternità (93 mln/€);
- ai trattamenti di fine rapporto già erogati dall'Istituto e recuperati nei confronti delle aziende fallite (165 mln/€).

- *Oneri diversi di gestione*

Tale posta è composta principalmente:

1. dai Trasferimenti passivi per complessivi 6.514 mln/€ (6.435 mln/€ nell'aggiornato 2012), disposti quasi interamente (6.470 mln/€) a favore del Fondo pensioni lavoratori dipendenti per la copertura figurativa dei periodi indennizzati concernenti la disoccupazione ordinaria e l'integrazione salariale;

2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup>, per complessivi 645 mln/€, con una diminuzione di 44 mln/€ (pari al 6,3%) rispetto all'aggiornato 2012.

### Proventi ed oneri finanziari

#### ➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste sono quasi interamente costituite dai Redditi e proventi patrimoniali (1.418 mln/€, a fronte dei 1.246 mln/€ dell'aggiornato 2012) ed in particolare dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 1.405 mln/€ (1.235 mln/€ nell'aggiornato 2012), in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della Gestione attraverso l'effettuazione di anticipazioni alle gestioni deficitarie.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 184.500 mln/€, un totale del passivo di 3.747 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 180.753 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta, iscritta in bilancio per 313 mln/€, riguarda principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota di partecipazione ad investimenti patrimoniali unitari per 290 mln/€, oltre alle Immobilizzazioni materiali, ed in particolare alla Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili per 21 mln/€ che rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel Bilancio generale dell'Istituto.

#### ➤ *Attivo Circolante*

Complessivamente pari a 181.602 mln/€ è costituito dai Residui attivi per 6.017 mln/€ (indicati in bilancio per 3.076 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), di cui 6.002 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

---

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno. Da tale componente positiva del reddito sono ovviamente escluse le anticipazioni effettuate gratuitamente al FPLD nel quadro della solidarietà prevista nel comparto dei lavoratori dipendenti dall'art. 21 della legge n. 88/1989.

- 5.612 mln/€ per i crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 2.225 mln/€ ceduti alla S.C.C.I. S.p.a., che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;
- 349 mln/€ per i crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;
- 42 mln/€ per i crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra le quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a. (29 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

Si osservano inoltre le Disponibilità pari a 178.526 mln/€, di cui 136.691 mln/€ a titolo di Credito verso il F.P.L.D. e che riguarda le disponibilità liquide utilizzate senza corresponsione di interessi (art. 21 della legge n. 88/1989) e 41.836 mln/€ per il Credito in c/c con l'INPS relativo alle anticipazioni effettuate alle gestioni deficitarie dell'Istituto.

## Passivo

### ➤ *Debiti - Obbligazioni*

Tale voce risulta pari a 639 mln/€ riferibili ai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per 348 mln/€ e ai Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi (art. 13 della legge n. 448/1988) per 241 mln/€.

L'Amministrazione evidenzia, inoltre, che ai sensi della Decisione n. 1 del 31 marzo 2012, adottata dal Comitato misto istituito a norma dell'accordo sulla libera circolazione delle persone tra la Comunità europea e i suoi Stati membri da una parte, e la Confederazione svizzera dall'altra, viene estesa anche alla Svizzera l'applicazione della normativa comunitaria sul coordinamento dei sistemi di sicurezza sociale (Regolamento CE n. 883 del 29 aprile 2004 e Regolamento CE di applicazione n. 987 del 16 settembre 2009). Conseguentemente, a far data dal 1° aprile 2012, ai sensi della sopra richiamata normativa<sup>3</sup>, l'Istituto sta procedendo alla tutela dei lavoratori frontalieri in Svizzera secondo il regime previsto per i lavoratori disoccupati italiani e quindi mediante indennità di disoccupazione ordinaria (fino al 31 dicembre 2012) o ASpI e miniASpI (dall'1 gennaio 2013). Pertanto, al termine del primo trimestre 2012, vengono meno anche le ragioni che impongono una rappresentazione autonoma della Gestione n. 23 "Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera", la quale, nell'ambito della predisposizione del preventivo 2013 non è stata compilata.

---

3 - Vedi nota n. 1030 del 21.01.2013 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione presentano un risultato economico di esercizio negativo di 5.602 mln/€, con un peggioramento di 291 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 76.287 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-61.268	-65.374	-70.685	-5.311	8,12%
Valore della produzione	1.074	1.142	1.174	32	2,80%
Costo della produzione	-4.231	-4.764	-4.951	-187	3,93%
Differenza	-3.157	-3.622	-3.777	-155	4,28%
Proventi e oneri finanziari	-946	-1.684	-1.821	-137	8,14%
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	-4	-5	-4	1	-20,00%
Risultato d'esercizio	-4.106	-5.311	-5.602	-291	5,48%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-65.374	-70.685	-76.287	-5.602	7,93%

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 1.052 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 44 mln/€ (pari al 4,4%) rispetto all'aggiornato 2012.

L'incremento del gettito contributivo, in parte compensato dalla presunta diminuzione del numero degli iscritti (-4.500 unità), tiene conto dell'aumento delle aliquote contributive, dal 1° gennaio 2012, in maniera progressiva, fino al 2018<sup>1</sup>, Per l'anno 2013 le aliquote sono pari al 22,00% per la generalità delle imprese (ridotta al 20,20% per i soggetti di età inferiore a 21 anni) ed al 19,60% per le imprese ubicate nei territori montani o zone svantaggiate (ridotta al 16,50% per i soggetti di età inferiore a 21 anni).

Tra le Poste correttive e compensative di entrate correnti si evidenziano anche i rimborsi di contributi per 13 mln/€.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tale voce, iscritta in bilancio per 121 mln/€, riguarda principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (105 mln/€).

### **Costo della produzione**

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 4.797 mln/€ che attengono principalmente alle rate di pensione per 4.793 mln/€, con un aumento di 212 mln/€ rispetto all'esercizio precedente da attribuire:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+289 euro);
- al maggior numero dei trattamenti (+4.500).

L'onere pensionistico risulta decurtato dagli oneri di natura non previdenziale gravanti sul bilancio statale che sono costituiti principalmente (1.369 mln/€ su 2.058 mln/€) dal contributo per la copertura di una quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata con decorrenza 1/1/1989 (art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/89).

Tra le Poste correttive e compensative di spese correnti si evidenziano inoltre i recuperi di prestazioni (74 mln/€).

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> pari a 192 mln/€, con una diminuzione rispetto alla previsione definitiva 2012 di 2 mln/€.

1- Art. 24, comma 23, legge 22 dicembre 2011, n. 214.

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



## Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
Riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'Istituto<sup>3</sup> per 1.820 mln/€, con un incremento di 137 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (pari all'8,1%).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 1.047 mln/€, un totale del passivo di 77.334 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 76.287 mln/€.

### Attivo

- *Immobilizzazioni – Immobilizzazioni materiali*  
Iscritta per 3 mln/€ (invariata rispetto al 2012), tale voce rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel Bilancio generale dell'Istituto.
- *Attivo Circolante - Residui Attivi*  
Si osserva un ammontare pari a 1.794 mln/€ (indicato in bilancio per 789 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:
  - 1.667 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 636 mln/€ ceduti alla S.C.C.I. S.p.a., che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;
  - 57 mln/€ per i Crediti per prestazioni da recuperare;
  - 70 mln/€ per i Crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra i quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a., calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

---

3 - La determinazione del Commissario straordinario n. 85 del 12 aprile 2010 ha modificato l'art. 52, comma 1, lettera a) del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto, stabilendo che il tasso di remunerazione che le gestioni o fondi finanziariamente passive devono corrispondere per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi, è pari all'interesse legale. Con Decreto del 12.12.2011 il Ministro dell'economia e delle finanze ha fissato, dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% il saggio degli interessi legali di cui all'art. 1284 del c.c. 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.

**Passivo**➤ *Debiti*

Iscritti per un ammontare pari a 77.323 mln/€, di cui la maggior parte è costituita dai Debiti diversi ed, in particolare, dal Debito in c/c con l'INPS per 77.115 mln/€ (71.382 mln/€ nella previsione definitiva 2012), oltre ai Debiti per contributi da rimborsare per 101 mln/€ ed i Debiti per oneri finanziari da cessione crediti per 57 mln/€.

Risultano, inoltre, Debiti verso iscritti, soci o terzi per prestazioni istituzionali per 47 mln/€ (in aumento rispetto alla previsione definitiva 2012 pari a 45 mln/€).

*Il Collegio, in considerazione dell'andamento fortemente critico della gestione, e tenuto conto degli interventi in materia di trattamenti pensionistici recati dall'art. 24 del DL n. 201/2011, convertito nella legge n. 214 del 22 dicembre 2011, che interviene in materia di innalzamento dei requisiti pensionistici e di incremento delle aliquote contributive nell'arco temporale 2012-2018 si riserva di verificare la congruità dei provvedimenti adottati al fine del riequilibrio gestionale nei futuri esercizi.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 5.637 mln/€, a fronte dei 5.556 mln/€ della previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 43.186 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-26.560	-31.993	-37.549	-5.556	17,37%
Valore della produzione	7.255	7.650	7.922	272	3,56%
Costo della produzione	-12.144	-12.160	-12.361	-201	1,65%
Differenza	-4.889	-4.510	-4.439	71	-1,57%
Proventi e oneri finanziari	-535	-1.039	-1.191	-152	14,63%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-1	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-5.433	-5.556	-5.637	-81	1,46%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-31.993	-37.549	-43.186	-5.637	15,01%

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 8.242 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 283 mln/€ (pari al 3,6%) rispetto all'aggiornamento 2012.

L'incremento del gettito contributivo tiene conto dell'aumento delle aliquote contributive, dal 1° gennaio 2012, in maniera progressiva, fino al 2018<sup>1</sup> e dall'adeguamento dei limiti di reddito imponibile minimo e massimo (nelle misure di 15.298 euro e di 75.588), in parte compensato dalla presunta diminuzione del numero degli iscritti (-61.000 unità).

1- Art. 24, comma 23, legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Per l'anno 2013 l'aliquota di prelievo vigente, pari al 21,75% (ai sensi dell'art. 24, comma 22, legge 214/2011), viene incrementata di un punto percentuale (22,75%) per la parte eccedente l'importo di retribuzione pensionabile e fino al reddito massimo sopra citato. Resta invariata la riduzione di 3 punti percentuali prevista per gli iscritti di età non superiore a 21 anni.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tali poste sono costituite in gran parte dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (74 mln/€), per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative, nella misura di:

- 43 mln/€ per la copertura delle minori entrate derivanti dalla disciplina introdotta dall'art. 72 della legge n. 388/2000 (cumulo tra pensioni e reddito di lavoro);
- 24,5 mln/€ alla copertura del mancato gettito contributivo derivante dall'abrogazione, da parte dell'art. 1, comma 39, della legge n. 220/2010, dell'incremento dello 0,09% dell'aliquota contributiva stabilito dall'art. 1, comma 10 della legge n. 247/2007;
- 4 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);
- 2 mln/€ alla copertura del minor gettito contributivo conseguente alla riduzione dell'aliquota dovuta dagli iscritti di età inferiore a 21 anni (art. 1, comma 2, legge n. 233/1990).

## **Costo della produzione**

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 12.092 mln/€ che attengono quasi esclusivamente alle rate di pensione (12.075 mln/€), con un aumento di 441 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+169 euro);
- all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+25.000).

L'onere in parola è al netto della quota di natura non previdenziale, pari a 1.736 mln/€ (1.348 mln/€ del 2012) posta a carico della G.I.A.S. (art. 37, legge n. 88/89).

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 49 mln/€ (+6,5% rispetto all'esercizio precedente), attribuibili principalmente alle somme trasferite ad altri enti (26 mln/€) ed a favore del Ministero dell'economia e delle finanze per contribuzione destinata all'ONPI (20 mln/€), e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> pari a 262 mln/€, con un aumento di 8 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2012 (+3,2%).

## Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Riguardano principalmente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 1.191 mln/€ (1.039 mln/€ nella previsione definitiva 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 9.322 mln/€, un totale del passivo di 52.508 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 43.186 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

➤ *Immobilizzazioni – Immobilizzazioni materiali*

Iscritta per 4 mln/€, tale voce rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel Bilancio generale dell'Istituto.

➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 12.225 mln/€ (indicato in bilancio per 7.709 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 4.516 mln/€), afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 11.882 mln/€ (riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.a. compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo), i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 102 mln/€ e i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 241 mln/€ (riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.a. compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo).

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

**Passivo**➤ *Debiti*

Complessivamente pari a 52.466 mln/€, tra i quali si evidenzia il Debito in c/c con l'Istituto per 51.947 mln/€, con un aumento di 6.636 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (+15%), i Debiti per oneri finanziari per 339 mln/€ (invariato rispetto alla previsione definitiva 2012) ed i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali per 70 mln/€ (68 mln/€ nella previsione definitiva 2012).

*Il Collegio, in considerazione dell'andamento fortemente critico della gestione, e tenuto conto degli interventi in materia di trattamenti pensionistici recati dall'art. 24 del DL n. 201/2011, convertito nella legge n. 214 del 22 dicembre 2011, che interviene in materia di innalzamento dei requisiti pensionistici e di incremento delle aliquote contributive nell'arco temporale 2012-2018 si riserva di verificare la congruità dei provvedimenti adottati al fine del riequilibrio gestionale nei futuri esercizi.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 174 mln/€, con un miglioramento di 617 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 1.611 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	3.920	2.576	1.785	-791	-30,71%
Valore della produzione	8.902	9.127	9.883	756	8,28%
Costo della produzione	-10.142	-9.704	-9.806	-102	1,05%
Differenza	-1.240	-577	77	654	----
Proventi e oneri finanziari	-91	-207	-244	-37	17,87%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-6	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-6	-7	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-1.344	-791	-174	617	-78,00%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	2.576	1.785	1.611	-174	-9,75%

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 10.119 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 787 mln/€ (pari all'8,4%) rispetto all'aggiornamento 2012.  
L'incremento del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, tra i quali l'aumento delle aliquote contributive, dal 1° gennaio 2012, in maniera progressiva, fino al 2018<sup>1</sup>, l'adeguamento dei limiti di reddito imponibile minimo e massimo (nelle misure di 15.326 euro e di 75.588), e l'aumento del numero degli iscritti (+25.400 unità).

1- Art. 24, comma 23, legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Per l'anno 2013 l'aliquota di prelievo vigente, pari al 21,75% (ai sensi dell'art. 24, comma 22, legge 214/2011), viene incrementata di un punto percentuale (22,75%) per la parte eccedente l'importo di retribuzione pensionabile e fino al reddito massimo sopra citato. Resta invariata la riduzione di 3 punti percentuali prevista per gli iscritti di età non superiore a 21 anni.

Si precisa che una parte del gettito contributivo (38 mln/€) é dovuta dai promotori finanziari iscritti alla gestione dal 1° gennaio 1997 (art. 1, comma 196, della legge n. 662/1996) ed un'altra parte (32 mln/€ corrispondente all'aliquota dello 0,07%) è finalizzata al finanziamento del Fondo degli interventi per la razionalizzazione della rete commerciale (art. 5, comma 4, lett. a) del D.Lgs. n. 207/1996. I contributi per l'indennità di maternità, di cui alla legge n. 546/1987, ammontano a 17 mln/€.

Risulta, inoltre, presente la somma di 33 mln/€ per le Quote di partecipazione degli iscritti, che attiene per 19 mln/€ ai contributi per la prosecuzione volontaria, per 8 mln/€ ai proventi per divieto di cumulo fra pensioni e redditi da lavoro e per 6 mln/€ ai valori di riscatto per il periodo del corso legale di laurea e per periodi scoperti di assicurazione.

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di entrate correnti rappresentate dai rimborsi di contributi per 436 mln/€ (+34 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tali poste comprendono principalmente:

1. le Entrate non classificabili in altre voci, pari a complessivi 115 mln/€ (invariate rispetto alla previsione definitiva 2012), sono relative in larga misura alle sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (105 mln/€);
2. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per 50 mln/€ per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative, di cui 17 mln/€ per le modifiche introdotte dall'art. 72 della legge n. 388/2000 e art. 44, comma 1, della legge n. 289/2000 (cumulo tra pensioni e redditi di lavoro).



## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 9.493 mln/€, che attengono quasi per intero alle rate di pensione (9.461 mln/€), con un aumento di 360 mln/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:
  - all'aumento del valore medio delle pensioni (+325 euro);
  - all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+4.100).

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 1.125 mln/€ a fronte dei 1.277 mln/€ dell'aggiornato 2012 (-12%).

- *Oneri diversi di gestione*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 227 mln/€ (230 mln/€ nella previsione definitiva 2012).  
Su tale aggregato incidono, inoltre, i Trasferimenti passivi, valutati in 58 mln/€ (di cui 26 mln/€ per contribuzioni a favore dello Stato, 20 mln/€ per contribuzioni a favore di altri Enti e 12 mln/€ per valori di copertura di periodi assicurativi) e gli Oneri per il trasferimento allo Stato, stimati in 16 mln/€.

## Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
Si evidenziano, in particolare, gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 244 mln/€ (207 mln/€ nell'aggiornamento 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 13.258 mln/€, un totale del passivo di 11.647 mln/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 1.611 mln/€. 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 Regolamento di contabilità.

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## Attivo

### ➤ *Immobilizzazioni*

Iscritta per 3,8 mln/€, tale voce rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel Bilancio generale dell'Istituto.

### ➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 11.216 mln/€, riferibili in larga parte ai Residui Attivi, indicati in bilancio per 10.874 mln/€, al netto dei fondi svalutazione crediti per 4.657 mln/€, che attengono in particolare ai 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 14.183 mln/€ (rettificati dal fondo svalutazione per 4.609 mln/€), di cui 3.613 mln/€ riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a. compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo;
- i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 108 mln/€ (rettificati dal fondo svalutazione per 48 mln/€);
- i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 1.241 mln/€ di cui 801 mln/€ riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a. compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo.

Sono presenti, inoltre, Disponibilità per 342 mln/€, riguardanti esclusivamente il Credito in c/c con il Fondo per la razionalizzazione della rete commerciale.

## Passivo

### ➤ *Debiti – Obbligazioni*

Complessivamente pari a 11.616 mln/€, tale voce è rappresentata in larga misura dal Debito in c/c con l'INPS per 10.712 mln/€ (9.722 mln/€ nella previsione definitiva 2012) oltre che dai Debiti per oneri finanziari per 346 mln/€ (stesso dato del 2012), dai Debiti in c/c verso il Fondo per la razionalizzazione della rete commerciale per 342 mln/€ (identico valore esposto in attivo tra le Disponibilità) e dai Debiti per contributi da rimborsare per 123 mln/€ (stesso dato del 2012). I Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali ammontano a 71 mln/€ (67 mln/€ nella previsione definitiva 2012); i Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici sono stimati in 20 mln/€.

*Il Collegio, nel prendere atto dell'inversione di tendenza stimata per la gestione in esame, e tenuto conto degli interventi in materia di trattamenti pensionistici recati dall'art. 24 del DL n. 201/2011, convertito nella legge n. 214 del 22 dicembre 2011, che interviene in materia di innalzamento dei requisiti pensionistici e di incremento delle aliquote contributive nell'arco temporale 2012-2018 si riserva di verificare la congruità dei provvedimenti adottati al fine del riequilibrio gestionale nei futuri esercizi.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

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

### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione in esame, presentano un risultato economico di esercizio di 8.715 mln/€, con un incremento di 416 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 88.770 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio</b>	<b>64.640</b>	<b>71.756</b>	<b>80.055</b>	<b>8.299</b>	<b>11,57%</b>
Valore della produzione	6.792	7.130	7.401	271	3,80%
Costo della produzione	-652	-629	-681	-52	8,27%
Differenza	6.140	6.501	6.720	219	3,37%
Proventi e oneri finanziari	979	1.801	1.998	197	10,94%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-3	-3	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>7.116</b>	<b>8.299</b>	<b>8.715</b>	<b>416</b>	<b>5,01%</b>
<b>Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>71.756</b>	<b>80.055</b>	<b>88.770</b>	<b>8.715</b>	<b>10,89%</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 7.650 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 284 mln/€ (pari al 3,7%) rispetto alla previsione definitiva 2012.  
L'entità del gettito contributivo tiene conto:

- delle aliquote contributive previdenziali, pari al 27,72% per gli iscritti privi di altra tutela previdenziale e al 18% per i soggetti titolari di pensione o provvisti di altra forma pensionistica;
- dell'aumento dei limiti di reddito imponibile valutato, per l'anno in esame, nella misura di € 98.649 (€ 96,149 per il 2012);
- del numero degli iscritti, stimato in 1.709.623 unità.

Si rilevano inoltre le Poste correttive e compensative di entrate correnti rappresentate dai Rimborsi di contributi per 291 mln/€ (+11 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

➤ *Altri ricavi e proventi*

Pari a complessivi 33 mln/€, sono costituiti principalmente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (per la copertura del mancato gettito contributivo derivante dall'abrogazione dell'incremento dell'aliquota contributiva previsto dall'art. 1, comma 10, della legge n. 247/2007) per 28 mln/€. Si evidenziano inoltre le somme dovute per sanzioni civili comminate per il ritardato o omesso versamento dei contributi dovuti per 1,5 mln/€, gli interessi di dilazione e differimento per 3,3 mln/€ ed entrate varie per 0,4 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 601 mln/€ (+50 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), che attengono principalmente alle rate di pensione (549 mln/€); l'incremento è attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+19 euro);
- al maggior numero dei trattamenti in essere (+20.090).

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi per 16 mln/€, con un incremento di 1 mln/€ (+3,2%) rispetto allo stesso dato della previsione definitiva 2012, e dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 29 mln/€, dato pressoché invariato rispetto al 2012.

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Iscritti in bilancio per 1.998 mln/€, con un aumento di 197 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (+10,9%), sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup>.

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 88.816 mln/€, un totale del passivo di 46 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 88.770 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ *Immobilizzazioni*

Presentano una consistenza complessiva pari a 420 mln/€ rappresentata quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie quale quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari.

#### ➤ *Attivo Circolante*

Pari a 86.909 mln/€, è costituito quasi esclusivamente dalle Disponibilità rappresentate dal saldo dei Rapporti di c/c tra le gestioni per 85.373 mln/€, con un aumento di 8.320 mln/€ (+10,8%) rispetto alla previsione definitiva 2012.

### Passivo

#### ➤ *Debiti – Obbligazioni*

Presentano una consistenza complessiva di 18 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto alla previsione definitiva 2012), di cui 15 mln/€ per Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici e 3 mln/€ per Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali.

*Il Collegio, come già evidenziato - da ultimo - in occasione del preventivo 2012, ribadisce la necessità che l'Amministrazione svolga approfondimenti analitici, al fine di pervenire alla distinzione, a consuntivo, del numero degli iscritti che hanno effettuato almeno un versamento nell'anno di riferimento e degli iscritti che non hanno proceduto a versamenti. Al fine di monitorare la dinamica delle entrate, a partire dall'anno 2011, sarebbe, stato altresì, necessario specificare gli effetti della variazione di aliquota, rispetto a quelli della variazione della base imponibile.*

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

**INPS – Collegio Sindacale****9 Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo****Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Le previsioni relative all'anno 2013 del Fondo in esame presentano uno squilibrio della situazione finanziaria, che viene portato a pareggio attraverso un apposito trasferimento da parte della G.I.A.S. (art. 17 del D.P.R. n. 649/1972); nel prospetto seguente si evidenzia, pertanto, l'importo di 154.698 mgli/€ riportato nel Valore della produzione del Conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	170.121	157.387	155.133	-2.254	-1,43%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	169.702	156.543	154.698	-1.845	-1,18%
Costo della produzione	-168.699	-155.221	-152.979	2.242	-1,44%
Differenza	1.422	2.166	2.154	-12	-0,55%
Proventi e oneri finanziari	-1.393	-2.140	-2.124	16	-0,75%
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	-29	-26	-30	-4	15,38%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

**GESTIONE ECONOMICA****Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Tale voce risulta composta quasi esclusivamente dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 405 mgli/€, con un decremento di 410 mgli/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (-50,3%).
- *Altri ricavi e proventi*  
Tale voce risulta costituita quasi esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio (come già esposto in premessa) per 154.698 mgli/€, in diminuzione di 1.845 mgli/€ rispetto al 2012.



## 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 152.794 mgl/€ che attengono, in maggior parte, alle rate di pensione per 148.662 mgl/€, in diminuzione rispetto alla previsione aggiornata 2012 (pari a 151.896 mgl/€), attribuibile al minor numero dei trattamenti in essere (-453), nonostante l'aumento del valore medio delle prestazioni in pagamento (+92 euro).

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (5.979 mgl/€) assunta direttamente a carico dello Stato ed esposta nel bilancio della G.I.A.S., nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (475 mgl/€) che è posto a carico della Gestione prestazioni temporanee (PTLD);

- le Poste correttive e compensative di uscite pari a 1.050 mgl/€, presentano una leggera crescita rispetto alla previsione definitiva 2012 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>1</sup> per 1.074 mgl/€ (con una leggera flessione rispetto all'aggiornamento 2012).

## Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tale voce è costituita principalmente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per complessivi 2.115 mgl/€, con una diminuzione di 15 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2012 (-0,7%).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 12.078 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

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

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 11.531 mgl/€ (indicato in bilancio per 10.552 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per 979 mgl/€) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali figurano quelli verso gli iscritti per il trattamento di pensione per 6.036 mgl/€, quelli per prestazioni di capitale per 3.035 mgl/€ e quelli per prestazioni da recuperare per complessive 2.176 mgl/€.

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni*

Complessivamente pari a 11.987 mgl/€, riguardano principalmente Rapporti diretti di c/c con INPS per 10.724 mgl/€, con un aumento di 127 mgl/€ (pari all'1,2%) rispetto alla previsione definitiva 2012, nonché i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute per 1.010 mgl/€ (-66 mgl/€ rispetto al 2012).

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo pari a 175.602 mgl/€, con un peggioramento di 39.391 mgl/€ (+28,9%) rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 362.373 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	31.517	-50.561	-186.771	-136.210	269,40%
Valore della produzione	198.853	161.229	132.636	-28.593	-17,73%
Costo della produzione	-280.352	-293.837	-301.127	-7.290	2,48%
Differenza	-81.499	-132.608	-168.491	-35.883	27,06%
Proventi e oneri finanziari	-517	-3.567	-7.076	-3.509	98,37%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	199	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-260	-36	-35	1	-2,78%
Risultato d'esercizio	-82.077	-136.211	-175.602	-39.391	28,92%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-50.561	-186.771	-362.373	-175.602	94,02%

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 evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 128.027 mgl/€, con un aumento di 3.095 mgl/€ (pari al 2,5%) rispetto alla previsione definitiva 2012.

#### 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 298.804 mgl/€ che attengono quasi per intero alle rate di pensione, con un aumento di 8.833 mgl/€ (+3%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile all'aumento del numero delle pensioni (+59) e del loro valore medio (+953 euro).

Si evidenziano inoltre 3.192 mgl/€ tra le Poste correttive e compensative di spese correnti per il recupero di prestazioni.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti ad altre gestioni (a favore del FPLD per il contributo di solidarietà ex legge n. 41/1986 e per i valori di copertura per i periodi assicurativi) per 2.791 mgl/€ (+20 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2012), nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 1.625 mgl/€ (+54 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tali voce è composta quasi esclusivamente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 7.075 mgl/€ con un incremento di 3.508 mgl/€ rispetto al 2012.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 39.955 mgl/€, un totale del passivo di 402.327 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale di 362.373 mgl/€, quale risultante della riserva obbligatoria di 601.956 mgl/€ e del disavanzo patrimoniale di 964.329 mgl/€.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Iscritta per 34 mgl/€, tale voce è costituita da 25 mgl/€ a titolo di Immobilizzazioni materiali, quale Quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel Bilancio generale dell'Istituto, e da 9 mgl/€ relativi a Immobilizzazioni finanziarie.

➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi*

Tale voce, pari a 43.807 mgl/€ (indicata in bilancio per 20.889 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti contributivi per 22.918 mgl/€), è costituita esclusivamente dai Crediti verso iscritti, soci e terzi ed in particolare dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 39.170 mgl/€.

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

**Passivo**➤ *Debiti – Obbligazioni*

Presentano una consistenza complessiva di 401.867 mgl/€ (+178.564 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) e sono costituiti quasi esclusivamente dai Debiti diversi a titolo di Debito di c/c con l'INPS per 397.216 mgl/€ (218.683 mgl/€ nel 2012).

*Il Collegio, in considerazione dell'andamento fortemente critico della gestione, e tenuto conto degli interventi in materia di trattamenti pensionistici recati dall'art. 24 del DL n. 201/2011, convertito nella legge n. 214 del 22 dicembre 2011, si riserva di verificare la congruità dei provvedimenti adottati al fine del riequilibrio gestionale nei futuri esercizi.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

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

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

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 dello Stato, con apposito trasferimento dalla G.I.A.S., ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 230/1997.

Le previsioni relative all'anno 2013 sono riepilogate nel prospetto seguente, che evidenzia l'importo del trasferimento di 33.018 mgl/€ e che costituisce il Valore della produzione del Conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	(in migliaia di euro)				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	13.382	13.382	13.382	0	0,00%
Valore della produzione	31.069	31.926	33.018	1.092	3,42%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	31.069	31.926	33.018	1.092	3,42%
Costo della produzione	-31.090	-31.882	-32.293	-411	1,29%
Differenza	-21	44	725	681	1547,73%
Proventi e oneri finanziari	41	-33	-714	-681	2063,64%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-9	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-11	-11	-11	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	13.382	13.382	13.382	0	0,00%

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

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

##### ➤ *Altri ricavi e proventi*

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

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Tale posta è costituita dalle Spese per prestazioni per 32.033 mgl/€ (+1,3% rispetto alla previsione definitiva 2012), di cui 30.617 mgl/€ per rate di pensione e 1.416 mgl/€ per indennità di buonuscita. Tale situazione è imputabile all'aumento del valore medio delle pensioni (+47 euro) ed all'aumento delle prestazioni previste (+34).
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 335 mgl/€ (338 mgl/€ nell'aggiornato 2012).

## Proventi ed oneri finanziari

Iscritta in bilancio per 714 mgl/€, tale posta è costituita dagli Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni<sup>2</sup> stimati in 147 mgl/€ e dalla perdita sulla gestione immobiliare, stimata per il 2013 in 557 mgl/€ (a fronte di un utile di 125 mgl/€ previsto per il 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 13.660 mgl/€, un totale del passivo di 278 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta di 13.382 mgl/€, invariata rispetto all'anno precedente. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

- *Immobilizzazioni materiali*  
Presentano una consistenza complessiva pari a 10.532 mgl/€ (iscritte in bilancio per 3.378 mgl/€ al netto del Fondo ammortamento per 7.159 mgl/€).
- *Attivo Circolante*  
Risultano iscritti valori per complessivi 10.282 mgl/€, di cui 9.508 mgl/€ per Disponibilità e 774 mgl/€ di Residui attivi per Crediti verso iscritti soci e terzi.

### Passivo

- *Debiti – Obbligazioni*  
Presentano una consistenza complessiva di 278 mgl/€ (stesso dato della previsione definitiva 2012), di cui 236 mgl/€ per Debiti verso iscritti, soci e terzi, 32 mgl/€ per Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici e 10 mgl/€ per Debiti diversi.

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 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

*Il Collegio ribadisce quanto evidenziato – da ultimo - nel preventivo 2012, circa l'invito a valutare, nelle sedi competenti, l'opportunità di far cessare tale gestione ad esaurimento, facendo confluire nel FPLD il pagamento delle pensioni in essere alla data della chiusura del Fondo, fermo restando l'accollo a carico dello Stato degli eventuali squilibri gestionali, ai sensi della legge n. 230/1997.*

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

### **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS – Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

La gestione in esame chiude a pareggio, in quanto lo squilibrio viene completamente coperto dallo Stato, con apposito trasferimento da parte della G.I.A.S. (art. 43, comma 3, della legge n. 488/1999, nonché art. 210 del D.P.R. n. 1092/1973). Nel prospetto seguente, tale voce risulta evidenziata tra il Valore della produzione, per un importo pari a 4.203 mln/€, che, rispetto all'anno precedente (4.180 mln/€), presenta un incremento di 23 mln/€ (+0,55%). 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 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in milioni di euro				
<b>Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Valore della produzione	4.930	4.894	4.883	-11	-0,22%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	4.168	4.180	4.203	23	0,55%
Costo della produzione	-4.912	-4.866	-4.856	10	-0,21%
Differenza	18	28	27	-1	-3,57%
Proventi e oneri finanziari	-18	-28	-27	1	-3,57%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	0	0	0	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

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 646 mln/€, con una diminuzione di 36 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2012, da attribuire alla riduzione dei monti retributivi imponibili e al minor numero degli iscritti.

Il gettito contributivo si riferisce per 643 mln/€ ai contributi versati dalla Ferrovie dello Stato S.p.a., dalle varie società nate dallo scorporo di alcune sue attività e dalle aziende che hanno conservato l'iscrizione al Fondo speciale FS, e per 3 mln/€ ai contributi dovuti per il personale transitato dalle FS all'INPS.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Iscritti in bilancio per 4.233 mln/€ (4.208 mln/€ nella previsione definitiva 2012), sono rappresentati quasi esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (art. 43, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488 nonché art. 210 del D.P.R. 29 dicembre 1973, n. 1092) per la copertura del disavanzo di esercizio, come già esposto in premessa, oltre che dal trasferimento dal Fondo dei valori di copertura per ricongiunzioni, ex art. 2 della legge 29/1979 per 14 mln/€ e dal trasferimento dal Fondo per il perseguimento delle politiche attive a sostegno del reddito e dell'occupazione per il personale delle società del Gruppo FS per 16 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 4.859 mln/€ (interamente riferibili alle rate di pensione), con una riduzione di 15 mln/€ (-0,3%) rispetto alla previsione definitiva 2012, da attribuire principalmente all'applicazione delle nuove norme per l'accesso ai trattamenti pensionistici, che hanno determinato un minor numero dei trattamenti (-3.290), non compensato dall'aumento del valore medio delle pensioni (+160 euro).

Si precisa, inoltre, che l'onere pensionistico è al netto degli oneri a carico della G.I.A.S. (prevalentemente quelli ai sensi dell'art. 69, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000 e dell'art. 5, commi 5 e 6 della legge 127/2007) per complessivi 46 mln/€, assunti direttamente a carico dello Stato.

Si osserva, inoltre, tra le Poste correttive e compensative di spese correnti, il recupero per prestazioni per 18 mln/€.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 4 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto al preventivo definitivo 2012) e dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS, ed in particolare:

- al FPLD per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1/09/2004 (art. 41 legge n. 413/1984) per 2 mln/€;
- ad altri Fondi amministrati dall'Istituto per 6 mln/€.

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Pari a complessivi 27 mln/€, riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 26 mln/€ (28 mln/€ nell'aggiornato 2012).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 95 mln/€, un totale del passivo di 94 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 1 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 32 mln/€ (iscritto in bilancio per 18 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 14 mln/€), riferibile esclusivamente ai Crediti verso gli iscritti, soci e terzi.

### **Passivo**

➤ *Debiti*

Pari a 93 mln/€, sono costituiti in gran parte dal Debito in c/c con l'Istituto per 58 mln/€ (62 mln/€ del 2012), nonché dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute per 33 mln/€.

---

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Il Preventivo dell'anno 2013 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 24.406 mgl/€, a fronte del deficit economico di 24.010 mgl/€ della previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 562.169 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-495.133	-513.753	-537.763	-24.010	4,67%
Valore della produzione	14.542	14.305	14.303	-2	-0,01%
Costo della produzione	-25.662	-25.348	-25.143	205	-0,81%
Differenza	-11.120	-11.043	-10.840	203	-1,84%
Proventi e oneri finanziari	-7.485	-12.953	-13.550	-597	4,61%
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	-15	-14	-16	-2	14,29%
Risultato d'esercizio	-18.620	-24.010	-24.406	-396	1,65%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-513.753	-537.763	-562.169	-24.406	4,54%

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

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per complessivi 1.710 mgl/€, che registrano un aumento di 76 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012.
- *Altri ricavi e proventi*  
Tali poste comprendono quasi esclusivamente i Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS, derivanti dall'apporto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti<sup>1</sup>, pari a 12.586 mgl/€ (con una diminuzione rispetto al 2012 di 78 mgl/€).

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

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni istituzionali per 25.601 mgl/€, con una diminuzione di 270 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2012, quale conseguenza del minor numero dei trattamenti (-263), nonostante l'aumento del valore medio delle pensioni (+276 euro).

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (5.922 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della G.I.A.S., nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (1.250 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 950 mgl/€.

- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 445 mgl/€, con una diminuzione di 4 mgl/€ (pari al 0,9%) rispetto allo stesso dato del preventivo aggiornato 2012.

## Proventi ed oneri finanziari

- *Oneri finanziari*  
Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 13.550 mgl/€ (+597 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 590 mgl/€, un totale del passivo di 562.759 mgl/€ ed un deficit patrimoniale pari a 562.169 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

- *Immobilizzazioni*  
Tale posta iscritta per 7 mgl/€ riguarda le immobilizzazioni materiali, ed in particolare rappresenta la Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali.

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 873 mgl/€ (indicato in bilancio per 350 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso iscritti, soci e terzi e per i quali si evidenziano i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 534 mgl/€ (513 mgl/€ nella previsione definitiva 2012), nonché i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 339 mgl/€ (invariato rispetto al 2012).

**Passivo**

➤ *Debiti*

Pari a complessivi 562.695 mgl/€, sono composti quasi esclusivamente dal Debito in c/c verso l'Istituto per 562.196 mgl/€, con un aumento di 24.454 mgl/€ (pari al 4,6%) rispetto alla previsione definitiva 2012.

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

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

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Le previsioni dell'anno 2013 del Fondo in esame<sup>1</sup> presentano un risultato economico di esercizio negativo per 1.411 mgl/€, a fronte del deficit economico di 1.200 mgl/€ della previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 141.848 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	147.430	144.459	143.259	-1.200	-0,83%
Valore della Produzione	5.572	5.373	5.294	-79	-1,47%
Costo della produzione	-9.750	-9.835	-9.835	0	0,00%
Differenza	-4.178	-4.462	-4.541	-79	1,77%
Proventi e oneri finanziari	2.138	3.306	3.176	-130	-3,93%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-899	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	16	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-48	-44	-46	-2	4,55%
Risultato d'esercizio	-2.971	-1.200	-1.411	-211	17,58%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	144.459	143.259	141.848	-1.411	-0,98%

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 4.607 mgl/€, in linea con le previsioni definitive 2012.

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



## 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 8.917 mgl/€, con un incremento di 70 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile all'aumento del valore medio delle pensioni (+401 euro), pur essendo diminuito il numero dei trattamenti (-76).

Si osservano inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti pari a 45 mgl/€, che riguardano i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche (50 mgl/€ nell'esercizio precedente).

- *Oneri diversi di gestione*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 851 mgl/€ (-8 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

## Proventi ed oneri finanziari

Pari a complessivi 3.176 mgl/€, sono rappresentati quasi esclusivamente dalla somma algebrica di 3.362 mgl/€ relativi agli Interessi sul c/c con l'INPS<sup>3</sup>, con una diminuzione di 11 mgl/€ (-0,3%) rispetto alla previsione definitiva 2012, e di 186 mgl/€ riferibili alla perdita su Investimenti patrimoniali di pertinenza del fondo.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 142.138 mgl/€, un totale del passivo di 290 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale di 141.848 mgl/€, comprensivo del Fondo speciale di riserva per 8.934 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

- *Immobilizzazioni*  
Tale posta iscritta in bilancio per 2.524 mgl/€, concerne per 2.522 mgl/€ le Immobilizzazioni materiali, ed in particolare Immobili da reddito, e per 2 mgl/€ le Immobilizzazioni finanziarie, e principalmente la Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari.

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 140.293 mgl/€ (indicato in bilancio per 139.038 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 1.255 mgl/€), composto principalmente dal Credito in c/c con l'Istituto per 138.120 mgl/€ (131.894 mgl/€ nel 2012), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione, nonché dai Crediti verso iscritti, soci e terzi, ed in particolare dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 2.173 mgl/€ (1.993 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

## **Passivo**

➤ *Debiti - Obbligazioni*

Tale voce, iscritta per complessivi 184 mgl/€, è composta in larga misura dai Debiti diversi tra cui i Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 106 mgl/€ e ai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 65 mgl/€ (stesso dato del 2012).

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio positivo per 36.894 mgl/€, a fronte del disavanzo di 65.600 mgl/€ della previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 823.772 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	822.272	852.478	786.878	-65.600	-7,70%
Valore della produzione	43.371	42.681	43.301	620	1,45%
Costo della produzione (*)	-20.471	-122.446	-21.194	101.252	-82,69%
Differenza	22.900	-79.765	22.107	101.872	-----
Proventi e oneri finanziari	11.066	15.193	15.870	677	4,46%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-3.359	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	762	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1.163	-1.028	-1.083	-55	5,35%
Risultato d'esercizio	30.206	-65.600	36.894	102.494	-----
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	852.478	786.878	823.772	36.894	4,69%

(\*) di cui Trasferimento al Fondo di solidarietà esattoriali per 97.869 mgl/€ per il 2012

In merito, l'Amministrazione ricorda che il finanziamento a favore del Fondo di solidarietà per il personale addetto al servizio della riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici (gestione n. 37), previsto dal D.I. 13 novembre 2002, per un importo non superiore a 97.869 mgl/€ da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni fino a concorrenza dell'avanzo patrimoniale di 587.543 mgl/€, sospeso nel 2011 ed effettuato nel 2012, non è previsto per l'anno 2013; conseguentemente, l'andamento dell'esercizio in esame risente positivamente del cessato trasferimento passivo.

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 42.892 mgl/€, con un aumento di 589 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2012.
- *Altri ricavi e proventi*  
Tali poste sono complessivamente pari a 447 mgl/€ e sono costituite in larga misura dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 410 mgl/€, di cui 406 mgl/€ dal Fondo Esuberi della categoria e 4 mgl/€ dalla G.I.A.S.

### 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 19.119 mgl/€, con un decremento di 3.401 mgl/€ (-15,1%) rispetto all'esercizio precedente; all'aumento del valore medio delle prestazioni in pagamento (+126 euro) fa fronte, infatti, il minor numero dei trattamenti in essere (-229).
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 1.937 mgl/€, con un incremento di 64 mgl/€ (+3,4%) rispetto alla previsione definitiva 2012.

### Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari*  
Costituiti in larga misura dai Redditi e proventi patrimoniali per 15.911 mgl/€, con un aumento di 677 mgl/€ (+4,4%) rispetto all'esercizio precedente, e riguardano soprattutto gli interessi maturati sulle disponibilità del Fondo<sup>2</sup>.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 824.502 mgl/€, un totale del passivo di 730 mgl/€ ed un patrimonio netto di 823.772 mgl/€, quale risultante dei Fondi speciali di riserva per 455.857 mgl/€ e dell'avanzo patrimoniale di 367.915 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

**Attivo**➤ *Immobilizzazioni*

Iscritte in bilancio per 406.560 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie, ed in particolare dalla Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per complessivi 350.333 mgl/€ (dato invariato rispetto all'aggiornato 2012), dai crediti per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto per 47.089 mgl/€ e dall'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del trattamento di fine rapporto per 9.108 mgl/€.

➤ *Attivo Circolante*

Composto quasi esclusivamente dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 410.067 mgl/€ (+35.064 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012). Sono inoltre presenti Residui Attivi per 3.527 mgl/€ (indicati in bilancio per 1.547 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) 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 degli iscritti per 3.048 mgl/€ (2.696 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

**Passivo**➤ *Debiti*

Pari a complessivi 725 mgl/€, di cui principalmente 372 mgl/€ di Debiti per le spese per prestazioni istituzionali (stesso dato del 2012) e 255 mgl/€ (stesso dato della previsione definitiva 2012) per Debiti per oneri finanziari.

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

**INPS – Collegio Sindacale****16 Trattamenti pensionistici a carico della soppressa Gestione Speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979** (Soppressione Fondi integrativi esistenti presso gli Enti pubblici)**Relazione al Bilancio Preventivo 2013**

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

Come si evince dal prospetto che segue il conto economico chiude in pareggio, in quanto il finanziamento necessario per fronteggiare l'eventuale squilibrio della gestione - priva di copertura contributiva - viene evidenziato nel Valore della produzione, alla voce Trasferimento da parte di altri Enti, che, per l'anno 2013, è pari a 215.271 mgl/€, con un aumento di 6.015 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2012.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	173.428	210.533	216.528	5.995	2,85%
di cui Trasferimenti per i valori di copertura	172.107	209.256	215.271	6.015	2,87%
Costo della produzione	-117.511	-112.871	-113.159	-288	0,26%
Differenza	55.917	97.662	103.369	5.707	5,84%
Proventi e oneri finanziari	-55.786	-97.622	-103.340	-5.718	5,86%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-102	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-29	-40	-29	11	-27,50%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

#### ➤ *Altri ricavi e proventi*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente - come già specificato in premessa - dai Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico per i valori di copertura ai sensi dell'art. 75 del DPR n. 761/1979 pari a 215.271 mgl/€ (209.256 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

Sono inoltre presenti 1.242 mgl/€ a titolo di Quote di partecipazione degli iscritti per il contributo di solidarietà nella misura del 2%.

### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

- le Spese per prestazioni, che attengono alle rate di pensioni integrative corrisposte ai pensionati degli Enti disciolti, pari a 128.409 mgl/€, con un incremento di 477 mgl/€ (+0,8%) rispetto alla previsione definitiva 2012;
- le Poste correttive e compensative delle spese correnti per 1.200 mgl/€, che riguardano i recuperi di prestazioni indebite;
- gli Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura per 15.136 mgl/€, che 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 2012 (260.054 mgl/€) e tra le uscite lo storno dell'onere relativo a tutto l'anno 2012 (244.918 mgl/€).

Di conseguenza, nell'Attivo circolante dello Stato Patrimoniale è stata aggiornata la voce Prestazioni in attesa di copertura in 260.054 mgl/€ (244.918 mgl/€ nel 2012).

Nel prospetto di seguito riportato, vengono rappresentati per l'ultimo quadriennio i crediti che l'Istituto ha cumulativamente maturato nei confronti degli Enti soppressi e le rimanenze attive di esercizio riferite agli oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (costituiti dalle riserve matematiche relative alle posizioni dei singoli pensionati). Come si evince dall'ultima colonna, il credito complessivo esistente alla data del 31.12.2013 è pari a 4.311 mln/€.

Descrizione	A N N O				
	2009	2010	2011	2012	2013
	(milioni di euro)				
Crediti verso altri Enti in conto dei capitali di copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del D.P.R. n. 761/1979	3.313	3.455	3.627	3.836	4.051
Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	206	218	230	245	260
<b>TOTALE</b>	<b>3.519</b>	<b>3.673</b>	<b>3.857</b>	<b>4.081</b>	<b>4.311</b>

### Proventi ed oneri finanziari

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

Tale voce si riferisce quasi esclusivamente agli Interessi passivi sul c/c con l'INPS<sup>1</sup> per 103.498 mgl/€, con un aumento di 5.695 mgl/€ (+5,8%) rispetto alla previsione definitiva 2012.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda lo Stato patrimoniale si rilevano attività e passività di pari importo per 4.312.456 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo

##### ➤ *Immobilizzazioni*

Iscritte in bilancio per 679 mgl/€, sono riferite alle Immobilizzazioni materiali per 547 mgl/€ ed alle Immobilizzazioni finanziarie per 132 mgl/€, a titolo di prestiti al personale SCAU.

##### ➤ *Attivo Circolante*

Tra le Rimanenze (come già evidenziato nella parte relativa al Costo della produzione) si osservano gli Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa dei corrispettivi valori di copertura, per 260.054 mgl/€.

I Residui attivi risultano composti quasi esclusivamente dal Credito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici che la gestione vanta per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del DPR n. 761/1979, pari a 4.051.373 mgl/€ (3.836.102 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

#### Passivo

<sup>1</sup> - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.



➤ *Fondi per rischi ed oneri*

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

➤ *Debiti – Debiti diversi*

Tale voce riguarda quasi esclusivamente il Debito in c/c con l'INPS per 4.304.450 mgl/€, con un aumento di 226.577 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (+5,6%), in conseguenza dell'andamento finanziario negativo della Gestione, che risente anche della mancata definizione dei capitali di copertura delle prestazioni erogate.

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

*Al fine di pervenire ad una soluzione ormai improcrastinabile dell'annosa questione - la quale non può non ripercuotersi in maniera negativa sui futuri bilanci dell'Istituto, il Collegio ricorda di avere segnalato la questione, da ultimo, nella propria relazione al preventivo 2012, nella quale è stato riportato quanto evidenziato nella Relazione sulla Gestione del Presidente: "Si ritiene doveroso richiamare ancora una volta l'attenzione sul notevole peso economico e finanziario sulla gestione INPS, conseguentemente a provvedimenti legislativi privi di copertura finanziaria che hanno determinato la richiesta di provvedimenti di risanamento rimasti inevasi".*

*A ciò va aggiunto che, relativamente all'accordo previsto ai sensi della legge n. 266/2005<sup>2</sup> ed anche al fine di evitare la perenzione di somme appositamente stanziare nel bilancio dello Stato, sulla base di norme volte "ad accelerare la definizione delle pendenze riferite agli enti disciolti", il Collegio rileva che sono pervenute diverse note di sollecitazione<sup>3</sup> con le quali l'Istituto viene nuovamente invitato "a far conoscere formalmente i propri intendimenti".*

A conclusione dell'esame del presente preventivo e sulla base delle osservazioni

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

3 - Vedi nota n. 82584 del 1 ottobre 2012 del Ministero dell'economia e delle finanze di sollecito della nota n. 104692 dell'11 ottobre 2011.

e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che lo stesso possa essere approvato.

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **17** Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste

#### Relazione al Bilancio Preventivo 2013

Le previsioni relative all'anno 2013 chiudono in pareggio, in quanto lo squilibrio viene completamente coperto dallo Stato, con apposito Trasferimento da parte della GIAS<sup>1</sup>.

Nel prospetto seguente, tale voce risulta evidenziata tra il Valore della produzione del conto economico per un importo pari a 55.277 mgl/€, con una diminuzione di 370 mgl/€ (-0,66%) rispetto all'anno precedente (55.647 mgl/€).

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Valore della produzione	55.410	55.728	55.338	-390	-0,70%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	55.305	55.647	55.277	-370	-0,66%
Costo della produzione	-54.990	-55.003	-54.616	387	-0,70%
Differenza	420	725	722	-3	-0,41%
Proventi e oneri finanziari	-412	-724	-720	4	-0,55%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-6	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-1	-2	-1	100,00%
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 61 mgl/€, con una diminuzione di 20 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (-24,7%). Gli iscritti al Fondo risultano essere pari a 10 unità.

1 - Art. 13 del D.L. n. 873/1986, convertito con modificazioni dalla legge n. 26/1987.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Come già esposto in premessa, tale voce comprende principalmente i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio (55.277 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 54.903 mgl/€, con una diminuzione di 382 mgl/€ (-0,7%) rispetto all'aggiornato 2012.

Si evidenziano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite pari a 410 mgl/€, per i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Sono rappresentati in larga parte dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 114 mgl/€ (116 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tale voce è costituita quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 720 mgl/€, con una lieve flessione di 4 mgl/€ rispetto al 2012 (pari allo 0,6%).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si evidenziano attività e passività per il pari importo di 1.886 mgl/€.

Le attività sono costituite quasi esclusivamente dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti per prestazioni da recuperare per 1.878 mgl/€, mentre le passività dai Debiti per complessivi 1.886 mgl/€, e principalmente dal Debito in c/c con l'INPS per 1.541 mgl/€ (pressoché invariato rispetto alla previsione definitiva 2012).

*Ciò posto, nell'evidenziare la persistenza di un notevole squilibrio economico-finanziario, che risulta evidente dal rapporto prestazioni/contributi, pari a 900,05 con un ulteriore incremento rispetto al 2012 (682,53), il Collegio, fermo restando che il disavanzo del Fondo trova copertura in un corrispondente trasferimento da parte della GIAS, ribadisce nuovamente quanto già espresso – da ultimo – in occasione del preventivo 2012, circa la necessità di un intervento al riguardo.*

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### 18 Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive

#### Relazione al Bilancio Preventivo 2013

Il preventivo dell'anno 2013 per la Gestione in esame presenta un risultato d'esercizio positivo di 204 mgl/€, rispetto ai 202 mgl/€ della previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale netto per 10.218 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	9.616	9.812	10.014	202	2,06%
Valore della produzione	2	1	1	0	0,00%
Costo della produzione	119	-34	-37	-3	8,82%
Differenza	121	-33	-36	-3	9,09%
Proventi e oneri finanziari	143	237	242	5	2,11%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-61	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-4	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	197	202	204	2	0,99%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	9.812	10.014	10.218	204	2,04%

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 0,3 mgl, in linea con il preventivo aggiornato 2012.

Si evidenziano inoltre 22 mgl/€ tra le Poste correttive e compensative di spese correnti per il recupero di prestazioni.

- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 53 mgl/€ (stesso dato della previsione definitiva 2012).

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

## Proventi ed oneri finanziari

### ➤ *Altri proventi finanziari*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali<sup>2</sup> per 242 mgl/€ (+5 mgl/€ rispetto al 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 10.225 mgl/€, un totale del passivo di 7 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 10.218 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

## Attivo

### ➤ *Immobilizzazioni*

Pari a complessive 56 mgl/€ sono costituite esclusivamente dalle immobilizzazioni finanziarie quale Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari.

### ➤ *Attivo Circolante*

Complessivamente pari a 10.169 mgl/€ è costituito principalmente dal Credito in c/c con l'Istituto per 9.894 mgl/€ (+204 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione e dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 275 mgl/€ (stesso dato del 2012).

*In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale (le spese di amministrazione – 53 mgl/€ - sono un multiplo sproporzionato delle spese per prestazioni – pari a circa 300 euro -) e delle peculiarità della gestione in esame - atteso che risulta vigente una sola convenzione di assicurati attivi, con il Registro navale italiano - il Collegio rinnova l'invito a svolgere una valutazione sulla permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione della gestione.*

---

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



**INPS – Collegio Sindacale****19 Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari****Relazione al Bilancio Preventivo 2013**

Per l'esercizio 2013 il Fondo presenta un risultato d'esercizio negativo pari a 5.536 mgli/€ ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 15.397 mgli/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-4.754	-4.754	-9.861	-5.107	107,43%
Valore della produzione	949	952	952	0	0,00%
Costo della produzione:	-904	-261	-355	-94	36,02%
di cui prelievo (+) o accantonamento (-) dal Fondo di riserva per pensioni da liquidare	-560	92	18	-74	-80,43%
Differenza	45	691	597	-94	-13,60%
Proventi e oneri finanziari	527	-5.431	-5.745	-314	5,78%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-772	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	618	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-418	-367	-388	-21	5,72%
Risultato d'esercizio	0	-5.107	-5.536	-429	8,40%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-4.754	-9.861	-15.397	-5.536	56,14%

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

**GESTIONE ECONOMICA****Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni, per complessivi 950 mgli/€ (invariato rispetto alla previsione definitiva 2012).

**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 227 mgli/€ (+1 mgli/€ rispetto al 2012), stante il minor numero dei trattamenti in essere (-67).

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 899 mgl/€ (941 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2012), sono posti a carico dello Stato e vengono evidenziati nel bilancio della G.I.A.S.

- *Accantonamenti ai Fondi per oneri*  
Tale voce è costituita esclusivamente dal prelievo dal Fondo di copertura delle pensioni per 18 mgl/€.
- *Oneri diversi di gestione*  
Sono rappresentati principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 139 mgl/€ (+4 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

### **Proventi ed oneri finanziari**

- *Altri proventi finanziari*  
Sono rappresentati principalmente dai Redditi degli investimenti patrimoniali per complessivi 1.611 mgl/€ (-200 mgl/€ rispetto al 2012), a titolo di interessi attivi attribuiti al Fondo quale remunerazione delle disponibilità finanziarie utilizzate dall'Istituto.
- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
La posta è costituita quasi esclusivamente dalla Perdita degli investimenti patrimoniali unitari per 7.354 mgl/€ (+114 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale della Gestione in esame, si osserva un totale dell'attivo di 267.838 mgl/€, un totale del passivo di 283.235 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno pari a 15.397 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 129.777 mgl/€.

---

<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 circolante*

Tale voce è rappresentata quasi esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 137.995 mgl/€, con una flessione di 5.554 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012.

**Passivo**

➤ *Ratei e risconti*

La posta è rappresentata dalle Riserve tecniche ed in particolare dal Fondo di riserva per le pensioni da liquidare (come già anticipato in premessa), che risulta pari a 283.195 mgl/€ (-18 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

*In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale (le spese di amministrazione sono pari a 139 mgl/€ a fronte di 227 mgl/€ di spese per prestazioni), il Collegio l'invita l'Amministrazione a svolgere una valutazione sulla permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione della gestione.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### 20 Fondo di previdenza per il Clero secolare e per i ministri di culto delle confessione religiose diverse dalla cattolica

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Il preventivo relativo all'anno 2013 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio negativo per 87.490 mgl/€, con un miglioramento di 7.823 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale pari a 2.071.658 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-1.812.964	-1.888.855	-1.984.168	-95.313	5,05%
Valore della produzione	31.441	32.191	33.013	822	2,55%
Costo della produzione	-79.470	-79.134	-69.853	9.281	-11,73%
Differenza	-48.029	-46.943	-36.840	10.103	-21,52%
Proventi e oneri finanziari	-27.844	-48.352	-50.612	-2.260	4,67%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	31	17	0	-17	-100,00%
Imposte di esercizio	-49	-35	-38	-3	8,57%
Risultato d'esercizio	-75.891	-95.313	-87.490	7.823	-8,21%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-1.888.855	-1.984.168	-2.071.658	-87.490	4,41%

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

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 32.715 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 820 mgl/€ (pari al 2,6%) rispetto all'aggiornamento 2012.

#### 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 90.913 mgl/€, in diminuzione per 8.919 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, quale conseguenza del minor numero dei trattamenti (-462), nonostante l'aumento del valore medio delle pensioni (+174 euro).

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti per complessive 22.599 mgl/€, che riguardano quasi esclusivamente le trattenute ai pensionati del Fondo titolari di altra pensione a carico dell'Assicurazione generale obbligatoria (22.269 mgl/€ per il 2013).

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta pari a complessivi 1.533 mgl/€ è costituita in larga misura dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 1.263 mgl/€ (valore pressoché invariato rispetto alla previsione definitiva 2012).

**Proventi ed oneri finanziari**

Riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS<sup>2</sup> per 50.614 mgl/€ (+2.260 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 26.935 mgl/€, un totale del passivo di 2.098.594 mgl/€ con un deficit patrimoniale di 2.071.658 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

**Attivo**

➤ *Attivo Circolante*

Pari a complessivi 23.288 mgl/€ (indicato in bilancio per 20.771 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), riguarda esclusivamente i Residui attivi tra i quali vengono evidenziati i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 22.750 mgl/€ (22.700 mgl/€ nel 2012).

**Passivo**

➤ *Debiti - Obbligazioni*

Tale voce iscritta per complessivi 2.098.549 mgl/€, è composta quasi esclusivamente dal Debito in c/c con l'INPS per 2.097.824 mgl/€ (+87.715 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

---

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

*Stante le peculiarità del Fondo in esame, il Collegio evidenzia che, in assenza di una revisione della normativa specifica, l'andamento economico-patrimoniale è destinato al progressivo deterioramento.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Il preventivo dell'anno 2013 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 560 mgli/€, a fronte del disavanzo economico di 831 mgli/€ della previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale pari a 15.495 mgli/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-13.390	-14.104	-14.935	-831	5,89%
Valore della produzione	154	237	237	0	0,00%
Costo della produzione	-692	-221	94	315	-----
Differenza	-538	16	331	315	1968,75%
Proventi e oneri finanziari	-123	-802	-843	-41	5,11%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-74	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	72	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-51	-45	-48	-3	6,67%
Risultato d'esercizio	-714	-831	-560	271	-32,61%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-14.104	-14.935	-15.495	-560	3,75%

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

### GESTIONE ECONOMICA

#### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 233 mgli/€ a titolo di Quote di partecipazione degli iscritti (importo invariato rispetto alla previsione definitiva 2012).

#### 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 551 mgli/€ (-37 mgli/€ rispetto all'esercizio precedente), in presenza della diminuzione del numero dei trattamenti in essere (-336), nonostante l'aumento dell'importo medio degli stessi.

Tale onere è al netto della quota di natura non previdenziale (2.653 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della G.I.A.S.

- *Accantonamenti a Fondi per oneri*  
Iscritta per complessivi 1.015 mgl/€, tale voce è composta dal Prelievo dal Fondo di riserva per pensioni da liquidare per 810 mgl/€ e dal Prelievo dal Fondo di copertura pensioni per 205 mgl/€.
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta è costituita dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 366 mgl/€, con un decremento di 3 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012.

### Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
Riguardano principalmente la Perdita su investimenti patrimoniali unitari per 686 mgl/€ (-3 mgl/€ rispetto al 2012) e gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS<sup>2</sup> pari a 298 mgl/€ (+16 mgl/€, pari al 5,7%, rispetto all'esercizio precedente).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 25.057 mgl/€, un totale del passivo di 40.552 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale netto al 31 dicembre pari a 15.495 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

- *Immobilizzazioni*  
Pari a complessive 12.208 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie per 12.203 mgl/€ riferibili alla Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali.
- *Attivo Circolante - Residui Attivi*  
Si osserva un ammontare complessivamente pari a 594 mgl/€ (indicato in bilancio per 346 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 248 mgl/€) riferibile ai Crediti verso iscritti, soci e terzi rappresentati esclusivamente dai crediti per prestazioni da recuperare.

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.



**Passivo**➤ *Debiti*

Pari a complessivi 13.242 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente al Debito in c/c verso l'INPS per 13.221 mgl/€ con un aumento di 684 mgl/€ (+5,5%) rispetto alla previsione definitiva 2012.

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Il preventivo relativo all'anno 2013 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 4.049 mgl/€, a fronte del deficit economico di 4.058 mgl/€ della previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 138.209 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-127.336	-130.102	-134.160	-4.058	3,12%
Valore della produzione	0	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-845	-786	-678	108	-13,74%
Differenza	-845	-786	-678	108	-13,74%
Proventi e oneri finanziari	-1.917	-3.270	-3.369	-99	3,03%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-2	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-2.766	-4.058	-4.049	9	-0,22%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-130.102	-134.160	-138.209	-4.049	3,02%

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 709 mgl/€, con una diminuzione di 118 mgl/€ (-14,3%) rispetto all'aggiornato 2012, e le Poste correttive e compensative di spese correnti per 53 mgl/€, a fronte del recupero di prestazioni erogate che si presume di conseguire nell'esercizio in esame (62 mgl/€ nel 2012).
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 26 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2012).

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

**Proventi ed oneri finanziari**

Iscritti in bilancio per 3.369 mgl/€, sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 3.365 mgl/€ (3.266 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2013 presenta attività per 415 mgl/€ e passività per 138.624 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale di 138.209 mgl/€.

*In relazione alla consolidata situazione deficitaria del Fondo pensione in esame, il Collegio evidenzia nuovamente come il grave deterioramento economico e finanziario, già sottoposto all'attenzione dei ministeri vigilanti, richieda urgenti ed indifferibili interventi di risanamento.*

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

---

<sup>2</sup> - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## INPS – Collegio Sindacale

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

#### **Relazione al Bilancio Preventivo 2013**

La Gestione è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico con conseguente equivalenza di entrate e uscite. Per l'esercizio 2013 queste ultime si attestano a 97.319 mln/€. Lo stato patrimoniale presenta un totale a pareggio per 41.739 mln/€ (39.264 mln/€ nell'aggiornato 2012).

Per la predisposizione dei dati previsionali 2013, si è, inoltre, tenuto conto della normativa aggiornata al 30 settembre 2012 ed, in particolare, del DL n. 95/2012 convertito in Legge n. 135/2012 nonché della legge n. 92/2012, di riforma del mercato del lavoro.

Con riferimento a quest'ultima normativa, l'Amministrazione evidenzia che ai sensi dell'art. 2, comma 1, è stata istituita l'Assicurazione Sociale per l'Impiego (ASpI) con la funzione di fornire ai lavoratori che hanno perduto involontariamente la propria occupazione un'indennità mensile di disoccupazione. Il trattamento di sostegno al reddito ASpI viene erogato in relazione agli eventi di disoccupazione verificatisi a decorrere dal 1 gennaio 2013 e sostituisce le preesistenti indennità di disoccupazione non agricola ordinaria con requisiti normali e l'indennità di disoccupazione speciale edile, e dal 1 gennaio 2017, l'indennità di mobilità di cui all'art. 7 della Legge n. 223/91. Il medesimo articolo 2, introduce, ai commi da 20 a 24, una nuova misura denominata mini-ASpI, finalizzata a sostituire la precedente indennità di disoccupazione non agricola con requisiti ridotti.

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**

Tale voce è pari a 89.719 mln/€ ed è composta dai seguenti aggregati.

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Iscritta in bilancio per -5.195 mln/€, è la somma algebrica di 1.861 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (- 11 mln/€ pari a -0,59% rispetto all'aggiornato 2012) riferibile principalmente al contributo per l'indennità di mobilità (art. 5 Legge 223/1991) e di - 7.160 mln/€ a titolo di Poste correttive e compensative di entrate correnti (-3 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012) concernenti gli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 1, commi 361 e 362, della legge n. 266/2005 e all'art. 120, commi 1 e 2 della legge n. 388/2000.

➤ *Altri ricavi e proventi*

Pari a 94.914 mln/€, tale posta è principalmente interessata dai Trasferimenti dal bilancio dello Stato che, nel loro complesso, sono stimati in 94.892 mln/€ a fronte dei 92.925 mln/€ del precedente esercizio (+2,1%), come da prospetto seguente.

Tipologia	Importo degli oneri (in mln/€)
Oneri Pensionistici	66.868
Oneri per il mantenimento del salario	7.320
Oneri per trattamenti di famiglia	3.805
Oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzione di oneri previdenziali	707
Oneri per sgravi e altre agevolazioni	15.098
Oneri per interventi diversi	1.094
<b>TOTALE</b>	<b>94.892</b>

Con riferimento agli oneri pensionistici, iscritti per 66.868 mln/€, si evidenziano, di seguito, le poste di ammontare più elevato, sottolineando che la componente di maggior rilievo è data dagli oneri di cui all'art. 37, comma 3, lett. c) della legge n. 88/89, che incidono per 25,6 mld/€.

DESCRIZIONE	(in mln/€)
Contributo dello Stato a copertura oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3 lett. c) della L. 88/89 e art. 59, comma 34 della L. 449/1997	25.573
Contributo dello Stato a copertura dell'onere per pensioni sociali agli ultra 65 enni sprovvisti di reddito e per altri oneri pensionistici già a carico del soppresso Fondo sociale di cui all'art. 1 della legge n. 153/1969 e degli oneri per assegni sociali	3.393
Contributo dello Stato per la copertura dei miglioramenti pensionistici di cui agli artt. 1,2 e 2 bis del D.L. n. 409/1990 convertito nella Legge n. 59/1991	1.015
Contributo dello Stato a copertura degli oneri per pensioni erogate dalla Gestione speciale dei CD/CM e delle relative spese di amministrazione di cui all'art. 37, comma 6 della legge n. 88/89	2.129
Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'incremento delle maggiorazioni sociali dei trattamenti pensionistici in favore dei soggetti disagiati art. 38 della legge n. 448/2001	1.080
Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla erogazione di una somma aggiuntiva ai titolari di pensione ultra 65enni di cui all'art. 5, commi 1,2,3 e 4 del D.L. 81 /2007 convertito nella legge n. 127/2007	1.057
Contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.L.vo n. 112/1998	17.874
Contributo dello Stato a copertura del disavanzo di gestione del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. - Art. 43, comma 3, della legge n.488/1999	4.203
Altre poste minori	10.544
<b>TOTALE</b>	<b>66.868</b>

*In proposito il Collegio osserva che la quota pari a 2.176 mln/€ a favore della Gestione ex INPDAP, nel bilancio dello Stato risulta iscritta<sup>1</sup> per un ammontare di 2.260,86 mln/€. L'Istituto, con la prima variazione di bilancio, dovrà provvedere ad allineare la propria previsione con quella del bilancio dello Stato.*

1 - Nello Stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali ai capitoli 4382.

## Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
 Nell'ambito di tale voce, complessivamente pari a 89.703 mln/€ (87.754 mln/€ nell'aggiornato 2012) si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 55.146 mln/€, con un aumento di 1.302 mln/€ (+ 2,4%) rispetto al 2012, riferibili alle seguenti poste:
  - oneri pensionistici per 44.661 mln/€;
  - oneri per il mantenimento del salario per 6.474 mln/€;
  - oneri per gli interventi a sostegno della famiglia per 3.417 mln/€;
  - oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali per 588 mln/€;
  - oneri diversi per 6 mln/€.
- *Oneri diversi di gestione.*  
 Tale voce è composta principalmente:
  1. dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 34.524 mln/€ (+433 mln/€, 1,3% rispetto all'aggiornato 2012) 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 (7.519 mln/€);
    - l'onere per la copertura assicurativa dei periodi indennizzati di trattamento di integrazione salariale straordinaria, di indennità di disoccupazione speciale edile, di indennità di mobilità, di trattamenti antitubercolari e per il sostegno della maternità e paternità a carico della Gestione (3.209 mln/€);
    - l'onere per la copertura dei disavanzi di esercizio del Fondo di previdenza degli addetti alle imposte di consumo (154 mln/€), del Fondo di previdenza del personale del consorzio autonomo dei porti di Genova e Trieste (55 mln/€), della Gestione degli spedizionieri doganali (33 mln/€), del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici della Ferrovie dello Stato S.p.a. (4.203 mln/€);
    - l'onere per la copertura dei disavanzi di esercizio del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore degli invalidi civili (17.874 mln/€).
  2. dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> pari a 386 mln/€ (-4 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012).

## Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
 Complessivamente pari a 7 mln/€ concernono in larga misura gli interessi passivi pagati per il ritardo nella liquidazione delle prestazioni a carico della Gestione e quelli sui saldi delle denunce

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

contributive a carico dei datori di lavoro rimborsate in ritardo per 5 mln/€ e gli interessi passivi su prestazioni arretrate per 2 mln/€.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 41.739 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante – Residui Attivi*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 42.419 mln/€ (indicato in bilancio per 41.539 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 880 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 464 mgl/€ afferiscono ai crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
  - ✓ 731 mln/€ gli oneri per il mantenimento del salario di cui 187 mln/€ per i crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
- Crediti per poste correttive e compensative di spese per complessivi 1.483 mln/€ (stesso dato dell'aggiornato 2012);
- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici complessivamente pari a 37.391 mln/€ tra i quali i più rilevanti si riferiscono alla copertura degli oneri pensionistici (7.215 mln/€), per il mantenimento del salario (13.479 mln/€) e degli sgravi per oneri sociali e altre agevolazioni (13.195 mln/€);
- Crediti verso le Regioni per 76 mln/€ riguardanti il finanziamento ed il cofinanziamento dei progetti per L.S.U. e delle indennità connesse ai piani di inserimento professionale;
- Credito verso altri enti del settore pubblico per 640 mln/€ ed in particolare dal Fondo gestione istituti contrattuali lavoratori portuali per gli oneri derivanti dai pensionamenti anticipati, dai trattamenti di CIGS e connessi assegni al nucleo familiare ai lavoratori portuali e dall'esonero dal versamento dei contributi previdenziali dovuti dalle imprese armatrici e dai lavoratori.

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

In tale posta si evidenzia principalmente il Debito per anticipazioni della Tesoreria centrale per un importo di 35.067 mln/€ (32.220 mln/€ nell'aggiornato 2012) che rappresenta la situazione debitoria della Gestione verso la Tesoreria dello Stato per le anticipazioni ricevute a copertura del proprio fabbisogno e trova totale compensazione nei residui attivi per Crediti v/lo Stato. Si osserva, inoltre, il Debito verso lo Stato per somme trasferite in eccedenza rispetto agli oneri per prestazioni e provvidenze varie per 1.826 mln/€ (stesso dato del 2012).

*Il Collegio nel richiamare quanto già segnalato – da ultimo in occasione del consuntivo 2011 - ribadisce che sarebbe opportuno evidenziare la separazione tra la parte assistenziale e quella previdenziale con un criterio logico, quale quello derivabile dal metodo contributivo ex L. 335/1995, anziché con il criterio empirico attuale.*

*Tale specificazione consente di verificare il sostanziale equilibrio della gestione contributiva dando piena trasparenza al sistema pensionistico.*

*Il Collegio, infine, raccomanda all'Amministrazione di allineare, con la 1<sup>a</sup> nota di variazione, le previsioni alle norme recate dalla Legge n. 228/2012 (legge di stabilità 2013) sia in materia di entrata che di spesa.*

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS - Collegio Sindacale

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

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

La Gestione è stata istituita in applicazione dell'art. 130 del D.Lgs. 31 marzo 1998, n. 112 ed è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico mediante apporti che vengono fatti transitare nella Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali. Per l'esercizio 2013, l'apporto – evidenziato quale Trasferimento da parte dello Stato nel Valore della produzione – risulta pari a 17.874 mln/€ (17.016 mln/€ nell'aggiornato 2012).

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

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

Tale posta è rappresentata interamente dai Trasferimenti da parte dello Stato (come già evidenziato in premessa), necessari alla integrale copertura degli oneri relativi alla erogazione delle diverse prestazioni agli invalidi civili, ai ciechi ed ai sordomuti, per 17.874 mln/€, con un aumento di 858 mln/€ (+5%) rispetto all'aggiornato 2012.

#### **Costo della produzione**

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*  
Tale voce è costituita quasi esclusivamente dalle Spese per prestazioni a favore delle diverse categorie di aventi diritto, per 17.816 mln/€, con un aumento di 846 mln/€ (5%) rispetto al 2012, da attribuire all'aumento del valore medio delle pensioni e all'incremento del numero dei trattamenti (+16.693).

2013			
	Rate di pensione	Indennità di accompagnamento	Totale
Invalidi civili	3.647	12.771	<b>16.418</b>
Ciechi civili	400	802	<b>1.202</b>
Sordomuti	56	140	<b>196</b>
<b>Totale</b>	<b>4.103</b>	<b>13.713</b>	<b>17.816</b>

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti concernenti i recuperi ed i reintroiti di prestazioni indebite (300 mln/€).

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta, pari a complessivi 341 mln/€, comprende quasi esclusivamente le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 316 mln/€, con un incremento di 4 mln/€ rispetto al 2012 (+1%).

### **Proventi ed altri oneri finanziari**

Pari a complessivi 11 mln/€, sono costituiti esclusivamente dagli Oneri finanziari a titolo di interessi passivi su prestazioni arretrate (stesso dato della previsione definitiva 2012).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 393 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Attivo Circolante - Residui attivi*

Iscritto in bilancio per 393 mln/€, è composto dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 714 mln/€, al netto del relativo Fondo svalutazione crediti per 321 mln/€.

### **Passivo**

➤ *Debiti*

Iscritti in bilancio per 393 mln/€ sono rappresentati principalmente dal Debito per anticipazioni ricevute dalla GIAS, per un importo di 264 mln/€, quale somma algebrica delle attività e passività non liquidate dalla Gestione al 31.12.2013, e dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per complessivi 128 mln/€, di cui 46 mln/€ per le rate di pensione e 82 mln/€ per le indennità di accompagnamento.

---

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

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

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

#### Relazione al Bilancio preventivo 2013

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

Per il preventivo 2013 l'Amministrazione ha precisato di non aver predisposto i bilanci relativi alla riscossione dei contributi dell'ex Enaoli, dell'ex Gescal e degli Asili Nido, per mancanza di previsione di entrate e di uscite tenuto conto che l'obbligo al versamento di tali contribuzioni è cessato negli anni 1998 e 1999.

I risultati della Gestione al termine dell'esercizio 2013 sono riepilogati nel prospetto seguente:

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>FONDI DI ROTAZIONE</b>					
Valore della produzione	847.143	854.450	858.570	4.120	0,48%
Costo della produzione	-847.034	-854.354	-858.478	-4.124	0,48%
Differenza	109	96	92	-4	-4,17%
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	-20	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-89	-96	-92	4	-4,17%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>FONDO PER LE POLITICHE MIGRATORIE</b>					
Valore della produzione	856	836	794	-42	-5,02%
Costo della produzione	-852	-835	-792	43	-5,15%
Differenza	4	1	2	1	100,00%
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	-2	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-1	-2	-1	100,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Riguardo alla **Gestione per la riscossione dei contributi del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie**, del **Fondo di rotazione di cui all'articolo 25 della legge 845/1978** e dei **Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della legge n. 388/2000**:

## **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 855 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 4 mln/€, rispetto alla previsione definitiva 2012. Tale gettito viene ripartito come segue:
  - 176 mln/€ al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della Legge n. 183/1987 (aliquota 0,20%) dovuto dalle aziende non aderenti ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;
  - 88 mln/€ al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della Legge n. 845/1978 (aliquota 0,10%) dovuto dalle aziende non aderenti ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;
  - 591 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 interessata da Entrate non classificabili in altre voci per 1 mln/€ (stesso dato del 2012), principalmente per sanzioni civili e amministrative dovute dai datori di lavoro per ritardato o omesso versamento di contributi, e dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 2 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'anno precedente), che riguardano la copertura a carico della G.I.A.S. delle riduzioni dei contributi stabilite da specifiche disposizioni normative.

### **Costo della produzione**

- *Oneri diversi di gestione*  
Iscritti in bilancio per 851 mln/€, afferiscono in larga parte ai Trasferimenti passivi a favore dello Stato per 847 mln/€ (+4 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) per il finanziamento dei Fondi di rotazione in esame, nella seguente misura:
  - 191 mln/€ (187 mln/€ nel 2012) al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della L. 845/1978;
  - 71 mln/€ (64 mln/€ nel 2012) al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della L. 183/1987;
  - 585 mln/€ (592 mln/€ nel 2012) ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua (aliquota 0,30%).

Si osservano, inoltre le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 4 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 516 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

Tale voce pari a complessivi 516 mln/€, è composta dal Credito in c/c con l'INPS per 365 mln/€ (+48 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), nonché dai Residui Attivi, tra i quali principalmente i Crediti per aliquote contributive a carico dei lavoratori e degli iscritti per 284 mln/€, al netto del relativo Fondo svalutazione di 133 mln/€ (la differenza con il 2012, pari a 7 mln/€, è esposta all'interno dei Costi della produzione).

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

Tale voce è iscritta per 516 mln/€ ed è riferibile per 211 mln/€ ai Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici (136 mln/€ destinati al finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie e 75 mln/€ al Fondo per la formazione professionale), oltre che per 305 mln/€ ai Debiti diversi.

Per quanto attiene, invece, alla **Gestione per la riscossione dei contributi del Fondo per la formazione professionale** e del **Fondo per le politiche migratorie**:

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

Iscritto in bilancio per 794 mgl/€, riguarda esclusivamente le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (-42 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) 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 760 mgl/€ (quale differenza tra le entrate e le uscite dell'anno), che si riferiscono alle somme da trasferire allo Stato per il finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie, e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 32 mgl/€ (31 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

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

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

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 2.612 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

Tale voce è composta quasi esclusivamente dai Crediti verso la GIAS per 1.532 mgl/€ (dato invariato rispetto alla previsione definitiva 2012), nonché dal Credito in c/c con l'INPS per 814 mgl/€ (-44 mgl/€ rispetto al 2012). I Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti ammontano a 244 mgl/€ (stesso dato del 2012), al netto del fondo di svalutazione.

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

Iscritti per 2.612 mgl/€, tale voce è costituita quasi esclusivamente dai Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, a fronte dei trasferimenti destinati al finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie per 2.604 mgl/€.

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

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **28 Gestione per la riscossione dei contributi per le prestazioni del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e Province autonome**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Nella presente Gestione vengono evidenziati i contributi e le relative somme aggiuntive, accertati per periodi pregressi<sup>1</sup>, per le prestazioni del S.S.N., di cui all'art. 31 della legge n. 41 del 28/2/1986, già di pertinenza delle Regioni e Province autonome, da destinare allo Stato.

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

### **GESTIONE ECONOMICA**

#### **Valore della produzione**

Si osserva un valore complessivamente pari a 13.064 mgl/€, costituito come di seguito descritto:

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Iscritti in bilancio per 3.062 mgl/€, quale somma algebrica di 14.000 mgl/€, a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, e di 10.938 mgl/€ per Poste correttive e compensative di entrate correnti, a fronte del rimborso di contributi.
- *Altri ricavi e proventi*  
Tale posta, iscritta in bilancio per 10.002 mgl/€, è riferibile quasi esclusivamente alle Entrate non classificabili in altre voci a titolo di sanzioni civili, amministrative, multe e ammende dovute per il ritardato o omesso versamento dei contributi.

#### **Costo della produzione**

- *Oneri diversi di gestione*  
Tale voce è pari a 13.060 mgl/€ ed è composta dai Trasferimenti passivi per 12.939 mgl/€, concernenti il differenziale netto tra le entrate e le uscite dell'anno da trasferire allo Stato per il finanziamento delle prestazioni al Servizio Sanitario Nazionale, nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 121 mgl/€ (stesso dato del 2012).

1 - La riscossione di questi contributi è cessata dal 1° gennaio 1998, pertanto gli accertamenti previsti nel presente bilancio si riferiscono esclusivamente al recupero di contributi relativi a periodi precedenti.

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



## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2013 presenta attività e passività a pareggio per un importo di 960 mln/€.

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

E' pari a 3.091 mln/€ (iscritto in bilancio per 960 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per 2.131 mln/€), di cui 2.381 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 2.197 mln/€;
- i Crediti per sanzioni civili ed amministrative per 184 mln/€.

Si evidenziano, inoltre, le Disponibilità liquide rappresentate dal Credito in c/c con l'INPS per 707 mln/€ che rappresenta la liquidità della Gestione (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

### Passivo

#### ➤ *Debiti*

Tale voce risulta pari a 960 mln/€ ed è costituita principalmente dai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato per 1.377 mln/€, al lordo della Presunta insussistenza dei residui passivi per 807 mln/€, oltre che dai Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti per 342 mln/€ e dai Debiti per oneri finanziari per 48 mln/€.

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

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS – Collegio Sindacale

### **30 Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle Gestioni Previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

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 2013, le anticipazioni a copertura del fabbisogno delle gestioni previdenziali (INPS ed ex INPDAP) sono stimate pari a 18.049 mln/€ (capitolo 8E2320003).

Conseguentemente, il debito complessivo per trasferimenti a titolo anticipatorio, evidenziato nel capitolo 8U2217003, ascende, a fine 2013, a 48.311 mln/€ (debito ad inizio anno pari a 30.262 mln/€ incrementato dall'anticipazione 2013), di cui 20.326 mln/€ per il fabbisogno del FPLD e delle gestioni ex INPDAP e 27.985 mln/€ per le quote giacenti presso la Tesoreria Centrale e nei c/c postali.

L'Amministrazione ricorda che, ai fini dell'attribuzione alle gestioni previdenziali delle anticipazioni, si è 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.

Le anticipazioni alle gestioni ex INPDAP sono state, invece, attribuite alla Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali (CPDEL) ed alla Cassa Trattamenti Pensionistici Statali (CTPS).

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

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

#### **Attivo**

##### ➤ *Immobilizzazioni Finanziarie*

In tale voce si evidenzia il citato Credito verso le gestioni previdenziali per anticipazioni per 20.326 mln/€, di cui:

- 12.217 mln/€ al Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti (+4.356 mln/€ rispetto al 2012), in base ai precitati criteri, a parziale copertura del fabbisogno delle contabilità separate del comparto dei lavoratori dipendenti;

- 8.109 mln/€ alle gestioni ex INPDAP (1.375 mln/€ alla CPDEL e 6.734 mln/€ alla CTPS).

*Con riferimento a quest'ultimo valore, il Collegio precisa che nel bilancio dello Stato<sup>1</sup> l'importo indicato è pari a 8.024,14 mln/€. Conseguentemente occorrerà allineare, in sede di variazione, la relativa previsione.*

➤ *Attivo circolante*

E' esposto il Credito in conto corrente verso l'INPS, per le anticipazioni ricevute, eccedenti il fabbisogno, pari a 27.985 mln/€ (+11.168 mln/€ rispetto al 2012).

**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 48.311 mln/€ (+18.049 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

---

1 - Vedi l'art. 1, commi 2 e 3 della Legge n. 228 del 24.12.2012 (Legge di Stabilità) e relativo capitolo 4384 dello Stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

## 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 2013**

Il Fondo – disciplinato dal D.I. n. 158/2000 – eroga, in via ordinaria, interventi formativi per la riconversione e riqualificazione del personale del settore, nonché assegni ordinari in caso di riduzione o sospensione dell'orario di lavoro. Eroga altresì, in via straordinaria, assegni di sostegno al reddito, nonché, per i lavoratori non aventi i requisiti per beneficiare degli assegni ordinari, assegni c.d. emergenziali ad integrazione del trattamento di disoccupazione.

Il Decreto Interministeriale n. 51635 del 26 aprile 2010<sup>1</sup> ha, inoltre, introdotto appositi incentivi alle aziende del settore, destinatarie dei contratti collettivi del credito, che assumono un lavoratore beneficiario dell'assegno emergenziale, nonché la previsione di finanziamenti dei programmi di ricollocazione professionale.

Il preventivo relativo all'anno 2013 del Fondo in esame presenta un risultato economico di esercizio positivo di 88.734 mgl/€, a fronte del disavanzo di 725 mgl/€ del 2012, ed un avanzo patrimoniale netto pari a 335.756 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio</b>	<b>264.241</b>	<b>247.747</b>	<b>247.022</b>	<b>-725</b>	<b>-0,29%</b>
Valore della produzione	802.911	656.767	608.899	-47.868	-7,29%
Costo della produzione	-823.229	-663.949	-527.845	136.104	-20,50%
Differenza	-20.318	-7.182	81.054	88.236	-----
Proventi e oneri finanziari	3.910	6.541	7.766	1.225	18,73%
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	-86	-84	-86	-2	2,38%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-16.494</b>	<b>-725</b>	<b>88.734</b>	<b>89.459</b>	<b>-----</b>
<b>Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>247.747</b>	<b>247.022</b>	<b>335.756</b>	<b>88.734</b>	<b>35,92%</b>

1 - Emanato ai sensi dell'art. 1 bis del D.L. n. 78/2009, convertito con modificazioni nella legge n. 102/2009, ha modificato il Decreto istitutivo del Fondo in esame, aggiungendo l'art. 11 bis (Sezione emergenziale).

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 608.499 mgl/€, in decremento rispetto all'anno precedente di 47.868 mgl/€ (-7,3%), ed è riconducibile:

- per 83.175 mgl/€, al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- per 368.624 mgl/€, al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito, comprensivo dei costi di gestione;
- per 152.904 mgl/€, al contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;

e, relativamente alla "gestione emergenziale":

- per 2.746 mgl/€, per la quota parte (50%) a carico del datore di lavoro del contributo previsto per l'erogazione dell'assegno emergenziale previsto dall'art. 11 bis del D.M. 158 del 2000;
- per 1.038 mgl/€, per la quota parte (50%) a carico del datore di lavoro dell'importo necessario a coprire la spesa per la contribuzione correlata relativa all'erogazione dell'assegno emergenziale.

### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 371.241 mgl/€, con una diminuzione di 107.789 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012 (-9,6%), riconducibili:

- per 366.043 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito da erogare nel 2013, finanziato integralmente dal contributo straordinario a carico dei datori di lavoro;
- per 4.700 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- per 498 mgl/€ all'onere per il sostegno del reddito in via emergenziale da erogare nel 2013, finanziato per il 50% dal contributo a carico del datore di lavoro e per il restante 50% dal fondo.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta viene principalmente interessata:

- dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 155.139 mgl/€, di cui principalmente 154.980 mgl/€ al FPLD e 159 mgl/€ alle contribuzioni da devolvere agli Istituti di Patronato;
- dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 2.299 mgl/€ (-22 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2012), che riguardano per 1.859 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

## Proventi ed oneri finanziari

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste sono iscritte in bilancio per 7.766 (6.542 nel 2012) ed interessano principalmente i Redditi e proventi patrimoniali composti quasi interamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 7.697 mgl/€ (6.488 mgl/€ nel 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale alla fine del 2013 evidenzia attività per 358.548 mgl/€ e passività per 22.792 mgl/€, con una consistenza patrimoniale netta pari a 335.756 mgl/€.

### Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 1.527 mgl/€.

➤ *Attivo Circolante*

Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 342.628 mgl/€ (+56.998 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

**Passivo.**➤ *Debiti - Obbligazioni*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 3.648 mgl/€ (dato invariato rispetto alla previsione definitiva 2012).

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **32 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

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

Il preventivo relativo all'anno 2013 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio di 9 mgli/€, con una diminuzione di 51 mgli/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 59.533 mgli/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	62.219	59.464	59.524	60	0,10%
Valore della produzione	9.508	19.309	19.690	381	1,97%
Costo della produzione	-13.147	-20.685	-21.111	-426	2,06%
Differenza	-3.639	-1.376	-1.421	-45	3,27%
Proventi e oneri finanziari	899	1.451	1.445	-6	-0,41%
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	-15	-15	-15	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-2.755	60	9	-51	-85,00%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	59.464	59.524	59.533	9	0,02%

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 19.679 mgli/€, con un aumento di 385 mgli/€ (+2%) rispetto alla previsione definitiva 2012, di cui:



- 8.281 mgl/€ per il contributo ordinario destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale<sup>1</sup>;
- 7.990 mgl/€ per il contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
- 3.408 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 17.484 mgl/€, con un aumento di 167 mgl/€ (+1%) rispetto al 2012, riconducibili per 7.953 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 9.531 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta viene principalmente interessata:
  - dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 3.408 mgl/€ relativi alla contribuzione figurativa a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
  - dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 311 mgl/€ (300 mgl/€ nel 2012), che riguardano per 290 mgl/€ la gestione ordinaria e per 21 mgl/€ gli oneri per il trasferimento allo Stato delle economie da conseguire sulle spese di funzionamento dell'Istituto.

### **Proventi ed altri oneri finanziari**

Tale voce è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali tra i quali si evidenziano gli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 1.433 mgl/€ (1.440 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2013 presenta attività per 60.209 mgl/€ e passività per 676 mgl/€, con una consistenza netta, quindi, di 59.533 mgl/€.

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

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

**Attivo**➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari per 338 mgl/€.

➤ *Attivo Circolante*

Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 58.509 mgl/€ (+6 mgl/€ rispetto al 2012).

**Passivo**➤ *Debiti - Obbligazioni*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 61 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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **33 Fondo per il concorso agli oneri contributivi per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione di cui al D.Lgs. n. 564/1996 e dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

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.Lgs. 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<sup>1</sup>.

Il preventivo relativo all'anno 2013 del Fondo presenta un risultato positivo di esercizio di 20.793 mgl/€, con un miglioramento di 528 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 287.731 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio</b>	<b>229.201</b>	<b>246.673</b>	<b>266.938</b>	<b>20.265</b>	<b>8,22%</b>
Valore della produzione	13.944	13.944	13.944	0	0,00%
Costo della produzione	-48	-18	-19	-1	5,56%
Differenza	13.896	13.926	13.925	-1	-0,01%
Proventi e oneri finanziari	3.585	6.349	6.878	529	8,33%
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	-10	-10	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>17.472</b>	<b>20.265</b>	<b>20.793</b>	<b>528</b>	<b>2,61%</b>
<b>Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>246.673</b>	<b>266.938</b>	<b>287.731</b>	<b>20.793</b>	<b>7,79%</b>

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

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

#### ➤ *Altri ricavi e proventi*

Tale voce è esclusivamente composta dai Trasferimenti da parte dello Stato quale concorso alla copertura assicurativa dei periodi non coperti da contribuzione (art. 69, comma 9, della legge n. 388/2000) per 13.944 mgl/€ (dato invariato rispetto al 2012).

### Costo della produzione

#### ➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta è interessata esclusivamente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 18 mgl/€ (dato invariato rispetto al 2012).

### Proventi ed altri oneri finanziari

Riguardano esclusivamente gli Altri proventi finanziari per 6.878 mgl/€ ed in particolare gli Interessi attivi sul c/c con l'INPS<sup>3</sup> per 6.818 mgl/€ (+526 mgl rispetto al 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2013 presenta un totale dell'attivo di 287.731 mgl/€ cui corrisponde un patrimonio netto di pari importo.

### Attivo

#### ➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 1.479 mgl/€ (stesso importo del 2012).

#### ➤ *Attivo Circolante*

E' interessato esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 286.060 mgl/€ (+20.793 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

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

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

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **34 Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Il Fondo in epigrafe – istituito con Regolamento di cui al Decreto ministeriale n. 351/2000<sup>1</sup> ed avente durata settennale dalla data di pubblicazione del decreto – si occupa della realizzazione di interventi per gli ex dipendenti di imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa i quali siano stati riassunti dal commissario liquidatore (ai sensi dell'art. 10 del D.L. n. 857/76, convertito con modificazioni nella legge 39/77).

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

A tal riguardo, l'Amministrazione precisa che al momento non si hanno disposizioni di ulteriore proroga. Pertanto, le previsioni per l'anno 2013 non hanno dato luogo a valori relativi alle entrate contributive, né tantomeno a prestazioni. Tuttavia, poiché si hanno delle consistenze patrimoniali da gestire per l'anno in esame, si rilevano i dati dei proventi finanziari e reddituali e le spese gestionali.

Dal prospetto che segue si osserva per il 2013 un risultato economico positivo di 63 mgli/€, a fronte del disavanzo economico di 84 mgli/€ della previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 5.041 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	3.796	5.062	4.978	-84	-1,66%
Valore della produzione	2.642	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-1.439	-206	-59	147	-71,36%
Differenza	1.203	-206	-59	147	-71,36%
Proventi e oneri finanziari	67	124	124	0	0,00%
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	-2	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	1.267	-84	63	147	-----
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	5.062	4.978	5.041	63	1,27%

1 - Pubblicato in GU n. 279 del 29.11.2000.

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Costo della produzione

#### ➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 55 mgl/€ (stesso importo del 2012).

### Proventi ed altri oneri finanziari

Concernono principalmente gli Altri proventi finanziari ed in particolare i Redditi e proventi patrimoniali per 124 mgl/€ (stesso importo del 2012) a fronte delle disponibilità liquide utilizzate dall'INPS<sup>3</sup>.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2013 presenta un totale dell'attivo di 5.040 mgl/€ cui corrisponde un patrimonio netto di pari importo.

### Attivo

#### ➤ *Attivo Circolante*

Costituito quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 5.011 mgl/€ (4.949 mgl/€ nella previsione definitiva 2012) che rappresenta le disponibilità finanziarie della gestione.

*Il Collegio, preso atto dell'istituzione del nuovo "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale dipendente delle imprese assicuratrici"<sup>4</sup>, sollecita gli adempimenti finali di liquidazione del Fondo in esame.*

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

4 - DI n. 33 del 21 gennaio 2011, art. 1, comma 1 - Gestione n. 43.

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**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore



## INPS - Collegio Sindacale

- 35 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato, inserito nel ruolo provvisorio ad esaurimento del Ministero delle finanze, distaccato e poi trasferito all'ETI S.P.A o ad altra società da essa derivante**

### Relazione al Bilancio preventivo 2013

Il Fondo in esame<sup>1</sup> è finalizzato ad 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.Lgs. n. 283/1998, già appartenenti all'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato e che, distaccati e poi trasferiti all'ETI S.p.A o ad altra società da essa derivante, risultino in esubero nell'ambito di processi di ristrutturazione o di riorganizzazione aziendale o di riduzione o di trasformazione di attività di lavoro, ai sensi dell'art. 2, comma 28, della Legge n. 662/1996.

Per il finanziamento delle 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.

In osservanza del citato D.Lgs. 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 2013 si evidenzia un risultato di esercizio negativo di 145 mgl/€, a fronte del deficit economico di 133 mgl/€ della previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale pari a 1.058 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	1.497	1.336	1.203	-133	-9,96%
Valore della produzione	1.463	1.203	891	-312	-25,94%
Costo della produzione	-1.642	-1.369	-1.065	304	-22,21%
Differenza	-179	-166	-174	-8	4,82%
Proventi e oneri finanziari	26	40	37	-3	-7,50%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-8	-7	-8	-1	14,29%
Risultato d'esercizio	-161	-133	-145	-12	9,02%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	1.336	1.203	1.058	-145	-12,05%

1 - 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).

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 891 mgl/€, con una diminuzione di 312 mgl/€ (pari al 25,9%) rispetto alla previsione definitiva 2012, e sono riconducibili:
  - per 18 mgl/€ al contributo ordinario finalizzato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
  - per 596 mgl/€ al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
  - per 262 mgl/€ al contributo per la copertura assicurativa correlata dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
  - per 14 mgl/€ al contributo per il finanziamento bonus di uscita.

### 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 610 mgl/€, con una diminuzione di 219 mgl/€ (-26,4%) rispetto alla previsione definitiva 2012, e riguardano per 596 mgl/€ l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito erogati nell'anno e per 14 mgl/€ l'importo relativo al bonus di uscita.
- *Oneri diversi di gestione*  
 Tale posta viene interessata in larga misura dai Trasferimenti passivi per 262 mgl/€ (355 mgl/€ nel 2012), quale contribuzione correlata da trasferire alla gestione ex INPDAP, nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 186 mgl/€ (-1 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2012).

### Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari*  
 Tali poste sono costituite principalmente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>3</sup> per 37 mgl/€ (39 mgl/€ nella previsione definitiva 2012), quale remunerazione delle disponibilità liquide.

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

3 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Si osserva un totale dell'attivo di 1.285 mgl/€, un totale del passivo di 227 mgl/€ ed un patrimonio netto di 1.058 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 1.270 mgl/€ (1.429 mgl/€ nel 2012), mentre le passività sono rappresentate principalmente dai Debiti per complessivi 195 mgl/€, ed in particolare dai Debiti verso INPDAP per contribuzione correlata per 190 mgl/€.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS- Collegio Sindacale

### **37 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio di riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al D.Lgs. 112/1999**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Con decreto interministeriale del 24 novembre 2003, n. 375, è stato istituito presso l'INPS il "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio della riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al decreto legislativo 13 aprile 1999, n. 112", al fine di contribuire in via ordinaria al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale e di specifici trattamenti a favore dei lavoratori interessati da riduzioni dell'orario di lavoro o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa e, in via straordinaria, all'erogazione di assegni straordinari per il sostegno al reddito per un massimo di 60 mesi ed al versamento della contribuzione correlata.

Per il finanziamento di dette prestazioni è dovuto:

- un contributo ordinario dello 0,50% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali di tutti i lavoratori dipendenti con contratto a tempo indeterminato, di cui lo 0,375% a carico del datore di lavoro e lo 0,125% a carico del lavoratore;
- un contributo addizionale a carico del datore di lavoro nella misura non superiore all'1,50% della suddetta retribuzione imponibile;
- un contributo straordinario determinato in termini percentuali dal Comitato amministratore in misura corrispondente al fabbisogno di copertura degli assegni straordinari erogabili e della contribuzione correlata.

L'obbligo del versamento dei contributi è sospeso in relazione al conseguimento del finanziamento, previsto dal decreto interministeriale del 13 novembre 2002, consistente in un'assegnazione annua da parte del Fondo di previdenza esattoriali di importo non superiore ad euro 97.869 mgl/€, da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni fino a concorrenza dell'avanzo patrimoniale di 587.543 mgl/€.

Al riguardo l'Amministrazione evidenzia che, in considerazione dell'avvenuto raggiungimento del predetto limite nelle previsioni aggiornate 2012, per il 2013 non può essere prevista alcuna assegnazione a tale titolo.

La situazione economico-patrimoniale del Fondo in esame risente, pertanto, del cessato trasferimento da parte del Fondo di previdenza degli impiegati esattoriali, ed evidenzia un risultato economico negativo di 49.668 mgl/€, a fronte dell'avanzo di 44.062 mgl/€ della previsione definitiva 2012, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	267.695	214.582	258.644	44.062	20,53%
Valore della produzione	23	97.894	25	-97.869	-99,97%
Costo della produzione	-56.717	-59.627	-55.412	4.215	-7,07%
Differenza	-56.694	38.267	-55.387	-93.654	-----
Proventi e oneri finanziari	3.593	5.807	5.732	-75	-1,29%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-12	-12	-13	-1	8,33%
Risultato d'esercizio	-53.113	44.062	-49.668	-93.730	-----
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	214.582	258.644	208.976	-49.668	-19,20%

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Tale posta è costituita esclusivamente dalle Quote di partecipazione degli iscritti pari a 25 mgl/€, in quanto - come evidenziato in premessa - il trasferimento dal Fondo di previdenza esattoriali è cessato; di conseguenza, rispetto alle previsioni 2012, il valore della produzione e il risultato di gestione risentono considerevolmente della mancata assegnazione.

### 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 38.576 mgl/€ (in diminuzione per 2.986 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), riconducibili per 38.376 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 200 mgl/€ agli interventi formativi.  
Le poste correttive e compensative di spese correnti ammontano a 175 mgl/€ per recupero prestazioni.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Tale posta concerne quasi esclusivamente i Valori di copertura di periodi assicurativi per 16.745 mgl/€, riguardanti il trasferimento per la contribuzione correlata per alimentare il conto assicurativo dei percettori dell'assegno straordinario, di cui 16.339 mgl/€ relativi al FPLD e 406 mgl/€ al Fondo esattoriali.

Sono presenti, inoltre, le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 249 mgl/€ (-2 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste riguardano quasi esclusivamente gli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 5.682 mgl/€ (5.761 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 209.226 mgl/€, un totale del passivo di 250 mgl/€ ed un patrimonio netto di 208.976 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Presentano una consistenza complessiva pari a 1.358 mgl/€, di cui 4 mgl/€, per la Quota parte del valore degli immobili strumentali adibiti ad uffici, e 1.354 mgl/€, quale Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari.

➤ *Attivo Circolante*

Costituito esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 207.868 mgl/€ (-49.668 mgl/€ rispetto al 2012).

### **Passivo**

➤ *Debiti - Obbligazioni*

Tale voce risulta integralmente costituita dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per 250 mgl/€ (dato invariato rispetto alla previsione definitiva 2012).

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **38 Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Il decreto-legge n. 249/2004, convertito con modificazioni nella legge 3 dicembre 2004, n. 291, ha previsto l'istituzione presso l'INPS del "Fondo speciale per il sostegno del reddito e dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo" con lo scopo di favorire il mutamento ovvero il rinnovamento delle professionalità attraverso:

- il finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale anche in concorso con gli appositi fondi nazionali, territoriali, regionali o comunitari;
- l'erogazione di specifici trattamenti dei lavoratori del settore in caso di riduzione dell'orario di lavoro, sospensioni temporanee dell'attività lavorativa o processi di mobilità da concordare tra azienda ed organizzazioni sindacali.

Il Fondo è alimentato da:

- un contributo dello 0,50% calcolato sulle retribuzioni di tutti i lavoratori delle aziende (di cui lo 0,375% a carico dei datori di lavoro e lo 0,125% a carico dei lavoratori);
- una quota - pari a 3 euro per passeggero<sup>1</sup> - dell'addizionale comunale sui diritti di imbarco, di cui al D.L. n. 134/2008 "Disposizioni urgenti in materia di ristrutturazione di grandi imprese in crisi", convertito con legge n. 166 del 27.10.2008, ed in particolare dell'art. 2, comma 5 bis, con versamento diretto su una contabilità speciale aperta presso la Tesoreria centrale dello Stato e gestita dall'INPS.

Le prestazioni sono erogate nei limiti dei contributi e sono definite dagli operatori del settore aereo con le organizzazioni sindacali nazionali e di categoria comparativamente più rappresentative.

Per il preventivo relativo all'anno 2013, il risultato di esercizio si sostanzia in un avanzo di 31.687 mgl/€, a fronte dei 29.952 mgl/€ della previsione definitiva 2012, come si evidenzia nel prospetto che segue.

---

1 - In precedenza era pari ad 1 euro per passeggero ai sensi dell'articolo 6-quater, del DL n. 7/2005, convertito nella legge 43/2005. A decorrere dal 1° luglio 2013 è previsto un ulteriore incremento di due euro a passeggero imbarcato ex art. 3, comma 75 della Legge n. 92/2012.



Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	161.154	215.319	245.271	29.952	13,91%
Valore della produzione	205.844	189.500	190.500	1.000	0,53%
Costo della produzione	-154.473	-165.184	-165.193	-9	0,01%
Differenza	51.371	24.316	25.307	991	4,08%
Proventi e oneri finanziari	2.807	5.646	6.395	749	13,27%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-13	-10	-15	-5	50,00%
Risultato d'esercizio	54.165	29.952	31.687	1.735	5,79%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	215.319	245.271	276.958	31.687	12,92%

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*  
Iscritti in bilancio per 6.500 mg/€ (6.000 mg/€ nel 2012), sono riferibili 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 184.000 mg/€ (-500 mg/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) che riguardano l'addizionale comunale sui diritti di imbarco.

*Al riguardo, il Collegio richiama quanto osservato da ultimo nel consuntivo 2011 ed in particolare che la quasi totalità delle entrate del Fondo è attualmente rappresentata da risorse pubbliche, a fronte del disegno normativo che lo inquadrava sul modello tipico originario dei fondi di solidarietà<sup>2</sup>.*

2 - Cfr il Referto della Corte dei Conti sull'esercizio finanziario 2011, cap. n. 10.12.

## 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 165.000 mgl/€ (stesso dato del 2012) 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>3</sup> per 353 mgl/€ (-12 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) e dai Trasferimenti passivi per 15 mgl/€, che riguardano le contribuzioni da devolvere agli Istituti di Patronato.

## Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari*  
Tale posta è riferibile principalmente agli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>4</sup> per 6.340 mgl/€ (5.601 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 276.982 mgl/€, un totale del passivo di 23 mgl/€ ed un patrimonio netto di 276.958 mgl/€.

Le attività sono costituite quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 275.484 mgl/€ (+31.689 mgl/€ rispetto al 2012), mentre le passività dai Debiti per i trasferimenti passivi allo Stato ed ad altri soggetti pubblici per 14 mgl/€ (+1 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) e dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per 9 mgl/€ (dato invariato rispetto al 2012).

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

4 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## 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 2013**

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) calcolato sull'imponibile previdenziale di tutti i lavoratori dipendenti a tempo indeterminato;
- un contributo addizionale a carico del datore di lavoro, in misura non superiore all'1,50%, in caso di fruizione di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- un contributo straordinario a carico del datore di lavoro per i soli lavoratori interessati alla corresponsione degli assegni straordinari e la cui misura è determinata in termini percentuali dal Comitato amministratore in relazione al fabbisogno di copertura degli assegni e della contribuzione correlata.

Per il preventivo relativo all'anno 2013, si evidenzia il risultato economico positivo di 14.698 mgl/€, a fronte del deficit economico di 18.265 mgl/€ della previsione definitiva 2012, come si riporta nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	18.658	34.783	16.518	-18.265	-52,51%
Valore della produzione	23.666	4.766	14.300	9.534	200,04%
Costo della produzione	-7.925	-23.619	-152	23.467	-99,36%
Differenza	15.741	-18.853	14.148	33.001	-----
Proventi e oneri finanziari	394	597	560	-37	-6,20%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-9	-9	-10	-1	11,11%
Risultato d'esercizio	16.125	-18.265	14.698	32.963	-----
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	34.783	16.518	31.216	14.698	88,98%

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Tale posta è principalmente composta dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 14.300 mgli/€ (+9.534 mgli/€ rispetto al 2012), che si riferiscono esclusivamente al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.

### Costo della produzione

Tale voce, iscritta per -152 mgli/€, risulta composta quasi esclusivamente dagli *Oneri diversi di gestione* ed in particolare dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 117 mgli/€ (-1 mgli/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), nonché dai Trasferimenti passivi per 27 mgli/€ (16 mgli/€ nel 2012). Relativamente ai *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*, si evidenzia che le Spese per prestazioni risultano pari a 0 mgli/€ a fronte dell'ammontare di -23.482 mgli/€ dell'aggiornato 2012.

### Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari*  
Tale posta è riferibile ai Redditi e proventi patrimoniali per 560 mgli/€ (597 mgli/€ nella previsione definitiva 2012), quali interessi attivi conseguenti alla 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 Regolamento di contabilità.

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 31.243 mgl/€, un totale del passivo di 27 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 31.216 mgl/€.

Le attività sono costituite quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 28.957 mgl/€ (16.393 mgl/€ nella previsione definitiva 2012), mentre le passività sono rappresentate dai Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi per 27 mgl/€ (+11 mgl/€ rispetto al 2012).

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## 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 2013**

L'art. 1, comma 749, della legge finanziaria 2007, anticipando di un anno l'entrata in vigore della disciplina relativa alla previdenza complementare (D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252), ha comportato l'attivazione, dal 1° gennaio 2007, di due nuove gestioni, avuto riguardo alle modalità esplicite o implicite di conferimento del TFR alle diverse forme di previdenza complementare.

Pertanto con l'art. 1, commi da 755 a 759, della citata legge finanziaria viene istituito presso l'INPS il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del trattamento di fine rapporto di cui all'art. 2120, del Codice civile", il quale viene gestito per conto dello Stato attraverso un apposito c/c di Tesoreria, alimentato, dalla medesima data di istituzione, dai versamenti effettuati dai datori di lavoro privati con almeno 50 dipendenti, in misura corrispondente alla quota di TFR maturata, non destinata ad altre forme pensionistiche complementari (D.Lgs. n. 252/2005) con periodicità mensile, al netto delle prestazioni erogate, che la Tesoreria preleverà al momento del loro utilizzo.

Con successivo Decreto del Ministro del lavoro, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 30 gennaio 2007 (G.U. n. 26 del 1.02.2007) sono state dettate le disposizioni di attuazione delle nuove previsioni normative.

Il preventivo per l'anno 2013 del Fondo in esame presenta una situazione riepilogata nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	5.804.924	5.876.433	5.952.273	75.840	1,29%
Costo della produzione	-5.804.715	-5.876.272	-5.952.097	-75.825	1,29%
Differenza	209	161	176	15	9,32%
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	-35	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-174	-161	-176	-15	9,32%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Tale posta è costituita dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 5.956 mln/€ (+76 mln/€ rispetto al 2012) e riguarda per 5.911 mln/€ il contributo dovuto dalle aziende con almeno 50 dipendenti che utilizzano il Mod. DM10 e per 45 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 3.153 mln/€ (+481 mln/€ rispetto al 2012), le quali sono riferibili per 2.782 mln/€ al trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti e per 371 mln/€ alle anticipazioni sul TFR maturato corrisposte ai lavoratori.
- *Accantonamento ai Fondi per oneri*  
Tale voce è esclusivamente interessata dal Prelievo dal Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR da trasferire negli esercizi futuri che è pari a 41 mln/€ (14 mln/€ nella previsione definitiva 2012).
- *Oneri diversi di gestione*  
Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Trasferimenti passivi allo Stato per 2.800 mln/€ (come previsto dalla normativa sul Fondo), nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 11 mln/€ (-1 mln/€, pari a -3,3% rispetto al 2012) concernenti le attività di riscossione del contributo svolte per conto del Fondo.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla fine dell'esercizio 2013 il Fondo in esame presenta una situazione di pareggio per 2.563 mln/€.

### Attivo

- *Attivo Circolante*  
Pari a complessivi 1.641 mln/€ è composto principalmente:
  - dai Residui attivi per 783 mln/€, afferenti principalmente ai Crediti verso iscritti, soci e terzi (indicati in bilancio per

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



641 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), di cui 775 mln/€ relativi ai DM da aziende e 7 mln/€ relativi ai DM degli agricoli dipendenti;

- dalle disponibilità liquide costituite dal Credito in c/c con l'INPS per 999 mln/€ (-85 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

## **Passivo**

### ➤ *Fondi per rischi ed oneri*

Tale voce è costituita principalmente dal Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR da trasferire negli esercizi futuri per 2.178 mln/€ (-41 mln/€ rispetto all'esercizio precedente).

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **41 Fondo speciale di previdenza per gli sportivi - art. 28 del D.L. 1° ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

L'art. 28, commi 1 e 2, del D.L. 1 ottobre 2007, n. 159, convertito, con modificazioni, nella legge 29 novembre 2007, n. 222, ha disposto - con decorrenza 3 ottobre 2007 - la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) e il conseguente subentro, in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, dell'INPS relativamente al ramo previdenziale<sup>1</sup> e dell'INAIL relativamente al ramo assicurativo. Con la stessa decorrenza, il personale della SPORTASS è stato trasferito all'INPS<sup>2</sup>.

Nelle more della completa definizione delle diverse problematiche, l'INAIL ha autorizzato l'Istituto a gestire il patrimonio nel comune interesse degli Enti.

Conseguentemente, è stata istituita l'evidenza contabile del Bilancio Generale INPS, denominata "Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle assicurazioni sportive", al fine della rilevazione unitaria dei fatti amministrativi riconducibili al soppresso Ente e comuni sia alla gestione assicurativa (in carico all'INAIL) che a quella previdenziale, nelle more dell'adozione dei provvedimenti interministeriali previsti dal suddetto art. 28.

Il preventivo per l'anno 2013 del Fondo in esame si chiude a pareggio, per effetto dell'assegnazione di 4.711 mgl/€ al fondo copertura per oneri futuri; la situazione è riepilogata nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	11.501	11.756	11.712	-44	-0,37%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	11.300	11.300	11.300	0	0,00%
Costo della produzione	-11.797	-12.380	-12.465	-85	0,69%
Differenza	-296	-624	-753	-129	20,67%
Proventi e oneri finanziari	311	636	767	131	20,60%
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	-15	-12	-14	-2	16,67%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%

1 - Incluso il Fondo di previdenza per gli sportivi, il Fondo dei medagliati olimpici, il Fondo Club Olimpico e il Fondo TFR dei tecnici della F.I.G.C.

2 - L'art. 28, comma 3, del decreto in parola ha previsto, inoltre, l'emanazione di appositi decreti relativi alla definizione delle modalità attuative del trasferimento del personale e dei beni mobili ed immobili all'INPS ed all'INAIL, nonché ogni altro adempimento conseguente alla soppressione dell'Ente ed alla successione nei rapporti pendenti, inclusi quelli con le banche creditrici. Risulta emanato solo il DM 29 aprile 2008 (in G.U. n. 152 del 1.07.2008) avente ad oggetto il trasferimento del personale della cassa soppressa all'INPS e all'INAIL.

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 412 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (-44 mgl/€ rispetto al 2012).
- *Altri ricavi e proventi*  
Pari a 11.300 mgl/€ (stesso dato della previsione definitiva 2012) sono costituiti dal Trasferimento da altre gestioni dell'INPS ed in particolare dalla G.I.A.S., 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 7.644 mgl/€ (+1.452 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), le quali concernono il pagamento delle pensioni che si presume verranno erogate nell'anno 2013.
- *Accantonamenti ai fondi per oneri*  
Pari a 4.711 mgl/€ (-1.372 mgl/€ rispetto al 2012), riguardano l'Assegnazione al Fondo di copertura per oneri futuri che dovranno essere sostenuti all'atto del recepimento di tutte le poste di bilancio della Sportass, di competenza dell'Istituto.
- *Oneri diversi di gestione*  
In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 111 mgl/€ (valore pressoché invariato rispetto al 2012).

### **Proventi ed oneri finanziari**

- *Altri proventi finanziari*  
Tali poste sono costituite prevalentemente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS<sup>4</sup> per 761 mgl/€ (631 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

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

4 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla fine dell'esercizio 2013 il Fondo in esame presenta una situazione patrimoniale di pareggio per 33.683 mgl/€.

### Attivo

Tale voce risulta composta principalmente dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 33.533 mgl/€ (28.822 mgl/€ nella previsione definitiva 2012).

### Passivo

E' composto quasi esclusivamente dal Fondo di copertura per oneri futuri per 33.673 mgl/€ (28.963 mgl/€ nel 2012).

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

## IL COLLEGIO DEI SINDACI

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **42 Gestione speciale di previdenza per il personale delle Poste Italiane S.p.A. - art. 7, comma 3, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

L'art. 7 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 ha disposto la soppressione dell'IPOST a decorrere dal 31/5/2010, con trasferimento, ai sensi del comma 3, delle relative funzioni all'INPS, al fine di ottimizzare le risorse ed evitando duplicazioni di attività e al fine di assicurare la piena integrazione delle funzioni in materia di previdenza e assistenza, e tenuto conto della specifica normativa con la quale sono disciplinate le varie attività del soppresso Ente, si è resa necessaria l'istituzione di una apposita gestione. Il trasferimento delle risorse patrimoniali, finanziarie e strumentali è stato formalizzato con DI del 27 luglio 2012.

La gestione è articolata in cinque contabilità separate per rilevare le attività che presentano elementi di specificità rispetto alla gestione prettamente previdenziale. In particolare:

- FTR - gestione assicurativa a ripartizione, che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico al personale postelegrafonico;
- FTS - gestione cassa integrativa del personale dell'ex azienda di Stato per i servizi telefonici (ASST), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore del personale statale dell'ex ASST;
- FTT - gestione mutualità, che rileva i fatti connessi a forme volontarie di assicurazione costituite dai lavoratori postelegrafonici;
- FTU - gestione assistenza, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di benefici di natura assistenziale (borse di studio, sussidi scolastici, centri vacanza, ecc.) a favore dei figli dei dipendenti postelegrafonici e dei pensionati ex IPOST;
- FTV - fondo credito, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali a favore del personale postelegrafonico.

Le gestioni sopra elencate conservano la loro autonomia finanziaria e intrattengono i rapporti di c/c direttamente con la gestione della produzione dei servizi.

A seguito della riclassificazione delle poste patrimoniali, presenti nel bilancio dell'ex IPOST, ed in conformità alle logiche di bilancio fin qui seguite dall'INPS, in relazione a ciascuna contabilità separata, sono state istituite le corrispondenti evidenze contabili, nell'ambito degli investimenti patrimoniali per rilevare le risultanze gestionali degli impieghi mobiliari ed immobiliari.

Inoltre è stata istituita nell'ambito della Gestione per la produzione dei servizi una evidenza contabile specifica per rilevare i risultati di gestione del pensionato/studentato, insediato presso la struttura denominata Hotel Diamond di proprietà della Gestione assistenza (FTU).

Le previsioni relative all'anno 2013 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 225.590 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 1.709.302 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	2.299.799	2.112.572	1.934.892	-177.680	-8,41%
Valore della produzione	1.411.792	1.426.269	1.416.524	-9.745	-0,68%
Costo della produzione	-1.624.002	-1.639.907	-1.676.647	-36.740	2,24%
Differenza	-212.210	-213.638	-260.123	-46.485	21,76%
Proventi e oneri finanziari	25.952	36.693	35.118	-1.575	-4,29%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-286	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-683	-735	-585	150	-20,41%
Risultato d'esercizio	-187.227	-177.680	-225.590	-47.910	26,96%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	2.112.572	1.934.892	1.709.302	-225.590	-11,66%

Il risultato di esercizio complessivo della Gestione speciale è composto dai risultati delle singole contabilità separate, come di seguito evidenziate.

Descrizione	Risultato di esercizio	Situazione patrimoniale netta al 31 dicembre		
		2012	2013	Differenze
	Preventivo 2013	(in migliaia di euro)		
Gest. Ass. a ripartizione (FTR)	-239.831	1.496.361	1.256.530	-239.831
Gest. Cassa integrativa (FTS)	-3.773	19.870	16.097	-3.773
Gest. Mutualità (FTT)	-3.531	34.851	31.320	-3.531
Gest. Assistenza (FTU)	236	21.714	21.950	236
Fondo credito (FTV)	21.309	362.096	383.405	21.309
<b>Totale</b>	<b>-225.590</b>	<b>1.934.892</b>	<b>1.709.302</b>	<b>-225.590</b>

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Si evidenzia la somma di 1.394 mln/€, di cui

- Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 1.381 mln/€, riferibili alla Gestione assicurativa a ripartizione per 1.362 mln/€, alla Gestione assistenza per 6 mln/€ e al Fondo credito per 13 mln/€.
- Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni per 13 mln/€, ripartiti tra la Gestione assicurativa (11 mln/€) e la Gestione mutualità (2 mln/€).

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Trasferimenti da altre gestioni dell'Istituto per Valori di copertura di periodi assicurativi per stimati in 21 mln/€ (stesso valore del 2012).

### **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 1.654 mln/€ (+37 mln rispetto alla previsione definitiva 2012), di cui 1.641 mln/€ della Gestione assicurativa a ripartizione, 3 mln/€ della Gestione cassa integrativa, 5 mln/€ della Gestione mutualità e 5 mln/€ della Gestione assistenza.

Le poste correttive e compensative di spese correnti ammontano a 12 mln/€ (stesso valore del 2012).

➤ *Oneri diversi di gestione*

In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 15 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto al 2012), quasi interamente da imputare alla Gestione assicurativa a ripartizione (12 mln/€), e il Trasferimento dalla Gestione assicurativa a ripartizione al FPLD per 10 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto al 2012), a titolo di contributo di solidarietà ex art. 25 della L. 41/86.

### **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Pari a complessivi 35 mln/€, sono rappresentati esclusivamente dalla somma algebrica di 33 mln/€ relativi agli Interessi sul c/c con l'INPS<sup>2</sup> (-4 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), di 4 mln/€ riferibili all'Utile della gestione immobiliare per gli investimenti patrimoniali non unitari relativi alla Gestione Fondo Credito e di 1 mln/€ riferibili alla Perdita su Investimenti patrimoniali non unitari relativi alle altre gestioni.

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

2 - La remunerazione delle anticipazioni dalle gestioni finanziariamente attive a quelle deficitarie è disciplinata dall'art. 52, comma 1, lett. a), del Regolamento di contabilità. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 dicembre 2011 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2012, nella misura del 2,5% in ragione d'anno.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 1.803 mln/€, un totale del passivo di 94 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 1.709 mln/€.

### Attivo

#### ➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta iscritta in bilancio per 392 mln/€ concerne per 58 mln/€ le Immobilizzazioni materiali, al netto del relativo fondo ammortamento, riferite alla consistenza degli immobili di proprietà dell'ex Istituto, e per 335 mln/€ le Immobilizzazioni finanziarie, relative agli investimenti in buoni postali fruttiferi e investimenti in polizze a capitalizzazione, a mutui e prestiti concessi al personale e a prestiti concessi dal Fondo credito.

#### ➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 1.244 mln/€ (1.467 mln/€ nella previsione definitiva 2012), composto principalmente dai Crediti verso iscritti, soci e terzi (43 mln/€), dai Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici (22 mln/€) e dai Rapporti diretti in c/c con la gestione produzione e servizi per 1.179 mln/€ (-223 mln/€ rispetto all'aggiornato 2012).

### Passivo

#### ➤ *Fondi per altri rischi ed oneri futuri*

Sono stimati in 53 mln/€ per accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo fondo di ammortamento.

#### ➤ *Debiti*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 28 mln/€, dai Debiti diversi per 4 mln/€, dai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato ed altri soggetti pubblici per 3 mln/€ e dai Debiti per concessione di crediti ed anticipazioni per 3 mln/€.

*Il Collegio richiama nuovamente l'attenzione sulla gestione più significativa tra le cinque contabilità separate – Gestione assicurativa a ripartizione (FTR) - la quale continua a presentare un risultato economico negativo rilevante, il quale potrebbe avere, nel prosieguo, ripercussioni negative sui futuri equilibri finanziari della gestione e dell'Ente in generale, tenuto conto del presumibile andamento del rapporto iscritti/pensioni, e ritiene opportuno che vengano interessati i Ministeri vigilanti.*



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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

### **43 Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione, e della riconversione e riqualificazione professionale del personale dipendente dalle imprese assicuratrici – D.I. n. 33 del 21.01.2011**

#### **Relazione al Bilancio preventivo 2013**

Con il Decreto Interministeriale n. 33 del 21 gennaio 2011, art. 1, comma 1, è stato istituito presso l'INPS il nuovo "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale dipendente delle imprese assicuratrici"; con successivo DM del 2 agosto 2011 è stato nominato il relativo Comitato amministratore, che si è insediato il 27 settembre 2011. Successivamente l'Istituto con circolare n. 123 del 28 settembre 2011 ha dettato le istruzioni operative alle aziende ed ai lavoratori interessati per la corretta funzionalità della gestione.

Il Fondo provvede:

- in via ordinaria a contribuire al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale ed al finanziamento di specifici trattamenti a favore dei lavoratori interessati da una riduzione dell'orario di lavoro o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa;
- in via straordinaria all'erogazione di assegni straordinari a sostegno del reddito.

Gli interventi sostenuti dal Fondo sono finanziati da un contributo ordinario pari allo 0,50% (lo 0,375% a carico del datore di lavoro e lo 0,125% a carico del lavoratore) 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 il primo anno di operatività del Fondo; è, inoltre, a carico del datore di lavoro un contributo addizionale, in caso di fruizione delle prestazioni di cui all'art. 5, comma 1, lettera b) nella misura non superiore all'1,50%.

Le previsioni relative all'anno 2013 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio positivo di 8.290 mgl/€, ed un avanzo patrimoniale di 15.084 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	0	5.409	6.794	1.385	25,61%
Valore della produzione	5.539	1.311	8.113	6.802	518,84%
Costo della produzione	-131	-60	-71	-11	18,33%
Differenza	5.408	1.251	8.042	6.791	542,85%
Proventi e oneri finanziari	6	134	253	119	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	-5	0	-5	-5	0,00%
Risultato d'esercizio	5.409	1.385	8.290	6.905	498,56%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	5.409	6.794	15.084	8.290	122,02%

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 8.114 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, in aumento di 6.082 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012<sup>1</sup>.

### Costo della produzione

- *Oneri diversi di gestione*  
In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 52 mgl/€ e i Trasferimenti passivi per 16 mgl/€, che concernono l'onere per i trasferimenti allo Stato e ad altri Enti.

### Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*  
Riguardano quasi esclusivamente gli Interessi attivi sul conto corrente INPS per anticipazioni per 251 mgl/€, con un incremento di 117 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2013 presenta attività per 15.100 mgl/€, passività per 16 mgl/€, cui corrisponde un patrimonio netto 15.084 mgl/€.

1 - Si rammenta che per tutto il 2011 ed inizio del 2012 è stata disposta da parte del Comitato Amministratore, con delibera del 2 aprile 2012, la sospensione del contributo, ex art. 6, comma 4 del Regolamento di Istituzione del suddetto Fondo.

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

**Attivo**➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta iscritta per 31 mgl/€ riguarda le immobilizzazioni materiali, ed in particolare rappresenta la Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali.

➤ *Attivo Circolante*

E' interessato esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 13.820 mgl/€ (+7.052 mgl/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

**Passivo**➤ *Debiti*

Iscritti in bilancio per 16 mgl/€ sono rappresentati esclusivamente dai Debiti per trasferimenti passivi verso Istituti di Patronato.

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

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

- 44** **Gestione speciale di previdenza dei dipendenti della amministrazione pubblica, già iscritti al soppresso INPDAP, ex art. 21 del D.L. 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011 n. 214**

### Relazione al Bilancio preventivo 2013

L'art. 21, comma 1, del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, ha disposto, al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa nel settore previdenziale ed assistenziale, la soppressione dell'INPDAP<sup>1</sup> ed il trasferimento delle relative funzioni all'INPS, il quale subentra in tutti i rapporti attivi e passivi dell'ente soppresso a decorrere dal 1° gennaio 2012<sup>2</sup>.

Tenuto conto della specifica normativa con la quale sono disciplinate le varie attività del soppresso Ente, si è reso necessario istituire una apposita gestione denominata "Gestione speciale di previdenza dei dipendenti della amministrazione pubblica, già iscritti al soppresso INPDAP, ex art. 21 del D.L. 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011 n. 214".

La gestione si articola in dieci contabilità separate, che rispecchiano le tipologie di attività oggetto di rilevazione nel soppresso Istituto. In particolare:

- Cassa pensioni dipendenti enti locali (ex **C.P.D.E.L.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico al personale dipendente degli enti locali;
- Cassa pensioni sanitari (ex **C.P.S.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore del personale medico delle aziende sanitarie locali;
- Cassa pensioni ufficiali giudiziari e aiutanti ufficiali giudiziari (ex **C.P.U.G.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore del personale degli ufficiali giudiziari e degli aiutanti ufficiali giudiziari;

1 - L'INPDAP, ente pubblico non economico, istituito con D.Lgs. n. 479/1994, erogava i trattamenti di quiescenza e di previdenza a favore del personale degli enti iscritti alle Casse pensioni degli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro, dell'ENPDEP, dell'INADEL e dell'ENPAS. La legge 8 agosto 1995, n. 335 ha istituito dal 1 gennaio 1996, presso lo stesso Istituto, la Cassa per i Trattamenti Pensionistici ai dipendenti dello Stato. Inoltre, il D.L. n. 78/2010 (art. 7, comma 16), convertito in legge n. 122/2010, a partire dal 31 luglio 2010 ha attribuito all'INPDAP le funzioni dell'Ente Nazionale Assistenza Magistrale.

2 - La disposizione, al comma 2, demanda a decreti interministeriali di natura non regolamentare, da adottare entro 60 giorni dall'approvazione del bilancio di chiusura dell'Ente soppresso, il trasferimento all'INPS delle risorse strumentali, umane e finanziarie.

- Cassa insegnanti di asilo nido e scuole elementari parificate (ex **C.P.I.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore gli insegnanti di asilo nido e scuole elementari parificate;
- Cassa trattamenti pensionistici statali (ex **C.T.P.S.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore del personale dipendente dalle Amministrazioni dello Stato;
- Gestione autonoma delle **prestazioni creditizie e sociali**, che rileva i fatti connessi con l'erogazione delle prestazioni creditizie e sociali;
- Gestione per il trattamento di fine servizi ai dipendenti degli enti locali (ex **I.N.A.D.E.L.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento di fine servizio (indennità premio di servizio) al personale dipendente degli enti locali;
- Gestione per il trattamento di fine servizio al personale dipendente dalle Amministrazioni statali (ex **E.N.P.A.S.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento di fine servizio (indennità di buonuscita) a favore del personale dipendente dello Stato;
- Gestione per la previdenza al personale dipendente degli enti di diritto pubblico (ex **E.N.P.D.E.P.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione dell'indennità di morte ai familiari dei dipendenti degli enti di diritto pubblico;
- Gestione per l'assistenza magistrale (ex **E.N.A.M.**), che rileva i fatti connessi con l'erogazione di benefici assistenziali ai dipendenti e pensionati delle scuole elementari e materne statali.

In relazione a ciascuna contabilità separata sono state istituite le corrispondenti evidenze contabili, nell'ambito degli investimenti patrimoniali, per rilevare le risultanze gestionali degli impieghi mobiliari ed immobiliari e una evidenza contabile, nell'ambito della gestione per la produzione dei servizi, per rilevare le attività conseguenti alla gestione delle strutture sociali. La nuova gestione, inserita nel bilancio dell'INPS, conserva rilevanza economica e patrimoniale rispettando la disposizione dell'art. 69, comma 14, della legge n. 338/2000 e, comunque, in analogia alle altre gestioni e fondi amministrati dall'Istituto.

L'Amministrazione precisa che in sede di preventivo assestato 2012 è stata recepita nel bilancio dell'INPS la situazione patrimoniale presunta al 1 gennaio 2012, in attesa dell'emanazione dei decreti di trasferimento delle risorse strumentali, umane e finanziarie del soppresso INPDAP e della conseguente assunzione nella contabilità generale delle risultanze patrimoniali al 31 dicembre 2011, come risultanti dal bilancio di chiusura del soppresso Ente, approvato dal Commissario ad acta in data 9 agosto 2012 e dal Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze con nota dell'11 ottobre 2012.

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 7.615 mln/€, con una diminuzione di 1.826 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 23.673 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio</b>	<b>286</b>	<b>-10.269</b>	<b>-16.058</b>	<b>-5.789</b>	<b>56,37%</b>
Valore della produzione	59.212	58.181	56.922	-1.259	-2,16%
Costo della produzione	-70.164	-64.199	-64.867	-668	1,04%
Differenza	-10.952	-6.018	-7.945	-1.927	32,02%
Proventi e oneri finanziari	323	256	358	102	39,84%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-13	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	106	0	-1	-1	0,00%
Imposte di esercizio	-19	-27	-27	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-10.555</b>	<b>-5.789</b>	<b>-7.615</b>	<b>-1.826</b>	<b>31,54%</b>
<b>Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>-10.269</b>	<b>-16.058</b>	<b>-23.673</b>	<b>-7.615</b>	<b>47,42%</b>

Il risultato di esercizio complessivo della Gestione speciale è composto dai risultati delle singole contabilità separate, come di seguito evidenziate.

Descrizione	Risultato di esercizio	Situazione patrimoniale netta al 31 dicembre		
	Preventivo 2013	2012	2013	Differenze
	(in milioni di euro)			
Cassa pensioni dipendenti locali	-5.855	-36.360	-42.215	-5.855
Cassa pensioni sanitari	-508	20.479	19.971	-508
Cassa pensioni ufficiali giudiziari	-3	113	110	-3
Cassa pensioni insegnanti	-41	160	119	-41
Cassa trattamenti pensionistici Stato	-1.260	-15.329	-16.589	-1.260
Gestione per le prestazioni creditizie e sociali	648	7.859	8.507	648
Gestione per le indennità di fine servizio	-57	5.076	5.019	-57
Gestione per l'indennità di buonuscita	-547	1.793	1.246	-547
Gestione previdenziale per i dipendenti enti di diritto pubblico	6	51	57	6
Gestione per l'assistenza magistrale	2	100	102	2
<b>Totale</b>	<b>-7.615</b>	<b>-16.058</b>	<b>-23.673</b>	<b>-7.615</b>

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

## GESTIONE ECONOMICA

### Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Si evidenzia la somma di 55.941 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (-1.244 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012), le quali attengono a finalità diverse e risultano così suddivise:

## ENTRATE CONTRIBUTIVE

Descrizione	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza
(in milioni di euro)			
Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali	13.847	13.576	-271
Cassa Pensioni Sanitari	3.305	3.158	-147
Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari	54	52	-2
Cassa Pensioni Insegnanti	241	229	-12
Cassa Trattamenti Pensionistici Stato	32.933	32.276	-657
Gestione delle prestazioni creditizie e sociali	446	437	-9
Gestione per le indennità di fine servizio	1.892	1.865	-27
Gestione per l'indennità di buonuscita	4.454	4.335	-119
Gestione previdenziale per i dipendenti enti di diritto pubblico	13	13	0
Gestione per l'assistenza magistrale	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>57.185</b>	<b>55.941</b>	<b>-1.244</b>

Il numero degli iscritti alle gestioni pensionistiche al 31 dicembre 2013 è previsto in 3.062.120 unità.

Le Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni riguardano i contributi di riscatto, di ricongiunzione e per prosecuzione volontaria, sia ai fini pensionistici che previdenziali, sono stimate in 516 mln/€ (531 mln/€ nel 2012) e risultano così suddivise:

## QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

Descrizione	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza
(in milioni di euro)			
Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali	166	162	-4
Cassa Pensioni Sanitari	44	42	-2
Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari	0	0	0
Cassa Pensioni Insegnanti	1	1	0
Cassa Trattamenti Pensionistici Stato	180	174	-6
Gestione delle prestazioni creditizie e sociali	0	0	0
Gestione per le indennità di fine servizio	6	6	0
Gestione per l'indennità di buonuscita	89	87	-2
Gestione previdenziale per i dipendenti enti di diritto pubblico			0
Gestione per l'assistenza magistrale	45	44	-1
<b>Totale</b>	<b>531</b>	<b>516</b>	<b>-15</b>

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tale posta è costituita in larga misura dai Valori di copertura di periodi assicurativi per 413 mln/€, nonché dai Trasferimenti da altri Enti per 25 mln/€, da Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi per 21 mln/€ e da Entrate non classificabili in altre voci per 36 mln/€ (in prevalenza costituite dalle entrate per rette e contributi dovuti dai beneficiari delle prestazioni sociali, per Centri vacanza, Convitti, Case Soggiorno, ecc.).



## 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 63.735 mln/€ (+641 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012) e concernono quasi esclusivamente le prestazioni pensionistiche per 56.746 mln/€, suddivise come riportato nel prospetto seguente.

### PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

Descrizione	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza
	(in milioni di euro)		
Cassa Pensioni Dipendenti Enti Locali	19.215	19.394	179
Cassa Pensioni Sanitari	3.420	3.608	188
Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari	52	54	2
Cassa Pensioni Insegnanti	248	258	10
Cassa Trattamenti Pensionistici Stato	33.039	33.432	393
<b>Totale</b>	<b>55.974</b>	<b>56.746</b>	<b>772</b>

L'onere per prestazioni pensionistiche è iscritto al netto della quota a carico della G.I.A.S., la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 6.741 mln/€ (6.438 mln/€ nel 2012).

Infatti, per quanto riguarda la copertura del fabbisogno, l'Amministrazione ricorda che l'art. 2, comma 4, della legge n. 183/2011, ha istituito, nell'ambito del bilancio INPDAP - analogamente a quanto avviene nell'INPS, ai sensi dell'art. 37 della legge n. 88/89 - una apposita gestione per la regolamentazione dell'apporto dello Stato. A seguito della soppressione dell'Ente, gli interventi da parte dello Stato a favore delle corrispondenti gestioni ex INPDAP sono assicurati dalla Gestione degli Interventi Assistenziali e di Sostegno alle gestioni previdenziali.

In particolare, è posto a carico della G.I.A.S. il finanziamento dell'onere relativo alla quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata, annualmente aggiornato in base alla variazione annua dell'indice nazionale dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e impiegati calcolato dall'ISTAT (FOI più un punto percentuale), gli interventi che le leggi pongono a carico dello Stato (2.176 mln/€). Trova inoltre collocazione nell'ambito della GIAS anche l'apporto dello Stato a favore della Cassa Trattamenti Pensionistici Statali (CTPS) per 4.565 mln/€, per complessivi 6.741 mln/€.

*In proposito il Collegio osserva che nel bilancio dello Stato risultano iscritti<sup>3</sup> i seguenti importi: 2.260,86 mln/€ e 4.565 mln/€. L'Istituto, con la prima variazione di bilancio, dovrà provvedere ad allineare la propria previsione con quella del bilancio dello Stato.*

3 - Vedi l'art. 1, commi 2 e 3 della Legge n. 228 del 24.12.2012 (Legge di Stabilità) e relativi capitoli 4382 e 4383 dello Stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Inoltre, il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali è coperto, in virtù delle disposizioni dell'art. 35, comma 3 della legge n. 448/1998 da specifici trasferimenti dal bilancio dello Stato, a titolo di anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali. Il fabbisogno residuo è soddisfatto, invece, dalle anticipazioni di Tesoreria, restando confermato il disposto dell'art. 35, comma 7, della citata legge n. 448/1998.

Il debito per le suddette anticipazioni è esposto nel passivo della Situazione patrimoniale della Gestione.

Risultano, inoltre, presenti le prestazioni per indennità di fine servizio, pari a 6.759 mln/€, concernenti le seguenti contabilità.

SPESE INDENNITA' FINE SERVIZIO (TFS/TFR)

Descrizione	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenza
	(in milioni di euro)		
Gestione per le indennità di fine servizio	1.917	1.891	-26
Gestione per l'indennità di buonuscita	5.000	4.868	-132
<b>Totale</b>	<b>6.917</b>	<b>6.759</b>	<b>-158</b>

Infine, tra le prestazioni istituzionali risultano comprese le prestazioni creditizie e sociali per 176 mln/€, le prestazioni assistenziali per 41 mln/€ e le prestazioni diverse a carico dei Fondi e Gestioni per 13 mln/€.

➤ *Oneri diversi di gestione*

Iscritta in bilancio per 1.336 mln/€, tale voce è composta, in larga parte:

- dai Trasferimenti passivi agli Istituti di patronato, alla COVIP, ai Fondi di previdenza complementare, ad altre gestioni dell'Istituto ed ad altri Enti previdenziali, per complessivi 379 mln/€;
- dai Valori di copertura di periodi assicurativi trasferiti ad altri Istituti previdenziali per complessivi 254 mln/€;
- dalle Spese di amministrazione<sup>4</sup> per 652 mln/€ che si riferiscono principalmente:
  - alla Cassa trattamenti pensionistici statali per 313 mln/€;
  - alla Cassa pensioni dipendenti enti locali per 181 mln/€;
  - alla Gestione per il trattamento di fine servizio al personale dipendente dalle Amministrazioni statali per 65 mln/€;
  - alla Cassa pensioni Sanitari per 28 mln/€;
  - alla Gestione per il trattamento di fine servizi ai dipendenti degli enti locali per 29 mln/€;
  - alla Gestione autonoma delle prestazioni creditizie e sociali per 23 mln/€.

<sup>4</sup> - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di contabilità.

**Proventi ed oneri finanziari**

Pari a complessivi 358 mln/€, sono rappresentati dalla somma algebrica degli Altri proventi finanziari per 414 mln/€, di cui 407 mln/€ riferibili all'Utile della gestione immobiliare per gli investimenti patrimoniali non unitari (relativi soprattutto alla Gestione autonoma delle prestazioni creditizie e sociali), e degli Interessi passivi per 56 mln/€, di cui 54 mln/€ relativi alle prestazioni arretrate.

**Proventi ed oneri straordinari**➤ *Oneri straordinari*

Sono previsti oneri straordinari per perdite sui valori mobiliari ed immobiliari per 1 mln/€.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 39.084 mln/€, un totale del passivo di 62.757 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale di 23.673 mln/€.

**Attivo**➤ *Immobilizzazioni materiali*

Tale posta, iscritta in bilancio per 1.218 mln/€, concerne quasi esclusivamente la consistenza degli Immobili (strumentali e da reddito) risultanti dal bilancio di chiusura al 31 dicembre 2011 e la Quota parte del valore degli immobili strumentali adibiti ad uffici; la previsione per le manutenzioni straordinarie e le spese di adattamento degli stabili di proprietà viene esposta a parte nella voce "Altri beni".

➤ *Immobilizzazioni finanziarie*

Tale posta, iscritta in bilancio per 10.619 mln/€, concerne principalmente Crediti finanziari per 9.672 mln/€ (+1.038 mln/€ rispetto alla previsione aggiornata 2012), tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per mutui concessi agli iscritti della gestione credito per 5.045 mln/€ (+632 mln rispetto al 2012);
- i Crediti per prestiti concessi agli iscritti della gestione credito per 4.017 mln/€ (+466 mln rispetto al 2012);
- i Crediti per Mutui ad enti ed istituti vari per 363 mln/€;
- i Crediti per mutui e prestiti al personale (ex art. 59 DPR 509/79) per 247 mln/€.

➤ *Attivo Circolante*

Tale voce è composta in larga misura dalle Disponibilità liquide relative ai rapporti diretti di c/c con la gestione produzione e servizi per 24.667 mln/€ e dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 2.478 mln/€ (-44 mln/€ rispetto al 2012).

## Passivo

➤ *Debiti*

Iscritti in bilancio per 61.652 mln/€, sono costituiti quasi esclusivamente dai Debiti diversi, stimati per complessivi 61.440 mln/€, tra i quali si evidenziano:

- i Rapporti diretti di c/c con la gestione produzione e servizi per 31.525 mln/€;
- i Debiti diversi per 21.707 mln/€;
- i Debiti verso lo Stato per anticipazioni sul fabbisogno finanziario per 8.109 mln/€, di cui 1.375 mln/€ riferibili alla CPDEL e 6.734 mln/€ alla CTPS<sup>5</sup>.

*Con riferimento ai Debiti verso lo Stato per anticipazioni sul fabbisogno finanziario, il Collegio precisa che nel bilancio dello Stato<sup>6</sup> l'importo indicato è pari a 8.024,14 mln/€. Conseguentemente occorrerà allineare, in sede di variazione, la relativa previsione.*

*Relativamente alla voce dei Debiti diversi (21.707 mln/€), il Collegio richiama, infine, l'attenzione, sul disallineamento della pregressa situazione amministrativa rispetto a quella economico-patrimoniale, dovuto al diverso criterio di contabilizzazione adottato dal soppresso Inpdap.*

Completano la voce del passivo i Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 75 mln/€ e i Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici per 133 mln/€, di cui 125 mln/€ a favore degli Enti di patronato e di assistenza sociale e 8 mln/€ per finanziamenti alla previdenza complementare.

➤ *Fondo rischi ed oneri*

Sono esposti nel passivo 1.002 mln/€ per Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo fondo di ammortamento.

5 - Vedi la Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle Gestioni Previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario (gestione 30).

6 - Vedi l'art. 1, commi 2 e 3 della Legge n. 228 del 24.12.2012 (Legge di Stabilità) e relativo capitolo 4384 dello Stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

## INPS - Collegio Sindacale

- 45** **Gestione speciale di previdenza e assistenza per i lavoratori dello spettacolo, già iscritti al soppresso ENPALS, art. 21 del D.L. 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011 n. 214**

### Relazione al Bilancio preventivo 2013

L'art. 21, comma 1, del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, ha disposto, al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa nel settore previdenziale ed assistenziale, la soppressione dell'ENPALS<sup>1</sup> ed il trasferimento delle relative funzioni all'INPS, il quale subentra in tutti i rapporti attivi e passivi dell'ente soppresso a decorrere dal 1° gennaio 2012<sup>2</sup>.

Tenuto conto della specifica normativa con la quale sono disciplinate le varie attività del soppresso Ente, si è reso necessario istituire una apposita gestione denominata "Gestione speciale di previdenza e assistenza per i lavoratori dello spettacolo, già iscritti al soppresso ENPALS, art. 21 del D.L. 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011 n. 214".

La predetta gestione si articola in tre contabilità separate, che rispecchiano le tipologie di attività oggetto di rilevazione nel soppresso Istituto. In particolare:

- **Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo**, che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore dei lavoratori dello spettacolo;
- **Fondo pensioni sportivi professionisti**, che rileva i fatti connessi con l'erogazione del trattamento pensionistico a favore degli sportivi professionisti;
- **Fondo assistenza e previdenza pittori, scultori, musicisti e autori drammatici**.

In relazione a ciascuna contabilità separata sono state istituite le corrispondenti evidenze contabili, nell'ambito degli investimenti patrimoniali, per rilevare le risultanze gestionali degli impieghi mobiliari ed immobiliari.

1 - L'ENPALS, ente pubblico non economico, istituito con D.L. n. 708/1947, erogava i trattamenti di quiescenza e di previdenza a favore dei lavoratori dello spettacolo e dello sport professionistico. Inoltre, a seguito dell'emanazione del D.L. n. 78/2010 (art. 7, comma 16), convertito in legge n. 122/2010, a partire dal 31 luglio 2010 ha assunto le competenze dell'Ente Nazionale di Assistenza e Previdenza per i Pittori, gli Scultori, i Musicisti, gli Scrittori e gli Autori Drammatici.

2 - La disposizione, al comma 2, demanda a decreti interministeriali di natura non regolamentare, da adottare entro 60 giorni dall'approvazione del bilancio di chiusura dell'Ente soppresso, il trasferimento all'INPS delle risorse strumentali, umane e finanziarie.

L'Amministrazione precisa che in sede di preventivo assestato 2012 è stata recepita nel bilancio dell'INPS la situazione patrimoniale presunta al 1 gennaio 2012, in attesa dell'emanazione dei decreti di trasferimento delle risorse strumentali, umane e finanziarie del soppresso ENPALS e della conseguente assunzione nella contabilità generale delle risultanze patrimoniali al 31 dicembre 2011, come risultanti dal bilancio di chiusura del soppresso Ente, approvato dal C.I.V. con delibera n. 31 del 30/03/2012 e dal Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze con nota del 4/07/2012.

Le previsioni relative all'anno 2013 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio positivo di 264 mln/€, con una diminuzione di 61 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012, ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 3.665 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo aggiornato 2012	Preventivo 2013	Differenze Preventivo 2013 su Preventivo aggiornato 2012	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio</b>	<b>2.815</b>	<b>3.076</b>	<b>3.401</b>	<b>325</b>	<b>10,57%</b>
Valore della produzione	1.273	1.233	1.195	-38	-3,08%
Costo della produzione	-1.018	-920	-934	-14	1,52%
Differenza	255	313	261	-52	-16,61%
Proventi e oneri finanziari	2	13	4	-9	-69,23%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	6	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-1	-1	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>261</b>	<b>325</b>	<b>264</b>	<b>-61</b>	<b>-18,77%</b>
<b>Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>3.076</b>	<b>3.401</b>	<b>3.665</b>	<b>264</b>	<b>7,76%</b>

Il risultato di esercizio complessivo della Gestione speciale è composto dai risultati delle singole contabilità separate, come di seguito evidenziate.

Descrizione	Risultato di esercizio	Situazione patrimoniale netta al 31 dicembre		
		Preventivo 2013	2012	2013
	(in milioni di euro)			
F.do pensioni lavoratori dello spettacolo	197	2.534	2.731	197
F.do pensioni sportivi professionisti	67	860	927	67
F.do assistenza e previdenza pittori, scultori, musicisti e autori drammatici	0	7	7	0
<b>Totale</b>	<b>264</b>	<b>3.401</b>	<b>3.665</b>	<b>264</b>

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

## **GESTIONE ECONOMICA**

### **Valore della produzione**

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*  
Si evidenzia la somma di 1.170 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, riferibili per 1.059 mln/€ al Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo e per 111 mln/€ al Fondo pensione sportivi professionisti<sup>3</sup>.
- *Altri ricavi e proventi*  
Tale posta è costituita principalmente dal Trasferimento dalla GIAS a copertura delle minori entrate per 15 mln/€, ai sensi dell'art. 1, comma 188 della legge n. 296/2006, interamente riferiti al Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo.

### **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 863 mln/€ (844 mln/€ nella previsione definitiva 2012), di cui 818 mln/€ del Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo e 45 mln/€ del Fondo pensione sportivi professionisti (355 mgl/€ sono iscritti tra le prestazioni diverse, erogate dal Fondo assistenza e previdenza pittori, scultori, musicisti e autori drammatici).

Per quanto riguarda la copertura del fabbisogno, l'Amministrazione ricorda che l'art. 2, comma 4, della legge n. 183/2011, ha istituito nell'ambito del bilancio ENPALS - analogamente a quanto avviene nell'INPS, ai sensi dell'art. 37 della legge n. 88/89 - una apposita gestione per la regolamentazione dell'apporto dello Stato. A seguito della soppressione dell'Ente, gli interventi da parte dello Stato a favore delle corrispondenti gestioni ex ENPALS sono assicurati dalla Gestione degli Interventi Assistenziali e di Sostegno alle gestioni previdenziali.

Pertanto, l'onere per prestazioni pensionistiche è iscritto al netto della quota a carico della G.I.A.S., la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 102 mln/€. Nel Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo le prestazioni sono al netto anche di 2 mln/€ per oneri a carico della gestione PTLD (assegno per il nucleo familiare ex art. 20 legge n. 155/81).

---

<sup>3</sup> - A fine 2013 gli iscritti sono previsti in 289.500 unità al Fondo lavoratori dello spettacolo e 7.500 unità al Fondo pensioni sportivi professionisti.



➤ *Oneri diversi di gestione*

In tale posta si evidenziano le Spese di amministrazione<sup>4</sup> per 34 mln/€ ed i Valori di copertura di periodi assicurativi trasferiti ad altre gestioni dell'INPS per complessivi 31 mln/€, entrambi riferibili quasi esclusivamente al Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo.

## **Proventi ed oneri finanziari**

➤ *Altri proventi finanziari*

Pari a complessivi 4 mln/€, attengono quasi esclusivamente all'Utile della gestione degli investimenti patrimoniali non unitari riferibili per 2 mln/€ al Fondo pensioni lavoratori dello spettacolo e per 2 mln/€ al Fondo pensioni sportivi professionisti.

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 3.688 mln/€, un totale del passivo di 23 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 3.665 mln/€.

### **Attivo**

➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta, iscritta in bilancio per 913 mln/€, concerne per 26 mln/€ le Immobilizzazioni materiali e per 887 mln/€ le Immobilizzazioni finanziarie, costituite da Partecipazioni (18 mln/€) dai Crediti verso altri per mutui e prestiti al personale (14 mln/€) e dagli Altri titoli (855 mln/€).

➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 2.776 mln/€, di cui Residui attivi per 405 mln/€ (al netto del fondo svalutazione crediti) e Rapporti diretti in c/c con la gestione produzione e servizi per 2.371 mln/€ (+265 mln/€ rispetto alla previsione definitiva 2012).

### **Passivo**

➤ *Debiti*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti diversi per complessivi 17 mln/€ e dai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici per 3 mln/€.

---

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

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

## **IL COLLEGIO DEI SINDACI**

Paolo Marcarelli

Daniela Carlà

Antonino Galloni

Silvia Genovese

Mariano Martone

Giuseppe Umberto Mastropietro

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

INPS

DETERMINAZIONE N. 24 DEL 1 FEB. 2013

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2013.

IL PRESIDENTE

Vista la legge 9 marzo 1989, n. 88 e in particolare l'art. 20, comma 5;

Visto il D.lgs. 30 giugno 1994, n. 479 ed in particolare l'art. 3, comma 5;

Tenuto conto del D.P.R. 24 settembre 1997, n. 366;

visto il d.P.R. 30 luglio 2008, con il quale il dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, per la durata di un quadriennio, Presidente dell'Istituto nazionale della previdenza sociale (INPS);

visto l'art. 21, comma 9, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, che ha differito la durata in carica del Presidente dell'INPS fino al 31 dicembre 2014;

visto l'art. 7, comma 8, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;

Visto il DPR 27 febbraio 2003, n. 97, avente ad oggetto il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 172 del 18 maggio

2005 di approvazione del "Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale", in attuazione del DPR n. 97/2003;

Vista la deliberazione n. 26 del 18 dicembre 2012 con la quale il Consiglio di Indirizzo e vigilanza ha approvato la terza nota di variazione al bilancio preventivo 2012;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire e variare i capitoli come specificato nell'unito elenco;

Visti l'Allegato tecnico predisposto dal Direttore generale, nonché la nota preliminare e il bilancio per missioni;

Su proposta del Direttore generale

#### DETERMINA

- l'istituzione e la variazione dei capitoli di cui all' unito elenco che fa parte integrante della presente determinazione;
- di predisporre il progetto del Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l'esercizio 2013, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:
  - preventivo finanziario "decisionale",
  - preventivo finanziario "gestionale",
  - quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
  - preventivo economico,
  - quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
  - presunto stato patrimoniale,
  - tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,

- preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
  - bilanci delle gestioni e dei fondi amministrati dall'Istituto.
- di trasmettere i predetti documenti, unitamente alla nota preliminare, all'allegato tecnico, al bilancio per missioni e alla propria relazione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l'approvazione definitiva di sua competenza.

dott. Antonio Mastrapasqua

## ELENCO DELLE VARIAZIONI AL PIANO DEI CAPITOLI

**Capitoli di entrata di nuova istituzione**

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	
3E1307007	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	
3E1307015	Quote di partecipazione degli iscritti per l'erogazione delle prestazioni di natura sociale	
3E1308015	Interessi versati dagli iscritti beneficiari di prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	

Nell'ambito della UPB "D.C. Risorse umane":

Nuovo capitolo	Descrizione	
4E1307018	Rette di asili nido per i figli dei dipendenti e degli utenti esterni	
4E1309020	Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

Nuovo capitolo	Descrizione	
8E1203051	Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori addetti a lavori particolarmente faticosi e pesanti, di cui al d.lgs. 21 aprile 2011, n. 67, modificato dal decreto legge n. 201/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214/2011	
8E1203222	Contributo dello Stato a copertura del maggior onere derivante dall'indennita' dell'assicurazione sociale per l'impiego, corrisposta ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi), della legge n. 92/2012	
8E1203423	Contributo dello Stato a copertura dell'indennita' giornaliera corrisposta al padre lavoratore dipendente, per il periodo di astensione obbligatoria (1 giorno) o facoltativa (2 giorni) dal lavoro entro i 5 mesi dalla nascita del figlio, ai sensi dell'art. 4, comma 24, lett. a), della legge n. 92/2012	
8E1203600	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennita' di cui all'art. 2, commi 51 e 56 della legge 28 giugno 2012, n. 92, corrisposta ai collaboratori coordinati e continuativi, iscritti in via esclusiva alla gestione separata presso l'Inps, di cui all'art. 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 35	

8E1203601	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennita' di cui all'art. 2, comma 1, della legge n. 92/2012, denominata Aspi, corrisposta ai lavoratori sospesi per crisi aziendali o occupazionali, ai sensi dell'art. 3, comma 17, della legge n. 92/2012	
8E1203602	Contributo dello Stato a copertura dell'onere per la corresponsione ai lavoratori dipendenti che hanno diritto all'Aspi, al fine di intraprendere un'attivita' autonoma, avviare un'attivita' in forma di autoimpresa o di micro impresa, ovvero per associarsi in cooperativa, dell'indennita' in un'unica soluzione per il numero delle mensilita' non ancora percepite, di cui all'art. 2, comma 19, della legge n. 92/2012	
8E1203779	Contributo dello Stato a copertura dell'onere derivante dai miglioramenti delle pensioni del settore pubblico, di cui all'art. 5, della legge n. 544/1988	
8E2113003	Realizzo titoli a reddito fisso ex INPDAP	
8E2113004	Realizzo titoli azionari ex INPDAP	

## ELENCO DELLE VARIAZIONI AL PIANO DEI CAPITOLI

**Capitoli di uscita di nuova istituzione**

Nell'ambito della UPB "D.C. Entrate":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
1U1210020	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "D.C. Pensioni":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
2U1205091	Pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari agli iscritti all'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (Inpdap), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214	*
2U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
2U1210022	Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni all'estero	*
2U1210026	Spese per i servizi svolti dai Caf per la raccolta e la trasmissione delle dichiarazioni per invalidità civile (ICRIC)	
2U1210028	Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
3U1209088	Rimborso delle quote di partecipazione degli iscritti non più dovute per le prestazioni di natura sociale	*
3U1209089	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209090	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei mutui concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209091	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	*



3U1209092	Rimborso delle riserve e dei valori capitali di riscatto versati dagli iscritti ai fondi per il trattamento di fine servizio dei dipendenti statali (ex enpas) e dei dipendenti degli enti locali (ex inadel)	*
3U1210024	Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	*
3U1210025	Compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	
3U1210027	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del dl463/1983 convertito nella legge n 638/83	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "Risorse umane":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
4U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	*
4U1102030	Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	
4U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	*
4U1104063	Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
8U1104003	Premi di assicurazione per le strutture sociali	
8U1104004	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non cartolarizzati	
8U1104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	

8U1104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	
8U1104026	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104027	Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104045	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	
8U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	*
8U1104057	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al "FIP - Fondo immobili pubblici - ai sensi dell'art. 4 del d.l. 351/2001, convertito nella Legge n. 410/2001"	*
8U1104069	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	
8U1104070	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	
8U1104071	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	
8U1210008	Spese per la conduzione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001 in gestione diretta	*
8U1210010	Spese legali connesse al patrimonio immobiliare non cartolarizzato in gestione diretta	
8U1210017	Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*
8U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*

8U1210023	Spese per servizi svolti dalle banche dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni sul territorio nazionale ed altre spese bancarie	*
8U1210029	Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	*
8U2111007	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U2112002	Spese di manutenzione straordinaria per le strutture sociali	
8U2112005	Spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti normativi in materia di sicurezza delle strutture sociali	*
8U2112010	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	
8U2112011	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	
8U2112013	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	
8U2112014	Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

## ELENCO DELLE VARIAZIONI AL PIANO DEI CAPITOLI

**Capitoli di entrata variati nell'oggetto**

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	
3E1101060	Contributo a copertura delle maggiorazioni delle indennita' di buonuscita e delle indennita' premio di fine servizio	

**Capitoli di uscita variati nell'oggetto**

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
3U1205003	Prestazioni economiche a lavoratori disoccupati non agricoli (ind. mobilità, ind. disoccupazione, ind. dell'assicurazione sociale per l'impiego di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi) e relativi trattamenti per carichi familiari)	*
3U1206042	Valori capitali per indennita' premio di servizio, indennita' di buonuscita e trattamento di fine rapporto trasferiti ad altri enti	*
3U1210099	Spese diverse	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Presidente



Bilancio preventivo 2013

# INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



## BILANCIO DI PREVISIONE DELL'INPS PER L' ANNO 2013

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## **I N D I C E**

*Premessa*

### **Parte Prima**

#### **SINTESI DEI RISULTATI PREVISTI**

- 1 Sintesi dei risultati della Gestione Generale
- 2 Risultati delle Gestioni e Fondi amministrati
- 3 Andamento della spesa pensionistica ed incidenza sul PIL

### **Parte Seconda**

#### **IL QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO**

- 1 Il quadro di riferimento normativo
- 2 Il quadro di riferimento macroeconomico
- 3 L'andamento dell'economia italiana

### **Parte Terza**

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

- 1 L'andamento del numero delle pensioni
  - 1.1 Le pensioni liquidate
  - 1.2 Le pensioni eliminate
  - 1.3 Le pensioni vigenti alla fine dell'anno
- 2 L'andamento del numero degli iscritti
- 3 L'andamento degli oneri non previdenziali
  - 3.1 Gli oneri non previdenziali
  - 3.2 La copertura degli oneri e i trasferimenti dallo Stato

## **Parte Quarta**

### **LA GESTIONE FINANZIARIA**

- 1 I Residui e la Situazione amministrativa
- 2 La Gestione finanziaria di competenza
  - 2.1 Le entrate
  - 2.2 Le uscite
  - 2.3 Le spese di funzionamento ed i costi di gestione
- 3 La Gestione finanziaria di cassa
  - 3.1 Le riscossioni
  - 3.2 I pagamenti

## **Parte Quinta**

### **LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE**

- 1 Il preventivo economico generale
- 2 La Situazione patrimoniale generale
  - 2.1 Il patrimonio netto
  - 2.2 Le attività
  - 2.3 Le passività



## PREMESSA

Con decreto del Presidente della Repubblica del 30 luglio 2008, registrato dalla Corte dei Conti il 3 settembre 2008, il Dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, per la durata di un quadriennio, Presidente dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale (INPS).

Con successivo decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (art.7, comma 8), sono state devolute al Presidente le competenze attribuite al Consiglio di Amministrazione dalle disposizioni contenute nel decreto del Presidente della Repubblica 30 aprile 1970, n. 639, nella legge 9 marzo 1989, n. 88, nel decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, nel decreto del Presidente della Repubblica 24 settembre 1997, n. 366 e da qualunque altra norma riguardante gli Enti pubblici di previdenza ed assistenza di cui all'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479. Le suddette competenze sono esercitate dal Presidente con proprie determinazioni.

Per effetto dei predetti decreti la relazione al bilancio di previsione dell'INPS per l'anno 2013 è presentata dal Presidente dell'Istituto.

CÌÒ PREMESSO, NELLA PRESENTE RELAZIONE SI ESPORRANNO I RISULTATI COMPLESSIVI DELL'INPS, RINVIANDO PER TUTTE LE ALTRE INFORMAZIONI ALL'ALLEGATO TECNICO CHE ACCOMPAGNA IL BILANCIO DI PREVISIONE 2013.

**PARTE PRIMA****SINTESI DEI RISULTATI PREVISTI****1. SINTESI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE GENERALE****Risultato della gestione finanziaria di competenza – anno 2013**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>
- correnti	<b>313.041</b>	<b>322.491</b>
- in conto capitale	<b>24.679</b>	<b>25.950</b>
- per partite di giro	<b>56.542</b>	<b>56.542</b>
<b>TOTALE</b>	<b>394.262</b>	<b>404.983</b>
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) FINANZIARIO</b>		<b>-10.721</b>

**Risultato della gestione finanziaria di cassa – anno 2013**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>
- correnti	<b>304.592</b>	<b>322.335</b>
- in conto capitale	<b>24.680</b>	<b>7.677</b>
- per partite di giro	<b>56.468</b>	<b>55.504</b>
<b>TOTALE</b>	<b>385.740</b>	<b>385.516</b>
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-) FINANZIARIO</b>		<b>224</b>

**Situazione Amministrativa presunta - anno 2013**  
in milioni di euro

<b>Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2013</b>	<b>21.487</b>
<b>Residui attivi</b>	<b><u>134.317</u></b>
<b>Residui passivi</b>	<b><u>109.866</u></b>
<b>Situazione amministrativa presunta al 31/12/2013</b>	<b>45.937</b>

**Patrimonio netto al 31/12/2013**  
in milioni di euro

<b>Totale attivo</b>	<b>160.897</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>145.481</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b><u>15.416</u></b>

**Risultato economico di esercizio – anno 2013**  
in milioni di euro

<b>Valore della produzione (A)</b>	<b>300.895</b>
<b>Costo della produzione (B)</b>	<b>-310.886</b>
<b>Differenza (A) – (B)</b>	<b>-9.991</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari</b>	<b>526</b>
<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-1</b>
<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-1</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>-247</b>
<b>Risultato economico</b>	<b><u>-9.714</u></b>

I dati per l'anno 2013 emergenti dal progetto di bilancio di previsione redatto sulla base della legislazione vigente si riassumono nei valori di seguito indicati, posti a confronto con i risultati delle previsioni aggiornate dell'anno 2012 e con quelli consuntivi dell'anno 2011 (cfr. Tabella n. 1.1.).

Tabella n. 1.1.1. - INPS - ANDAMENTO DELLA GESTIONE GENERALE

in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>2 0 1 1 CONSUNTIVO</b>	<b>2 0 1 2 PREVISIONI AGGIORNATE ( 1 )</b>	<b>Variazioni rispetto al consuntivo 2011</b>	<b>2 0 1 3 PREVISIONI ORIGINARIE ( 2 )</b>	<b>Variazioni rispetto alle previsioni 2012</b>
<b><u>GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE</u></b>					
1. Risultato economico di esercizio	-2.261	-8.975	-6.714	-9.714	-739
2. Patrimonio netto al 31 dicembre	41.297	25.130	-16.167	15.416	-9.714
<b><u>GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</u></b>					
1. Risultato di parte corrente	1.534	-6.899	-8.433	-9.450	-2.551
2. Risultato in conto capitale	-237	-1.060	-823	-1.271	-211
3. Avanzo (+) Disavanzo (-) complessivo	1.297	-7.959	-9.256	-10.721	-2.761
4. Entrate contributive	150.824	211.846	61.022	213.762	1.916
5. Trasferimenti da bilancio dello Stato	83.902	92.925	9.023	94.892	1.967
6. Uscite per prestazioni istituzionali	219.629	296.405	76.776	303.077	6.672
<b><u>GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA</u></b>					
1. Anticipazioni di cassa	2.640	7.487	4.847	18.274	10.787
2. Apporti complessivi dello Stato (3)	84.341	94.824	10.483	110.702	15.878
3. Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	4.865	10.825	5.960	-224	-11.049
4. Differenziale di cassa	7.505	18.312	10.807	18.050	-262

(1) Previsioni aggiornate con la terza nota di variazione al bilancio di previsione 2012

(2) Previsioni a legislazione vigente.

(3) Trasferimenti di bilancio, Anticipazioni di cassa e Rimborsi alla Tesoreria centrale.

Gli effetti complessivi delle valutazioni previsionali per l'anno 2013 si traducono sul bilancio in:

- un disavanzo economico di esercizio di 9.714 milioni di euro con un peggioramento di 739 milioni di euro rispetto al disavanzo di 8.975 milioni previsto per l'anno 2012;
- un patrimonio netto di 15.416 milioni di euro rispetto a quello di 25.130 milioni previsto alla fine del 2012, con un decremento di 9.714 milioni per effetto del risultato economico di esercizio previsto per il 2013;
- un disavanzo finanziario di parte corrente di 9.450 milioni di euro con un decremento di 2.551 milioni di euro rispetto al disavanzo di 6.899 milioni previsto per il 2012;
- un disavanzo finanziario complessivo di 10.721 milioni di euro con un decremento di 2.761 milioni rispetto al disavanzo di 7.959 milioni previsto per il 2012;
- un differenziale di cassa di 18.050 milioni (18.312 nel 2012) coperto per 18.274 milioni con le anticipazioni dello Stato a fronte di un aumento delle disponibilità liquide per 224 milioni;
- un avanzo di amministrazione di 45.937 milioni di euro rispetto all'avanzo di 56.658 milioni previsto alla fine del 2012, con un decremento di 10.721 milioni per effetto del disavanzo finanziario complessivo previsto per il 2013.

Le previsioni di sintesi sopra riportate hanno tenuto conto:

- delle entrate contributive nette, che sono state quantificate sia sulla base del quadro macroeconomico previsto dal "Documento di Economia e Finanza 2012" deliberato dal Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012, sia tenendo conto dell'andamento del numero degli iscritti, degli effetti della lotta all'evasione e all'elusione contributiva (anche frutto di una sempre più incisiva attività ispettiva e di vigilanza da parte dell'Istituto), nonché delle aliquote contributive vigenti;
- dei trasferimenti dello Stato, per il finanziamento della quota parte di ciascuna mensilità erogata (art. 37, comma 3, lettera c), della legge 9 marzo 1989, n. 88 e successive modificazioni);

- delle uscite per prestazioni istituzionali che sono state quantificate sia sulla base del quadro macroeconomico previsto dal "Documento di Economia e Finanza", sia tenendo conto dell'andamento del numero delle pensioni per effetto delle nuove liquidazioni, delle ricostituzioni delle pensioni in essere e delle eliminazioni, nonché dell'onere della perequazione automatica delle pensioni, di importo complessivo fino a tre volte il trattamento minimo, che è stato previsto adottando quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari al 2,6%.

Un'ulteriore considerazione merita l'andamento dei principali aggregati del bilancio che concorrono alla formazione dei risultati previsti per l'anno 2013.

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 213.762 milioni di euro con un incremento dello 0,9% rispetto a 211.846 milioni previsti per il 2012.

I "trasferimenti dal bilancio dello Stato" a copertura di oneri non previdenziali sono stati complessivamente iscritti in 94.892 milioni di euro con un incremento di 1.967 milioni rispetto a 92.925 milioni del 2012. Avuto riguardo alla destinazione, gli apporti si riferiscono per:

- 77.018 milioni alla copertura degli oneri a carico della "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" (75.909 milioni nel 2012);
- 17.874 milioni alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (17.016 milioni nel 2012).

Sul piano delle uscite le "prestazioni istituzionali" dovrebbero comportare una spesa di 303.077 milioni di euro con un incremento netto del 2,3% rispetto a 296.405 milioni del 2012.

In particolare la "spesa per pensioni" è stata valutata in 252.128 milioni di euro con un incremento netto dell'1,6% rispetto a 248.180 milioni prevista per il 2012.

\* \* \*

I dati previsionali sopra esposti subiranno delle modifiche, atteso che essi, elaborati sulla base del quadro macroeconomico e delle disposizioni normative vigenti al 30 settembre 2012, non comprendono gli effetti:

- delle leggi e dei decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale successivamente al 30 settembre 2012 che esplicheranno effetti giuridici sulla gestione dell'Inps dall'anno 2013;
- del disegno di legge riguardante la manovra di finanza pubblica che, con la riforma introdotta dalla legge n. 196 del 31 dicembre 2009, sostituisce il Disegno di Legge Finanziaria (*Disegno di Legge di Stabilità per l'anno 2013*);
- del quadro macroeconomico previsto dal principale documento di programmazione della finanza pubblica che, con la riforma introdotta dalla legge n. 196 del 31 dicembre 2009, sostituisce il Documento di Programmazione Economica e Finanziaria (*Documento di Economia e Finanza 2013*).

Si ritiene opportuno, pertanto, rinviare la compilazione del "Bilancio di previsione programmatico 2013/2015" contestualmente alla "Prima nota di variazione" al Bilancio di previsione 2013 con l'obiettivo di poter recepire gli effetti:

- del quadro di riferimento macroeconomico previsto dal "Documento di Economia e Finanza 2013";
- del quadro di riferimento normativo che comprenderà le leggi e i decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale successivamente al 30 settembre 2012.

## 2. RISULTATI DELLE GESTIONI E FONDI AMMINISTRATI

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

- alla formazione del risultato economico negativo dell'esercizio 2013 dell'Istituto, previsto in 9.714 milioni di euro (*cf. Tabella n. 1.2.*), concorre:
  - il risultato economico negativo di 9.070 milioni delle Gestioni previdenziali complessivamente considerate (somma algebrica di 18.443 milioni di risultati economici positivi e di 27.513 milioni di risultati economici negativi);
  - l'accantonamento di 644 milioni al Fondo di riserva per spese impreviste.
- alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto alla fine del 2013, previsto in 15.416 milioni di euro (*cf. Tabella n. 1.2.*), concorre:
  - il patrimonio netto di 16.691 milioni delle Gestioni previdenziali, complessivamente considerate (somma algebrica di 279.024 milioni di patrimoni netti e di 262.333 milioni di deficit patrimoniali netti);
  - il deficit di 1.275 milioni relativo alla consistenza complessiva del Fondo di riserva per spese impreviste.

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

Il Comparto dei fondi dei lavoratori dipendenti (*cf. Tabella n. 1.3.*) chiude il conto economico con un risultato economico di esercizio di 1.351 milioni di euro, rispetto a 1.559 milioni previsti nel 2012, quale somma tra:

- 231 milioni di risultato economico positivo netto determinato dalla somma algebrica del risultato positivo del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (8.141 milioni) e quello negativo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-1.016 milioni), Elettrici (-1.942 milioni), Telefonici (-1.195 milioni) ed INPDAI (-3.757 milioni);
- 1.120 milioni di avanzo della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, rispetto all'avanzo di 281 milioni del 2012.



Il medesimo comparto espone un patrimonio netto di 64.731 milioni di euro, quale differenza tra:

- 116.022 milioni di deficit complessivo netto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (-41.687 milioni) e delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-17.663 milioni), Elettrici (-25.994 milioni), Telefonici (-4.329 milioni) ed INPDAI (-26.349 milioni). Il deficit complessivo delle separate contabilità (-74.335 milioni) rappresenta il 64,07% del deficit complessivo del FPLD;
- 180.753 milioni di patrimonio netto della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti.

La Gestione speciale di previdenza ex INPDAP e Gestione speciale di previdenza ex ENPALS contribuiscono al conto economico complessivo rispettivamente con un risultato economico di esercizio negativo di 7.615 milioni di euro ed un utile d'esercizio di 264 milioni di euro.

Per i risultati di esercizio e la situazione patrimoniale netta previsti per le altre gestioni amministrate si rimanda ai dati esposti nell'apposita tabella (*cfr. Tabella n. 1.2.*).

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

GESTIONI E FONDI	2011 - CONSUNTIVO		2012 - PREVISIONI AGGIORNATE		2013 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2011	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2012	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2013
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE AGO</u></b>						
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	469	-117.915	1.278	-116.637	231	-116.022
- Fondo pensioni lavoratori dipendenti	8.195	-59.339	9.117	-58.212	8.141	-41.687
- Ex Fondo daziari	0	-1.013	0	-1.013	0	-1.013
- Ex Fondo elettrici	-1.877	-22.125	-1.926	-24.082	-1.994	-25.994
- Ex INPDAP	-1.152	-1.973	-1.163	-3.134	-1.195	-4.329
- Ex INPDAP	-3.639	-18.845	-3.747	-22.592	-3.757	-26.349
* Gestione enti pubblici creditizi	-597	990	-606	384	0	0
* Gestione speciale di previdenza dei dipendenti ex Inpdap						
* Gestione coltivatori diretti, coloni e mezzadri	-4.106	-65.374	-5.789	-16.058	-7.615	-23.673
* Gestione artigiani	-5.433	-31.993	-5.311	-70.685	-5.602	-76.287
* Gestione commercianti	-1.344	2.576	-5.556	-37.549	-5.637	-43.186
* Gestione parasubordinati	7.116	71.755	-791	1.785	-1.175	1.610
			8.300	80.055	8.716	88.771
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE SOSTITUTIVE AGO</u></b>						
* Fondo daziari	0	0	0	0	0	0
* Fondo volo	-82	-50	-136	-186	-176	-362
* Fondo spedizionieri doganali	0	13	0	13	0	13
* Fondo Ferro vie dello Stato SpA	0	1	0	1	0	1
* Gestione speciale per il personale delle Poste Italiane SpA	-187	2.113	-178	1.935	-226	1.709
* Gestione speciale di previdenza dei dipendenti ex Enpals			325	3.401	264	3.665
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE INTEGRATIVE AGO</u></b>						
* Gestione minatori	-18	-513	-24	-538	-24	-562
* Fondo gas	-3	144	-1	143	-1	142
* Fondo esattoriali	30	852	-66	787	37	824
* Gestione trattamenti pensionistici Enti disciolti (evidenza contabile)	0	0	0	0	0	0
* Fondo pensioni personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0	0	0
<b><u>GESTIONI PENSIONISTICHE MINORI</u></b>						
* Fondo iscrizioni collettivi	0	10	0	10	0	10
* Fondo persone che svolgono lavori di cura non retribuiti	0	-5	-5	-10	-5	-16
* Fondo clero	-76	-1.888	-95	-1.984	-88	-2.072
* Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	0	-15	0	-15	0	-15
* Fondo erogazione trattamenti previdenziali vari	-3	-130	-4	-134	-4	-138
<b><u>GESTIONI TRATTAMENTI ECONOMICI TEMPORANEI</u></b>						
* Gestione prestazioni temporanee	1.991	179.352	281	179.633	1.120	180.753
* Gestione trattamenti disoccupazione frontalieri	-39	305	-43	262	0	262
* Fondo solidarietà sostegno reddito personale imprese credito	-16	248	-1	247	89	336
* Fondo solidarietà sostegno reddito personale imprese credito cooperativo	-3	60	0	60	0	60
* Fondo solidarietà personale già dipendente da imprese assicuratrici	5	6	1	7	8	15
* Fondo solidarietà per il personale delle imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa	0	5	0	5	0	5
* Fondo per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'amministrazione autonoma dei Municipi di Stato	0	1	0	1	0	1
* Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione e riconversione professionale del personale addetto al servizio di riscossione tributi erariali	-53	214	44	259	-50	209
* Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione, riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo	54	214	30	245	32	277
* Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione, riconversione e riqualificazione del personale delle "Poste Italiane S.p.A."	16	35	-18	16	15	31
* Fondo per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione	17	246	20	267	20	287
* Fondo erogazione TFR ex art. 2120 c.c. ai lavoratori dipendenti settore privato	0	0	0	0	0	0
<b>Totale gestioni previdenziali (da riportare)</b>	<b>-2.262</b>	<b>41.256</b>	<b>-8.345</b>	<b>25.719</b>	<b>-9.071</b>	<b>16.648</b>

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

GESTIONI E FONDI	2 0 1 1 - CONSUNTIVO		2012 - PREVISIONI AGGIORNATE		2013 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2011	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2012	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2013
<b>riporto</b>	<b>-2.262</b>	<b>41.256</b>	<b>-8.345</b>	<b>25.719</b>	<b>-9.071</b>	<b>16.648</b>
<b>GESTIONI INTERVENTI A CARICO DELLO STATO</b>						
* Gestione interventi assistenziali e di sostegno	0	0	0	0	0	0
* Gestione invalidi civili	0	0	0	0	0	0
<b>ALTRE GESTIONI</b>						
* Gestione provvisoria Ex Scau	1	41	-630	-589	-643	-1.232
* Fondo di riserva per spese impreviste	1	41	1	42	1	43
	0	0	-631	-631	-644	-1.275
<b>Totale INPS</b>	<b>-2.261</b>	<b>41.297</b>	<b>-8.975</b>	<b>25.130</b>	<b>-9.714</b>	<b>15.416</b>
<b>COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI</b>						
<b>* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI</b>						
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	469	-117.915	1.278	-116.637	231	-116.022
* Ex Fondo Trasporti	8.195	-59.339	9.127	-50.212	8.141	-41.687
* Ex Fondo Elettrici	-1.058	-15.633	-1.013	-16.647	-1.016	-17.663
* Ex Fondo Telefonici	-1.877	-22.125	-1.926	-24.052	-1.942	-25.994
* Ex INPDAL	-1.152	-1.973	-1.163	-3.134	-1.195	-4.329
	-3.639	-18.845	-3.747	-22.592	-3.757	-26.349
<b>* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE</b>						
	1.991	179.352	281	179.633	1.120	180.753
<b>Totale del comparto</b>	<b>2.460</b>	<b>61.437</b>	<b>1.559</b>	<b>62.996</b>	<b>1.351</b>	<b>64.731</b>

**Tabella n. 1.3. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DEL FONDO LAVORATORI DIPENDENTI**  
in milioni di euro

DESCRIZIONE	A N N O	FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI							GESTIONE PREST. TEMP. LAVORATORI DIPENDENTI	COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI
		Fondo pensioni lavoratori dipendenti	ex Fondo trasporti  da 1.1.1996	ex Fondo elettrici  da 1.1.2000	ex Fondo telefonici  da 1.1.2000	ex Gestione INPDAl  da 1.1.2003	COMPLESSO F.P.L.D.			
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	1 9 9 8	-5.975	-834					-6.809	4.300	-2.509
	1 9 9 9	-4.818	-802					-5.620	4.696	-924
	2 0 0 0	-3.800	-855	-274	230			-4.699	5.178	479
	2 0 0 1	-2.399	-897	-404	91			-3.609	5.548	1.940
	2 0 0 2	-725	-939	-616	8			-2.272	6.348	4.076
	2 0 0 3	-1.658	-1.018	-1.371	-23	-1.006		-5.076	6.788	1.712
	2 0 0 4	2.096	-923	-1.770	-265	553		-309	6.793	6.483
	2 0 0 5	2.246	-1.006	-1.680	-264	-1.983		-2.687	6.267	3.580
	2 0 0 6	3.345	-991	-1.850	-392	-2.247		-2.135	6.884	4.749
	2 0 0 7	5.311	-1.044	-1.900	-538	-2.605		-776	7.904	7.904
	2 0 0 8	9.229	-1.049	-1.818	-1.158	-2.758		2.446	5.723	8.169
	2 0 0 9	10.369	-1.053	-1.893	-711	-2.148		4.564	549	5.113
	2 0 1 0	7.669	-995	-1.913	-807	-3.495		459	1.044	1.503
	2 0 1 1	8.195	-1.058	-1.877	-1.152	-3.639		469	1.991	2.460
	2 0 1 2	9.127	-1.013	-1.926	-1.163	-3.747		1.278	281	1.559
	2 0 1 3	8.141	-1.016	-1.942	-1.195	-3.757		231	1.120	1.351
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA (1)	1 9 9 8	-94.400	-3.004					-97.403	112.860	15.457
	1 9 9 9	-99.218	-3.805					-103.023	117.556	14.532
	2 0 0 0	-103.018	-4.661	-5.034	3.239			-109.473	122.733	13.260
	2 0 0 1	-105.416	-5.558	-5.437	3.330			-113.081	128.281	15.200
	2 0 0 2	-106.141	-6.497	-6.053	3.338			-115.353	134.629	19.276
	2 0 0 3	-107.799	-7.514	-7.424	3.315	-523		-119.946	141.421	21.476
	2 0 0 4	-105.704	-8.436	-9.195	3.050	30		-120.255	148.214	27.959
	2 0 0 5	-103.458	-9.442	-10.875	2.786	-1.953		-122.942	154.481	31.539
	2 0 0 6	-100.113	-10.433	-12.725	2.394	-4.200		-125.077	161.365	36.288
	2 0 0 7	-94.802	-11.477	-14.625	1.856	-6.805		-125.853	170.045	44.192
	2 0 0 8	-85.573	-12.526	-16.443	698	-9.563		-123.407	175.768	52.361
	2 0 0 9	-75.203	-13.580	-18.335	-14	-11.711		-118.843	176.317	57.474
	2 0 1 0	-67.534	-14.575	-20.248	-821	-15.206		-118.384	177.361	58.977
	2 0 1 1	-59.339	-15.633	-22.125	-1.973	-18.845		-117.915	179.352	61.437
	2 0 1 2	-50.212	-16.647	-24.052	-3.134	-22.592		-116.637	179.633	62.995
	2 0 1 3	-41.687	-17.663	-25.994	-4.329	-26.349		-116.022	180.753	64.731

\* Anno 2000: Deficit patrimoniale al 31 dicembre 1999 dell'ex Fondo elettrici (-4.759 milioni di Euro).  
 \* Anno 2000: Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1999 dell'ex Fondo telefonici (+3.008 milioni di Euro).  
 \* Anno 2003: Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2002 dell'ex INPDAl (+487 milioni di Euro).

### 3. ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA ED INCIDENZA SUL PIL

La spesa per rate di pensione dell'anno 2013 - espressa in termini finanziari di competenza - è stata valutata in 252.128 milioni di euro con un incremento dell'1,6% (+3.948 milioni di euro) rispetto a 248.180 milioni di euro del 2012 (*cfr. Tabella n. 1.4.*).

In particolare la spesa si riferisce per:

- 239.896 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 dell'1,7% (+3.940 milioni di euro) rispetto a 235.956 milioni di euro del 2012;
- 12.232 milioni di euro alle rate di pensioni erogate per conto dello Stato, con un incremento dello 0,1% (+7 milioni di euro) rispetto a 12.224 milioni di euro del 2012.

Per offrire maggiori elementi di valutazione sull'evoluzione della spesa pensionistica, nella Tabella seguente si fornisce l'analisi dell'andamento della spesa dell'Inps - espressa in termini *finanziari di competenza* - e dell'incidenza sul PIL accertata per gli anni dal 2008 al 2011 e presunta per gli anni 2012 e 2013.

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

- per il 10,75% nel 2011;
- per il 15,08% nel 2012;
- per il 15,16% nel 2013.

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

- per il 11,50% nel 2011;
- per il 15,86% nel 2012;
- per il 15,93% nel 2013.

Tabella n. 1.4. - ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA DELL'I.N.P.S. ED INCIDENZA SUL P.I.L.

Valori assoluti in milioni di euro

Descrizione	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Variazioni assolute 2013 / 2012	Variazioni in % 2013 / 2012
<b>1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)</b>	<b>1.567.851</b>	<b>1.519.702</b>	<b>1.553.166</b>	<b>1.580.220</b>	<b>1.564.378</b>	<b>1.582.375</b>	<b>17.997</b>	<b>1,2</b>
<b>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI</b>								
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)</b>	<b>155.497</b>	<b>160.875</b>	<b>165.803</b>	<b>169.868</b>	<b>235.956</b>	<b>239.896</b>	<b>3.940</b>	<b>1,7</b>
1 Gestioni previdenziali	128.192	132.669	136.601	140.154	200.536	203.066	2.530	1,3
2 Gestione interventi dello Stato * in % della spesa complessiva	27.305 17,6%	28.206 17,5%	29.202 17,6%	29.714 17,5%	35.420 15,0%	36.830 15,4%	1.410	4,0
<b>2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO</b>	<b>12.559</b>	<b>12.889</b>	<b>12.627</b>	<b>11.834</b>	<b>12.224</b>	<b>12.232</b>	<b>7</b>	<b>0,1</b>
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.850	3.967	4.164	4.174	4.308	4.325	17	0,4
2 Pensioni CDCM ante 1989	3.430	3.215	2.983	2.870	2.684	2.493	-191	-7,1
3 Pensionamenti anticipati	1.439	1.564	1.569	1.328	1.299	1.227	-71	-5,5
4 Pensioni ostetriche ex Enpao	4	4	3	3	3	3	0	-6,8
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.761	4.071	3.808	3.416	3.853	4.103	250	6,5
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	75	68	100	43	78	81	3	3,6
<b>TOTALE</b>	<b>168.056</b>	<b>173.764</b>	<b>178.430</b>	<b>181.702</b>	<b>248.180</b>	<b>252.128</b>	<b>3.948</b>	<b>1,6</b>
<b>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE</b>								
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>9,92</b>	<b>10,59</b>	<b>10,68</b>	<b>10,75</b>	<b>15,08</b>	<b>15,16</b>		
1 Gestioni previdenziali	8,18	8,73	8,80	8,87	12,82	12,83		
2 Gestione interventi dello Stato	1,74	1,86	1,88	1,88	2,26	2,33		
<b>2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO</b>	<b>0,80</b>	<b>0,85</b>	<b>0,81</b>	<b>0,75</b>	<b>0,78</b>	<b>0,77</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>10,72</b>	<b>11,43</b>	<b>11,49</b>	<b>11,50</b>	<b>15,86</b>	<b>15,93</b>		

(1) Il Pil dell'anno 2013 è quello previsto dalla "Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012" deliberato dal Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012.

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

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

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

## PARTE SECONDA IL QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO

### 1. IL QUADRO DI RIFERIMENTO NORMATIVO

Le previsioni per l'anno 2013 sono profondamente influenzate dagli effetti delle recenti disposizioni normative che hanno introdotto importanti novità in merito alle attività dell'Istituto. Fra queste assumono particolare rilevanza i seguenti provvedimenti.

La **legge 14 settembre 2011, n. 148**, di conversione del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, che individua "Ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo" a sostegno dell'occupazione, per la riduzione dei costi degli apparati istituzionali, nonché in materia di liberalizzazione di attività economiche, tra le varie disposizioni, ha previsto:

- la riduzione e rideterminazione delle dotazioni organiche del personale dei Ministeri e degli Enti pubblici nazionali (art. 1, co. 3);
- la modifica della disciplina di cui all'art. 18 della legge n.111 del 15 luglio 2011 sul progressivo elevamento del requisito anagrafico per la pensione di vecchiaia (art. 1, co. 3);
- il posticipo dei termini per la corresponsione del TFS dei dipendenti pubblici (art. 1, co. 22);
- la conferma del contributo previsto dall'art. 9 co. 2 della legge 122 del 2010 sui trattamenti economici complessivi dei dipendenti pubblici e il contributo di perequazione previsto dall'art. 18 co. 22 bis della legge n. 111 del 15 luglio 2011 nei confronti dei trattamenti pensionistici obbligatori (art. 2, co. 2).

La **legge 12 novembre 2011, n. 183** (legge di stabilità 2012), recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato", ha introdotto, tra le altre, importanti novità in materia previdenziale:

- l'adeguamento degli importi relativi ai trasferimenti dovuti dallo Stato a favore di alcune gestioni previdenziali dell'INPS (art. 2);

- l'istituzione della «Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alla gestione previdenziale» dell'INPDAP, il cui finanziamento è assunto dallo Stato (art. 2);
- la riduzione delle spese di funzionamento a carico dell'INPS, dell'INPDAP e dell'INAIL in misura non inferiore all'importo complessivo, in termini di saldo netto, di 60 milioni di euro per l'anno 2012, di 10 milioni di euro per l'anno 2013 e 16,5 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2014 (art. 4, commi 65-66);
- la ridefinizione della procedura da attivare nel caso di situazioni di soprannumero o eccedenze di personale all'interno delle amministrazioni pubbliche (art. 16);
- l'introduzione di incentivi fiscali e contributivi per i contratti di apprendistato, i contratti di inserimento donne, il part-time ed il telelavoro (art. 22, co. 1).

La **legge 22 dicembre 2011, n. 214**, di conversione del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, che contiene "Disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici", ha previsto alcune norme di forte impatto sul sistema pensionistico, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- l'estensione del sistema contributivo a tutti i trattamenti pensionistici (art. 24, co. 2);
- il blocco, per un biennio, della perequazione automatica per le pensioni al di sotto dell'importo complessivo lordo pari a tre volte il trattamento minimo INPS (art. 24, co. 25);
- l'abolizione del sistema delle "finestre mobili" (di fatto inglobate nei requisiti anagrafici per l'accesso al pensionamento) per i soggetti che a decorrere dall'1/1/2012 maturano i requisiti per il pensionamento (art. 24, co.5);
- l'abolizione delle c.d. "quote" (anzianità contributiva + anzianità anagrafica), ferme restando le vecchie modalità di pensionamento per chi ha raggiunto i requisiti al 31/12/2011 (art. 24, commi 10-11);
- l'innalzamento dei requisiti anagrafici per l'accesso alla pensione di vecchiaia, tenendo conto degli incrementi della speranza di vita (art. 24, co. 6);
- l'istituzione di un meccanismo di incentivazione per il proseguimento dell'attività lavorativa fino a 70 anni (art. 24, co. 4);



- l'aumento delle aliquote contributive per commercianti, artigiani, coltivatori diretti, iscritti alla gestione separata (art. 24, commi 22-23);
- l'istituzione di un contributo di solidarietà a carico degli iscritti e dei pensionati delle gestioni previdenziali confluiti nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti e del Fondo previdenza per il personale di volo (art. 24, co. 21);
- la soppressione dal 1° gennaio 2012 dell'INPDAP e dell'ENPALS ed il trasferimento delle relative funzioni all'INPS (art. 21, commi 1-9);
- la riduzione dei costi complessivi di funzionamento relativi all'INPS ed agli Enti soppressi non inferiore a 20 milioni di euro nel 2012, 50 milioni di euro per l'anno 2013 e 100 milioni di euro a decorrere dal 2014 (art. 21, co. 8).

La **Legge 4 aprile 2012, n. 35**, "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 9 febbraio 2012, n. 5, recante disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo", ha introdotto una serie di semplificazioni alla vita dei cittadini, prevedendo, tra le altre:

- in materia di documentazione per le persone con disabilità, l'incremento del valore dei verbali delle commissioni mediche per gli accertamenti di invalidità civile, cecità civile, sordità civile, handicap e disabilità. Saranno infatti questi ad attestare anche la presenza dei requisiti per avere accesso alle agevolazioni fiscali relative ai veicoli destinati alle persone con disabilità e al rilascio del contrassegno invalidi, sostituendo così la dichiarazione medico-legale prima necessaria (art. 4);
- l'invio all'Inps da parte degli enti che erogano servizi sociali, oltre che dei dati sulle prestazioni concesse, anche di quelli sui beneficiari. I dati raccolti sulle prestazioni e i servizi sociali e socio-sanitari erogati in favore delle persone non autosufficienti andranno ad alimentare il Casellario dell'assistenza di cui all'articolo 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 (art. 16).

La **legge 28 giugno 2012, n. 92** contenente "Disposizioni urgenti in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita", al fine di una redistribuzione più equa delle tutele per l'impiego, definendo ampi margini di flessibilità per un mercato del lavoro più dinamico e che porti ad una riduzione permanente del

tasso di disoccupazione. La riforma persegue l'obiettivo di rendere più coerente ed efficiente l'assetto degli ammortizzatori sociali e dei contratti di lavoro, nonché di contrastare l'elusione degli obblighi contributivi degli istituti contrattuali esistenti. Tra le principali novità introdotte, si evidenziano:

- la modifica dell'articolo 18. La riforma rivede la norma precedente differenziandola a seconda del tipo di licenziamento: in caso di licenziamento per motivi discriminatori restano previsti sia il reintegro che il risarcimento; in caso di licenziamento per motivi economici e per motivi disciplinari soggettivi, sarà il giudice a decidere di volta in volta per il risarcimento o reintegro (art. 1);
- la modifica del sistema degli ammortizzatori sociali. L'indennità di mobilità e quella di disoccupazione saranno gradualmente sostituite, a partire dal 2013 e fino a sostituzione completa nel 2017, da una nuova assicurazione sociale per l'impiego (ASPI). L'ASPI corrisponderà al 75% circa dell'ultimo stipendio e avrà una durata di 12 mesi (18 mesi per chi ha più di 55 anni). Il lavoratore che usufruisce dell'ASPI non potrà rifiutare un lavoro che sia retribuito il 20% in più dell'indennità mensile che riceve (art. 2);
- le disposizioni sui contratti di lavoro. Il contratto a tempo indeterminato dovrà essere l'istituto "dominante" con il rafforzamento del contratto di apprendistato per l'ingresso nel mercato del lavoro. La riforma introduce meccanismi per rendere il contratto di apprendistato quello principale per i primi impieghi e per contrastare l'abuso dei contratti a tempo determinato e delle finte collaborazioni (art. 1);
- l'adozione di misure di razionalizzazione organizzativa dell'Inps, aggiuntive rispetto a quelle già previste dalla previgente normativa, volte a ridurre le proprie spese di funzionamento in misura pari a 72 milioni di euro/anno per gli anni 2013 e 2014 (art. 4, co. 77).

La **Legge 7 agosto 2012, n. 135**, "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini – c.d. *"Spending review"*. Il decreto tra le varie disposizioni, al fine di razionalizzare e ridurre le spese degli enti pubblici, prevede:

- la disciplina del mercato degli acquisti della pubblica amministrazione (art. 1, commi 1-18 e 25);

- un programma per l'efficientamento delle procedure di dismissione di beni mobili (art. 1, commi 19-20);
- la riduzione delle spese di acquisto di beni e servizi a partire dal 2012 (art. 1, commi 21-22);
- la riduzione delle dotazioni organiche nell'ambito della pubblica amministrazione attraverso forme di mobilità e pensionamento. E' prevista, inoltre, la riduzione degli organici nell'ordine del 20% del personale dirigenziale e del 10% per il personale non dirigenziale (art. 2, commi 1 e 2);
- la razionalizzazione del patrimonio pubblico e la riduzione dei costi per locazioni passive, attraverso il blocco degli adeguamenti Istat per il triennio 2012-2014 del canone di locazione degli immobili utilizzati dalla pubblica amministrazione per finalità istituzionali (art.3, co. 1);
- l'uso gratuito in favore dello Stato degli immobili di proprietà degli enti territoriali, a condizioni di reciprocità (art. 3, co. 2);
- la rinegoziazione delle locazioni passive di immobili ad uso istituzionale di proprietà di terzi al fine di giungere alla riduzione del 15% dei canoni (art. 3, co. 4);
- la ricognizione degli immobili di proprietà degli enti pubblici non territoriali utilizzabili in locazione passiva, prevedendo il pagamento di canoni agevolati (30% valore locativo) (art. 3, co. 10);
- la riduzione della spesa per l'acquisto, manutenzione e noleggio delle "auto blu" (art. 5, commi 2-6);
- una soglia pari a 7 euro per il valore dei buoni pasto (art. 5, co. 7);
- la soppressione di qualsivoglia "monetizzazione" delle ferie non fruite (art. 5, co. 8);
- il divieto di attribuire incarichi di studio e consulenza a soggetti in quiescenza già appartenenti ai ruoli dell'amministrazione, che abbiano svolto, nell'ultimo anno di servizio, funzioni corrispondenti a quelle oggetto di incarico di studio o consulenza (art. 5, co. 9);
- l'ampliamento dell'utilizzo delle carte elettroniche istituzionali per pagamenti, la riduzione delle comunicazioni cartacee con gli utenti, la riduzione delle spese di telefonia, lo scambio gratuito di dati entro il settore pubblico e la dematerializzazione degli atti (art. 8, co. 1);
- la creazione, da parte dell'INPS, entro il 2014, di una piattaforma unica per gli incassi e i pagamenti, la revisione dei

contratti con i centri di assistenza fiscale con una riduzione dei costi del 20% ed il conferimento del proprio patrimonio immobiliare da reddito a fondo di investimento immobiliare, al fine di realizzare una completa dismissione (art 8, co. 2);

- l'adozione di interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi, in modo da assicurare risparmi pari al 5% nell'anno 2012 ed al 10% a decorrere dall'anno 2013, della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 (art. 8, co. 3);
- la salvaguardia dei lavoratori dall'incremento dei requisiti di accesso al sistema pensionistico (art. 22). Con successivo decreto ministeriale viene definito un nuovo contingente di soggetti, nel numero massimo di 55.000 unità, che rientrano nella disciplina previgente, in aggiunta al contingente di 65.000 unità già salvaguardati ai sensi dell'art. 24, commi 14 e 15 della legge 214 del 2011, come integrato dall'art. 6 della legge 14 del 2012. Le categorie destinatarie sono:
  - a) i lavoratori collocati in mobilità in seguito ad accordi stipulati in sede governativa entro il 31 dicembre 2011 (40.000 unità);
  - b) i lavoratori del settore finanziario (1.600 unità) per i quali sia stato previsto, da accordi collettivi stipulati entro al data del 4 dicembre 2011, il diritto di accesso alle prestazioni straordinarie a carico dei fondi di solidarietà di settore, con la permanenza nel fondo di solidarietà fino al 62° anno di età;
  - c) i soggetti autorizzati alla prosecuzione volontaria (7.400) prima del 4.12.2011 e coloro i quali entro il 31.12.2011, abbiano risolto il proprio rapporto di lavoro, a seguito di accordi individuali o in applicazione di accordi collettivi di incentivo all'esodo, e che avrebbero conseguito la decorrenza del trattamento nel periodo compreso tra il ventiquattresimo ed il trentaseiesimo mese successivo alla data di entrata in vigore del DL n. 201 del 2011.

## 2. IL QUADRO DI RIFERIMENTO MACROECONOMICO

Ai fini della determinazione degli elementi necessari per la compilazione del bilancio preventivo 2013, è stato predisposto il quadro di riferimento economico a cui poter correlare le valutazioni del gettito contributivo e dell'ammontare delle prestazioni relativi alle varie gestioni amministrate dall'Istituto.

In proposito si è fatto riferimento agli scenari e all'evoluzione degli andamenti dei principali macro aggregati ipotizzati con la "*Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012*", approvato dal Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012.

In apposita tabella si fornisce una visione di sintesi dei risultati delle ipotesi formulate ai fini previsionali (*cfr. Tabella n. 2.1.*).

In particolare, per gli aspetti che interessano l'Istituto e le singole gestioni amministrate, il quadro macroeconomico dell'anno 2013 è caratterizzato:

- da una diminuzione del PIL dello 0,2% in termini reali;
- da un tasso del deflatore dei consumi del 2,0%;
- da un decremento dell'occupazione complessiva dello 0,3%;
- da un aumento del costo del lavoro dello 0,9%;
- da un tasso di disoccupazione dell'11,4%.

I criteri metodologici seguiti nelle valutazioni si sono estrinsecati:

- per la determinazione dei contributi, nell'applicazione delle aliquote di prelievo in vigore, per i vari tipi di eventi protetti, ai monti retributivi o reddituali imponibili delle singole gestioni amministrate oppure, nei casi specifici, tenendo conto del numero degli assicurati e degli importi fissi pro-capite;
- per la determinazione delle prestazioni, sulla base di opportune combinazioni del numero dei beneficiari e degli importi medi dei vari tipi di interventi (pensioni, assegni al nucleo familiare, trattamenti temporanei: disoccupazione, cassa integrazione, mobilità, malattia, maternità, antitubercolari, ecc.).

In particolare, per le erogazioni pensionistiche delle gestioni del regime generale (A.G.O.), si è proceduto a determinare i nuovi flussi di pensionamento applicando le frequenze di uscita dallo stato di attività alla struttura della popolazione assicurata attraverso apposita campionatura.

Tabella n. 2.1. - QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO

PARAMETRI	2011	2012	2013	VARIAZIONI
	CONSUNTIVO (a)	PREVISIONI (a)	PREVISIONI (a)	2013 su 2012
1. Prodotto interno lordo in termini reali	0,4	-2,4	-0,2	2,2
2. Importazioni	0,4	-6,9	1,7	8,6
3. Consumi finali nazionali	0,0	-2,6	-0,7	1,9
4. Investimenti fissi lordi	-1,9	-8,3	0,1	8,4
5. Esportazioni	5,6	1,2	2,4	1,2
6. Deflatore consumi	2,7	2,6	2,0	-0,6
7. Costo del lavoro	1,4	1,1	0,9	-0,2
8. Occupazione complessiva (ULA)	0,1	-1,2	-0,3	0,9
9. Tasso di disoccupazione	8,4	10,8	11,4	0,6

(a) Fonte: Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 deliberato dal Consiglio dei Ministri e dal Ministro dell'Economia e delle Finanze il 20 settembre 2012

### 3. L'ANDAMENTO DELL'ECONOMIA ITALIANA

Considerata la forte interdipendenza tra l'attività dell'Istituto e l'andamento dell'economia del Paese, si ritiene opportuno evidenziare, anche se sinteticamente, le indicazioni emergenti dallo scenario economico nazionale, così come è stato delineato nella *"Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012"* - approvata dal Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012 che fornisce i dati fondamentali dell'economia italiana nel 2012 e le possibili evoluzioni nel 2013 e nel medio periodo:

*"La crescita dell'economia italiana è rivista al ribasso rispetto alle stime contenute nel DEF di aprile. L'attività economica si contrarrebbe del 2,4 per cento nel 2012. Nel 2013 il PIL si ridurrebbe dello 0,2 per cento. [...]"*

*Con riferimento alle componenti, nell'anno in corso la domanda interna risulterebbe particolarmente debole. Sulle decisioni di spesa delle famiglie inciderebbero l'andamento del mercato del lavoro e quello del reddito disponibile, in un contesto di fiducia attualmente ai minimi storici. Nel medio termine la spesa delle famiglie ritornerebbe a crescere a ritmi moderati.*

*Gli investimenti in macchinari, particolarmente sensibili alla congiuntura, si ridurrebbero del 10,6 per cento nell'anno corrente. La ripresa si materializzerebbe a fine 2013 per poi consolidarsi nel biennio successivo.*

*La debolezza permarrebbe anche nel settore delle costruzioni, dove gli investimenti risentono ancora della crisi immobiliare. Gli indicatori più recenti mostrano infatti un indebolimento sia della produzione sia delle transazioni nel comparto residenziale. Un lieve recupero è previsto per il biennio 2014-2015.*

*Nonostante il previsto rallentamento del commercio mondiale, le esportazioni nette risulterebbero positive in tutto l'orizzonte di previsione. Il disavanzo di parte corrente della bilancia dei pagamenti registrerebbe un netto miglioramento grazie all'andamento degli scambi commerciali.*

*Gli occupati misurati in unità standard sono previsti in calo fino a tutto il 2013. In luglio, il tasso di disoccupazione ha raggiunto il 10,7 per cento (dato destagionalizzato), in aumento di 2,5 punti percentuali rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Il vistoso incremento del tasso di disoccupazione è da attribuire principalmente all'aumento dell'offerta di lavoro. [...]"*

*Il costo del lavoro per unità di prodotto risulterebbe in accelerazione nel 2012. Pur in un contesto di dinamica salariale moderata, il calo dell'occupazione risulterebbe inferiore a quello del valore aggiunto, determinando una contrazione della produttività. Nel medio termine, il contenimento salariale, accompagnato da un*



*graduale recupero della produttività, comporterebbe un deciso rallentamento dell'evoluzione del costo del lavoro per unità di prodotto.*

*Con riferimento ai prezzi, permangono i rischi di pressioni esterne legate al contesto geo-politico in medio-oriente. Tuttavia, rispetto al DEF, il deflatore dei consumi privati per l'anno in corso è rivisto al ribasso per effetto dello slittamento dell'incremento delle aliquote IVA da ottobre 2012 a luglio 2013. Il deflatore ora è stimato in aumento al 2,6 per cento nel 2012, con una decelerazione al 2,0 per cento nel 2013 e all'1,9 per cento nel biennio successivo."*

## PARTE TERZA

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

#### 1. L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI

Sulla spesa pensionistica dell'anno 2013 influiscono le nuove pensioni accolte e liquidate, le pensioni in essere ricostituite ed accolte, le pensioni eliminate, nonché gli incrementi di perequazione automatica.

L'andamento del numero complessivo delle pensioni dell'anno 2013, escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili, di cui in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 3.3.*) si fornisce l'analisi, è stato valutato in (*cfr. Tabella n. 3.1.*):

- 18.715.880 pensioni vigenti al 31 dicembre 2012;
- 581.158 nuove pensioni liquidate;
- 729.918 pensioni eliminate;
- 18.567.120 pensioni vigenti al 31 dicembre 2013.

##### 1.1. Le pensioni liquidate

Il numero delle nuove pensioni accolte e liquidate nel corso del 2013 è stato stimato in 581.158 nuove pensioni, con una riduzione netta di 109.206 pensioni (-15,8%) rispetto a 690.364 pensioni accolte e liquidate nel 2012.

Le nuove liquidazioni, nel dettaglio delle gestioni e fondi amministrati, riguardano:

- 375.742 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento di 76.690 pensioni (-17,0%) rispetto a 452.432 pensioni accolte e liquidate nel 2012;
- 141.125 pensioni dei lavoratori autonomi, con un decremento di 19.825 pensioni (-12,3%) rispetto a 160.950 pensioni accolte e liquidate nel 2012;
- 600 pensioni degli iscritti al Fondo Clero, con un decremento di 10 pensioni (-1,6%) rispetto a 610 pensioni accolte e liquidate nel 2012;

- 26.870 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un decremento di 1.680 pensioni (-5,9%) rispetto a 28.550 pensioni accolte e liquidate nel 2012;
- 54 pensioni accolte e liquidate del Fondo ex Sportass, invariate rispetto al 2012;
- 63 pensioni accolte e liquidate delle Assicurazioni facoltative, invariate rispetto al 2012;
- 36.704 pensioni erogate per conto dello Stato (*pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, pensioni dei CDCM aventi decorrenza anteriore al 1989 e relative pensioni di reversibilità e pensioni delle ostetriche ex Enpao*), con una riduzione di 11.001 pensioni (-23,1%) rispetto a 47.705 pensioni accolte e liquidate nel 2012.

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

- 165.517 pensioni di vecchiaia, con un decremento di 42.143 pensioni (-20,3%) rispetto a 207.660 pensioni accolte e liquidate nel 2012;
- 112.180 pensioni di anzianità, con una riduzione di 50.400 pensioni (-31,0%) rispetto a 162.580 pensioni accolte e liquidate nel 2012 ;
- 47.551 pensioni d'invalidità ed inabilità, con un incremento di 1.061 pensioni (+2,3%) rispetto a 46.490 pensioni accolte e liquidate nel 2012;
- 219.206 pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità), con un decremento di 6.723 pensioni (-3,0%) rispetto a 225.929 pensioni accolte e liquidate nel 2012.

## 1.2. Le pensioni eliminate

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel corso del 2013 è stato valutato in 729.918 nuove pensioni, con un decremento netto di 25.595 pensioni (-3,4%) rispetto a 755.513 pensioni eliminate nel 2012.

Le eliminazioni riguardano:

- 521.978 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento di 16.260 pensioni (-3,0%) rispetto a 538.238 pensioni eliminate nel 2012;
- 107.525 pensioni dei lavoratori autonomi, con un decremento di 10.828 pensioni (-9,1%) rispetto a 118.353 pensioni eliminate nel 2012;
- 701 pensioni degli iscritti al Fondo Clero, con un incremento di 25 pensioni (+3,7%) rispetto a 676 pensioni eliminate nel 2012;
- 3.500 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 278 pensioni (+8,6%) rispetto a 3.222 pensioni eliminate nel 2012;
- 24 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 12 pensioni (+100%) rispetto a 12 pensioni eliminate nel 2012;
- 644 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un decremento di 18 pensioni (-2,7%) rispetto a 662 pensioni eliminate nel 2012;
- 95.546 pensioni erogate per conto dello Stato (*pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, pensioni dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e pensioni delle ostetriche ex Enpao*), con un incremento di 1.196 pensioni (+1,3%) rispetto a 94.350 pensioni eliminate nel 2012.

### 1.3. Le pensioni vigenti alla fine dell'anno

Il numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2013 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è stato stimato in 18.567.120 pensioni nel complesso, con una riduzione netta di 148.760 pensioni (-0,8%) rispetto a 18.715.880 pensioni vigenti alla fine del 2012.

In particolare, il numero delle pensioni che si presumono vigenti al 31 dicembre 2013 è riferito per:

- 12.698.307 alle pensioni dei lavoratori dipendenti, con una riduzione netta di 146.236 pensioni (-1,1%) rispetto a 12.844.543 pensioni vigenti alla fine del 2012;
- 4.275.200 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento netto di 33.600 pensioni (+0,8%) rispetto a 4.241.600 pensioni vigenti alla fine del 2012;

- 14.104 pensioni del Fondo Clero, con una riduzione netta di 101 pensioni (-0,7%) rispetto a 14.205 pensioni vigenti alla fine del 2012;
- 305.090 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 23.370 pensioni (+8,3%) rispetto a 281.720 pensioni vigenti alla fine del 2012;
- 1.220 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 30 pensioni (+2,5%) rispetto a 1.190 pensioni vigenti nel 2012;
- 6.795 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con una riduzione netta di 581 pensioni (-7,9%) rispetto a 7.376 pensioni vigenti alla fine del 2012;
- 1.266.404 pensioni erogate per conto dello Stato (*pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, pensioni dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e pensioni delle ostetriche ex Enpao*), con una riduzione netta di 58.842 pensioni (-4,4%) rispetto a 1.325.246 pensioni vigenti alla fine del 2012.

Avuto riguardo alle pensioni vigenti delle principali gestioni pensionistiche, in apposite tabelle si fornisce l'analisi per gestione e per categoria dei trattamenti che si presumono vigenti alla fine degli anni 2012 e 2013 (*cfr. Tabella n. 3.3.*).

Tabella n. 3.1. - ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI (1)

GESTIONI E FONDI	ANDAMENTO ANNO 2012				ANDAMENTO ANNO 2013				VARIAZIONI ASSOLUTE 2013/2012			
	Pensioni vigenti 31.12.2011	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2012	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2013	Pensioni liquidate	Pensioni eliminate	Pensioni liquidate	Pensioni vigenti	Pensioni v/genti
	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>12.930.349</b>	<b>452.432</b>	<b>538.238</b>	<b>12.844.543</b>	<b>375.742</b>	<b>521.978</b>	<b>12.698.307</b>	<b>-76.690</b>	<b>-16.260</b>	<b>-146.236</b>		
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	9.179.269	308.973	399.472	9.088.770	238.001	399.737	8.927.034	-70.972	265	-161.736		
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	111.623	2.965	4.350	110.238	3.280	4.250	109.268	315	-100	-970		
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	71.636	1.930	1.886	71.680	2.260	1.633	72.307	330	-253	627		
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	100.775	3.230	3.240	100.765	100.765	3.255	100.210	-530	15	-555		
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAl	124.247	4.450	3.090	125.607	3.550	3.127	126.030	-37	37	423		
6 Gestione enti creditizi	43.788	2.028	1.883	43.933	1.900	1.473	44.360	-128	-410	427		
7 Fondo ex dazieri	9.069	190	425	8.834	180	413	8.601	-10	-12	-233		
8 Fondo volo	6.214	124	67	6.271	124	65	6.330	0	-2	59		
9 Gestione minatori	7.043	231	367	6.907	241	350	6.798	10	-17	-109		
10 Fondo gas	5.631	222	260	5.593	222	258	5.557	0	-2	-36		
11 Fondo esattoriali	6.619	146	407	6.358	135	363	6.130	-11	-44	-228		
12 Gestione enti disciolti	11.634	200	636	11.198	180	617	10.761	-20	-19	-437		
13 Fondo pensioni enti porti Genova e Trieste	3.935	51	130	3.856	51	130	3.777	0	0	-79		
14 Fondo spedizionieri doganali	2.755	147	107	2.795	147	113	2.829	0	6	34		
15 Fondo Ferrovie dello Stato	234.409	6.704	8.633	232.480	5.570	8.860	229.190	-1.134	227	-3.290		
16 Fondo trattamenti previdenziali vari	44	0	6	38	0	3	35	0	-3	-3		
17 Trattamenti integrativi personale Inps	29.898	1.140	1.875	29.163	740	150	29.753	-400	-1.725	590		
18 Fondo ex IPOST	140.205	4.510	3.843	140.872	5.578	2.724	143.726	1.068	-1.119	2.854		
19 Fondo lavoratori spettacolo	55.154	1.800	1.833	55.121	2.150	1.351	55.920	350	-482	799		
20 Fondo sportivi professionisti	1.691	100	0	1.791	113	37	1.867	13	37	76		
21 Fondo pubblici statali (CTPS)	1.661.783	73.030	64.510	1.670.303	72.900	56.970	1.686.233	-130	-7.540	15.930		
22 Fondo pubblici enti locali (CPDEL)	1.041.813	33.940	38.180	1.037.573	31.100	33.350	1.035.323	-2.840	-4.830	-2.250		
23 Fondo pubblici sanitari (CPS)	63.766	5.720	2.560	66.926	4.000	2.330	68.596	-1.720	-230	1.670		
24 Fondo pubblici insegnanti asilo (CPI)	14.564	417	330	14.651	460	290	14.821	43	-40	170		
25 Fondo pubblici ufficiali giudiziari (CPUG)	2.784	184	148	2.820	160	129	2.851	-24	-19	31		
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.199.003</b>	<b>160.950</b>	<b>118.353</b>	<b>4.241.600</b>	<b>141.125</b>	<b>107.525</b>	<b>4.275.200</b>	<b>-19.825</b>	<b>-10.828</b>	<b>33.600</b>		
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	1.202.659	34.170	28.529	1.208.300	31.225	26.725	1.212.800	-2.945	-1.804	4.500		
2 Artigiani	1.618.276	70.000	44.276	1.644.000	61.000	36.000	1.669.000	-9.000	-8.276	25.000		
3 Esercenti attività commerciali	1.378.068	56.780	45.548	1.389.300	48.900	44.800	1.393.400	-7.880	-748	4.100		
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>14.271</b>	<b>610</b>	<b>676</b>	<b>14.205</b>	<b>600</b>	<b>701</b>	<b>14.104</b>	<b>-10</b>	<b>25</b>	<b>-101</b>		
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>256.392</b>	<b>28.550</b>	<b>3.222</b>	<b>281.720</b>	<b>26.870</b>	<b>3.500</b>	<b>305.090</b>	<b>-1.680</b>	<b>278</b>	<b>23.370</b>		
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>1.148</b>	<b>54</b>	<b>12</b>	<b>1.190</b>	<b>54</b>	<b>24</b>	<b>1.220</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>30</b>		
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>7.975</b>	<b>63</b>	<b>662</b>	<b>7.376</b>	<b>63</b>	<b>644</b>	<b>6.795</b>	<b>0</b>	<b>-18</b>	<b>-581</b>		
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0		
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.518	54	87	1.485	54	121	1.418	0	34	-67		
3 Assic.ne facilitata invalidità e vecchiaia	6.456	9	575	5.890	9	523	5.376	0	-52	-514		
<b>7 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>	<b>1.371.891</b>	<b>47.705</b>	<b>94.350</b>	<b>1.325.246</b>	<b>36.704</b>	<b>95.546</b>	<b>1.266.404</b>	<b>-11.001</b>	<b>1.196</b>	<b>-58.842</b>		
1 Pensioni sociali	137.100	0	17.100	120.000	0	15.000	105.000	0	-2.100	-15.000		
2 Assegni sociali (3)	693.501	41.200	20.810	713.891	30.900	30.352	714.439	-10.300	9.542	548		
3 Assegni vitalizi	8.688	5	423	8.270	4	404	7.870	-1	-19	-400		
4 Pensioni CDCM ante 1989	530.307	6.500	55.807	481.000	5.800	49.600	437.200	-700	-6.207	-43.800		
5 Pensioni ostetriche - ex Enpao	2.295	0	210	2.085	0	190	1.895	0	-20	-190		
<b>TOTALE</b>	<b>18.781.029</b>	<b>690.364</b>	<b>755.513</b>	<b>18.715.880</b>	<b>581.158</b>	<b>729.918</b>	<b>18.567.120</b>	<b>-109.206</b>	<b>-25.595</b>	<b>-148.760</b>		

(1) Non comprende il movimento delle pensioni della Gestione degli invalidi civili.  
 (2) Non comprende il movimento delle pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla Gestione degli interventi dello Stato.  
 (3) Comprende il movimento degli assegni sociali derivanti dalla trasformazione degli assegni agli invalidi civili e sordomuti per raggiungimento del 65° anno di età.

**Tabella n. 3.2. - ANDAMENTO DELLE PENSIONI LIQUIDATE**  
( escluse le pensioni della Gestione degli invalidi civili )

GESTIONI E FONDI	NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2012					NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2013					VARIAZIONI ASSOLUTE 2013/2012				
	Vecchiaia	Anzianità	Invalità	Superstiti	TOTALE	Vecchiaia	Anzianità	Invalità	Superstiti	TOTALE	Vecchiaia	Anzianità	Invalità	Superstiti	TOTALE
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>131.352</b>	<b>121.235</b>	<b>31.141</b>	<b>168.704</b>	<b>452.432</b>	<b>86.162</b>	<b>95.535</b>	<b>33.162</b>	<b>160.883</b>	<b>375.742</b>	<b>-45.190</b>	<b>-25.700</b>	<b>2.021</b>	<b>-7.821</b>	<b>-76.690</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	95.110	65.000	30.000	118.863	308.973	49.150	40.000	32.000	116.851	238.001	-45.960	-25.000	2.000	-2.012	-70.972
2 F.P.L.D. - Separate contabilità	1.345	4.450	710	6.070	12.575	1.330	3.640	690	6.130	11.790	-15	-810	-20	60	-785
01. ex Fondo trasporti	195	550	320	1.900	2.965	500	500	330	1.900	3.280	355	-50	10	0	315
02. ex Fondo telefonici	120	930	110	770	1.930	120	1.200	110	830	2.260	0	270	0	60	330
03. ex Fondo elettrici	80	1.420	130	1.600	3.230	50	950	100	1.600	2.700	-30	-470	-30	0	-530
04. ex INPDAI	950	1.550	150	1.800	4.450	610	990	150	1.800	3.550	-340	-560	0	0	-900
3 Altre gestioni e fondi	34.897	51.785	431	43.771	130.884	35.682	51.895	472	37.902	125.951	785	110	41	-5.869	-4.933
01. Gestione enti creditizi	118	944	29	937	2.028	110	1.250	30	510	1.900	-8	306	1	-427	-128
02. Fondo ex dazieri	25	0	0	165	190	20	0	0	160	180	-5	0	0	-5	-10
03. Fondo volo	25	40	25	34	124	25	40	25	34	124	0	0	0	0	0
04. Gestione minatori	15	65	0	151	231	20	75	0	146	241	5	10	0	-5	10
05. Fondo gas	15	95	7	105	222	15	95	7	105	222	0	0	0	0	0
06. Fondo esattoriali	15	0	0	131	146	16	0	0	119	135	1	0	0	-12	-11
07. Gestione enti disciolti	18	18	0	164	200	13	12	0	155	180	-5	-6	0	-9	-20
08. Fondo pensioni enti porti GE e TS	1	0	0	50	51	1	0	0	50	51	0	0	0	0	0
09. Fondo spedizionieri doganali	95	0	0	52	147	95	0	0	52	147	0	0	0	0	0
10. Fondo Ferrovie dello Stato	280	2.520	113	3.791	6.704	160	1.440	105	3.865	5.570	-120	-1.080	-8	74	-1.134
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	200	600	5	335	1.140	300	100	2	338	740	100	-500	-3	3	-400
13. Fondo ex IPOST	660	2.340	150	1.360	4.510	880	3.120	150	1.428	5.578	220	780	0	68	1.068
14. Fondo lavoratori spettacolo	800	200	100	700	1.800	970	230	150	800	2.150	170	30	50	100	350
15. Fondo sportivi professionisti	80	3	2	15	100	87	3	3	20	113	7	0	1	5	13
16. Fondo pubblici statali (CTPS)	21.740	30.010	0	21.280	73.030	23.100	31.900	0	17.900	72.900	1.360	1.890	0	-3.380	-130
17. Fondo pubblici enti locali (CPDEL)	8.690	12.010	0	13.240	33.940	8.400	11.600	0	11.100	31.100	-290	-410	0	-2.140	-2.840
18. Fondo pubblica sanità (CPS)	1.930	2.670	0	1.120	5.720	1.260	1.740	0	1.000	4.000	-670	-930	0	-120	-1.720
19. Fondo pubblici insegnanti asilo (CPI)	140	205	0	72	417	170	230	0	60	460	30	25	0	-12	43
20. Fondo pubblici ufficiali giudiziari (CPU)	50	65	0	69	184	40	60	0	60	160	-10	-5	0	-9	-24
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>50.625</b>	<b>41.345</b>	<b>14.980</b>	<b>54.000</b>	<b>160.950</b>	<b>55.680</b>	<b>16.645</b>	<b>14.000</b>	<b>54.800</b>	<b>141.125</b>	<b>5.055</b>	<b>-24.700</b>	<b>-980</b>	<b>800</b>	<b>-19.825</b>
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	9.725	8.045	1.800	14.600	34.170	10.180	4.045	2.400	14.600	31.225	455	-4.000	600	0	-2.945
2 Artigiani	18.000	22.000	7.500	22.500	70.000	23.000	7.000	7.000	24.000	61.000	5.000	-15.000	-500	1.500	-9.000
3 Esercenti attività commerciali	22.900	11.300	5.680	16.900	56.780	22.500	5.600	4.600	16.200	48.900	-400	-5.700	-1.080	-700	-7.880
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>580</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>610</b>	<b>570</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>600</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>3.200</b>	<b>28.550</b>	<b>23.000</b>	<b>0</b>	<b>370</b>	<b>3.500</b>	<b>26.870</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>300</b>	<b>-1.680</b>
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>54</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>54</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	54	0	0	0	54	54	0	0	0	54	0	0	0	0	0
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	9	0	0	0	9	9	0	0	0	9	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>207.660</b>	<b>162.580</b>	<b>46.490</b>	<b>225.929</b>	<b>642.659</b>	<b>165.517</b>	<b>112.180</b>	<b>47.551</b>	<b>219.206</b>	<b>544.454</b>	<b>-42.143</b>	<b>-50.400</b>	<b>1.061</b>	<b>-6.723</b>	<b>-98.205</b>
<b>7 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>	<b>41.205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.500</b>	<b>47.705</b>	<b>30.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.800</b>	<b>36.704</b>	<b>-10.301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11.001</b>
1 Assegni sociali	41.200	0	0	0	41.200	30.900	0	0	0	30.900	-10.300	0	0	0	-10.300
2 Assegni vitalizi	5	0	0	0	5	4	0	0	0	4	-1	0	0	0	-1
3 Pensioni CDCM ante 1989	0	0	0	6.500	6.500	0	0	0	5.800	5.800	0	0	0	-700	-700
<b>TOTALE</b>	<b>248.865</b>	<b>162.580</b>	<b>46.490</b>	<b>232.429</b>	<b>690.364</b>	<b>196.421</b>	<b>112.180</b>	<b>47.551</b>	<b>225.006</b>	<b>581.158</b>	<b>-52.444</b>	<b>-50.400</b>	<b>1.061</b>	<b>-7.423</b>	<b>-109.206</b>

(1) Non comprende il movimento delle pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 01.01.1989 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 PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2012			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2013			Var. % 2013 su 2012	
	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
<b>FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI</b>								
Vecchiaia e anzianità	5.573.215	80.185,130	14.388	5.483.138	80.570,984	14.694	-1,6	2,1
Invalità e inabilità	900.003	7.591,877	8.435	860.420	7.491,309	8.707	-4,4	3,2
Indirette e reversibilità	2.615.552	20.659,337	7.899	2.583.476	21.084,757	8.161	-1,2	3,3
<b>Totale</b>	<b>9.088.770</b>	<b>108.436,344</b>	<b>11.931</b>	<b>8.927.034</b>	<b>109.147,049</b>	<b>12.227</b>	<b>-1,8</b>	<b>2,5</b>
<b>FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo trasporti</b>								
Vecchiaia e anzianità	59.110	1.546,942	26.171	58.160	1.526,259	26.242	-1,6	0,3
Invalità e inabilità	9.611	198,273	20.630	9.541	198,323	20.786	-0,7	0,8
Indirette e reversibilità	41.517	556,593	13.406	41.567	574,185	13.813	0,1	3,0
<b>Totale</b>	<b>110.238</b>	<b>2.301,808</b>	<b>20.880</b>	<b>109.268</b>	<b>2.298,767</b>	<b>21.038</b>	<b>-0,9</b>	<b>0,8</b>
<b>FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo telefonici</b>								
Vecchiaia e anzianità	57.380	1.631,571	28.434	57.578	1.635,806	28.410	0,3	-0,1
Invalità e inabilità	2.060	37,778	18.339	2.050	37,644	18.363	-0,5	0,1
Indirette e reversibilità	12.240	176,728	14.439	12.679	186,220	14.687	3,6	1,7
<b>Totale</b>	<b>71.680</b>	<b>1.846,077</b>	<b>25.754</b>	<b>72.307</b>	<b>1.859,670</b>	<b>25.719</b>	<b>0,9</b>	<b>-0,1</b>
<b>FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo elettrici</b>								
Vecchiaia e anzianità	69.224	2.041,267	29.488	68.490	2.026,240	29.584	-1,1	0,3
Invalità e inabilità	2.077	44,960	21.647	1.990	43,555	21.887	-4,2	1,1
Indirette e reversibilità	29.464	435,913	14.795	29.730	451,408	15.184	0,9	2,6
<b>Totale</b>	<b>100.765</b>	<b>2.522,140</b>	<b>25.030</b>	<b>100.210</b>	<b>2.521,203</b>	<b>25.159</b>	<b>-0,6</b>	<b>0,5</b>
<b>FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex INPDAP</b>								
Vecchiaia e anzianità	95.310	5.439,802	57.075	94.810	5.417,417	57.140	-0,5	0,1
Invalità e inabilità	2.321	99,831	43.012	2.310	98,366	42.583	-0,5	-1,0
Indirette e reversibilità	27.976	747,118	26.706	28.910	776,218	26.849	3,3	0,5
<b>Totale</b>	<b>125.607</b>	<b>6.286,751</b>	<b>50.051</b>	<b>126.030</b>	<b>6.292,001</b>	<b>49.925</b>	<b>0,3</b>	<b>-0,3</b>
<b>FONDO PENSIONI PERSONALE FERROVIE DELLO STATO</b>								
Vecchiaia e anzianità	159.524	3.892,193	24.399	156.641	3.847,932	24.565	-1,8	0,7
Invalità e inabilità	1.260	30,988	24.591	1.356	33,567	24.754	7,6	0,7
Indirette e reversibilità	71.695	983,035	13.711	71.193	991,986	13.934	-0,7	1,6
<b>Totale</b>	<b>232.480</b>	<b>4.906,216</b>	<b>21.104</b>	<b>229.190</b>	<b>4.873,485</b>	<b>21.264</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,8</b>
<b>COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI (1)</b>								
Vecchiaia e anzianità	1.023.900	9.041,150	8.830	1.017.700	9.329,620	9.167	-0,6	3,8
Invalità e inabilità	28.500	190,872	6.697	28.500	200,631	7.040	0,0	5,1
Indirette e reversibilità	155.900	829,985	5.324	166.600	918,836	5.515	6,9	3,6
<b>Totale</b>	<b>1.208.300</b>	<b>10.062,007</b>	<b>8.327</b>	<b>1.212.800</b>	<b>10.449,086</b>	<b>8.616</b>	<b>0,4</b>	<b>3,5</b>
<b>ARTIGIANI</b>								
Vecchiaia e anzianità	1.170.000	14.562,405	12.447	1.182.000	14.987,870	12.680	1,0	1,9
Invalità e inabilità	114.000	870,614	7.637	107.000	827,340	7.732	-6,1	1,2
Indirette e reversibilità	360.000	2.246,400	6.240	380.000	2.415,540	6.357	5,6	1,9
<b>Totale</b>	<b>1.644.000</b>	<b>17.679,419</b>	<b>10.754</b>	<b>1.669.000</b>	<b>18.230,750</b>	<b>10.923</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>
<b>ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI</b>								
Vecchiaia e anzianità	1.014.400	11.420,354	11.258	1.015.500	11.775,717	11.596	0,1	3,0
Invalità e inabilità	90.800	664,694	7.320	89.300	681,944	7.637	-1,7	4,3
Indirette e reversibilità	284.100	1.585,771	5.582	288.600	1.679,188	5.818	1,6	4,2
<b>Totale</b>	<b>1.389.300</b>	<b>13.670,819</b>	<b>9.840</b>	<b>1.393.400</b>	<b>14.136,848</b>	<b>10.146</b>	<b>0,3</b>	<b>3,1</b>



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

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2012				PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2013				Var. % 2013 su 2012	
	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
<b>FONDO CLERO</b>	Vecchiaia e anzianità	13.246	103.571	7.819	13.161	104.879	7.969	-0,6		1,9
	Invalità e inabilità	659	4.605	6.988	637	4.543	7.132	-3,3		2,1
	Indirette e reversibilità	300	1.418	4.727	306	1.462	4.779	2,0		1,1
	<b>Totale</b>	<b>14.205</b>	<b>109.594</b>	<b>7.715</b>	<b>14.104</b>	<b>110.885</b>	<b>7.862</b>	<b>-0,7</b>		<b>1,9</b>
<b>GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	Vecchiaia e anzianità	258.700	457.899	1.770	278.600	498.694	1.790	7,7		1,1
	Invalità e inabilità	1.520	5.046	3.320	1.690	5.881	3.480	11,2		4,8
	Indirette e reversibilità	21.500	20.210	940	24.800	24.552	990	15,3		5,3
	<b>Totale</b>	<b>281.720</b>	<b>483.155</b>	<b>1.715</b>	<b>305.090</b>	<b>529.127</b>	<b>1.734</b>	<b>8,3</b>		<b>1,1</b>
<b>FONDO Ex IPOST</b>	Vecchiaia e anzianità	107.632	2.080.516	19.330	109.036	2.129.526	19.530	1,3		1,0
	Invalità e inabilità	7.330	124.104	16.931	7.352	126.375	17.189	0,3		1,5
	Indirette e reversibilità	25.910	270.666	10.446	27.338	290.197	10.615	5,5		1,6
	<b>Totale</b>	<b>140.872</b>	<b>2.475.286</b>	<b>17.571</b>	<b>143.726</b>	<b>2.546.098</b>	<b>17.715</b>	<b>2,0</b>		<b>0,8</b>
<b>FONDO LAVORATORI SPETTACOLO</b>	Vecchiaia e anzianità	36.604	661.803	18.080	37.045	676.377	18.258	1,2		1,0
	Invalità e inabilità	2.593	26.917	10.381	2.646	28.014	10.587	2,0		2,0
	Indirette e reversibilità	15.924	145.424	9.132	16.229	151.033	9.306	1,9		1,9
	<b>Totale</b>	<b>55.121</b>	<b>834.144</b>	<b>15.133</b>	<b>55.920</b>	<b>855.424</b>	<b>15.297</b>	<b>1,4</b>		<b>1,1</b>
<b>FONDO CTPS</b>	Vecchiaia e anzianità	1.289.401	33.837.987	26.243	1.310.101	34.638.552	26.440	1,6		0,7
	Invalità e inabilità	0	0,000	n.d.	0	0,000	n.d.	n.d.		n.d.
	Indirette e reversibilità	380.902	5.375.906	14.114	376.132	5.397.449	14.350	-1,3		1,7
	<b>Totale</b>	<b>1.670.303</b>	<b>39.213.893</b>	<b>23.477</b>	<b>1.686.233</b>	<b>40.036.001</b>	<b>23.743</b>	<b>1,0</b>		<b>1,1</b>
<b>FONDO CPDEL</b>	Vecchiaia e anzianità	800.771	16.307.157	20.364	799.711	16.482.104	20.610	-0,1		1,2
	Invalità e inabilità	0	0,000	n.d.	0	0,000	n.d.	n.d.		n.d.
	Indirette e reversibilità	236.802	2.735.811	11.553	235.612	2.777.605	11.789	-0,5		2,0
	<b>Totale</b>	<b>1.037.573</b>	<b>19.042.968</b>	<b>18.353</b>	<b>1.035.323</b>	<b>19.259.709</b>	<b>18.603</b>	<b>-0,2</b>		<b>1,4</b>
<b>FONDO CPS</b>	Vecchiaia e anzianità	47.461	3.030.172	63.846	49.131	3.182.446	64.775	3,5		1,5
	Invalità e inabilità	0	0,000	n.d.	0	0,000	n.d.	n.d.		n.d.
	Indirette e reversibilità	19.465	438.420	22.524	19.465	446.887	22.958	0,0		1,9
	<b>Totale</b>	<b>66.926</b>	<b>3.468.592</b>	<b>51.827</b>	<b>68.596</b>	<b>3.629.333</b>	<b>52.909</b>	<b>2,5</b>		<b>2,1</b>
<b>FONDO CPI</b>	Vecchiaia e anzianità	13.855	243.940	17.607	14.015	254.405	18.152	1,2		3,1
	Invalità e inabilità	0	0,000	n.d.	0	0,000	n.d.	n.d.		n.d.
	Indirette e reversibilità	796	6.236	7.834	806	6.469	8.026	1,3		2,4
	<b>Totale</b>	<b>14.651</b>	<b>250.176</b>	<b>17.076</b>	<b>14.821</b>	<b>260.874</b>	<b>17.602</b>	<b>1,2</b>		<b>3,1</b>
<b>COMPLESSO GESTIONI E FONDI PREVIDENZIALI ( 2 )</b>	Vecchiaia e anzianità	11.789.733	186.484	15.817	11.744.817	189.084,826	16.099	-0,4		1,8
	Invalità e inabilità	1.162.734	9.891	8.506	1.114.792	9.777,491	8.771	-4,1		3,1
	Indirette e reversibilità	4.300.043	37.215	8.655	4.303.443	38.173,992	8.871	0,1		2,5
	<b>Totale</b>	<b>17.252.511</b>	<b>233.589</b>	<b>13.539</b>	<b>17.163.052</b>	<b>237.036,309</b>	<b>13.811</b>	<b>-0,5</b>		<b>2,0</b>

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

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2012				PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2013				Var. % 2013 su 2012	
	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo		
Gestione degli interventi dello Stato										
PENSIONI ASSISTENZIALI	Pensioni sociali	120.000	610,804	5,090	105.000	555,225	5,288	-12,5	3,9	
	Assegni sociali	713.891	3.684,666	5,161	714.439	3.773,991	5,282	0,1	2,3	
	Assegni vitalizi	8.270	30,237	3,656	7.870	29,490	3,747	-4,8	2,5	
Totale	842.161	4.325,707	5,136	827.309	4.358,707	5,269	-1,8	2,6		
PENSIONI C.D.C.M. LIQUIDATE CON DECORRENZA ANTE 1989	Vecchiaia e anzianità	101.400	676,629	6,673	90.800	617,919	6,805	-10,5	2,0	
	Invalidità e inabilità	165.300	1.061,600	6,422	146.500	958,938	6,546	-11,4	1,9	
	Indirette e reversibilità	214.300	901,108	4,205	199.900	867,606	4,340	-6,7	3,2	
Totale	481.000	2.639,337	5,487	437.200	2.444,464	5,591	-9,1	1,9		
PENSIONI EX ENPAO	Vecchiaia e anzianità	2.085	3,030	1,453	1.895	2,825	1,491	-9,1	2,6	
	Totale	2.085	3,030	1,453	1.895	2,825	1,491	-9,1	2,6	
COMPLESSO PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	Vecchiaia e anzianità	945.646	5.005,366	5,293	920.004	4.979,451	5,412	-2,7	2,3	
	Invalidità e inabilità	165.300	1.061,600	6,422	146.500	958,938	6,546	-11,4	1,9	
	Indirette e reversibilità	214.300	901,108	4,205	199.900	867,606	4,340	-6,7	3,2	
Totale	1.325.246	6.968,074	5,258	1.266.404	6.805,995	5,374	-4,4	2,2		
COMPLESSO GESTIONI	Vecchiaia e anzianità	12.735.379	191.489,225	15,036	12.664.821	194.064,277	15,323	-0,6	1,9	
	Invalidità e inabilità	1.328.034	10.952,159	8,247	1.261.292	10.736,430	8,512	-5,0	3,2	
	Indirette e reversibilità	4.514.343	38.116,079	8,443	4.503.343	39.041,598	8,669	-0,2	2,7	
Totale	18.577.757	240.557,463	12,949	18.429,456	243.842,305	13,231	-0,8	2,2		
GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI (3)	Invalidi civili	2.569.754	13.751,414	5,351	2.675,128	15.049,935	5,626	4,1	5,1	
	Ciechi civili	129.128	1.055,163	8,171	129,444	1.095,812	8,466	0,2	3,6	
	Sordomuti	41.870	175,680	4,196	42,192	183,397	4,347	0,8	3,6	
Totale	2.740.752	14.982,257	5,466	2.846,764	16.329,143	5,736	3,9	4,9		

(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.

del Fondo ex Dazieri  
del Fondo Volo  
della Gestione minorati  
del Fondo Gas  
del Fondo Esattoriali  
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'invalidità e la vecchiaia.  
della Gestione Speciale Spedizionieri Doganali.  
del Fondo Lavoratori Sportivi Professionisti  
del Fondo Cassa Pensioni Ufficiali Giudiziari e coadiutori (Cpug)

(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 2011, 2012 e 2013, del numero degli iscritti analizzato per gestione assicurativa (*cfr. Tabella n. 3.4.*);
- il rapporto iscritti/pensioni delle principali gestioni pensionistiche per il triennio 2011-2013 (*cfr. Tabella n. 3.5.*).

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

- nel complesso delle gestioni, in 22.045.936 unità, con una diminuzione di 292.544 soggetti (-1,3%) rispetto a 22.338.480 unità del 2012;
- nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*esclusi gli ex Fondi: Trasporti, Telefonici, Elettrici ed INPDAl*), in 12.103.000 unità, con una diminuzione di 173.000 soggetti (-1,4%) rispetto a 12.276.000 unità del 2012;
- nella Gestione previdenziale dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri, in 454.000 unità, con una riduzione di 4.500 soggetti (-1%) rispetto a 458.500 unità del 2012;
- nella Gestione previdenziale degli artigiani, in 1.800.000 unità, con una diminuzione di 11.000 soggetti (-0,6%) rispetto a 1.811.000 unità del 2012;
- nella Gestione previdenziale degli esercenti attività commerciali, in 2.102.400 unità, con una diminuzione di 10.600 soggetti (-0,5%) rispetto a 2.113.000 del 2012;
- nella Gestione previdenziale del Fondo Clero, in 19.500 unità senza variazioni rispetto al 2012;
- nella Gestione previdenziale dei lavoratori parasubordinati, in 1.709.623 unità, con una diminuzione di 8.607 soggetti (-0,5%) rispetto a 1.718.230 unità del 2012;
- 740 unità del Fondo ex Sportass, con una riduzione di 21 soggetti (-2,8%) rispetto a 761 unità del 2012.

Tabella n. 3.4. -ANDAMENTO DEL NUMERO DEGLI ISCRITTI

GESTIONI E FONDI		2 0 1 1	2012	2013	Variazioni assolute 2013 / 2012	Variazioni in % 2013 / 2012
<b>1</b>	<b>LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>16.410.427</b>	<b>16.216.389</b>	<b>15.958.573</b>	<b>-257.816</b>	<b>-1,6</b>
1	Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.350.000	12.276.000	12.103.000	-173.000	-1,4
2	F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	107.300	107.840	106.110	-1.730	-1,6
3	F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	51.600	49.400	47.300	-2.100	-4,3
4	F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	35.400	33.900	32.400	-1.500	-4,4
5	F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI	38.700	36.200	35.000	-1.200	-3,3
6	Gestione enti creditizi	52.438	52.500	49.670	-2.830	-5,4
7	Fondo ex dazieri	72	30	20	-10	-33,3
8	Fondo volo	11.689	11.806	11.924	118	1,0
9	Gestione minatori	1.664	1.670	1.660	-10	-0,6
10	Fondo gas	8.800	8.800	8.600	-200	-2,3
11	Fondo esattoriali	8.610	8.625	8.625	0	0,0
12	Gestione trattamenti enti disciolti	130	90	50	-40	-44,4
13	Fondo enti porti Genova e Trieste	14	13	10	-3	-23,1
14	Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
15	Fondo Ferrovie dello Stato Spa	57.133	52.963	50.010	-2.953	-5,6
16	Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
17	Trattamenti integrativi personale Inps	1.920	1.110	705	-405	-36,5
18	Fondo ex IPOST	149.463	147.942	144.369	-3.573	-2,4
19	Fondo lavoratori spettacolo	294.591	291.500	289.500	-2.000	-0,7
20	Fondo sportivi professionisti	7.361	7.600	7.500	-100	-1,3
21	Fondo pubblici statali (CTPS)	1.780.000	1.720.000	1.674.000	-46.000	-2,7
22	Fondo pubblici enti locali (CPDEL)	1.305.542	1.270.000	1.252.700	-17.300	-1,4
23	Fondo pubblici sanitari (CPS)	112.253	105.000	102.400	-2.600	-2,5
24	Fondo pubblici insegnanti asilo (CPI)	32.189	30.000	29.700	-300	-1,0
25	Fondo pubblici ufficiali giudiziari (CPUG)	3.558	3.400	3.320	-80	-2,4
<b>2</b>	<b>LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.420.878</b>	<b>4.382.500</b>	<b>4.356.400</b>	<b>-26.100</b>	<b>-0,6</b>
1	Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	463.903	458.500	454.000	-4.500	-1,0
2	Artigiani	1.826.935	1.811.000	1.800.000	-11.000	-0,6
3	Esercenti attività commerciali	2.130.040	2.113.000	2.102.400	-10.600	-0,5
<b>3</b>	<b>FONDO CLERO</b>	<b>19.510</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4</b>	<b>LAVORATORI PARASUBORDINATI</b>	<b>1.741.000</b>	<b>1.718.230</b>	<b>1.709.623</b>	<b>-8.607</b>	<b>-0,5</b>
<b>5</b>	<b>FONDO EX SPORTASS</b>	<b>794</b>	<b>761</b>	<b>740</b>	<b>-21</b>	<b>-2,8</b>
<b>6</b>	<b>ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
1	Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.	0	0,0
2	Gestione lavori di cura non retribuiti	1.100	1.100	1.100	0	0,0
3	Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.	0	0,0
<b>TOTALE</b>		<b>22.593.709</b>	<b>22.338.480</b>	<b>22.045.936</b>	<b>-292.544</b>	<b>-1,3</b>

Tabella n. 3.5. - ANDAMENTO RAPPORTO ISCRITTI/PENSIONI (1)

GESTIONI E FONDI	NUMERO DEGLI ISCRITTI				NUMERO DELLE PENSIONI VIGENTI				ISCRITTI X 100 PENSIONI			
	VALORI ASSOLUTI				VALORI ASSOLUTI							
	2011	2012	2013		2011	2012	2013		ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>16.410.427</b>	<b>16.216.389</b>	<b>15.958.573</b>		<b>12.930.349</b>	<b>12.844.543</b>	<b>12.698.307</b>		<b>126,9</b>	<b>126,3</b>	<b>125,7</b>	
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.350.000	12.276.000	12.103.000		9.179.269	9.088.770	8.927.034		134,5	135,1	135,6	
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	107.300	107.840	106.110		111.623	110.238	109.268		96,1	97,8	97,1	
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	51.600	49.400	47.300		71.636	70.680	72.307		72,0	68,9	65,4	
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	35.400	33.900	32.400		100.775	100.765	100.210		35,1	33,6	32,3	
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI (da 1.1.2003)	38.700	36.200	35.000		124.247	125.607	126.030		31,1	28,8	27,8	
6 Gestione enti creditizi	52.438	52.500	49.670		43.788	43.933	44.360		119,8	119,5	112,0	
7 Fondo ex dazieri	72	30	20		9.069	8.834	8.601		0,8	0,3	0,2	
8 Fondo volo	11.689	11.806	11.924		6.214	6.271	6.330		188,1	188,3	188,4	
9 Gestione minatori	1.664	1.670	1.660		7.043	6.907	6.798		23,6	24,2	24,4	
10 Fondo gas	8.800	8.800	8.600		5.631	5.593	5.557		156,3	157,3	154,8	
11 Fondo esattoriali	8.610	8.625	8.625		6.619	6.358	6.130		130,1	135,7	140,7	
12 Gestione enti disciolti	130	90	50		11.634	11.198	10.761		1,1	0,8	0,5	
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	14	13	10		3.935	3.856	3.777		0,4	0,3	0,3	
14 Fondo spedizionieri doganali (2)	0	0	0		2.755	2.795	2.829		0,0	0,0	0,0	
15 Fondo Ferrovie dello Stato SpA	57.133	52.963	50.010		234.409	232.480	229.190		24,4	22,8	21,8	
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (2)	0	0	0		44	38	35		0,0	0,0	0,0	
17 Trattamenti integrativi personale Inps	1.920	1.110	705		29.898	29.163	29.753		6,4	3,8	2,4	
18 Fondo ex IPOST	149.463	147.942	144.369		140.205	140.872	143.726		106,6	105,0	100,4	
19 Fondo lavoratori spettacolo	294.591	291.500	289.500		55.154	55.121	55.920		534,1	528,8	517,7	
20 Fondo sportivi professionisti	7.361	7.600	7.500		1.691	1.791	1.867		435,3	424,3	401,7	
21 Fondo pubblici statali (CTPS)	1.780.000	1.720.000	1.674.000		1.661.783	1.670.303	1.686.233		107,1	103,0	99,3	
22 Fondo pubblici enti locali (CPDEL)	1.305.542	1.270.000	1.252.700		1.041.813	1.037.573	1.035.323		125,3	122,4	121,0	
23 Fondo pubblici sanitari (CPS)	112.253	105.000	102.400		63.766	66.926	68.596		176,0	156,9	149,3	
24 Fondo pubblici insegnanti asilo (CPI)	32.189	30.000	29.700		14.564	14.651	14.821		221,0	204,8	200,4	
25 Fondo pubblici ufficiali giudiziari (CPUG)	3.558	3.400	3.320		2.784	2.820	2.851		127,8	120,6	116,5	
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.420.878</b>	<b>4.382.500</b>	<b>4.356.400</b>		<b>4.199.003</b>	<b>4.241.600</b>	<b>4.275.200</b>		<b>105,3</b>	<b>103,3</b>	<b>101,9</b>	
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (3)	463.903	458.500	454.000		1.202.659	1.208.300	1.212.800		38,6	37,9	37,4	
2 Artigiani	1.826.935	1.811.000	1.800.000		1.618.276	1.644.000	1.669.000		112,9	110,2	107,8	
3 Escenti attività commerciali	2.130.040	2.113.000	2.102.400		1.378.068	1.389.300	1.393.400		154,6	152,1	150,9	
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>19.510</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>		<b>14.271</b>	<b>14.205</b>	<b>14.104</b>		<b>136,7</b>	<b>137,3</b>	<b>138,3</b>	
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>1.741.000</b>	<b>1.718.230</b>	<b>1.709.623</b>		<b>256.392</b>	<b>281.720</b>	<b>305.090</b>		<b>679,0</b>	<b>609,9</b>	<b>560,4</b>	
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>794</b>	<b>761</b>	<b>740</b>		<b>1.148</b>	<b>1.190</b>	<b>1.220</b>		<b>69,2</b>	<b>63,9</b>	<b>60,7</b>	
<b>Totale parziale</b>	<b>22.592.609</b>	<b>22.337.380</b>	<b>22.044.836</b>		<b>17.401.163</b>	<b>17.383.258</b>	<b>17.293.921</b>		<b>129,8</b>	<b>128,5</b>	<b>127,5</b>	
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>												
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.		7.975	7.376	6.795		---	---	---	
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.100	1.100	1.100		1.518	1.485	1.418		---	---	---	
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.		6.456	5.890	5.376		---	---	---	
<b>7 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>												
1 Pensioni sociali	---	---	---		1.371.891	1.325.246	1.266.404		---	---	---	
2 Assegni sociali	---	---	---		137.100	120.000	105.000		---	---	---	
3 Assegni vitalizi (4)	---	---	---		693.501	713.891	714.439		---	---	---	
4 Pensioni CDCM ante 1989	---	---	---		8.688	8.270	7.870		---	---	---	
5 Pensioni osteriche - ex Enpao	---	---	---		530.307	481.000	437.200		---	---	---	
<b>TOTALE</b>	<b>22.593.709</b>	<b>22.338.480</b>	<b>22.045.936</b>		<b>18.781.029</b>	<b>18.715.880</b>	<b>18.567.120</b>		<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	
<b>8 GESTIONE INVALIDI CIVILI (5)</b>												
1 Invalidi civili	---	---	---		2.713.282	2.740.752	2.846.764		---	---	---	
2 Ciechi civili	---	---	---		2.536.574	2.569.754	2.675.128		---	---	---	
3 Sordomuti	---	---	---		134.437	129.128	129.444		---	---	---	
	---	---	---		42.271	41.870	42.192		---	---	---	

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

(2) Gestione senza iscritti.

(3) 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 GIA);

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

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

### 3. L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI

#### 3.1. Gli oneri non previdenziali

Gli oneri non previdenziali a carico della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" per l'anno 2013 sono stati valutati in 97.319 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 3.6., USCITE e Tabella n. 3.7.*), con un incremento di 1.739 milioni rispetto a 95.580 milioni del 2012.

In particolare gli oneri sono costituiti da:

- 74.536 milioni di interventi assistenziali e di sostegno, con un incremento di 858 milioni rispetto a 73.678 milioni del 2012;
- 4.446 milioni per la copertura dei disavanzi di esercizio di alcune gestioni previdenziali, con un incremento di 22 milioni rispetto a 4.424 milioni del 2012. La partita più rappresentativa si riferisce alla copertura del disavanzo di esercizio del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA, che quantificata in 4.203 milioni presenta una crescita di 23 milioni rispetto a 4.180 milioni del 2012;
- 17.874 milioni per la copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 858 milioni rispetto a 17.016 milioni del 2012;
- 462 milioni di altre uscite (spese di amministrazione, oneri finanziari, rimborsi di contributi e altre uscite diverse), con un incremento di 1 milione rispetto a 461 milioni del 2012.

#### 3.2. La copertura degli oneri e i trasferimenti dallo Stato

La copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS per l'anno 2013 (*cfr. Tabella n. 3.6., ENTRATE*) è assicurata per:

- 94.892 milioni dai trasferimenti dal bilancio dello Stato, con un incremento di 1.967 milioni rispetto a 92.925 milioni del 2012;
- 2.427 milioni da altre entrate (trasferimenti da altri enti del settore pubblico e dalle gestioni dell'INPS, contributi della produzione,

recuperi di prestazioni e entrate diverse), con una riduzione di 228 milioni rispetto a 2.655 milioni del 2012.

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

- 72.571 milioni alla copertura degli interventi e delle altre spese a carico della gestione, con un incremento di 1.086 milioni rispetto a 71.485 milioni del 2012;
- 4.446 milioni alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali, con un incremento di 22 milioni rispetto a 4.424 milioni del 2012;
- 17.874 milioni alla copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 858 milioni rispetto a 17.016 milioni del 2012.

**Tabella n. 3.6. - CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI (GIAS)**  
**USCITE**  
in milioni di euro

DESCRIZIONE		2011	2012	2013	Variazioni in % 2012 su 2011	Variazioni in % 2013 su 2012
<b>1</b>	<b>INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO</b>	<b>65.947</b>	<b>73.678</b>	<b>74.536</b>	<b>11,7</b>	<b>1,2</b>
1.1.	Trattamenti pensionistici	38.140	43.797	44.961	14,8	2,7
1.2.	Mantenimento del salario	8.644	9.742	9.250	12,7	-5,0
1.3.	Trattamenti derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	676	735	684	8,8	-7,0
1.4.	Interventi a sostegno della famiglia	3.098	3.398	3.469	9,7	2,1
1.5.	Oneri diversi	6	6	6		
1.6.	Interventi a sostegno delle imprese	15.006	15.621	15.785	4,1	1,0
1.7.	Interventi diversi	378	379	383	0,2	1,0
<b>2</b>	<b>COPERTURA DI DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>4.413</b>	<b>4.424</b>	<b>4.446</b>	<b>0,3</b>	<b>0,5</b>
2.1.	Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	170	157	155	-7,8	-1,2
2.2.	Fondo di previdenza del personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	55	56	55	0,6	-0,7
2.3.	Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali	31	32	33	2,8	3,4
2.4.	Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	4.157	4.180	4.203	0,6	0,6
<b>3</b>	<b>COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI</b>	<b>16.314</b>	<b>17.016</b>	<b>17.874</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>
<b>Totale interventi</b>		<b>86.674</b>	<b>95.119</b>	<b>96.857</b>	<b>9,7</b>	<b>1,8</b>
<b>4</b>	<b>ALTRE USCITE</b>	<b>691</b>	<b>461</b>	<b>462</b>	<b>-33,2</b>	<b>0,2</b>
4.1.	Spese di amministrazione	352	390	386	10,9	-1,0
4.2.	Oneri finanziari	4	6	7	48,9	16,7
4.3.	Rimborsi di contributi	33	13	13	-62,5	3,5
4.4.	Uscite diverse	302	53	56	-82,5	6,9
<b>Totale delle USCITE</b>		<b>87.365</b>	<b>95.580</b>	<b>97.319</b>	<b>9,4</b>	<b>1,8</b>



segue: Tabella n. 3.6. - CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI (GIAS)  
ENTRATE  
in milioni di euro

DESCRIZIONE		2011	2012	2013	Variazioni in % 2012 su 2011	Variazioni in % 2013 su 2012
<b>1</b>	<b>TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>83.902</b>	<b>92.925</b>	<b>94.892</b>	<b>10,8</b>	<b>2,1</b>
	1.1. A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	63.175	71.485	72.571	13,2	1,5
	1.2. A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	4.413	4.424	4.446	0,2	0,5
	1.3. A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	16.314	17.016	17.874	4,3	5,0
<b>2</b>	<b>ALTRI TRASFERIMENTI</b>	<b>16</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>25,0</b>	<b>0,0</b>
	2.1. Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	0	0	n.d.	n.d.
	* dalle Regioni	0	0	0	n.d.	n.d.
	* da altri Enti previdenziali	0	0	0	n.d.	n.d.
	2.2. Trasferimenti dalle gestioni dell'Inps	16	20	20	25,0	0,0
<b>3</b>	<b>CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.934</b>	<b>1.992</b>	<b>1.978</b>	<b>3,0</b>	<b>-0,7</b>
<b>4</b>	<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>1.513</b>	<b>643</b>	<b>429</b>	<b>-57,5</b>	<b>-33,3</b>
	4.1. Recupero di prestazioni ed altri interventi	685	429	417	-37,4	-2,8
	4.2. Entrate diverse	828	214	12	-74,2	-94,4
<b>Totale delle ENTRATE</b>		<b>87.365</b>	<b>95.580</b>	<b>97.319</b>	<b>9,4</b>	<b>1,8</b>
<b>COMPOSIZIONE % DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>						
<b>1</b>	<b>A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione</b>	<b>75,3%</b>	<b>76,9%</b>	<b>76,5%</b>		
<b>2</b>	<b>A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali</b>	<b>5,3%</b>	<b>4,8%</b>	<b>4,7%</b>		
<b>3</b>	<b>A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili</b>	<b>19,4%</b>	<b>18,3%</b>	<b>18,8%</b>		
<b>T O T A L E</b>		<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>		

Tabella n. 3.7. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI

in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	Variazioni in % 2012 su 2011	Variazioni in % 2013 su 2012
<b>1 TRATTAMENTI PENSIONISTICI</b>					
<b>1.1. Pensioni sociali, assegni sociali, assegni vitalizi</b> * Pensioni agli ultra65enni sprovvisti di reddito * Assegni vitalizi - art. 11, legge 75/1980	4.171 4.139 31	4.312 4.282 30	4.324 4.295 29	3,4 3,4 -3,4	0,3 0,3 -3,4
<b>1.2. Pensioni CDCM liquidate con decorrenza anteriore al 1989</b>	2.876	2.680	2.490	-6,8	-7,1
<b>1.3. Prestazione aggiuntiva alle pensioni inferiori al trattamento minimo art. 70, comma 7, legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001)</b>	155	154	154	0,0	0,0
<b>1.4. Prestazione aggiuntiva ai titolari di pensione art. 5, comma 1, legge 127/2007</b>	1.096	1.103	1.107	0,6	0,4
<b>1.5. Oneri per pensionamenti anticipati</b> * Rate di pensione * Maggiore anzianità assicurativa IVS	1.334 1.328 5	1.304 1.299 5	1.233 1.227 6	-2,2 -2,2 2,8	-5,5 -5,5 2,1
<b>1.6. Sostegno della spesa pensionistica</b> * Quota parte ciascuna mensilità di pensione - art. 37, comma 3, lett. c, legge 88/1989 * Quota parte pensioni invalidità liquidate con decorrenza anteriore legge 222/1984 * Perequazione pensioni d'annata - legge 59/1991 * Perequazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984 * Integrazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984 * Integrazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 1 legge 140/1985 e successive * Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 38 legge 448/2001 * Altri trattamenti	28.509 17.704 4.585 1.084 319 610 513 3.694	34.243 16.779 4.752 1.069 323 611 546 10.164	35.652 17.783 4.915 1.015 325 604 546 10.465	20,1 -5,2 3,6 -1,4 1,2 0,2 6,5 175,2	4,1 6,0 3,4 -5,1 0,7 -1,1 -0,1 3,0
<b>Totale TRATTAMENTI PENSIONISTICI</b>	<b>38.140</b>	<b>43.797</b>	<b>44.961</b>	<b>14,8</b>	<b>2,7</b>
<b>2 MANTENIMENTO DEL SALARIO</b>					
<b>2.1. Trattamenti di disoccupazione</b> * Indennità e trattamenti speciali * Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati * Trasferimento alla Gestione prestazioni temporanee quota parte dell'indennità ordinaria di disoccupazione	2.422 2.217 197 8	2.877 2.616 251 10	3.344 3.303 31 10	18,8 18,0 27,7 19,0	16,2 26,3 -87,7 0,4
<b>2.2. Trattamenti d'integrazione salariale straordinaria</b> * Trattamenti d'integrazione salariale * Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati * Rimborso alle aziende quote di indennità di anzianità	3.747 1.962 1.735 51	4.189 2.136 1.997 56	3.483 1.756 1.676 50	11,8 8,9 15,1 10,9	-16,9 -17,8 -16,0 -11,1
<b>2.3. Trattamenti di mobilità</b> * Indennità di mobilità * Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	2.475 1.435 1.040	2.675 1.535 1.140	2.423 1.390 1.034	8,1 7,0 9,6	-9,4 -9,5 -9,3
<b>Totale MANTENIMENTO SALARIO</b>	<b>8.644</b>	<b>9.742</b>	<b>9.250</b>	<b>12,7</b>	<b>-5,0</b>

segue: Tabella n. 3.7. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI  
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	Variazioni in % 2012 su 2011	Variazioni in % 2013 su 2012
<b>3 TRATTAMENTI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI</b>					
<b>3.1. Trattamenti economici antitubercolare</b>	<b>135</b>	<b>133</b>	<b>132</b>	<b>-1,6</b>	<b>-0,4</b>
* Indennità e assegni	36	36	36	0,1	0,2
* Coperture assicurative IVS periodi indennizzati	99	97	96	-2,2	-0,6
<b>3.2. Quota parte di prestazioni per la maternità</b>	<b>541</b>	<b>603</b>	<b>552</b>	<b>11,4</b>	<b>-8,5</b>
<b>Totale TRATTAMENTI</b>	<b>676</b>	<b>735</b>	<b>684</b>	<b>8,8</b>	<b>-7,0</b>
<b>4 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>					
<b>4.1. Quota parte dell'assegno per il nucleo familiare</b>	<b>1.419</b>	<b>1.411</b>	<b>1.410</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,1</b>
<b>4.2. Assegni familiari ai coltivatori diretti, coloni e mezzadri</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>-20,0</b>	<b>-1,0</b>
<b>4.3. Assegno per maternità - art. 49, comma 8, legge 488/1999</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
<b>4.4. Prestazioni erogate per conto dei Comuni</b>	<b>551</b>	<b>557</b>	<b>563</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
* Assegno per il nucleo familiare	314	317	320	1,0	1,0
* Assegno per maternità	238	240	242	1,0	1,0
<b>4.5. Interventi per l'assistenza a persone handicappate</b>	<b>992</b>	<b>1.303</b>	<b>1.291</b>	<b>31,4</b>	<b>-1,0</b>
* Prestazioni	780	1.040	1.023	33,4	-1,7
* Copertura IVS periodi di assistenza	213	264	268	24,0	1,7
<b>4.6. Interventi a sostegno della paternità e maternità</b>	<b>126</b>	<b>119</b>	<b>197</b>	<b>-5,6</b>	<b>65,7</b>
* Prestazioni	54	54	119	0,3	121,1
* Copertura IVS periodi indennizzati	72	65	78	-10,0	20,0
<b>Totale INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>	<b>3.098</b>	<b>3.398</b>	<b>3.469</b>	<b>9,7</b>	<b>2,1</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>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>-0,1</b>	<b>-3,3</b>
<b>Totale ONERI DIVERSI</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>-0,1</b>	<b>-3,3</b>
<b>6 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE IMPRESE</b>					
<b>6.1. Sgravi di oneri sociali nel Mezzogiorno</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>-53,1</b>	<b>-40,2</b>
<b>6.2. Altri sgravi e trasferimenti</b>	<b>7.670</b>	<b>8.268</b>	<b>8.263</b>	<b>7,8</b>	<b>-0,1</b>
<b>6.3. Copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito contributivo conseguente ad esoneri e riduzioni contributive disposte per legge ( Sottococontribuzioni )</b>	<b>7.326</b>	<b>7.348</b>	<b>7.519</b>	<b>0,3</b>	<b>2,3</b>
<b>Totale TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE</b>	<b>15.006</b>	<b>15.621</b>	<b>15.785</b>	<b>4,1</b>	<b>1,0</b>

segue: Tabella n. 3.7. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI

in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	Variazioni in % 2012 su 2011	Variazioni in % 2013 su 2012
<b>7 INTERVENTI DIVERSI</b>					
7.1. Trasferimento alla Gestione CDCM eccedenza contributi dello Stato per assegni familiari rispetto all'onere per assegni familiari	38	38	38	1,9	0,0
7.2. Copertura assicurativa periodi di lavoro italiani in Libia - Legge 166/1991	1	0	0	-100,0	n.d.
7.3. Prosecuzione volontaria per perfezionamento requisiti pensioni dei lavoratori impiegati in lavori socialmente utili	0	0	0	-100,0	n.d.
7.4. Copertura assicurativa giornate attribuite ai lavoratori agricoli a tempo determinato	0	0	0	n.d.	n.d.
7.5. Altri interventi	340	340	344	0,2	1,2
<b>Totale INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>378</b>	<b>379</b>	<b>383</b>	<b>0,2</b>	<b>1,0</b>
<b>8 COPERTURA DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>					
8.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	170	157	155	-7,8	-1,2
8.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	55	56	55	0,6	-0,7
8.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale degli spedizionieri doganali	31	32	33	2,8	3,4
8.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	4.157	4.180	4.203	0,6	0,6
<b>Totale COPERTURE DISAVANZI DI ESERCIZIO GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>4.413</b>	<b>4.424</b>	<b>4.446</b>	<b>0,3</b>	<b>0,5</b>
<b>9 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI</b>	<b>16.314</b>	<b>17.016</b>	<b>17.874</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>
<b>Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO</b>	<b>86.674</b>	<b>95.119</b>	<b>96.857</b>	<b>9,7</b>	<b>1,8</b>
<b>10 ALTRE USCITE</b>					
10.1. Spese di amministrazione	352	390	386	10,9	-1,0
10.2. Oneri finanziari	4	6	7	48,9	16,7
10.3. Rimborso di contributi	33	13	13	-62,5	3,5
10.4. Uscite diverse	302	53	56	-82,5	6,9
<b>Totale ALTRE USCITE</b>	<b>691</b>	<b>461</b>	<b>462</b>	<b>-33,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE</b>	<b>87.365</b>	<b>95.580</b>	<b>97.319</b>	<b>9,4</b>	<b>1,8</b>

## **PARTE QUARTA**

### **LA GESTIONE FINANZIARIA**

#### **1. I RESIDUI E LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'avanzo di amministrazione si consolida in 45.937 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.1.*) con un decremento di 10.721 milioni rispetto all'avanzo di 56.658 milioni delle ultime previsioni approvate 2012 e un decremento di 14.333 milioni rispetto all'avanzo di 60.271 del consuntivo 2011.

La gestione dei residui presenta, alla fine dell'esercizio, i seguenti importi:

- 134.317 milioni di euro di residui attivi con un incremento di 8.522 milioni rispetto alle previsioni 2012 (125.795 milioni di euro) ed un incremento di 23.358 rispetto a 110.959 milioni di euro del 2011;
- 109.866 milioni di euro di residui passivi con un incremento di 19.467 milioni rispetto alle previsioni 2012 (90.399 milioni di euro) ed un incremento di 34.536 rispetto a 75.330 milioni di euro del 2011.

**Tabella n. 4.1. - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**  
in milioni di euro

A g g r e g a t i	2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3
	Consuntivo	Previsioni	Previsioni
<b>1. Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio</b>	<b>24.642</b>	<b>21.263</b>	<b>21.487</b>
- Banche, Poste e altre disponibilità	5.537	5.824	5.480
- Tesoreria dello Stato	19.104	15.439	16.007
<b>2. Residui attivi</b>	<b>110.959</b>	<b>125.795</b>	<b>134.317</b>
- Per contributi della produzione e altre entrate	80.045	89.103	95.162
- Per contributi dello Stato	30.914	36.691	39.155
<b>3. Totale consistenza di cassa più residui attivi (1 + 2)</b>	<b>135.600</b>	<b>147.057</b>	<b>155.803</b>
<b>4. Residui passivi</b>	<b>75.330</b>	<b>90.399</b>	<b>109.866</b>
- Per prestazioni ed altre spese	19.982	24.064	25.257
- Per anticipazioni della Tesoreria Stato	32.155	36.072	36.297
- Per anticipazioni dello Stato - fabbisogno gestioni previdenziali	23.193	30.263	48.311
<b>5. Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio (3-4)</b>	<b>60.271</b>	<b>56.658</b>	<b>45.937</b>

## 2. LA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

I residui iniziali iscritti nei capitoli del preventivo finanziario gestionale corrispondono, come prescrive il Regolamento di contabilità, alla consistenza dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2012 risultanti dall'aggiornamento delle previsioni dell'anno 2012, a seguito della predisposizione della nota di variazione.

La gestione finanziaria di competenza dell'anno 2013 (*cfr. Tabelle n. 4.2. e n. 4.3.*) si riassume in:

- 394.262 milioni di euro di entrate accertate;
- 404.983 milioni di euro di uscite impegnate;
- 10.721 milioni di euro di disavanzo complessivo.

Le operazioni finali si compendiano in:

- 375.769 milioni di euro di entrate accertate;
- 386.659 milioni di euro di uscite impegnate;
- 10.890 milioni di euro di saldo netto da finanziare.

Le partite di parte corrente si compendiano in:

- 313.041 milioni di euro di entrate accertate;
- 322.491 milioni di euro di uscite impegnate;
- 9.450 milioni di euro di disavanzo corrente.

Le altre operazioni, diverse da quelle finali, che concorrono alla formazione del disavanzo complessivo di 10.721 milioni di euro riguardano le entrate per "*Accensioni di prestiti*" accertate per 18.493 milioni di euro e le spese per "*Oneri comuni*", iscritte per 18.324 milioni di euro.

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

- per 225 milioni di euro alle anticipazioni della Tesoreria dello Stato;
- per 18.049 milioni di euro alle anticipazioni dello Stato a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- per 220 milioni di euro ad accensioni di altri prestiti.

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

- 226 milioni di anticipazioni ricevute dalla Tesoreria centrale dello Stato;
- 18.049 milioni di anticipazioni ricevute dallo Stato per il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- 50 milioni di altri debiti.

**Tabella n. 4.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA**  
in milioni di euro

A G G R E G A T I		2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	Variazioni % 2012 su 2011	Variazioni % 2013 su 2012
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>						
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato						
2.2. Altri trasferimenti correnti						
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		150.824	211.846	213.762	40,5	0,9
		84.499	93.358	95.254	10,5	2,0
		83.902	92.925	94.892	10,8	2,1
		598	433	362	-27,5	-16,4
		3.484	4.007	4.025	15,0	0,4
<b>ENTRATE CORRENTI</b>						
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>						
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>						
		238.807	309.211	313.041	29,5	1,2
		5.485	6.726	6.186	22,6	-8,0
		37.381	54.615	56.542	46,1	3,5
<b>ENTRATE FINALI</b>						
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>		281.673	370.552	375.769	31,6	1,4
		0	0	0	0,0	0,0
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>						
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato						
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali						
7.3. Altre accensioni di prestiti						
		2.755	7.707	18.493	179,8	140,0
		0	418	225	0,0	0,0
		2.640	7.070	18.049	167,8	155,3
		114	220	220	93,0	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>284.428</b>	<b>378.259</b>	<b>394.262</b>	<b>33,0</b>	<b>4,2</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>						
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>						
2.1. Pensioni						
2.2. Prestazioni temporanee economiche						
2.3. Altri interventi diversi						
		3.030	3.693	2.804	21,9	-24,1
		233.911	312.040	319.306	33,4	2,3
		181.702	248.180	252.128	36,6	1,6
		37.927	48.225	50.950	27,2	5,6
		14.282	15.635	16.229	9,5	3,8
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>						
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
		332	377	381	13,6	0,9
		0	0	0	0,0	0,0
<b>SPESE CORRENTI</b>						
<b>5 INVESTIMENTI</b>		237.273	316.110	322.491	33,2	2,0
		5.836	7.956	7.626	36,3	-4,2
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>		37.381	54.615	56.542	46,1	3,5
<b>SPESE FINALI</b>						
<b>7 ONERI COMUNI</b>		280.490	378.681	386.659	35,0	2,1
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato						
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali						
7.3. Estinzione di altri debiti						
		2.641	7.537	18.324	185,4	143,1
		0	417	226	0,0	0,0
		2.640	7.070	18.049	167,8	155,3
		1	50	50	4.900,0	0,0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		<b>283.131</b>	<b>386.218</b>	<b>404.983</b>	<b>36,4</b>	<b>4,9</b>
1. Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente						
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)						
<b>3. AVANZO (+) DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>		<b>1.297</b>	<b>-7.959</b>	<b>-10.721</b>		



**Tabella n. 4.3. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.**  
in milioni di euro

AGGREGATI	U.P.B. 1 D.C. Entrate	U.P.B. 2 D.C. Pensioni	U.P.B. 3 D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	U.P.B. 4 D.C. Risorse Umane	U.P.B. 5 D.C. Risorse Strumentali	U.P.B. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	212.016	3.403	2.454	98	103	94.967	313.041
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			955	179	42	23.503	24.679
PARTITE DI GIRO	1.319	404	5.362	159		49.298	56.542
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>213.335</b>	<b>3.807</b>	<b>8.771</b>	<b>436</b>	<b>145</b>	<b>167.768</b>	<b>394.262</b>
USCITE CORRENTI	8.701	267.055	37.408	2.361	942	6.024	322.491
USCITE IN CONTO CAPITALE			2.055	465	143	23.287	25.950
PARTITE DI GIRO	1.319	404	5.362	159		49.298	56.542
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>10.020</b>	<b>267.459</b>	<b>44.825</b>	<b>2.985</b>	<b>1.085</b>	<b>78.609</b>	<b>404.983</b>
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	203.315	-263.652	-34.954	-2.263	-839	88.943	-9.450
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1.100	-286	-101	216	-1.271
SALDO PARTITE DI GIRO							
<b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>	<b>203.315</b>	<b>-263.652</b>	<b>-36.054</b>	<b>-2.549</b>	<b>-940</b>	<b>89.159</b>	<b>-10.721</b>

Riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2013, si precisa quanto segue.

## 2.1. Le entrate

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE sono state complessivamente previste in 213.762 milioni di euro, con un incremento netto dello 0,9% rispetto a 211.846 milioni del 2012. Avuto riguardo alla provenienza (*cfr. Tabella n. 4.4.*) attengono per:

- 212.430 milioni ai contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, con un incremento netto dello 0,9% rispetto a 210.479 milioni del 2012;
- 1.332 milioni ai contributi a carico degli iscritti per le quote di partecipazione all'onere di specifiche gestioni, con un decremento netto del 2,6% rispetto a 1.367 milioni del 2012.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI sono state complessivamente previste in 95.254 milioni di euro con un incremento netto di 1.896 milioni rispetto a 93.358 milioni del 2012 (*cfr. Tabella n. 4.5.*). In particolare, i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 94.892 milioni, con un incremento di 1.967 milioni rispetto a 92.925 milioni del 2012. Gli apporti sono destinati per 77.018 milioni alla "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" (75.909 milioni nel 2012) e per 17.874 milioni alla "*Gestione degli invalidi civili*" (17.016 milioni nel 2012). I rimanenti trasferimenti, pari a 362 milioni (433 milioni nel 2012), si riferiscono alle risorse trasferite dalle Regioni (1 milione) e da altri enti del settore pubblico (361 milioni).

Le ENTRATE PER PARTITE DI GIRO - che pareggiano in uscita per il loro importo contabile - sono state complessivamente previste in 56.542 milioni di euro, con un incremento netto di 1.927 milioni rispetto a 54.615 milioni del 2012 (*cfr. Tabella n. 4.6.*). In particolare, le ritenute fiscali alla fonte sono state complessivamente iscritte in 48.977 milioni di euro, con un incremento netto di 1.800 milioni rispetto a 47.177 milioni del 2012.

**Tabella n. 4.4. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
ENTRATE CONTRIBUTIVE**  
in milioni di euro

<b>A g g r e g a t i</b>	<b>2 0 1 1</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>	<b>Variazioni % 2012 su 2011</b>	<b>Variazioni % 2013 su 2012</b>
<b>1 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI</b>	<b>150.087</b>	<b>210.479</b>	<b>212.430</b>	<b>40,2</b>	<b>0,9</b>
<b>1 Lavoratori dipendenti</b>	<b>125.790</b>	<b>185.387</b>	<b>184.926</b>	<b>47,4</b>	<b>-0,2</b>
* accertati con il sistema D.M.	121.862	123.139	123.871	1,0	0,6
* contributi gestione ex INPDAP		57.082	55.846		-2,2
* contributi gestione ex ENPALS		1.208	1.170		-3,1
* addetti ai servizi domestici e familiari	946	966	984		1,9
* contributi lavoratori agricoli	1.482	1.501	1.581		5,3
* contributi per il personale dell'INPS	382	489	485		-0,8
* concorso aziende al finanz. indennità mobilità	159	218	207		-5,0
* contributi a copertura ass. sost. reddito	571	506	514		1,6
* altri	388	278	268		-3,6
<b>2 Lavoratori autonomi</b>	<b>24.266</b>	<b>25.060</b>	<b>27.471</b>	<b>3,3</b>	<b>9,6</b>
* Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	939	991	1.042		5,1
* Artigiani	7.553	7.837	8.200		4,6
* Esercenti attività commerciali	8.768	8.925	10.630		19,1
* Esercenti attività parasubordinate	7.004	7.305	7.597		4,0
* Altri	2	2	2		0,0
<b>3 Altri lavoratori</b>	<b>31</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>3,2</b>	<b>3,1</b>
* Fondo clero	31	32	33		3,1
<b>2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>737</b>	<b>1.367</b>	<b>1.332</b>	<b>85,5</b>	<b>-2,6</b>
1 Procuratori volontari	218	221	222		0,5
2 Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	266	758	719		-5,1
3 Proventi divieto di cumulo pensione/retribuzione	127	124	126		1,6
4 Contrib. solidarietà su prest. di disoccup. ai lav. agricoli	117	120	117		-2,5
5 Contrib. solidarietà ex art. 24, co. 21, Legge n. 214/2011	9	90	93		3,3
6 Altri		54	55		1,9
<b>TOTALE</b>	<b>150.824</b>	<b>211.846</b>	<b>213.762</b>	<b>40,5</b>	<b>0,9</b>

**Tabella n. 4.5. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
TRASFERIMENTI ATTIVI**  
in milioni di euro

<b>A g g r e g a t i</b>	<b>2 0 1 1</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>	<b>Variazioni % 2012 su 2011</b>	<b>Variazioni % 2013 su 2012</b>
<b>1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>83.902</b>	<b>92.925</b>	<b>94.892</b>	<b>10,8</b>	<b>2,1</b>
<b>1 A copertura di oneri non previdenziali di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88</b>	<b>67.588</b>	<b>75.909</b>	<b>77.018</b>	<b>12,3</b>	<b>1,5</b>
* Oneri pensionistici	41.957	47.783	48.994	13,9	2,5
* Oneri per il mantenimento del salario	6.360	7.739	7.320	21,7	-5,4
* Oneri per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	688	757	707	10,0	-6,6
* Oneri a sostegno della famiglia	3.411	3.734	3.805	9,5	1,9
* Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	14.031	14.790	15.098	5,4	2,1
* Oneri diversi ed altri interventi	1.141	1.106	1.094	-3,0	-1,1
<b>2 A copertura delle pensioni, assegni ed indennità della gestione degli invalidi civili</b>	<b>16.314</b>	<b>17.016</b>	<b>17.874</b>	<b>4,3</b>	<b>5,0</b>
<b>2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>598</b>	<b>433</b>	<b>362</b>	<b>-27,5</b>	<b>-16,5</b>
1 Dalle regioni	2	1	1	-50,0	0,0
2 Da altri enti del settore pubblico	596	432	361	-27,5	-16,5
<b>TOTALE</b>	<b>84.499</b>	<b>93.358</b>	<b>95.254</b>	<b>10,5</b>	<b>2,0</b>

**Tabella n. 4.6. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**  
in milioni di euro

<b>A g g r e g a t i</b>	<b>2 0 1 1</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>	<b>Variazioni % 2012su 2011</b>	<b>Variazioni % 2013 su 2012</b>
<b>1 Ritenute erariali</b>	<b>30.030</b>	<b>47.177</b>	<b>48.977</b>	<b>57,1</b>	<b>3,8</b>
1 Ritenute Irpef alla fonte	26.974	41.747	43.737	54,8	4,8
2 Ritenute Irpef per assistenza fiscale	763	1.480	1.011	94,0	-31,7
3 Ritenute addizionale regionale Irpef	1.611	2.845	3.051	76,6	7,3
4 Ritenute addizionale regionale Irpef per assistenza fiscale	56	68	95	22,5	38,4
5 Ritenute addizionale comunale Irpef	602	997	1.049	65,7	5,2
6 Ritenute addizionale comunale Irpef per assistenza fiscale	25	40	34	61,2	-13,9
<b>2 Contributi associativi riscossi per conto delle Organizzazioni sindacali</b>	<b>709</b>	<b>723</b>	<b>735</b>	<b>2,0</b>	<b>1,7</b>
1 Ritenute sulle prestazioni	441	450	464	2,1	3,0
2 Contributi associativi	267	272	271	1,9	-0,5
<b>3 Riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi Inps ceduti</b>	<b>179</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>95,0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 Contributi riscossi per conto di altri enti</b>	<b>731</b>	<b>711</b>	<b>698</b>	<b>-2,8</b>	<b>-1,7</b>
<b>5 Anticipazioni e rimesse per pagamento prestazioni per conto di altri enti</b>	<b>5.363</b>	<b>5.195</b>	<b>5.282</b>	<b>-3,1</b>	<b>1,7</b>
<b>6 Altre partite di giro</b>	<b>369</b>	<b>459</b>	<b>500</b>	<b>24,6</b>	<b>9,0</b>
1 Ritenute previdenziali effettuate al personale	114	152	152	33,8	0,0
2 Altre ritenute effettuate al personale	7	7	7	-2,0	-0,5
4 Altre partite di giro e Partite in sospeso	489	300	342	-38,6	13,8
<b>TOTALE</b>	<b>37.381</b>	<b>54.615</b>	<b>56.542</b>	<b>46,1</b>	<b>3,5</b>

## 2.2. Le uscite

Le USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI sono state complessivamente previste in 303.077 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.7.*), con un incremento netto del 2,3% (+6.672 milioni di euro) rispetto a 296.405 milioni del 2012.

La "spesa per pensioni" è stata valutata in 252.128 milioni di euro con un incremento netto del 1,6% (+3.948 milioni di euro) rispetto a 248.180 milioni di euro del 2012.

In particolare la spesa riguarda:

- per 239.896 milioni di euro, le rate di pensione a carico delle Gestioni previdenziali (compresi gli oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali), con un incremento netto dell'1,7% (+3.940 milioni di euro) rispetto a 235.956 milioni di euro del 2012;
- per 12.232 milioni di euro, le pensioni erogate per conto dello Stato, con un incremento netto dello 0,1% (+8 milioni di euro) rispetto a 12.224 milioni di euro del 2012. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato.

La "spesa per prestazioni temporanee" è stata prevista in 50.950 milioni di euro, con un incremento netto del 5,6% (+2.725 milioni di euro) rispetto a 48.225 milioni di euro del 2012.

In particolare la spesa riguarda:

- per 36.674 milioni di euro, le prestazioni temporanee a carico delle gestioni previdenziali e della Gestione degli interventi dello Stato, con un incremento netto del 6,1% (+2.122 milioni di euro) rispetto a 34.552 milioni di euro del 2012;
- per 563 milioni di euro, le prestazioni erogate per conto dei Comuni (assegno ai nuclei familiari per 320 milioni di euro e assegno per maternità per 242 milioni di euro), con un incremento netto dell'1,0% (+6 milioni di euro) rispetto a 557 milioni di euro del 2012. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato;

- per 13.713 milioni di euro, l'indennità di accompagnamento agli invalidi civili, con un incremento del 4,6% (+597 milioni di euro) rispetto alla spesa prevista per il 2012 (13.116 milioni di euro). La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato.

I TRASFERIMENTI PASSIVI sono stati complessivamente previsti in 5.580 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.8.*) con una riduzione netta del 4,6% (-269 milioni di euro) rispetto a 5.849 milioni di euro del 2012.

Nel dettaglio si riferiscono a:

- 4.145 milioni di euro di trasferimenti allo Stato (4.401 milioni di euro nel 2012) rappresentati da contributi riscossi per suo conto (3.062 milioni di euro) e da contribuzioni a carico dell'Istituto (1.083 milioni di euro);
- 13 milioni di euro di trasferimenti al Servizio Sanitario Nazionale (invariati rispetto al dato del 2012);
- 1.422 milioni di euro di altri trasferimenti (1.435 milioni di euro nel 2012) rappresentati da valori di copertura di periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti previdenziali (754 milioni di euro), da contributi ai datori di lavoro e ai lavoratori (15 milioni di euro), da interventi assistenziali a favore del personale (21 milioni di euro) e da altri trasferimenti (632 milioni di euro).

**Tabella n. 4.7. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**  
in milioni di euro

<b>A g g r e g a t i</b>	<b>2 0 1 1</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>	<b>Variazioni % 2012 su 2011</b>	<b>Variazioni % 2013 su 2012</b>
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>169.868</b>	<b>235.956</b>	<b>239.896</b>	<b>38,9</b>	<b>1,7</b>
1 Gestioni previdenziali	140.154	200.536	203.066	43,1	1,3
2 Gestione degli interventi dello Stato	29.714	35.420	36.830	19,2	4,0
<b>2 PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO</b>	<b>11.834</b>	<b>12.224</b>	<b>12.232</b>	<b>3,3</b>	<b>0,1</b>
1 Pensioni sociali e assegni sociali	4.142	4.277	4.295	3,3	0,4
2 Assegni vitalizi	31	30	29	-3,3	-3,1
3 Pensioni CDCM ante 1989 e relative pensioni di reversibilità	2.870	2.684	2.493	-6,5	-7,1
4 Pensionamenti anticipati	1.328	1.299	1.227	-2,2	-5,5
5 Pensioni osteritriche ex Enpao	3	3	3		
6 Pensioni invalidi civili ( <i>esclusa la spesa relativa all'indennità di accompagnamento</i> )	3.416	3.853	4.103	12,8	6,5
7 Pensioni invalidi civili - Maggiorazione sociale ai sensi art. 38 legge 448/2001	43	78	81	80,3	3,6
<b>TOTALE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE</b>	<b>181.702</b>	<b>248.180</b>	<b>252.128</b>	<b>36,6</b>	<b>1,6</b>
<b>2 PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE</b>					
1 Prestazioni ( <i>al netto prestazioni erogate per conto dei Comuni</i> )	24.641	34.552	36.674	40,2	6,1
2 Prestazioni erogate per conto dei Comuni	551	557	563	1,0	1,0
* Indennità di maternità	238	240	242	1,0	1,0
* Trattamenti di famiglia	314	317	320	1,0	1,0
3 Indennità di accompagnamento agli invalidi civili	12.734	13.116	13.713	3,0	4,6
<b>TOTALE PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE</b>	<b>37.927</b>	<b>48.225</b>	<b>50.950</b>	<b>27,2</b>	<b>5,6</b>
<b>TOTALE</b>	<b>219.629</b>	<b>296.405</b>	<b>303.077</b>	<b>35,0</b>	<b>2,3</b>

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



**Tabella n. 4.8 - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
TRASFERIMENTI PASSIVI**  
in milioni di euro

Aggregati	2011	2012	2013	Variazioni % 2012 su 2011	Variazioni % 2013 su 2012
<b>1 TRASFERIMENTI ALLO STATO</b>	<b>4.289</b>	<b>4.401</b>	<b>4.145</b>	<b>2,6</b>	<b>-5,8</b>
<b>1 Contributi riscossi per suo conto</b>	<b>3.617</b>	<b>3.451</b>	<b>3.062</b>	<b>-4,6</b>	<b>-11,3</b>
* Contributi Fondo rotazione	36	187	191	419,4	2,1
* Contributi Fondo rotazione per l'attuazione politiche comunitarie	60	64	71	6,7	10,9
* Contributi Fondo nazionale per le politiche migratorie	1	0	0	-100,0	0,0
* Contributi per erogazione TFR al lav. dip. settore privato - art. 1, comma 755, L. 296/2006	3.370	3.200	2.800	-5,0	-12,5
* Quota parte contrib.integrativo assic.obbligatoria contro DS involontaria art. 19, c.6 L. 2/2009	150	0	0	-100,0	n.d.
<b>2 Altri trasferimenti allo Stato</b>	<b>672</b>	<b>950</b>	<b>1.083</b>	<b>41,4</b>	<b>14,0</b>
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	307	418	446	36,2	6,7
* Contributi ex ONPI	314	320	326	1,9	1,9
* Economie derivanti da riduzioni stanziamenti consumi intermedi - art. 11 c. 5 D.L. 203/2005	0	149	248	n.d.	66,4
* Economie derivanti dalla riduzione dei compensi agli organi - art. 1 c. 58 e 59 L.266/2005	8	1	1	-87,5	0,0
* Economie derivanti da riduzione Fondi contrattazione integrativa-art.67 c.6 L.133/08	43	62	62	44,2	0,0
<b>2 TRASFERIMENTI AL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>116,7</b>	<b>0,0</b>
<b>3 ALTRI TRASFERIMENTI</b>	<b>1.646</b>	<b>1.435</b>	<b>1.422</b>	<b>-12,8</b>	<b>-0,9</b>
1 Valori di copertura di periodi assicurativi	968	759	754	-21,6	-0,7
2 Contributi ai datori di lavoro	24	15	15	-37,5	0,0
3 Interventi assistenziali a favore del personale	20	22	21	10,0	-4,5
4 Contributi ai fondi partitici interprofessionali - art. 25 L. 845/78 e art. 118 L. 388/2000	582	592	585	1,7	-1,2
5 Finanziamento Commissione vigilanza su fondi pensione	2	2	2	0,0	0,0
6 Trasferimenti diversi	340	128	45	-62,4	-64,8
<b>TOTALE</b>	<b>5.941</b>	<b>5.849</b>	<b>5.580</b>	<b>-1,5</b>	<b>-4,6</b>

### 2.3. Le spese di funzionamento ed i costi di gestione

Le SPESE DI FUNZIONAMENTO sono state complessivamente previste in 5.027 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.9.*), con un decremento netto dell'1,5% (-78 milioni di euro) rispetto a 5.105 milioni del 2012.

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

- per 4.600 milioni di euro alle spese correnti, con un decremento dell' 1,1% rispetto al 2012;
- per 428 milioni di euro alle spese in conto capitale, con un decremento del 5,8% rispetto al 2012.

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

- per 4.107 milioni di euro alle spese aventi natura obbligatoria, con un decremento dell'1,7% rispetto al 2012;
- per 921 milioni di euro alle spese non aventi natura obbligatoria, con un decremento dello 0,7% rispetto al 2012.

La parte delle spese di funzionamento destinate ad assicurare il funzionamento degli uffici dell'Ente per l'assolvimento dei compiti istituzionali costituiscono *"i costi di gestione"*.

I COSTI DI GESTIONE sono stati complessivamente previsti in 4.942 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.10.*) con un decremento netto dell'1,6% (-80 milioni di euro) rispetto a 5.022 milioni di euro del 2012.

Nel dettaglio la previsione si riferisce:

- per 2.525 milioni di euro alle spese per il personale, con un decremento del 3,0% rispetto a 2.603 milioni di euro del 2012;
- per 1.806 milioni di euro alle spese per l'acquisto di beni, servizi ed immobilizzazioni tecniche, con un decremento del 5,1% rispetto a 1.904 milioni di euro del 2012;
- per 611 milioni di euro agli altri oneri di funzionamento, con un incremento del 18,4% rispetto a 516 milioni di euro del 2012.

**Tabella n. 4.9. - SPESE DI FUNZIONAMENTO**  
**in termini finanziari di competenza**  
in milioni di euro

A g g r e g a t i	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2012/2011		VARIAZIONI 2013/2012	
	2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	ASSOLUTE	IN %	ASSOLUTE	IN %
<b>1 SPESE CORRENTI</b>	<b>3.717</b>	<b>4.651</b>	<b>4.600</b>	<b>934</b>	<b>25,1</b>	<b>-52</b>	<b>-1,1</b>
1 Spese obbligatorie	3.244	3.945	3.890	701	21,6	-55	-1,4
2 Spese non obbligatorie	473	706	709	233	49,3	3	0,4
<b>2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>217</b>	<b>454</b>	<b>428</b>	<b>237</b>	<b>109,2</b>	<b>-26</b>	<b>-5,8</b>
1 Spese obbligatorie	106	233	216	127	119,7	-17	-7,2
2 Spese non obbligatorie	111	221	211	110	99,2	-10	-4,4
<b>3 TOTALE SPESE</b>	<b>3.934</b>	<b>5.105</b>	<b>5.027</b>	<b>1.171</b>	<b>29,8</b>	<b>-78</b>	<b>-1,5</b>
1 Spese obbligatorie	3.350	4.178	4.107	828	24,7	-71	-1,7
2 Spese non obbligatorie	584	927	921	343	58,8	-7	-0,7

**Tabella n. 4.10. - COSTI DI GESTIONE  
in termini finanziari di competenza**

in milioni di euro

Aggregati di spesa	VALORI ASSOLUTI (*)			VARIAZIONI 2013/2012	
	2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	ASSOLUTE	IN %
<b>1. PERSONALE</b>	<b>2.020</b>	<b>2.603</b>	<b>2.525</b>	<b>-78</b>	<b>-3,0</b>
a) PERSONALE IN SERVIZIO	1.600	2.057	1.975	-81	-4,0
* Emolumenti fissi e accessori	1.600	2.057	1.975	-81	-4,0
* Oneri rinnovo contratto	0	0	0	0	n.d.
b) PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	419	546	549	3	0,6
* Buonuscita al personale cessato dal servizio	97	180	180	0	-0,2
* Quote di pensioni al personale cessato dal servizio	322	366	369	4	1,0
<b>2. ACQUISTO BENI, SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.542</b>	<b>1.904</b>	<b>1.806</b>	<b>-97</b>	<b>-5,1</b>
a) ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	395	515	490	-25	-4,8
b) ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	519	730	712	-18	-2,5
c) SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	628	659	605	-55	-8,3
<b>3. ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>332</b>	<b>516</b>	<b>611</b>	<b>95</b>	<b>18,4</b>
a) ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	3	5	4	-1	-10,9
b) ALTRE SPESE (**)	329	511	607	96	18,7
<b>TOTALE</b>	<b>3.893</b>	<b>5.022</b>	<b>4.942</b>	<b>-80</b>	<b>-1,6</b>

(\*) Oneri e spese al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito, la Casa di riposo di Camogli, le altre strutture adibite ad attività sociali e l'acquisto di strumenti finanziari.

(\*\*) Comprensive dei versamenti da effettuare allo Stato ai sensi delle normative di contenimento delle spese.

### 3. LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

La gestione finanziaria di cassa del 2013 (*cfr. Tabelle n. 4.11. e n. 4.12.*) evidenzia un fabbisogno netto di 18.050 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.13.*) quale differenziale tra:

- 367.467 milioni di riscossioni;
- 385.516 milioni di pagamenti.

La copertura del fabbisogno netto di 18.050 milioni di euro è assicurata con il ricorso alle anticipazioni della Tesoreria dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 18.274 milioni di euro.

La differenza tra la predetta anticipazione ricevuta e il fabbisogno netto della gestione finanziaria di cassa, pari a 224 milioni di euro, ha generato un incremento delle giacenze di cassa dell'INPS.

Nella *Tabella n. 4.14.* si riporta il quadro riassuntivo della gestione di cassa al netto degli apporti complessivi dello Stato.

Gli apporti complessivi dello Stato sono stati quantificati in 110.702 milioni di euro e sono costituiti da 92.428 milioni di trasferimenti dal bilancio e da 18.274 milioni di anticipazioni di cassa.

Riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2013 si precisa quanto segue.

#### 3.1. Le riscossioni

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE sono state complessivamente previste in 207.932 milioni di euro, con un incremento netto dello 0,8% rispetto a 206.342 milioni del 2012.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI sono state complessivamente previste in 92.575 milioni di euro con un incremento netto del 5,7% rispetto a 87.577 milioni del 2012. In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 92.428 milioni con un incremento del

5,8% rispetto a 87.337 milioni del 2012. Gli altri trasferimenti correnti sono stati complessivamente iscritti in 147 milioni, con un decremento del 38,9% rispetto a 240 milioni del 2012.

### **3.2. I pagamenti**

Le SPESE CORRENTI sono state complessivamente previste in 322.335 milioni di euro, con un incremento netto del 2,0% rispetto a 315.970 milioni del 2012.

Nel dettaglio si riferiscono a:

- 252.120 milioni di spese per pensioni (248.109 milioni nel 2012);
- 50.972 milioni di prestazioni temporanee economiche (48.204 milioni nel 2012);
- 16.054 milioni di altri interventi diversi (15.586 milioni nel 2012);
- 2.809 milioni di spese di funzionamento (3.693 milioni nel 2012);
- 380 milioni di spese per trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi (377 milioni nel 2012).

**Tabella n. 4.1.1. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA**  
In milioni di euro

A G G R E G A T I		2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3	Variazioni % 2012 su 2011	Variazioni % 2013 su 2012
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>		<b>144.909</b>	<b>206.342</b>	<b>207.932</b>	<b>42,4</b>	<b>0,8</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>82.208</b>	<b>87.577</b>	<b>92.575</b>	<b>6,5</b>	<b>5,7</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato		81.701	87.337	92.428	6,9	5,8
2.2. Altri trasferimenti correnti		507	240	147	-52,6	-38,9
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>2.890</b>	<b>4.070</b>	<b>4.085</b>	<b>40,8</b>	<b>0,4</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		<b>230.007</b>	<b>297.989</b>	<b>304.592</b>	<b>29,6</b>	<b>2,2</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>		<b>5.488</b>	<b>6.739</b>	<b>6.187</b>	<b>22,8</b>	<b>-8,2</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>		<b>37.123</b>	<b>54.520</b>	<b>56.468</b>	<b>46,9</b>	<b>3,6</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>		<b>272.618</b>	<b>359.248</b>	<b>367.247</b>	<b>31,8</b>	<b>2,2</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>		<b>2.755</b>	<b>7.710</b>	<b>18.493</b>	<b>179,9</b>	<b>139,9</b>
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato		0	418	225	0,0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		2.640	7.070	18.049	167,8	155,3
7.3. Altre accensioni di prestiti		114	223	220	95,2	-1,1
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>275.373</b>	<b>366.958</b>	<b>385.740</b>	<b>33,3</b>	<b>5,1</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>		<b>2.852</b>	<b>3.693</b>	<b>2.809</b>	<b>29,5</b>	<b>-23,9</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>		<b>233.908</b>	<b>311.900</b>	<b>319.146</b>	<b>33,3</b>	<b>2,3</b>
2.1. Pensioni		181.206	248.109	252.120	36,9	1,6
2.2. Prestazioni temporanee economiche		37.910	48.204	50.972	27,2	5,7
2.3. Altri interventi diversi		14.792	15.586	16.054	5,4	3,0
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>		<b>330</b>	<b>377</b>	<b>380</b>	<b>14,2</b>	<b>0,8</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>		<b>237.090</b>	<b>315.970</b>	<b>322.335</b>	<b>33,3</b>	<b>2,0</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>		<b>5.892</b>	<b>8.082</b>	<b>7.626</b>	<b>37,2</b>	<b>-5,6</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>		<b>37.255</b>	<b>53.681</b>	<b>55.504</b>	<b>44,1</b>	<b>3,4</b>
<b>SPESE FINALI</b>		<b>280.237</b>	<b>377.733</b>	<b>385.465</b>	<b>34,8</b>	<b>2,0</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>		<b>1</b>	<b>50</b>	<b>51</b>	<b>4.900,0</b>	<b>1,4</b>
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato		0	0	0	0,0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		0	0	0	0,0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti		1	50	51	4.900,0	1,4
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		<b>280.238</b>	<b>377.783</b>	<b>385.516</b>	<b>34,8</b>	<b>2,0</b>
1. Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente		-7.083	-17.981	-17.743		
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)		-7.619	-18.485	-18.219		
<b>3. AVANZO (+) DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>		<b>-4.865</b>	<b>-10.825</b>	<b>224</b>		

**Tabella n. 4.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.**  
in milioni di euro

AGGREGATI	U.P.B. 1 D.C. Entrate	U.P.B. 2 D.C. Pensioni	U.P.B. 3 D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	U.P.B. 4 D.C. Risorse Umane	U.P.B. 5 D.C. Risorse Strumentali	U.P.B. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	206.097	3.200	2.499	98	194	92.504	304.592
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			984	179	14	23.503	24.680
PARTITE DI GIRO	1.246	404	5.362	159		49.297	56.468
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>207.343</b>	<b>3.604</b>	<b>8.845</b>	<b>436</b>	<b>208</b>	<b>165.304</b>	<b>385.740</b>
USCITE CORRENTI	8.701	267.048	37.430	2.360	946	5.850	322.335
USCITE IN CONTO CAPITALE			2.055	465	143	5.014	7.677
PARTITE DI GIRO	924	403	5.362	159		48.656	55.504
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>9.625</b>	<b>267.451</b>	<b>44.847</b>	<b>2.984</b>	<b>1.089</b>	<b>59.520</b>	<b>385.516</b>
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	197.396	-263.848	-34.931	-2.262	-752	86.654	-17.743
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1.071	-286	-129	18.489	17.003
SALDO PARTITE DI GIRO	322	1				641	964
<b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>	<b>197.718</b>	<b>-263.847</b>	<b>-36.002</b>	<b>-2.548</b>	<b>-881</b>	<b>105.784</b>	<b>224</b>



**Tabella n. 4.13. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA  
DIFFERENZIALE AL LORDO DEI TRASFERIMENTI DALLO STATO**  
in milioni di euro

A G G R E G A T I		2 0 1 1	2 0 1 2	2 0 1 3
<b>DIFFERENZIALE DI CASSA</b>				
<b>1 R I S C O S S I O N I</b>		<b>272.733</b>	<b>359.471</b>	<b>367.467</b>
* Contributi della produzione e altre entrate		<b>191.032</b>	<b>272.134</b>	<b>275.038</b>
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali		<b>81.701</b>	<b>87.337</b>	<b>92.428</b>
* Alla Gestione degli interventi dello Stato		64.443	71.023	74.928
* Alla Gestione degli invalidi civili		17.258	16.314	17.500
<b>2 P A G A M E N T I</b>		<b>280.238</b>	<b>377.783</b>	<b>385.516</b>
	<b>DIFFERENZIALE NETTO (1-2)</b>	<b>-7.505</b>	<b>-18.312</b>	<b>-18.050</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>				
<b>3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO</b>		<b>2.640</b>	<b>7.487</b>	<b>18.274</b>
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato		0	418	225
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		2.640	7.070	18.049
<b>4 RIMBORSO ANTICIPAZIONI ALLA TESORERIA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS</b>		<b>4.865</b>	<b>10.825</b>	<b>-224</b>
Aumento (-) Riduzione (+)				
	<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>	<b>7.505</b>	<b>18.312</b>	<b>18.050</b>
<b>5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO</b>				
		<b>84.341</b>	<b>94.824</b>	<b>110.702</b>

**Tabella n. 4.14. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA  
DIFFERENZIALE AL NETTO DEI TRASFERIMENTI DALLLO STATO**  
in milioni di euro

AGGREGATI		2011	2012	2013
<b>DIFFERENZIALE DI CASSA</b>				
<b>1 RISCOSSIONI</b>		191.032	272.134	275.038
<b>2 PAGAMENTI</b>		280.238	377.783	385.516
<b>DIFFERENZIALE NETTO (1-2)</b>		<b>-89.206</b>	<b>-105.649</b>	<b>-110.478</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>				
<b>3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO</b>		<b>84.341</b>	<b>94.824</b>	<b>110.702</b>
* Trasferimenti di bilancio (a copertura di oneri non previdenziali)		<b>81.701</b>	<b>87.337</b>	<b>92.428</b>
* alla Gestione degli interventi dello Stato		64.443	71.023	74.928
* alla Gestione degli invalidi civili		17.258	16.314	17.500
* Anticipazioni di cassa		<b>2.640</b>	<b>7.487</b>	<b>18.274</b>
* Anticipazioni della Tesoreria		0	418	225
* Anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		2.640	7.070	18.049
* Rimborso anticipazioni alla tesoreria		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS</b>		<b>4.865</b>	<b>10.825</b>	<b>-224</b>
<b>Aumento (-) Riduzione (+)</b>				
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>		<b>89.206</b>	<b>105.649</b>	<b>110.478</b>

## QUINTA

### LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

#### 1. IL PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Il preventivo economico generale dell'esercizio 2013 (*cfr. Tabella n. 5.1.*), presenta un risultato negativo d'esercizio di 9.714 milioni di euro determinato dal concorso dei seguenti aggregati:

- valore della produzione pari a 300.895 milioni di euro, con un incremento di 2.794 milioni rispetto a quello di 298.102 milioni previsto per il 2012;
- costi della produzione pari a 310.886 milioni di euro, con un incremento di 3.630 milioni rispetto a 307.256 milioni stimati per il 2012;
- proventi finanziari previsti per un ammontare di 526 milioni di euro, con un aumento di 174 milioni rispetto a 352 milioni di proventi finanziari del 2012;
- imposte dell'esercizio per 247 milioni di euro, con un aumento di 75 milioni rispetto a 172 milioni previsti nel 2012.

#### 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 2013, è riportato in apposite tabelle (*cfr. Tabelle n. 5.2., n. 5.3., n. 5.4. e n. 5.5.*) nelle quali sono esposti anche i corrispondenti valori previsti alla fine del 2012.

Lo Stato patrimoniale generale alla fine del 2013 presenta un patrimonio netto di 15.416 milioni di euro, con un decremento di 9.714 milioni rispetto al 2012 per effetto del previsto risultato economico di esercizio.

**Tabella n. 5.1. - PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>	<b>Variazioni assolute 2013/2012</b>
<b>PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE</b>			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	298.102	300.895	2.794
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-307.256	-310.886	-3.630
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-9.155</b>	<b>-9.991</b>	<b>-836</b>
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	352	526	174
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-1	-1
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	-1	-1
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>-8.803</b>	<b>-9.467</b>	<b>-664</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-172	-247	-75
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-8.975</b>	<b>-9.714</b>	<b>-739</b>

Tabella n. 5.2. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE		VARIAZIONI ASSOLUTE 2013 SU 2012
	2 0 1 2	2 0 1 3	
<b>A T T I V O</b>			
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>17.053</b>	<b>18.174</b>	<b>1.121</b>
I Immobilizzazioni immateriali	167	198	31
II Immobilizzazioni materiali	3.249	3.328	79
III Immobilizzazioni finanziarie	13.637	14.648	1.011
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>112.537</b>	<b>120.493</b>	<b>7.956</b>
I Rimanenze	248	263	15
II Residui attivi	91.027	98.744	7.717
IV Disponibilità liquide	21.262	21.486	224
* presso la Tesoreria dello Stato	15.439	16.007	568
* presso le Banche	567	223	-344
* presso le Poste	5.231	5.231	0
* altre disponibilità	26	26	0
<b>D RATEI E RISCONTI</b>	<b>22.548</b>	<b>22.230</b>	<b>-318</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>152.138</b>	<b>160.897</b>	<b>8.759</b>
<b>P A S S I V O</b>			
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>25.130</b>	<b>15.416</b>	<b>-9.714</b>
<b>C FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>6.477</b>	<b>6.452</b>	<b>-26</b>
<b>D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>1.629</b>	<b>1.625</b>	<b>-4</b>
<b>E DEBITI</b>	<b>112.069</b>	<b>131.706</b>	<b>19.637</b>
* per anticipazioni della Tesoreria dello Stato	36.072	36.297	225
* per anticipazioni dello Stato su fabbisogno gestioni previdenziali	30.263	48.311	18.049
* altri debiti	45.734	47.097	1.363
<b>F RATEI E RISCONTI</b>	<b>6.833</b>	<b>5.698</b>	<b>-1.135</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>152.138</b>	<b>160.897</b>	<b>8.759</b>

**Tabella n. 5.3. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE  
CREDITI CONTRIBUTIVI**

in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI ASSOLUTE 2013 su 2012
	2011	2012	2013	
1 Datori di lavoro dipendente non agricolo	36.612	39.091	41.889	2.798
2 Datori di lavoro dipendente agricolo	3.887	4.105	4.312	207
3 Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.473	1.622	1.743	121
4 Artigiani	9.953	10.922	11.922	1.000
5 Esercenti attività commerciali	11.481	12.831	14.208	1.377
6 Servizio sanitario nazionale - regioni e province autonome	1.283	1.283	1.283	0
7 Iscritti al Fondo clero	23	23	23	0
8 Datori di lavoro domestico	13	13	13	0
9 Ipsema (ex Casse Marittime)	17	17	17	0
10 Liberi professionisti - servizio sanitario nazionale	56	56	56	0
11 Lavoratori dello spettacolo		433	433	0
12 Lavoratori autonomi	1.202	1.326	1.706	380
13 Valori capitali Fondo telefonici	95	76	67	-9
14 Contribuzioni diverse (1)	229	2.985	2.940	-45
<b>Totale</b>	<b>66.324</b>	<b>74.783</b>	<b>80.612</b>	<b>5.829</b>

(1) comprensivo di 2.464 mln di pertinenza della gestione ex INPDAP

**Tabella n. 5.4. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE**  
**CREDITI CONTRIBUTIVI E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI**  
in milioni di euro

TIPOLOGIA DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	CREDITI LORDI AL 31 DICEMBRE 2 0 1 3	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI					CREDITI NETTI AL 31 DICEMBRE 2 0 1 3
		Al 1° gennaio	Prelievi dell'anno	Assegnaz. dell'anno	Al 31 dicembre	Percentuale svalutazione	
	1	2	3	4	5 ( 2 - 3 + 4 )	6	7 ( 1 - 5 )
01. Datori di lavoro dipendente non agricolo	41.889	18.465	0	556	19.021	45,4	22.868
02. Datori di lavoro dipendente agricolo	4.312	3.378	0	48	3.426	79,5	886
03. Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.743	995	0	12	1.007	57,8	736
04. Artigiani	11.922	4.413	0	60	4.473	37,5	7.449
05. Esercenti attività commerciali	14.208	4.534	0	91	4.625	32,6	9.583
06. S.S.N. - Regioni e province autonome	1.283	970	0	0	970	75,6	313
07. Iscritti al Fondo Clero	23	1	0	0	1	4,3	22
08. Datori di lavoro domestico	13	8	0	0	8	61,5	5
09. Ipsema (ex Casse marittime)	17	14	0	0	14	82,4	3
10. Liberi professionisti - S.S.N.	56	24	0	0	24	42,9	32
11. Lavoratori dello spettacolo	433	49	0	0	49	11,3	384
12. Lavoratori autonomi	1.706	132	0	38	170	10,0	1.536
<b>Totale parziale</b>	<b>77.605</b>	<b>32.983</b>	<b>0</b>	<b>805</b>	<b>33.788</b>	<b>43,5</b>	<b>43.817</b>
12. Valori capitali ex Fondo telefonici	67	0	0	0	0	0	67
13. Contribuzioni diverse	2.940	0	0	0	0	0	2.940
<b>T O T A L E</b>	<b>80.612</b>	<b>32.983</b>	<b>0</b>	<b>805</b>	<b>33.788</b>	<b>41,9</b>	<b>46.824</b>

**Tabella n. 5.5. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE  
DEBITO VERSO LO STATO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA**  
in milioni di euro

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>2 0 1 1</b>	<b>2 0 1 2</b>	<b>2 0 1 3</b>
<b>1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO</b>			
<b>a) Debito per anticipazioni ricevute</b>	<b>52.708</b>	<b>58.848</b>	<b>66.335</b>
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	35.655	36.072
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali	20.553	23.193	30.263
<b>b) Fondi giacenti</b>	<b>28.588</b>	<b>30.865</b>	<b>20.670</b>
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	23.843	25.633	15.439
* Fondi giacenti sui conti correnti postali	4.745	5.231	5.231
<b>A) Debito netto al 1° gennaio (a-b)</b>	<b>24.120</b>	<b>27.983</b>	<b>45.665</b>
<b>2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE</b>			
<b>d) Debito per anticipazioni ricevute</b>	<b>55.348</b>	<b>66.335</b>	<b>84.609</b>
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	36.072	36.297
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali	23.193	30.263	48.311
<b>e) Fondi giacenti</b>	<b>23.943</b>	<b>20.670</b>	<b>21.238</b>
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	19.104	15.439	16.007
* Fondi giacenti sui conti correnti postali	4.839	5.231	5.231
<b>B) Debito netto al 31 dicembre (d-e)</b>	<b>31.405</b>	<b>45.665</b>	<b>63.371</b>
<b>3. Anticipazioni nette dell'anno ( B - A )</b>	<b>7.285</b>	<b>17.682</b>	<b>17.706</b>



## 2.2. Le attività

Le ATTIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2013 in 160.897 milioni di euro, con un incremento netto di 8.759 milioni rispetto a 152.138 milioni previsti alla fine del 2012.

In particolare, le immobilizzazioni, pari a 18.174 milioni di euro, presentano, rispetto ai 17.053 milioni previsti per il 2012, un incremento di 1.121 milioni di euro imputabile per 1.011 milioni alle immobilizzazioni finanziarie, per 79 milioni a quelle materiali e, per i restanti 31 milioni, alle immobilizzazioni immateriali.

Nell'ambito dell'attivo circolante, i residui attivi al netto dei diversi fondi di svalutazione crediti ammontano a 98.744 milioni e presentano un incremento di 7.717 milioni rispetto ai 91.027 milioni previsti alla fine del 2012.

I crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati previsti in 80.612 milioni, con un incremento netto di 5.829 milioni rispetto alla consistenza di 74.783 milioni prevista alla fine del 2012.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2013 – riportato nell'ambito dell'aggregato residui attivi in detrazione dei predetti crediti contributivi – presenta una consistenza di 33.788 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (41,9% in totale) del valore nominale (80.612 milioni) dei crediti contributivi sottoposti a svalutazione.

## 2.3. Le passività

Le PASSIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2013 in 160.897 milioni di euro, con un incremento netto di 8.759 milioni rispetto a 152.138 milioni previsti alla fine del 2012.

Considerando gli aggregati che costituiscono il passivo, si evidenzia che:

- il patrimonio netto si assesta a 15.416 milioni di euro, con un decremento di 9.714 milioni rispetto a quello previsto in 25.130 milioni per la fine del 2012;
- i fondi per rischi ed oneri ammontano a 6.452 milioni, con un decremento di 26 milioni rispetto a 6.477 stimati per il 2012;

- il fondo trattamento fine rapporto è ridotto, rispetto al 2012, di 4 milioni di euro passando da 1.629 milioni a 1.625 milioni;
- i debiti ammontano alla fine del 2013 a 131.706 milioni, con un incremento di 19.637 milioni rispetto a 112.069 milioni del 2012.

I debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa ammontano alla fine del 2013 a 84.609 milioni di euro, composti da 36.297 milioni di anticipazioni di Tesoreria e 48.311 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

**Il Presidente**  
**Antonio MASTRAPASQUA**

**ISTITUTO NAZIONALE  
DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

**DIREZIONE GENERALE**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

**NOTA PRELIMINARE**

# Indice

<b>Premessa .....</b>	
<b>1. Linee guida gestionali per l'anno 2013 .....</b>	
1.1 Il Piano 2013 .....	
<b>2. Programmi Obiettivo per le strutture della Direzione Generale.....</b>	
2.1 Interventi sulla struttura organizzativa dell'Istituto .....	
2.2 Politiche del personale.....	
2.3 Interventi sul soggetto contribuente .....	10
2.4 Interventi sul processo assicurato pensionato .....	
2.5 Interventi sugli altri processi primari .....	
2.6 Interventi sull'invalidità civile .....	
2.7 Interventi in materia di contenzioso .....	
2.8 Interventi sui servizi generali ed istituzionali .....	
2.9 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture centrali .....	
2.10 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture centrali .....	
<b>3. Obiettivi per le Direzioni regionali .....</b>	
3.1 Volumi di produzione .....	
3.2 Impiego delle risorse umane e produttività .....	
3.3 Valorizzazione dell'attività di informazione e consulenza delle strutture provinciali .....	
3.4 Qualità del servizio .....	
3.5 Valore della produzione .....	
3.6 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture regionali .....	
3.7 Piano della logistica .....	
3.8 I costi di funzionamento delle strutture regionali .....	
3.9 Economicità della gestione .....	
<b>4. Il processo di programmazione e budget.....</b>	
4.1 Il processo di programmazione e budget 2013 .....	
4.2 Le attività di riprogrammazione e le verifiche periodiche .....	
<b>5. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali .....</b>	
5.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie .....	
5.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale .....	
5.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento .....	
5.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche .....	
5.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali .....	

## Premessa

Con l'approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza della Relazione programmatica per gli anni 2013-2015, delibera n. 19 del 10 luglio 2012, ha preso avvio il processo di pianificazione e programmazione dell'Istituto per l'anno 2013.

Conformemente al principio di distinzione tra indirizzo politico-decisionale e gestione tecnico-amministrativa, la Relazione Programmatica detta gli indirizzi rappresentativi delle politiche pubbliche di interesse dell'Istituto per il triennio 2013-2015, elaborati sulla base dello scenario macroeconomico ed istituzionale, della legislazione di settore vigente e delle iniziative legislative in itinere.

Nell'ambito delle direttive strategiche indicate dall'Organo di indirizzo politico-amministrativo, il Presidente dell'Istituto ha individuato, con la determinazione n. 5805 del 29 agosto 2012, le linee guida gestionali per l'anno 2013 formalizzate nel presente documento.

La Nota preliminare rappresenta l'elemento di congiunzione tra la programmazione economico-finanziaria e di bilancio e il ciclo di gestione della performance, assicurando l'allineamento tra i due processi e la coerenza dei contenuti prevista all'art. 5 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

In particolare, la Nota preliminare prefigura i contenuti del Piano della Performance che l'Amministrazione dovrà adottare entro il 31 gennaio 2013 relativamente agli obiettivi della gestione, ai criteri per la valutazione della congruità dell'impiego delle risorse ed a tempi, fasi e soggetti del processo di programmazione che porterà alla definizione dei budget della gestione dei centri di responsabilità amministrativa dell'Istituto.

Come evidenziato nella Relazione Programmatica, nell'ultimo periodo sono intervenute importanti novità di carattere legislativo, organizzativo ed economico, che hanno inciso sia sul sistema previdenziale, determinando nuove attività per l'Istituto, sia sul sistema complessivo di gestione economico-finanziaria delle pubbliche amministrazioni.

Da prima l'Istituto è stato interessato da un'importante novità legislativa legata alla soppressione di Inpdap ed Enpals ed alla loro confluenza nell'Inps (L. 214/2011 art.21); il perdurare della crisi economica del Paese ha determinato l'emanazione di provvedimenti normativi (L. 183/2011 - Legge di stabilità 2012; L. 214/2011 - c.d. "Salva Italia"; L. 135/2012 - "Spending review") che hanno inciso sia sul sistema pensionistico che sugli aspetti della gestione economica.

Nel conseguire le riduzioni dei costi di funzionamento previsti, è obiettivo dell'Istituto mantenere inalterata la qualità dei servizi erogati all'utenza, questo

si potrà ottenere con l'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse umane ed economiche, a disposizione delle strutture.

Il processo di integrazione, i vincoli normativi ed i nuovi servizi hanno determinato un'articolazione delle linee guida gestionali individuate per l'anno 2013 prevedendo interventi sia sull'aspetto strettamente organizzativo dell'Ente sia sulle attività necessarie per lo sviluppo, il potenziamento e l'ampliamento dei servizi erogati all'utenza.

Sul versante degli interventi organizzativi, il processo di ridefinizione delle strutture di produzione dovrà attuare interventi di razionalizzazione logistica per consentire l'erogazione di servizi previdenziali ed assistenziali integrati.

## 1. Linee guida gestionali per l'anno 2013

La Presidenza dell'Istituto ha individuato (determinazione n. 5805 del 29 agosto 2012) le linee guida gestionali per l'anno 2013 sulla base degli indirizzi strategici indicati dal CIV nella Relazione programmatica per gli anni 2013-2015 (delibera n. 19 del 10 luglio 2012).

Le indicazioni strategiche del CIV, tradotte in linee di indirizzo sono state declinate nelle linee guida gestionali - riportate nella tabella successiva - che rappresentano i "contenitori" dei programmi obiettivo che verranno assegnati alla responsabilità delle strutture centrali.

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale
<b>1 . INTERVENTI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ISTITUTO</b>	<b>1.1</b> Completamento del processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio anche alla luce del processo di integrazione degli Enti soppressi
	<b>1.2</b> Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto e delle strutture territoriali anche alla luce del processo di integrazione degli Enti soppressi
<b>2. POLITICHE DEL PERSONALE</b>	<b>2.1</b> Sviluppo di un piano di ottimizzazione dell'impiego del personale risultante dal nuovo assetto organizzativo
	<b>2.2</b> Sviluppo di un piano organico di formazione e qualificazione del personale
<b>3. INTERVENTI SUL SOGGETTO CONTRIBUENTE</b>	<b>3.1</b> Potenziamento del processo di accertamento in logica di unificazione ed integrazione delle procedure
	<b>3.2</b> Potenziamento del processo di riscossione in logica di unificazione ed integrazione delle procedure
	<b>3.3</b> Incremento dell'efficacia dell'azione ispettiva in logica di unificazione ed integrazione delle procedure
<b>4. INTERVENTI SUL PROCESSO ASSICURATO PENSIONATO</b>	<b>4.1</b> Reingegnerizzazione dei processi in ottica di integrazione
	<b>4.2</b> Sviluppo delle prestazioni previdenziali
<b>5. INTERVENTI SUGLI ALTRI PROCESSI PRIMARI</b>	<b>5.1</b> Sviluppo delle prestazioni a sostegno del reddito
	<b>5.2</b> Sviluppo delle prestazioni creditizie e politiche sociali
	<b>5.3</b> Sviluppo delle altre prestazioni gestione ex INPDAP
<b>6. INTERVENTI SULL'INVALIDITA' CIVILE</b>	<b>6.1</b> Incremento dell'efficacia del processo di gestione dell'invalidità civile

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale
<b>7. INTERVENTI IN MATERIA DI CONTENZIOSO</b>	<b>7.1</b> Definizione di un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che sul contenzioso giudiziario con il duplice obiettivo di ridurre strutturalmente il contenzioso e di eliminare le criticità presenti a livello territoriale
<b>8. INTERVENTI SUI SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI</b>	<b>8.1</b> Sviluppo delle Banche dati e del Conto assicurativo al fine di migliorare la fruibilità e la trasparenza
	<b>8.2</b> Sviluppo della qualità dei servizi per garantire elevati ed omogenei livelli di trasparenza ed efficacia
	<b>8.3</b> Sviluppo della performance
	<b>8.4</b> Incremento dell'efficacia della gestione del patrimonio
	<b>8.5</b> Completamento del processo di telematizzazione dei servizi
	<b>8.6</b> Incremento dell'efficacia della comunicazione
	<b>8.7</b> Potenziamento ed efficientamento della funzione informatica
	<b>8.8</b> Sviluppo delle politiche di promozione delle pari opportunità
	<b>8.9</b> Incremento dell'efficacia dell'attività contrattuale
	<b>8.10</b> Sviluppo dell'attività di Program e Project Management
	<b>8.11</b> Politiche di Bilancio



## 1.1 Il Piano 2013

Con il Piano per l'anno 2013, vengono definiti i programmi obiettivo la cui realizzazione sarà a cura delle strutture centrali, attraverso l'individuazione di specifici obiettivi.

Per le strutture territoriali il piano è articolato attraverso parametri di risultato a livello nazionale. Successivamente all'approvazione del Bilancio di previsione per l'anno 2013, le Direzioni regionali avvieranno il processo di programmazione attraverso la formulazione del piano di produzione, che dovrà tenere conto delle eventuali attività da svolgere in sussidiarietà, in funzione delle risorse disponibili e del volume di pervenuto previsto.

Tutte le strutture dell'Istituto, inoltre, sono tenute a programmare le proprie attività di autofunzionamento.

I risultati raggiunti dal personale dirigenziale, in linea con le disposizioni del D.lgs 150/2009, formeranno oggetto di specifica valutazione della performance organizzativa, relativamente all'efficienza, all'efficacia ed alla economicità.

## 2. Programmi Obiettivo per le strutture della Direzione Generale

Nel presente capitolo sono descritti, per ogni linea guida gestionale, i programmi obiettivo che saranno realizzati a cura delle strutture della Direzione Generale compresi quelli connessi al processo di integrazione degli Enti soppressi.

.

### 2.1 Interventi sulla struttura organizzativa dell'Istituto

#### ❖ **Completamento del processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio anche alla luce del processo di integrazione degli Enti soppressi (LGG 1.1)**

Il completamento dell'avviato processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio è strettamente connesso all'attuazione del riassetto organizzativo e funzionale previsto a seguito della soppressione degli enti previdenziali ex Inpdap ed ex Enpals. Oltre agli aspetti logistici ed organizzativi, la ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio,

prevede una coerente integrazione dei servizi telematici ed un attento monitoraggio della relazione con gli utenti dell'Istituto, cresciuti in numerosità e complessità. In particolare, per quanto riguarda la logistica, gli organi dell'Istituto sottolineano ancora l'importanza dell'attenzione alla sostenibilità ambientale ed alla riduzione dei consumi energetici, oltre allo sviluppo di possibili sinergie mirate alla eliminazione di locazioni passive.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione organizzazione della Direzione generale, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Definizione del modello di distribuzione del servizio anche con riferimento alla diversificazione dei canali e alle modalità alternative di erogazione del servizio
- Razionalizzazione ed omogeneizzazione dell'assetto organizzativo delle strutture territoriali
- Attuazione di piani di integrazione logistica delle Direzioni regionali e provinciali dell'Istituto e degli Enti soppressi
- Progetto di ottimizzazione degli archivi e dei relativi spazi nell'ambito del piano di integrazione logistica, con revisione del massimario di scarto e processi di delocalizzazione/dematerializzazione
- Previsione di interventi di razionalizzazione logistica in linea con principi di sostenibilità ambientale e di riduzione dei consumi energetici
- Introduzione di un sistema di monitoraggio del processo di sviluppo organizzativo (cruscotto organizzativo)
- Omogeneizzazione dei sistemi di customer care e realizzazione di analisi di customer satisfaction finalizzate all'ottimizzazione dei contenuti e delle modalità di erogazione dei servizi
- Individuazione di un modello URP comune, con requisiti e modalità in linea con la normativa di riferimento Legge 150/2000

❖ **Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto e delle strutture territoriali anche alla luce del processo di integrazione degli Enti soppressi (LGG 1.2)**

Il riassetto organizzativo della Direzione Generale dovrà avvenire nell'ottica dell'integrazione e della valorizzazione delle specificità e, nel contempo, dare ulteriore impulso a soluzioni organizzative in grado di realizzare significativi risparmi ed accrescere efficienza ed efficacia.

Gli interventi sulla struttura organizzativa dell'Istituto saranno poi formalizzati attraverso l'opportuna revisione dei regolamenti istituzionali.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione organizzazione della Direzione generale, si compone del seguente programma obiettivo:

- Razionalizzazione dell'assetto organizzativo della Direzione Generale e delle strutture territoriali dell'Istituto

## **2.2 Politiche del personale**

### **❖ 2.1 Sviluppo di un piano di ottimizzazione dell'impiego del personale risultante dal nuovo assetto organizzativo (LGG 2.1)**

Gli Organi dell'Istituto, nel ribadire che il personale è da ritenersi la principale risorsa dell'Istituto, invitano ad attuare interventi di ottimizzazione, integrazione e sviluppo delle risorse umane, in particolare valorizzando al massimo professionalità, competenza ed esperienza del personale proveniente dagli enti soppressi, con l'obiettivo di uniformare su livelli omogenei le professionalità, in funzione del rinnovato ruolo istituzionale.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione risorse umane dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Definizione di un piano organico triennale dei fabbisogni coerente con l'assetto organizzativo e con il modello di distribuzione dei servizi
- Consolidamento dei parametri di impiego del personale ai valori obiettivo 2012 con particolare riferimento alla percentuale di impiego nelle aree di supporto delle strutture di produzione ed alla percentuale di impiego nelle sedi regionali
- Armonizzazione nella gestione contrattuale del personale

### **❖ Sviluppo di un piano organico di formazione e qualificazione del personale (LGG 2.2)**

Nell'ambito dell'ottimizzazione della struttura organizzativa dell'Istituto, si colloca anche il progetto formativo che deve sostenere i cambiamenti in atto, fornendo al personale strumenti di analisi, di conoscenza e di responsabilizzazione rispetto ai nuovi ruoli.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione risorse umane dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Definizione di un piano della formazione finalizzato allo sviluppo professionale del personale funzionale al processo di incorporazione degli Enti
- Definizione di un piano di utilizzo di modalità formative/addestrative in grado di assicurare la continuità operativa delle strutture organizzative

❖ **Aggiornamento del sistema di attribuzione del trattamento accessorio con riferimento all'art 5 cc 10-11 L 135/2012** (LGG 2.3)

La Legge 135/2012 di conversione, con modificazioni, del D.L. 95/2012, prevede, nell'ambito dell'attuazione del D.Lgs 150/2009 (cd Riforma Brunetta) una revisione del sistema di attribuzione del trattamento accessorio del personale dirigenziale e non dirigenziale.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione risorse umane dell'Istituto, si compone del seguente programma obiettivo:

- Aggiornamento del sistema di attribuzione del trattamento accessorio con riferimento all'art 5 cc 10-11 L. 135/2012

## 2.3 Interventi sul soggetto contribuente

❖ **Potenziamento del processo di accertamento in logica di unificazione ed integrazione delle procedure** (LGG 3.1)

Nella Relazione programmatica, il CIV rileva come la confluenza di Inpdap ed Enpals ponga in primo luogo la necessità di coniugare il tema della contribuzione e della regolarità contributiva alle differenti tipologie dei datori di lavoro e quindi richieda l'unificazione delle procedure di accertamento, riscossione e verifica contributiva. Pertanto si renderà necessaria la confluenza nell'Uniemens di tutte le procedure di denuncia mensile, in modo tale da aumentare qualità e quantità delle informazioni disponibili. Inoltre verranno attuati interventi in relazione alla normativa di riforma del mercato del lavoro.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione entrate contributive dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Completamento della unificazione delle denunce aziendali Inpdap e Enpals con determinazione di un saldo unico

- Interventi attuativi della L. 92/2012 di riforma del mercato del lavoro
- Adozione di iniziative volte a subordinare la stipula di convenzioni e la concessione di finanziamenti al mondo dello spettacolo alla verifica del rispetto degli obblighi contributivi nei confronti della gestione ex-Enpals
- Sistematizzazione del flusso DMAG in UNIEMENS con relativo calcolo dei contributi
- Creazione di un sistema integrato di verifica amministrativa per tutte le somme anticipate e conguagliate dai datori di lavoro e per un nuovo sistema di tutoraggio
- Sviluppo delle procedure per accertamento e verifica amministrativa anche dirette al recupero contributivo delle inadempienze della gestione ex-Inpdap

❖ **Potenziamento del processo di riscossione in logica di unificazione ed integrazione delle procedure** (LGG 3.2)

In questa linea guida rientrano i programmi volti a migliorare i sistemi di riscossione e quelli di recupero crediti. La questione della regolarità contributiva è strettamente collegata a quella del rilascio del documento unico di regolarità contributiva (DURC), in merito al quale si opererà per la riduzione ulteriore dei tempi di rilascio e per la semplificazione operativa.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione entrate contributive dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Ottimizzazione delle procedure di emissione della diffida di cui all'art. 2 della L. 638/83
- Realizzazione *due diligence* sul territorio avente ad oggetto natura, consistenza, anzianità e gestione dei crediti, con riferimento anche al controllo sulle attività dei concessionari e delle eventuali azioni correttive
- Unificazione delle modalità di versamento della contribuzione e della sua comunicazione all'Ente previdenziale
- Rilascio del sistema di rateazione unificata per tutte le gestioni (Dm - Art/Com - Agricoli - Aziende Autonome - Gestione Separata) Enpals e Inpdap
- DURC - Rilascio della nuova procedura informatica per la gestione del DURC

### ❖ **Incremento dell'efficacia dell'azione ispettiva in logica di unificazione ed integrazione delle procedure** (LGG 3.3)

In tale ambito rientrano tutti gli interventi che consentiranno di migliorare ed integrare le attività ispettive, anche attraverso lo sviluppo di specifici piani formativi e di verificare la coerenza tra accertato-dovuto-riscosso, anche attraverso il monitoraggio delle fasi successive alla chiusura degli accertamenti.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione vigilanza ispettiva dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Introduzione di sistemi di rilevazione della coerenza accertato-dovuto-riscosso
- Miglioramento della qualità dell'attività ispettiva, nell'ottica della riduzione del contenzioso e dell'uniformità dell'azione amministrativa, attraverso lo sviluppo di specifici piani formativi

## **2.4 Interventi sul processo assicurato pensionato**

### ❖ **Reingegnerizzazione dei processi in ottica di integrazione** (LGG 4.1)

Gli interventi nell'ambito del processo assicurato pensionato sono connessi al processo di riforma del sistema previdenziale e di confluenza degli enti e mirano a raggiungere uniformità nell'erogazione dei servizi, risparmi gestionali, integrazione nei flussi informativi per garantire una gestione tempestiva ed efficace di tutti i dati relativi alle prestazioni. In particolare, si opererà per ottenere l'emissione di un'unica certificazione fiscale per i cd "pluritolari" e l'integrazione dei flussi per il casellario centrale delle pensioni.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione pensioni dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Realizzazione del processo di integrazione delle prestazioni previdenziali degli enti soppressi con l'obiettivo di uniformare correttezza tempestività ed efficacia del servizio su tutto il territorio
- Sviluppo del processo di qualificazione delle informazioni (Banca Dati) necessarie al calcolo dei trattamenti pensionistici/previdenziali per realizzare la correttezza nell'erogazione delle prestazioni
- Integrazione dei flussi per il casellario centrale pensioni
- Unificazione della certificazione fiscale per ex-Inpdap ed ex-Enpals

## ❖ **Sviluppo delle prestazioni previdenziali** (LGG 4.2)

In tale ambito rientrano gli interventi mirati all'unificazione dei pagamenti e delle comunicazioni mensili o annuali agli utenti, al miglioramento ed alla semplificazione delle modalità di gestione delle prestazioni, pensionistiche e accessorie.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione pensioni dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Garanzia di adeguati standard qualitativi di erogazione e gestione delle prestazioni
- Pagamento unificato delle pensioni per la pluritolarità dei trattamenti, con accorpamento delle comunicazioni mensili ed annuali e semplificazione delle modalità di gestione delle prestazioni, pensionistiche e accessorie
- Efficientamento del sistema di gestione delle informazioni reddituali finalizzate al pagamento delle prestazioni previdenziali

## **2.5 Interventi sugli altri processi primari**

### ❖ **Sviluppo delle prestazioni a sostegno del reddito** (LGG 5.1)

Gli interventi per l'anno 2013 mirano a realizzare il potenziamento dei flussi procedurali in termini di trasparenza, fruibilità delle informazioni e compartecipazione con gli altri soggetti istituzionali, anche in considerazione della futura evoluzione normativa.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione prestazioni a sostegno del reddito dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Applicazione dell'evoluzione normativa in materia di prestazioni a sostegno del reddito per ottimizzare il sistema di erogazione
- Rafforzamento delle sinergie con gli altri soggetti istituzionali presenti sul territorio

### ❖ **Sviluppo delle prestazioni creditizie e politiche sociali** (LGG 5.2)

L'attività creditizia e le politiche sociali sono elementi particolari degli enti previdenziali confluiti nell'Inps; gli interventi da realizzare sono mirati allo sviluppo di nuove iniziative sociali e di strategie di diversificazione dei

servizi, accompagnati da controlli mirati e da adeguate campagne informative.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione credito e welfare dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Diversificazione dei servizi con riferimento all'utenza ed al territorio
- Sviluppo del sistema dei controlli diretto ad assicurare la correttezza e la trasparenza nell'erogazione delle prestazioni
- Campagne di informazione su prestazioni creditizie e politiche sociali

#### ❖ **Sviluppo delle altre prestazioni gestione ex INPDAP (LGG 5.3)**

Tale linea guida gestionale è volta a garantire la correttezza e la qualità delle specifiche prestazioni che facevano capo all'ex Inpdap.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione previdenza dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Aggiornamento del sistema di adempimento contributivo dell'assicurazione sociale vita in favore dei titolari di trattamento pensionistico
- Progetto per lo smaltimento degli arretrati di riscatti, ricongiunzioni, TFR e TFS
- Sviluppo con gestione accentrata della previdenza complementare del pubblico impiego

## **2.6 Interventi sull'invalidità civile**

#### ❖ **Incremento dell'efficacia del processo di gestione dell'invalidità civile (LGG 6.1)**

L'incremento dell'efficacia del processo di gestione dell'invalidità civile, in linea con quanto previsto dalla L. 111/2011, ha l'obiettivo di consentire la riduzione dei tempi di definizione e comunicazione degli esiti delle prestazioni, attraverso una maggiore partecipazione di tutti i soggetti che concorrono alla loro definizione, in particolare attraverso la partecipazione dei medici dell'Istituto alla Commissioni Mediche Integrate. Sempre nell'ottica dell'efficacia è necessario intervenire per ridurre i casi di soccombenza dell'Istituto nel contenzioso inerente l'invalidità civile.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione pensioni dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:



- Miglioramento della qualità del processo di gestione dell'invalidità civile attraverso iniziative per l'integrazione di tutti i soggetti coinvolti (ASL, Regioni), con costante riduzione dei tempi di definizione
- Garantire nello svolgimento degli accertamenti peritali (ATP) la partecipazione dei medici Inps per la difesa tecnica di parte

## 2.7 Interventi in materia di contenzioso

### ❖ **Definizione di un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che sul contenzioso giudiziario con il duplice obiettivo di ridurre strutturalmente il contenzioso e di eliminare le criticità presenti a livello territoriale (LGG 7.1)**

L'Istituto è impegnato a predisporre e realizzare un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che giudiziario per perseguirne la generale riduzione. Continueranno le iniziative mirate e specifiche rivolte alla risoluzione delle situazioni di maggiore criticità presenti sul territorio.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione legale dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Predisposizione del piano coordinato di interventi con evidenziazione degli strumenti, delle innovazioni gestionali, dei costi, dei risultati attesi e dei tempi e monitoraggio quali-quantitativo del contenzioso degli Enti soppressi
- Sviluppo piano straordinario di gestione del contenzioso per le sedi critiche a seguito dell'integrazione e sistema di monitoraggio

## 2.8 Interventi sui servizi generali ed istituzionali

### ❖ **Sviluppo delle Banche dati e del Conto assicurativo al fine di migliorare la fruibilità e la trasparenza (LGG 8.1)**

Continua l'aggiornamento ed ampliamento delle banche dati dell'Istituto che dovrà consentire a tutti gli utenti di avere la propria posizione assicurativa costantemente aggiornata e per l'Istituto di avere una banca dati che permetterà il monitoraggio del mercato del lavoro sotto i diversi aspetti.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione informatica dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Conto assicurativo on-line per tutti i lavoratori, le aziende, le pubbliche amministrazioni ed iscritti ex-Enpals

- Creazione banca dati per il monitoraggio del mercato del lavoro (Legge 92/2012 e servizi per l'impiego)
- Elaborazioni statistiche integrate con la costituzione di specifici archivi, anche in sinergia con i dati in possesso di altri Enti e PP.AA.
- Completamento del sistema integrato (SIN 2), per l'erogazione di tutte le prestazioni, potenziamento delle procedure di accertamento e verifica contributiva

❖ **Sviluppo della qualità dei servizi per garantire elevati ed omogenei livelli di trasparenza ed efficacia** (LGG 8.2)

Gli interventi riguardano l'ampliamento del sistema di monitoraggio della soddisfazione degli utenti, mettendo a punto un set di strumenti che consenta di conoscere i punti di forza e le criticità dei processi di erogazione dei servizi e di attivare le conseguenti azioni correttive.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione organizzazione dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Definizione di un piano di customer satisfaction, interno ed esterno, coinvolgendo anche i partner sociali, basato sulle metodologie di benchmarking e TMQ
- Piano di interventi per l'automazione dei controlli sulla sussistenza dei requisiti per l'erogazione delle prestazioni individuali degli Enti soppressi

❖ **Sviluppo della performance** (LGG 8.3)

Gli interventi riguardano la redazione e l'aggiornamento dei documenti rientranti nel ciclo della performance come previsti dal D.Lgs. 150/2009, sviluppando un processo di sistematica integrazione tra il ciclo della performance, i sistemi di controllo ed i documenti finanziari. Questo processo contribuirà ad una sempre maggiore omogeneizzazione degli standard di qualità.

Il sistema permetterà, inoltre, la misurazione della performance raggiunta ai diversi livelli, partendo da quella delle singole strutture fino a giungere al livello di performance individuale, potendo anche valutare l'impatto, sul contesto socio-economico, delle azioni intraprese dall'Istituto.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione pianificazione e controllo di gestione dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Integrazione del ciclo della performance con i sistemi di controllo e di Bilancio e monitoraggio dei Piani, ottimizzando tempestività e trasparenza
- Aggiornamento del sistema di misurazione della performance organizzativa
- Sviluppo del sistema di monitoraggio della qualità del processo di erogazione dei servizi con riferimento ai sistemi di contatto/relazione con l'utenza
- Correlazione del Piano della Trasparenza e del Piano della Performance

#### ❖ **Incremento dell'efficacia della gestione del patrimonio** (LGG 8.4)

Le attività riguarderanno la gestione sia del patrimonio strumentale che non strumentale con l'obiettivo di raggiungere per entrambi la massima redditività.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione risorse strumentali dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Valorizzazione e massima redditività patrimonio non strumentale
- Recupero superfici e riduzione canoni locazione per immobili strumentali da realizzarsi anche attraverso analisi "desk" e "full" per l'integrazione logistica delle strutture ex-Inpdap ed ex-Enpals
- Evidenza nel piano triennale per gli investimenti delle scelte gestionali per il patrimonio mobiliare, opportunità di investimento e/o disinvestimento

#### ❖ **Completamento del processo di telematizzazione dei servizi** (LGG 8.5)

Nel corso dell'anno proseguirà la telematizzazione e l'integrazione dei servizi erogati dall'Istituto. Contemporaneamente verranno rivisti i rapporti con gli interlocutori esterni al fine di una loro valorizzazione.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione informatica dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Accessibilità ai servizi per categorie più deboli
- Telematizzazione omogenea dei servizi erogati dagli Enti soppressi e sistemi di quantificazione dei risparmi

- Integrazione tra componenti fisiche e telematiche dei servizi offerti dall'Istituto e sistemi di comunicazione interattiva con le PP.AA. e revisione delle modalità di output (cartaceo, telematico) con l'utenza
- Valorizzazione e controllo di qualità dell'apporto dei tradizionali interlocutori (Enti di Patronato, CAF, etc...)

#### ❖ **Incremento dell'efficacia della comunicazione** (LGG 8.6)

Gli interventi riguardano gli aspetti sia della comunicazione interna che esterna attuando un sistema di comunicazione capillare in grado di migliorare e promuovere la conoscenza dell'Istituto da parte dell'utenza.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione comunicazione dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Predisposizione del piano integrato della comunicazione con particolare riferimento alle campagne informative
- Bilancio Sociale: ascolto degli stakeholder a livello territoriale, comparazione altri sistemi di welfare (separazione assistenza e previdenza) e potenziamento comunicazione
- Piano di comunicazione per la previdenza complementare

#### ❖ **Potenziamento ed efficientamento della funzione informatica** (LGG 8.7)

Le attività saranno dirette a realizzare l'omogeneità e la compatibilità dei diversi sistemi e procedure esistenti, oltre a prevedere l'integrazione dei sistemi statistici attuariali per la predisposizione dei modelli previsionali.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione informatica dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Potenziamento del sistema informativo con sviluppo di piattaforme comuni/integrate con i sistemi informativi degli enti soppressi
- Integrazione sistemi statistico attuariali (modelli previsionali e cruscotti di monitoraggio) con enti soppressi

#### ❖ **Sviluppo delle politiche di promozione delle pari opportunità** (LGG 8.8)

Le attività riguarderanno la predisposizione di specifiche analisi per mettere in luce i differenti bisogni per la realizzazione del benessere organizzativo, queste si concretizzeranno con la predisposizione di iniziative mirate che coinvolgeranno tutto il personale dell'Istituto.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione risorse umane dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Politiche di sviluppo delle risorse umane coerenti con il processo di integrazione
- Coinvolgimento del Comitato Unico di Garanzia nella predisposizione del Bilancio di genere

#### ❖ **Incremento dell'efficacia dell'attività contrattuale** (LGG 8.9)

La linea guida è mirata a rivedere il processo di definizione di contratti, gare e forniture per avere un unico flusso di approvvigionamento che faccia capo alla centrale unica degli acquisti; questo consentirà una quantificazione sia a preventivo che a consuntivo dei possibili risparmi ottenibili.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione risorse strumentali dell'Istituto, si compone del seguente programma obiettivo:

- Quantificazione preventiva e consuntiva degli effetti economici positivi realizzati attraverso l'efficientamento dei contratti di acquisto

#### ❖ **Sviluppo dell'attività di Program e Project Management** (LGG 8.10)

La linea guida mira alla realizzazione di un sistema per la pianificazione ed il monitoraggio dei progetti, in grado di rilevare le fasi di avanzamento, i tempi e le eventuali criticità emerse.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione informatica dell'Istituto, si compone del seguente programma obiettivo:

- Processo di governo e regia complessiva delle iniziative a supporto delle attività di pianificazione progettuale, monitoraggio e reportistica agli organi

#### ❖ **Politiche di Bilancio** (LGG 8.11)

L'utilizzo della contabilità analitica consente, in fase di rendicontazione, una più completa rappresentazione dei costi al livello di struttura organizzativa, di processo/attività e di prodotto/servizio. Questo permette di effettuare valutazioni sull'efficienza economica e capacità di impiego delle risorse da parte delle strutture.

La linea guida gestionale, che rientra tra le competenze della funzione bilanci dell'Istituto, si compone dei seguenti programmi obiettivo:

- Rappresentazione dei costi a livello di struttura organizzativa, di processo/attività e di prodotto/servizio attraverso l'utilizzo della contabilità economico-analitica
- Andamento di bilancio delle diverse gestioni attraverso l'utilizzo della contabilità economico-analitica
- Analisi e valutazione delle iniziative per la predisposizione del piano finanziario dei pagamenti (art. 6 c. 10 e segg. L. 135/2012)
- Analisi e valutazione delle iniziative per la predisposizione della Piattaforma unica degli incassi e dei pagamenti (art. 8 c. 2 L. 135/2012)

## **2.9 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture centrali**

Per quanto riguarda la programmazione delle attività collegate all'autofunzionamento, le strutture centrali predisporranno appositi piani relativamente alle funzioni assegnate dall'Ordinamento dei servizi.

Tali piani dovranno indicare:

- l'area dirigenziale responsabile dell'attività;
- l'obiettivo assegnato all'area dirigenziale espresso attraverso un apposito indicatore ed un valore obiettivo;
- le risorse umane ed economiche previste per il raggiungimento dell'obiettivo.

La realizzazione delle attività di autofunzionamento viene verificata, in genere, attraverso indicatori di efficienza e di impiego delle risorse, o di output; solo eccezionalmente, in considerazione della tipologia di attività, si applicano indicatori di efficacia.

Inoltre, poiché le attività di autofunzionamento, si caratterizzano per la loro continuità, l'indicatore utilizzato può essere espresso anche in termini di scostamento rispetto a quanto conseguito nell'esercizio precedente.

## **2.10 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture centrali**

I Piani delle attività delle Strutture Centrali contengono nell'ambito della definizione dei singoli obiettivi anche le allocazioni delle risorse economiche, di natura discrezionale, necessarie per la loro realizzazione.

L'impiego delle risorse economiche, proposte nei singoli piani elaborati dalle Strutture Centrali, saranno oggetto di specifiche analisi di congruità da parte delle Direzioni Centrali responsabili dei budget di spesa e della Direzione Centrale Pianificazione e controllo di gestione, rispetto agli obiettivi economici indicati di seguito.

Le voci di costo discrezionali collegate al budget delle strutture centrali sono:

- compensi per il lavoro straordinario e turni al personale;
- missioni Italia ed Estero;
- impiego di personale di altre strutture dell'Istituto (timesheet).

Per quanto concerne i compensi per le ore eccedenti l'orario ordinario di lavoro e turni, la relativa spesa, derivante dalla somma degli stanziamenti previsti per Inps, ex Inpdap ed ex Enpals, è compresa nel citato limite complessivo di spesa per i trattamenti accessori, di cui alla legge del 6 agosto 2008 n. 133 e successive modifiche e/o integrazioni e non prevede risorse aggiuntive per l'anno 2013, rispetto a quelle del bilancio assestato dell'anno 2012. Pertanto le strutture dovranno impiegare le risorse straordinarie disponibili a partire dalle attività collegate ai programmi obiettivo individuati dalla presente Nota preliminare.

La previsione di spesa relativa ai costi per missioni è stata determinata tenendo conto della legge 122/2010 che ha introdotto limiti alle spese per missioni da parte delle pubbliche amministrazioni e delle informazioni fornite dagli uffici competenti degli enti soppressi.

In particolare, anche per le missioni non sono previste risorse aggiuntive per l'anno 2013, rispetto a quelle del bilancio assestato dell'anno 2012.

Quindi, in sintesi, le risorse previste per le seguenti voci:

- missioni per attività istituzionali;
- missioni per formazione;
- missioni relative all'attività dell'area informatica;
- missioni per attività straordinaria di prevenzione, accertamento e recupero omissioni contributive;
- missioni per compiti ispettivi;
- missioni disposte dalla Direzione generale;

rimarranno invariate rispetto al bilancio assestato 2012.

Di conseguenza, anche i costi collegati all'impiego di personale di altre strutture (timesheet) dovranno riflettere le effettive esigenze delle attività collegate ai programmi obiettivo o all'autofunzionamento, tenendo conto dei limiti delle risorse previste per le missioni.

### 3. Obiettivi per le Direzioni regionali

Il piano di produzione per l'anno 2013 sarà caratterizzato dall'avvio dell'integrazione organizzativa delle funzioni delle strutture di produzione degli enti soppressi INPDAP ed ENPALS, di cui all'art. 21 del DL 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla Legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Il processo di integrazione, avviato nelle more dell'emanazione dei decreti ministeriali di natura non regolamentare previsti dal citato art. 21, prevede un iter graduale al fine di implementare gli interventi di natura organizzativa, procedurale, logistica ed informatica necessari alla piena integrazione, garantendo la continuità del servizio.

Tuttavia, la gradualità del processo di integrazione non deve impedire la definizione di un omogeneo piano di produzione orientato alla completa rappresentazione delle domande di servizio, degli arretrati e dei programmi di produzione, individuando obiettivi di qualità e produttività in logica di miglioramento.

Pertanto, tale processo deve essere accompagnato, sin dalle prime fasi di attuazione, da un sistema di monitoraggio e di misura della produzione omogeneo su tutte le strutture territoriali, sia quelle già interessate dal piano di integrazione che le altre.

#### 3.1 Volumi di produzione

Per tutte le strutture di produzione dell'Istituto, comprese quelle degli enti soppressi INPDAP ed ENPALS, i volumi di produzione saranno programmati assicurando un indice di giacenza non superiore a **65 giorni** e un indice di deflusso almeno pari a **1**.

A tal fine, il piano per l'anno 2013 dovrà prevedere, per tutte le strutture di produzione, uno specifico progetto di smaltimento degli arretrati.

#### 3.2 Impiego delle risorse umane e produttività

Alla luce della programmazione dei carichi di lavoro (pervenuto e giacenza) e degli obiettivi di smaltimento (definito) di cui al paragrafo precedente, il piano dovrà garantire, per tutte le strutture di produzione, la congruità di impiego delle risorse umane, attraverso i seguenti indicatori:



il livello minimo di impiego (espresso in termini di effettiva disponibilità – presenza – di personale appartenente alle aree ABC) atteso nelle strutture di produzione delle direzioni provinciali:

- Percentuale impiego nelle aree di produzione = **85,5%** (personale ABC presente nelle aree di produzione/Totale personale ABC presente della direzione provinciale) e **92,7%** (personale ABC presente nelle aree di produzione/Totale personale ABC presente della direzione provinciale al netto delle aree professionali).

Questo indicatore è affiancato da un altro riferito all'impiego di risorse umane nelle sedi regionali, espresso sempre in termini di presenza del personale appartenente alle aree ABC. Il valore dell'indicatore è differenziato per Cluster:

- Percentuale di impiego nelle Sedi regionali (personale ABC presente in sede regionale/totale personale presente nella direzione regionale):

% di impiego delle risorse umane (ABC) nelle sedi regionali rispetto a totale DR	
<b>TOTALE CLUSTER 1</b> <i>di cui Valle d'Aosta</i>	<b>10%</b> <b>20%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	<b>8%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	<b>5%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	<b>5%</b>
<b>Nazionale</b>	<b>6%</b>

Cluster 1: Valle d'Aosta, Trentino Alto Adige, Umbria, Molise, Basilicata;

Cluster 2: Liguria, Friuli Venezia Giulia, Marche, Abruzzo, Sardegna;

Cluster 3: Lazio, Campania, Puglia, Calabria, Sicilia;

Cluster 4: Piemonte, Lombardia, Veneto, Emilia Romagna, Toscana.

Un ulteriore indicatore di impiego delle risorse umane è riferito alla percentuale di presenza:

- Percentuale presenza (al netto della formazione, comprendendo le ore di maggiore presenza retribuite)/forza FTE (full time equivalent) = **81%**

L'obiettivo di produttività, misurata a livello di direzione provinciale, di riferimento per l'anno 2013, è fissato in **124** punti omogeneizzati di produzione procapite media mensile. L'indicatore è calcolato al netto delle attività relative all'informazione ed alla consulenza espressa in termini di risorse disponibili (presenza), attraverso la seguente formula:

totale produzione omogeneizzata della direzione provinciale

---

totale risorse umane (ABC) presenti nelle aree di produzione al netto dell'attività di informazione e consulenza

### 3.3 Valorizzazione dell'attività di informazione e consulenza delle strutture provinciali

Come previsto dalla circolare 66/2012, al fine di valutare l'impatto del carico di lavoro generato dall'attività di informazione e consulenza è necessario raggruppare le strutture provinciali dell'Istituto in cluster omogenei per dimensione e complessità socio ambientale.

Il carico di lavoro generato dall'apertura degli sportelli al pubblico, dalla ricezione su appuntamento e dalla consulenza, viene riconosciuto attraverso la neutralizzazione di una quota di risorse disponibili (presenza) stabilita *ex ante*, per ciascuna provincia in base al cluster di appartenenza.

### 3.4 Qualità del servizio

Per tutte le strutture di produzione dell'Istituto, comprese quelle degli enti soppressi INPDAP ed ENPALS, la qualità del servizio sarà programmata assicurando un incremento percentuale dell'indicatore sintetico di qualità rispetto al 2012 pari al **5,0%**, così articolato a livello di cluster:

	% di incremento dell'indicatore sintetico di qualità del servizio rispetto al 2012
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	<b>4,4%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	<b>2,7%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	<b>8,6%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	<b>0,9%</b>
<b>Nazionale</b>	<b>5,0%</b>

L'indicatore sintetico di qualità è quello calcolato nell'ambito del Cruscotto direzionale dell'Istituto opportunamente integrato con i seguenti indicatori:

## **Gestioni dipendenti dell'amministrazione pubblica:**

### **Prodotti e servizi**

- Pensioni:
  - Liquidazione pensioni entro un tempo soglia 30 giorni
  - N. ricorsi amministrativi e giudiziari pervenuti/n. prestazioni erogate
- Prestazioni di fine servizio e previdenza complementare:
  - Prestazioni erogate entro un tempo soglia
  - N. ricorsi amministrativi e giudiziari pervenuti/n. prestazioni erogate
- Credito e welfare:
  - Prestazioni erogate entro un tempo soglia
  - N. ricorsi amministrativi e giudiziari pervenuti/n. prestazioni erogate

### **Controllo flussi**

- Entrate:
  - Valore recupero contributi/valore contributi obbligatori
    - Tempo caricamento da arrivo Entratel a sistema DMA
    - N. solleciti lavorati/n. enti accertati inadempienti
    - N. DMA pervenute corrette/n. DMA pervenute
    - N. validazioni ECA/n. ECA generati
    - N. ECA validati annuali/n. ECA generati
    - N. visite effettuate/n. visite da effettuare
    - Piani di ammortamento verificati/piani di ammortamento elaborati
- Posizione assicurativa:
  - Completamento Banca Dati (modello casellario):
    - N. errori risolti/n. errori rilevati a inizio anno
    - N. scarti risolti/n. scarti rilevati a inizio anno
    - N. flussi caricati/n. flussi pervenuti per ente

## **Gestione lavoratori dello spettacolo:**

### **Prodotti e servizi**

- Pensioni:
  - Liquidazione pensioni entro un tempo soglia 30 giorni
  - N. pratiche ricalcolate causa errore/n. pratiche definite
  - N. ricorsi amministrativi respinti/n. prestazioni erogate
- Soggetto contribuente:
  - Rilascio attestazione certificazione regolarità contributiva entro il tempo soglia di 15 e di 30 giorni;
  - Concessione dilazione rateale entro il tempo soglia di 15 e di 30 giorni.

## **Controllo flussi**

- Accertamento e gestione del credito:
  - % Residui attivi riaccertati/residui attivi esistenti
- Anagrafiche e flussi:
  - Tempo acquisizione bollettini VV e riscatti su sistema host
- Gestione ricorsi amministrativi e contenzioso inv.civile:
  - Ricorsi amministrativi I° grado totalmente accolti/totale ricorsi amministrativi I° grado

## **3.5 Valore della produzione**

Al fine di valutare il valore generato dalle attività di produzione, il piano per l'anno 2013 comprende anche specifici obiettivi riconducibili al Bilancio istituzionale dell'Istituto. Gli obiettivi sono espressi in percentuale di scostamento rispetto all'anno precedente e si applicano a tutte le gestioni amministrate.

### **1) Accertamenti amministrativi:**

Miglioramento del 3% dell'accertamento, in fase amministrativa, dei contributi.

### **2) Accertato da vigilanza:**

Miglioramento del 3% dell'accertamento dei contributi da vigilanza ispettiva.

### **3) Incassi da crediti contributivi in fase amministrativa:**

Incremento del 5% degli incassi in fase amministrativa dei crediti contributivi.

### **4) Interessi legali da prestazioni:**

Riduzione del 5% degli interessi legali da prestazioni (prestazioni pensionistiche, invalidità civile e prestazioni a sostegno del reddito).

### **5) Recupero prestazioni indebite:**

Miglioramento del 3% dell'accertamento (numero notifiche) delle prestazioni indebite.

### **6) Visite mediche di controllo:**

Miglioramento dell'economicità delle visite mediche di controllo, attraverso i seguenti parametri:

**6.1** Riduzione del 5% dei costi delle visite mediche di controllo;

**6.2** Incremento del 3% degli importi recuperati per effetto della riduzione delle prognosi.

### **7) Azioni surrogatorie:**

Incremento del 5% del valore complessivo delle azioni surrogatorie, sia per prestazioni pensionistiche che non pensionistiche.

### **8) Contenzioso:**

Miglioramento dell'economicità del contenzioso, attraverso i seguenti parametri:

**8.1)** Riduzione del 10% delle spese legali della controparte;

**8.2)** Miglioramento del 10% dell'indicatore contenzioso vs 2012, determinato dal rapporto:

$$\frac{\text{Valore sentenze favorevoli} - \text{Valore sentenze sfavorevoli}}{\text{Spese legali} + \text{costi diretti della funzione legale}}$$

## **3.6 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture regionali**

Oltre ai piani di produzione, le Direzioni regionali predisporranno appositi piani relativi alla programmazione delle attività collegate all'autofunzionamento in coerenza con le funzioni assegnate dall'Ordinamento dei servizi, attraverso i quali saranno individuate responsabilità, valori obiettivo e risorse impiegate.

## **3.7 Piano della logistica**

Il processo di razionalizzazione degli immobili strumentali è stato avviato nel 2009 con la Determinazione Commissariale n. 221/09 avente ad oggetto "Razionalizzazione logistica delle Direzioni Regionali e Provinciali dell'Istituto".

Tale determinazione, oltre a definire le "linee guida operative" per porre in essere interventi di razionalizzazione logistica delle strutture territoriali

dell'Istituto (DR, DP e Aree Metropolitane), fissa il parametro unico di 25 mq per unità lavorativa, da valutarsi a seconda della singola struttura.

In attuazione della predetta Determinazione, nel mese di gennaio 2010, è stato pertanto avviato il Programma di Razionalizzazione Logistica dell'INPS che ha previsto interventi di:

- 1) Liberazione completa di uno stabile non più necessario – di proprietà o in locazione passiva – e lo spostamento del personale in altro stabile attiguo;
- 2) Riduzione degli spazi occupati all'interno di uno stesso stabile – di proprietà o in locazione passiva – e concentrazione del personale.

L'attuazione di tali interventi, oggetto di monitoraggio bimestrale in relazione allo stato di realizzazione, prevede piani di razionalizzazione che si snodano prevalentemente nel triennio 2011-2013 e coinvolgono le regioni dell'intero territorio nazionale ad eccezione di Abruzzo, Valle d'Aosta e Trentino Alto Adige.

Ad integrazione, del sopra citato Piano di razionalizzazione, la Determinazione presidenziale n. 99 del 1 giugno 2012 ha previsto, in considerazione della soppressione dell'INPDAP e dell'ENPALS di cui all'art. 21 del D.L. n. 201/2011, la necessità di attivare iniziative di razionalizzazione logistica del patrimonio strumentale, attraverso la predisposizione di specifici Piani operativi.

I piani tengono conto:

- degli eventuali impatti sul Programma di Razionalizzazione Logistica delle Direzioni Regionali e Provinciali già in atto in esecuzione delle Determinazioni commissariali n. 221 e 248/2009 e successive Determinazioni attuative;
- delle linee guida gestionali quali ampliate e qualificate con la Determinazione presidenziale n. 5803/2012;
- delle implicazioni di carattere organizzativo derivanti dall'accorpamento degli uffici dei due Enti soppressi.

A seguito dei Piani di razionalizzazione elaborati dalle Direzioni Regionali, in accordo con le strutture centrali competenti, ed approvati con Determinazione presidenziale n. 205 del 26 ottobre 2012, sono stati definiti gli obiettivi, che le singole Direzioni regionali dovranno realizzare nell'esercizio 2013, riepilogati nella tabella seguente. Tali obiettivi assegnati sono comunque subordinati alla fattibilità dell'investimento previsto nel Piano della logistica ed alla sua compatibilità finanziaria.

Sulla base dei Piani operativi di razionalizzazione proposti, i mq procapite, a livello nazionale, dovranno passare dai 47 mq preconsuntivati nell'anno 2012 ai 35 mq fissati come obiettivo da raggiungere al completamento degli stessi

Piani. Tale obiettivo, sulla base del cronoprogramma di attuazione, è fissato a livello nazionale, per l'esercizio 2013, a 43 mq per unità lavorativa.

	Mq procapite 2012 (strutture RG/PR)	Mq da rilasciare a <u>conclusione</u> degli interventi proposti (strutture RG/PR)	Mq procapite a <u>conclusione</u> interventi proposti (strutture RG/PR)	Mq da rilasciare nel 2013 a seguito della realizz. degli interventi proposti (strutture RG/PR)	Mq procapite 2013 a seguito della realizzazione degli interventi proposti (strutture RG/PR)
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	45	16.567,69	34	1.238,00	<b>44</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	54	40.974,44	42	29.386,00	<b>45</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	40	68.563,97	31	24.241,00	<b>37</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	46	111.688,03	34	19.799,00	<b>44</b>
<b>Nazionale</b>	47	237.794,13	35	74.664,00	<b>43</b>

### 3.8 I costi di funzionamento delle strutture regionali

Relativamente alla programmazione dei costi di funzionamento, le Direzioni regionali elaboreranno la proposta di **fabbisogno**, quale insieme consolidato delle risorse economiche necessarie alla realizzazione delle attività da intraprendere per il raggiungimento degli obiettivi di produzione.

La previsione per l'anno 2013 prevede una contrazione dei costi totali di funzionamento pari a circa -1,9% rispetto al Preconsuntivo (terzo forecast) dell'esercizio 2012.

Per quanto concerne i costi totali discrezionali che costituiscono il budget economico dei Centri di responsabilità, è prevista una contrazione complessiva a livello nazionale pari a circa -2,9%. In allegato si riporta la distribuzione delle voci di costo nei tre gruppi: vincolati, parametrici e discrezionali (allegato 3).

La riduzione dei costi è differenziata a livello regionale al fine di avviare percorsi di convergenza verso standard di costo medio di prodotto ed è articolata attraverso specifici **parametri di congruità economica**.

L'**indicatore costo medio totale per unità di prodotto**, espresso in euro, è preso a riferimento per misurare l'efficacia economica della struttura e viene calcolato come rapporto tra:

$$\text{Costo medio per unità di prodotto} = \frac{\begin{array}{c} \text{totale costi diretti di produzione} \\ \text{(vincolati, discrezionali e parametrici)} \end{array}}{\text{produzione omogeneizzata lorda}}$$

Al fine di omogeneizzare il parametro di costo medio di prodotto ed estenderlo a tutte le strutture dell'Istituto, viene introdotto l'**indicatore costo medio netto per unità di prodotto**, dove il totale costi di produzione sono dati dalla somma dei costi vincolati e dei costi discrezionali al netto delle spese legali, dei costi per visite mediche di controllo e delle commissioni mediche.

Il valore dell'indicatore atteso per l'anno 2013, calcolato prendendo in considerazione i fattori di produzione, di efficienza dei processi e di impiego ottimale delle risorse, a livello nazionale, prevede una riduzione pari al -2,9% per il costo netto per unità di prodotto e del -1,9% per il costo lordo per unità di prodotto, con i seguenti andamenti a livello di *cluster*.

	% scostamento 2013 vs 2012 del costo medio netto per unità di prodotto	% scostamento 2013 vs 2012 del costo medio lordo per unità di prodotto
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	<b>-4,7%</b>	<b>-3,4%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-2,0%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	<b>-2,3%</b>	<b>-1,4%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	<b>-3,0%</b>	<b>-2,1%</b>
<b>Nazionale</b>	<b>-2,9%</b>	<b>-1,9%</b>

Tale obiettivo potrà essere realizzato oltre che da una riduzione dei costi anche attraverso un incremento della produzione omogeneizzata lorda e/o dall'utilizzo di sussidiarietà. A tal proposito si deve considerare il valore della sussidiarietà per punto omogeneizzato, che nella previsione dell'esercizio 2013 è pari ad euro 50, quale insieme dei costi marginali di natura vincolata e discrezionale netta, rispetto ai costi diretti totali di Sede.

Inoltre, al fine di consentire di valutare la congruità della rilevazione dei "fabbisogni" di risorse economiche (costi discrezionali), si riportano di seguito i parametri di congruità economica che devono essere utilizzati nella fase di programmazione e budget 2013.

Di seguito, si forniscono i due parametri principali, che hanno valore di obiettivo per l'esercizio 2013.



- **l'indicatore costo medio discrezionale netto per unità di prodotto**
- **l'indicatore costo medio discrezionale netto procapite**

I due parametri di riferimento non sono alternativi, ma devono essere utilizzati congiuntamente come valore massimo di riferimento.

L'indicatore costo medio discrezionale netto per unità di prodotto è espresso in termini di variazione percentuale rispetto al preconsuntivo 2012 (terzo Forecast "ZC3").

L'indicatore è calcolato attraverso la seguente formula:

$$\text{Costo medio discrezionale netto per unità di prodotto} = \frac{\text{costi discrezionali netti (netto spese legali, VMC, CM e VdC secondarie)}}{\text{produzione omogeneizzata lorda}}$$

dove i costi discrezionali netti sono da considerarsi al netto delle spese legali, dei costi per visite mediche di controllo, delle commissioni mediche e delle voci di costo secondarie (sussidiarietà e timesheet).

Il valore atteso per l'anno 2013, a livello nazionale, è pari a -4,9%, passando da euro 22,4 per l'esercizio 2012 ai 21,3 previsti per l'esercizio 2013. Tale obiettivo è frutto della convergenza parziale dei costi medi a livello regionale e di cluster verso lo standard nazionale, ponendo il valore massimo di contrazione costi pari al -10%.

L'indicatore costo medio discrezionale netto procapite, espresso in termini di variazione percentuale rispetto al preconsuntivo 2012 (terzo Forecast "ZC3"), è calcolato attraverso la seguente formula:

$$\text{Costo medio discrezionale procapite} = \frac{\text{costi discrezionali netti (netto spese legali, VMC, CM e VdC secondarie)}}{\text{numero persone assegnate alle strutture (FTE)}}$$

Il valore atteso per l'anno 2013 è pari a euro 16.239 contro il valore dell'esercizio 2012 pari a euro 17.067.

Di seguito si riportano gli andamenti degli indicatori a livello di *cluster*.

	Costo discrezionale netto* per unità di prodotto 2012	Costo discrezionale netto* per unità di prodotto 2013	Costo discrezionale netto* medio procapite 2012	Costo discrezionale netto* medio procapite 2013	Var. % costi discrezionali 2013/2012
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	24,18	22,86	16.401,22	15.503,40	<b>-5,5%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	23,17	21,97	16.243,17	15.398,00	<b>-5,2%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	22,20	21,51	16.805,18	16.282,03	<b>-3,1%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	22,02	20,64	17.736,23	16.626,13	<b>-6,3%</b>
<b>Nazionale</b>	22,37	21,28	17.067,44	16.239,09	<b>-4,9%</b>

Al fine di supportare ulteriormente le valutazioni di congruità economica, dei costi di funzionamento di natura discrezionale a livello regionale, oltre ai parametri di riferimento suddetti sono riportati i seguenti indicatori economici.

#### Indicatori economici di costi per edificio:

- indicatore costo medio per mq;
- indicatore costo medio per utenze e conduzione per mq;
- percentuale di riduzione costi per immobile.

Con riferimento ai costi discrezionali per edificio si prevede, per l'esercizio 2013, una contrazione complessiva dei costi, a livello nazionale, pari al -5,7%.

Tale contrazione è determinata da:

- 1) riduzione dei costi discrezionali, differenziati a livello regionale al fine di avviare percorsi di convergenza verso standard di costo medio per mq.
- 2) raggiungimento degli obiettivi di razionalizzazione riportati al paragrafo "Piano della logistica".

	Costo medio Edificio per Mq da PB 2012	Costo medio Utenze e Conduzione per Mq da PB 2012	% riduzione costi di immobile 2013
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	382	117	<b>-1,0%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	294	85	<b>-10,6%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	234	90	<b>-5,4%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	372	98	<b>-5,1%</b>
<b>Nazionale</b>	300	93	<b>-5,7%</b>

L'obiettivo "% riduzione costi di immobile 2013" viene calcolato quale media ponderata delle due percentuali di riduzione di seguito riportate:

- % riduzione dei costi discrezionali di utenze e conduzione;
- % riduzione dei costi discrezionali per edificio.

### **Indicatore economico costo medio discrezionale procapite per materiale di consumo:**

L'indicatore costo medio discrezionale procapite per materiale di consumo, espresso in euro, viene calcolato come rapporto tra:

$$\text{Costo medio discrezionale procapite materiale di consumo} = \frac{\text{costi per materiali di consumo}}{\text{numero persone assegnate alle strutture (FTE)}}$$

La tabella seguente riporta, per singola regione, il costo medio procapite per materiale di consumo, che a livello nazionale passa dagli attuali 195,5 euro procapite ai 177,45 euro procapite previsti per l'esercizio 2013, con una riduzione pari al -9,2%. Tale obiettivo è frutto della convergenza parziale dei costi medi a livello regionale e di cluster verso lo standard nazionale:

	Costo medio discrezionale procapite per materiale di consumo 2012	Costo medio discrezionale procapite per materiale di consumo 2013	% scostamento
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	<b>190,47</b>	<b>174,42</b>	<b>-8,4%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	<b>209,49</b>	<b>177,75</b>	<b>-15,2%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	<b>181,16</b>	<b>166,30</b>	<b>-8,2%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	<b>205,10</b>	<b>188,74</b>	<b>-8,0%</b>
<b>Nazionale</b>	<b>195,50</b>	<b>177,45</b>	<b>-9,2%</b>

**Indicatore economico costo medio procapite per straordinario:**

Relativamente ai compensi per le ore eccedenti l'orario ordinario l'indicatore di riferimento è dato dal costo medio procapite per straordinario, espresso in euro, che viene calcolato come rapporto tra:

$$\text{Costo medio procapite per straordinario} = \frac{\text{costi per le ore eccedenti l'orario ordinario}}{\text{numero persone assegnate alle strutture (FTE)}}$$

La tabella seguente riporta, a livello regionale, il costo medio procapite per straordinario, che a livello nazionale passa dagli attuali euro 846,86 procapite ai previsti euro 750,40 procapite, con una riduzione pari a -11,4%. Tale obiettivo è frutto della convergenza parziale dei costi medi a livello regionale e di cluster verso lo standard nazionale:

	Costo medio procapite per Straordinario 2012	Costo medio procapite per Straordinario 2013	% scostamento
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	<b>802,45</b>	<b>750,89</b>	<b>-6,4%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	<b>792,56</b>	<b>705,06</b>	<b>-11,0%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	<b>952,24</b>	<b>817,64</b>	<b>-14,1%</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	<b>770,89</b>	<b>701,40</b>	<b>-9,0%</b>
<b>Nazionale</b>	<b>846,86</b>	<b>750,40</b>	<b>-11,4%</b>

Infine, le previsioni dei costi discrezionali per l'anno 2013 devono tener conto anche degli andamenti delle seguenti nature di costo:

- **Costi per Missioni** - la previsione di spesa finanziaria è stata determinata tenendo conto, dell'art. 6, c. 12, della legge 122/2010 che ha introdotto limiti alle spese per missioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

In particolare, per le missioni non sono previste risorse aggiuntive per l'anno 2013, rispetto a quelle del bilancio assestato dell'anno 2012.

Quindi, in sintesi, le risorse economiche previste per le seguenti voci:

- missioni per attività istituzionali;
- missioni per formazione;
- missioni per compiti ispettivi;

rimangono invariate rispetto al bilancio assestato 2012.

- **Costi per Timesheet** - i costi per l'impiego del personale di altre strutture, dovrà riflettere le effettive esigenze delle attività di produzione, compatibilmente ai limiti dei costi discrezionali totali ed in particolare a quelli per missioni.
- **Costi per Buoni pasto** - in ottemperanza con quanto disposto dal DL n°95/2012 convertito in Legge n° 135/2012, il messaggio n°15098 del 19/09/2012 del Direttore Generale ad oggetto "Convenzione CONSIP Buoni pasto" ha rideterminato il nuovo valore nominale dei buoni pasto, che passa da 12 a 7 euro a decorrere dal 1° ottobre 2012. In conseguenza, la previsione di costo per l'esercizio 2013 relativa alla voce di costo "buoni pasto" dovrà prevedere una riduzione di almeno il 30%.

### 3.9 Economicità della gestione

L'obiettivo di economicità è calcolato attraverso il seguente rapporto:

$$\text{Indicatore di economicità} = \frac{\begin{array}{c} \% \text{ variazione risultati vs anno precedente} \\ \text{(ottenuta attraverso la media tra efficienza ed efficacia)} \end{array}}{\% \text{ variazione costi totali discrezionali vs anno precedente}}$$

Per l'anno 2013 l'obiettivo a livello nazionale è pari a 1,06, calcolato attraverso il rapporto tra i seguenti indici:

- Indice di risultato della gestione: 1,03, dato dalla media tra l'indice di efficienza e l'indice di efficacia;
- Indice dei costi totali discrezionali della gestione: 0,97.

	Indice risultato globale efficienza e efficacia	Indice risultato costi totali discrezionali	Indice economicità
<b>TOTALE CLUSTER 1</b>	1,04	0,96	<b>1,08</b>
<b>TOTALE CLUSTER 2</b>	1,02	0,97	<b>1,06</b>
<b>TOTALE CLUSTER 3</b>	1,05	0,99	<b>1,07</b>
<b>TOTALE CLUSTER 4</b>	1,03	0,95	<b>1,08</b>
<b>Nazionale</b>	1,03	0,97	<b>1,06</b>

## 4. Il processo di programmazione e budget

La Nota preliminare, secondo quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento per l'Amministrazione e la contabilità dell'Istituto accompagna il Bilancio di previsione, rappresenta le linee guida gestionali ed i programmi obiettivo di riferimento per la gestione operativa delle strutture centrali e territoriali.

Nel processo di pianificazione, programmazione e redazione del Bilancio, gli indirizzi strategici definiti dal CIV sono stati tradotti, con la determina Presidenziale n. 5805 del 29 agosto 2012, in Linee guida con orizzonte temporale di un anno, quello del Bilancio di esercizio.

Il Direttore Generale dà avvio, con l'emanazione di una circolare, al processo di programmazione e budget, sulla base delle linee guida e dei programmi obiettivo definiti nella presente nota preliminare, attivando i Centri di responsabilità di primo livello, di cui alla Determinazione commissariale n. 36 del 23/10/2008, per l'elaborazione della proposta di piani di attività e dei piani di produzione delle strutture, degli obiettivi operativi da assegnare alle aree dirigenziali e dei relativi piani di impiego delle risorse umane e delle risorse economiche.

Il ciclo di programmazione per l'anno 2013, dopo la formale adozione da parte del Presidente dell'Istituto, su proposta del Direttore generale, del **Piano della performance** entro il 31 gennaio, si conclude con le determinazioni del Direttore generale per l'assegnazione degli obiettivi e dei budget alle strutture centrali e territoriali.

Nel corso dell'esercizio verranno fornite agli Organi, a cura della Direzione Centrale Pianificazione e Controllo di Gestione, specifiche **verifiche di budget** trimestrali sullo stato di avanzamento degli obiettivi fissati, il rispetto delle fasi e dei tempi, degli standard qualitativi e quantitativi definiti e del livello previsto di assorbimento delle risorse.

Inoltre, le verifiche di budget saranno incentrate particolarmente sugli aspetti della spesa e dei costi propri di ogni struttura e sulla rilevazione dell'economicità dei risultati di gestione, oltre a presentare un'analisi sintetica dell'andamento produttivo.

La nuova impostazione dei documenti di verifica dell'andamento trimestrale risponde alle esigenze di misurazione della performance organizzativa e monitoraggio degli obiettivi, il cui conseguimento, come stabilito dal D. Lgs. 150/2009, costituisce condizione per la valutazione della dirigenza.

Le verifiche trimestrali sono, inoltre, lo strumento attraverso il quale viene misurato il livello di raggiungimento degli obiettivi di produttività finalizzato

anche ad una revisione delle modalità temporali di erogazioni del premio di produzione in logica trimestrale.

Sulla base dell'analisi dell'andamento delle performance rispetto agli obiettivi fissati, si potrà procedere, ove necessario, ad attivare eventuali interventi correttivi.

#### 4.1 Il processo di programmazione e budget 2013

Il Direttore Generale dà avvio al processo di programmazione e budget, attraverso una specifica circolare che individua le priorità gestionali per l'anno 2013 ed attiva i centri di responsabilità a livello centrale e regionale:

- Le **Direzioni Centrali** elaborano le proposte dei piani di attività relativi ai programmi obiettivo e dei piani di funzionamento. Nell'ambito della proposta, individuano anche gli obiettivi che devono essere perseguiti dalle altre strutture centrali coinvolte nella realizzazione del programma obiettivo.

Per ciascun obiettivo, le direzioni centrali, individuano l'area dirigenziale responsabile che propone il piano delle attività per il conseguimento dell'obiettivo assegnato, ed il relativo impiego di risorse umane ed economiche.

Previa opportuna negoziazione si perviene al consolidamento della proposta che il Direttore centrale trasmette al Direttore Generale.

- Le **Direzioni Regionali** individuano gli obiettivi di produzione, funzionamento e qualità da assegnare alle aree dirigenziali della sede regionale ed alle strutture di produzione (Direzioni Metropolitane, Direzione Provinciale, Filiali di Coordinamento, Aree dirigenziali della sede regionale).

Le aree dirigenziali della sede regionale sviluppano le proposte di piani di funzionamento.

Le strutture di produzione formulano proposte per il piano di produzione, il piano degli obiettivi di qualità, il piano di recupero delle criticità ed il budget economico.

Per quanto riguarda le aree metropolitane, il Direttore dell'area provvede anche al consolidamento del budget a livello metropolitano.

Le Direzioni Regionali, in base alle proposte, avviano la fase di negoziazione per il consolidamento e formulano la proposta di budget al Direttore Generale.

L'impiego delle risorse umane e delle risorse economiche, proposte nei singoli piani elaborati dalle strutture centrali e regionali, saranno oggetto di specifiche

analisi di congruità rispetto agli obiettivi economici indicati nella presente Nota Preliminare, da parte delle Direzioni Centrali responsabili dei budget di spesa e della Direzione Centrale Pianificazione e Controllo di Gestione.

Successivamente alle analisi di congruità, si procede alla validazione, all'aggregazione e alla formalizzazione finale della proposta di budget.

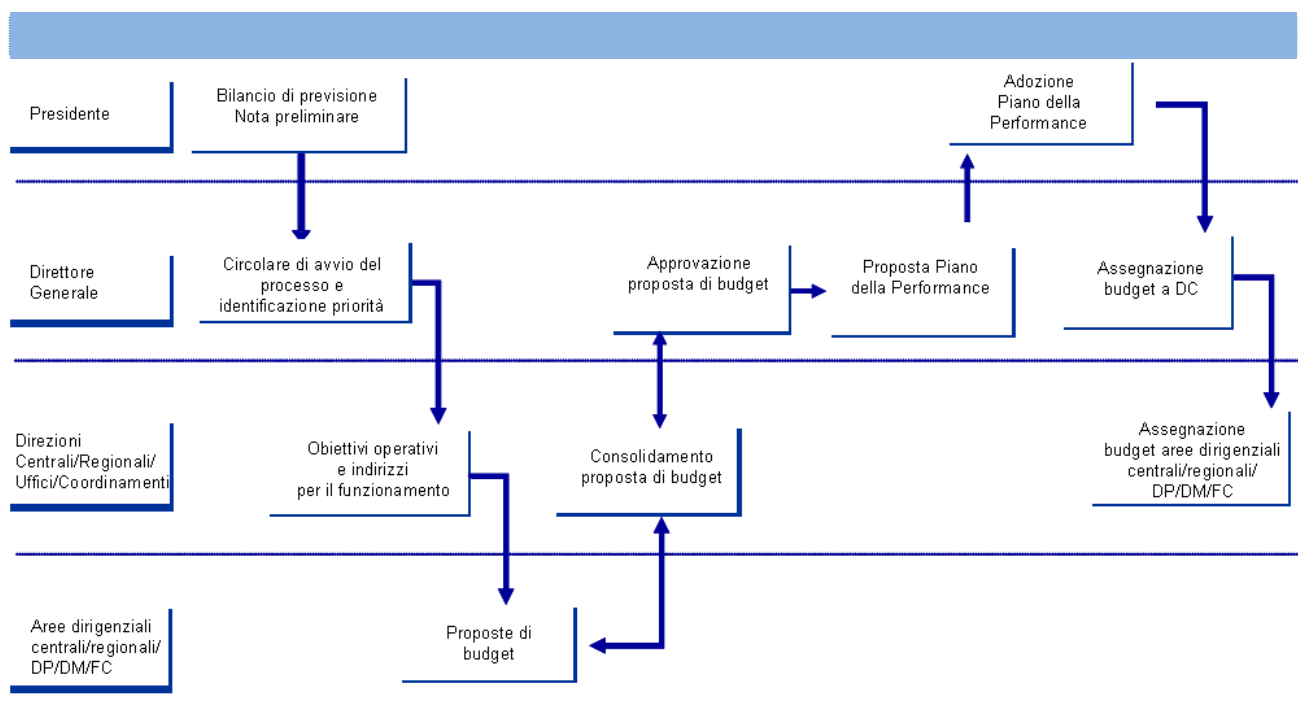
Il Direttore Generale approva la proposta di budget, inserendola nel Piano della Performance che il Presidente adotta entro il mese di gennaio 2013.

Successivamente all'adozione del Piano della Performance, il Direttore Generale, con propri provvedimenti, procederà ad assegnare il budget ai centri di responsabilità di livello centrale e regionale.

Di conseguenza, i Direttori centrali e regionali, con propri provvedimenti, procederanno all'assegnazione del budget ai dirigenti responsabili delle strutture ed aree di competenza.

Di seguito viene illustrato lo sviluppo del processo.

### Il processo di programmazione e budget



## 4.2 Le attività di riprogrammazione e le verifiche periodiche

Nel quadro del processo di implementazione e successiva gestione del ciclo di pianificazione si inseriscono le attività di riprogrammazione degli obiettivi e dei piani di impiego delle risorse, che si dovessero rendere necessarie al fine di recepire i cambiamenti intervenuti nel corso dell'esercizio, relativamente alle



variabili esogene che possono incidere nel perseguimento delle finalità dell'Istituto.

Potrebbe, infatti, presentarsi la necessità, per cause esterne all'Amministrazione di effettuare, in corso d'anno, integrazioni e/o variazioni alle linee guida gestionali ed agli obiettivi, ed ai relativi piani di attività e di impiego delle risorse. Tali variazioni vengono attuate con modalità diversificate e la loro efficacia coincide con l'adozione dell'atto di accoglimento della proposta di variazione.

In particolare:

- per il caso delle **linee guida gestionali**, il processo di riprogrammazione seguirà le stesse modalità previste nella prima fase di definizione e assegnazione degli obiettivi ad inizio anno, ovvero il Direttore Generale formulerà, di concerto con il responsabile della struttura interessata, una proposta di variazione dei programmi obiettivo, integrata dai relativi piani di attività e di impiego delle risorse umane ed economiche, che verrà formalmente adottata dal Presidente con propria determinazione;
- per il caso dei **programmi-obiettivo**, la riprogrammazione avrà luogo previa determinazione del Direttore Generale su proposta del responsabile della struttura competente corredata dai relativi piani di attività e di impiego delle risorse umane ed economiche.

Diversamente, per le **azioni correttive della gestione** che potrebbe essere opportuno attivare per correggere le anomalie gestionali e gli scostamenti rilevati nell'ambito della fase di monitoraggio dell'andamento della performance, l'attività di riprogrammazione riguarda la dimensione operativa della gestione, essendo finalizzata alla rimodulazione delle attività e dell'impiego delle risorse, legati all'attuazione degli obiettivi già assegnati al centro di responsabilità. La finalità in questo caso è di fornire un meccanismo dinamico che consenta di ricalibrare comportamenti organizzativi ed individuali assicurando il pieno raggiungimento degli obiettivi definiti.

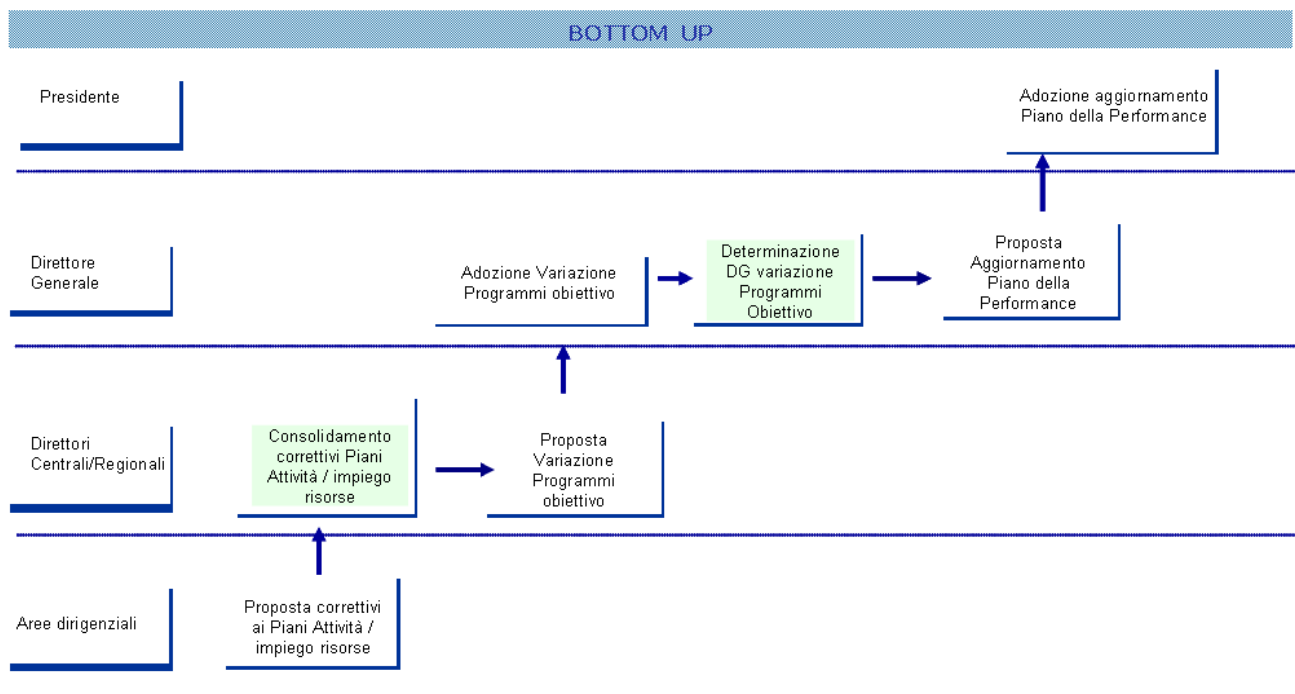
Ciò considerato, la riprogrammazione dei piani originariamente disposti si svolgerà parallelamente alle operazioni di verifica trimestrale, previo accoglimento da parte del responsabile del Centro di responsabilità della proposta formulata dal dirigente/responsabile di area.

Le scadenze per la formalizzazione delle attività di riprogrammazione, disposte in relazione a ciascuno dei tre livelli, sono fissate al:

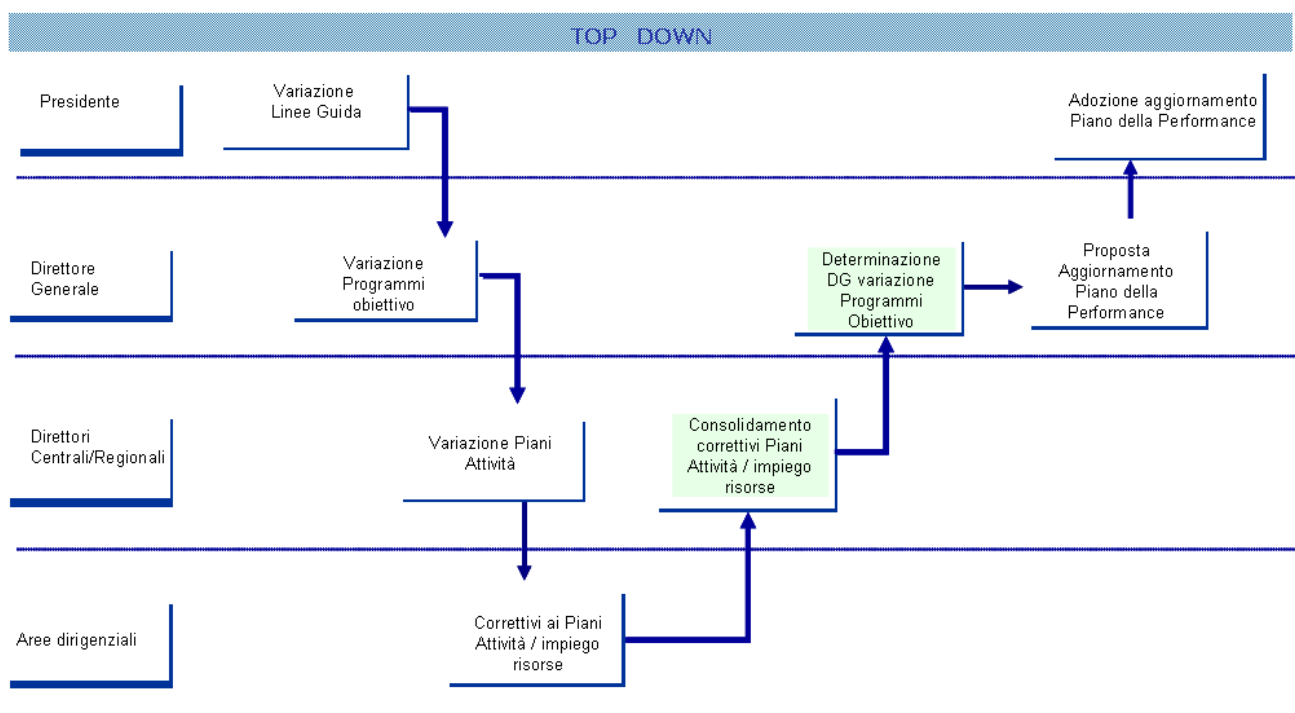
- 30 aprile relativamente al periodo di competenza gennaio-marzo;
- 31 luglio relativamente al periodo di competenza aprile-giugno;
- 31 ottobre relativamente al periodo di competenza luglio-settembre.

Alle medesime scadenze verrà effettuata la verifica delle attività svolte nel trimestre precedente.

## Il processo di Riprogrammazione



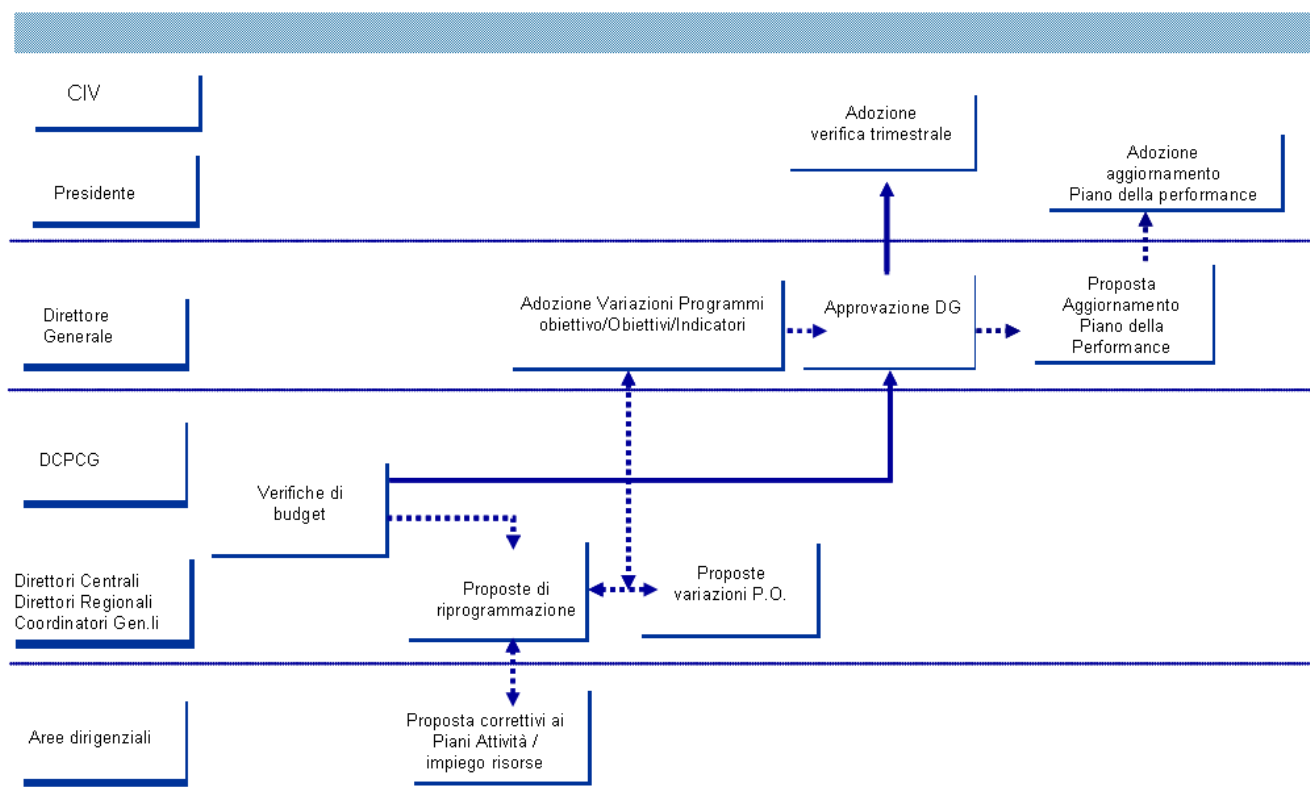
## Il processo di Riprogrammazione

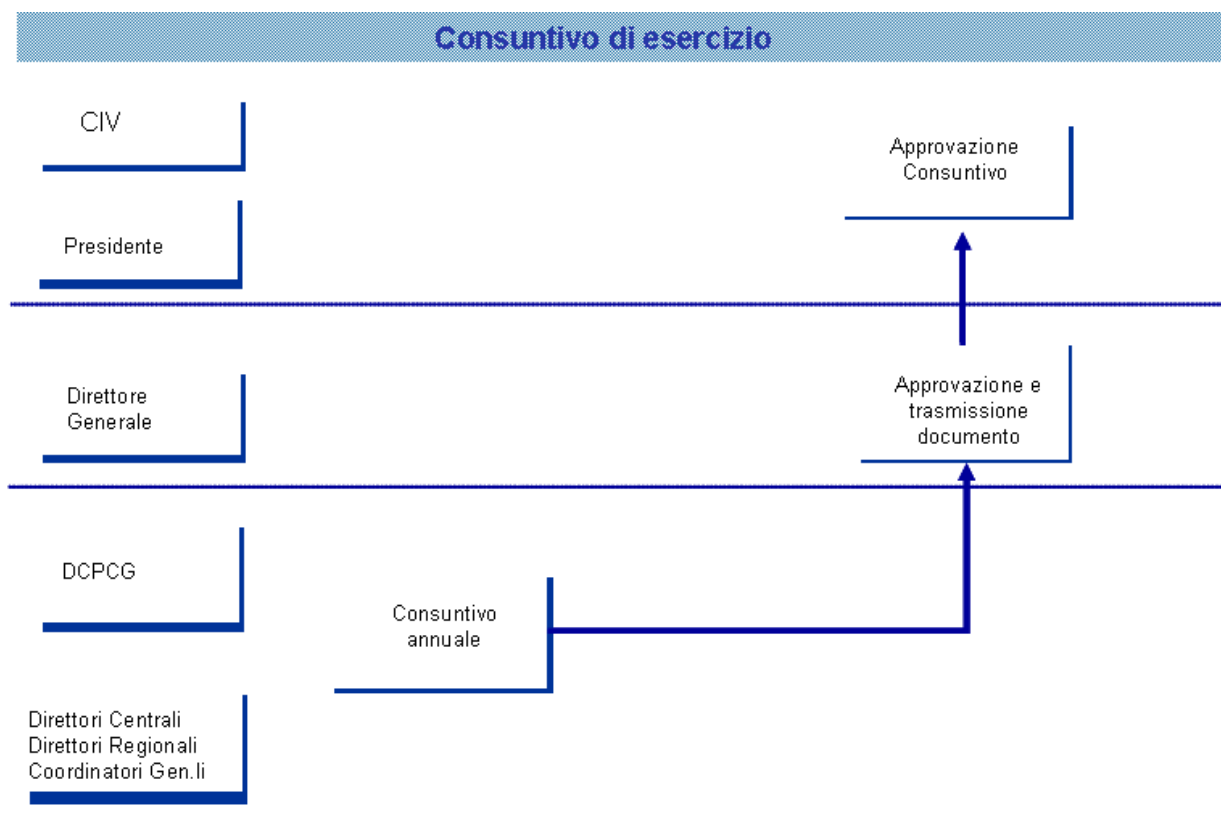
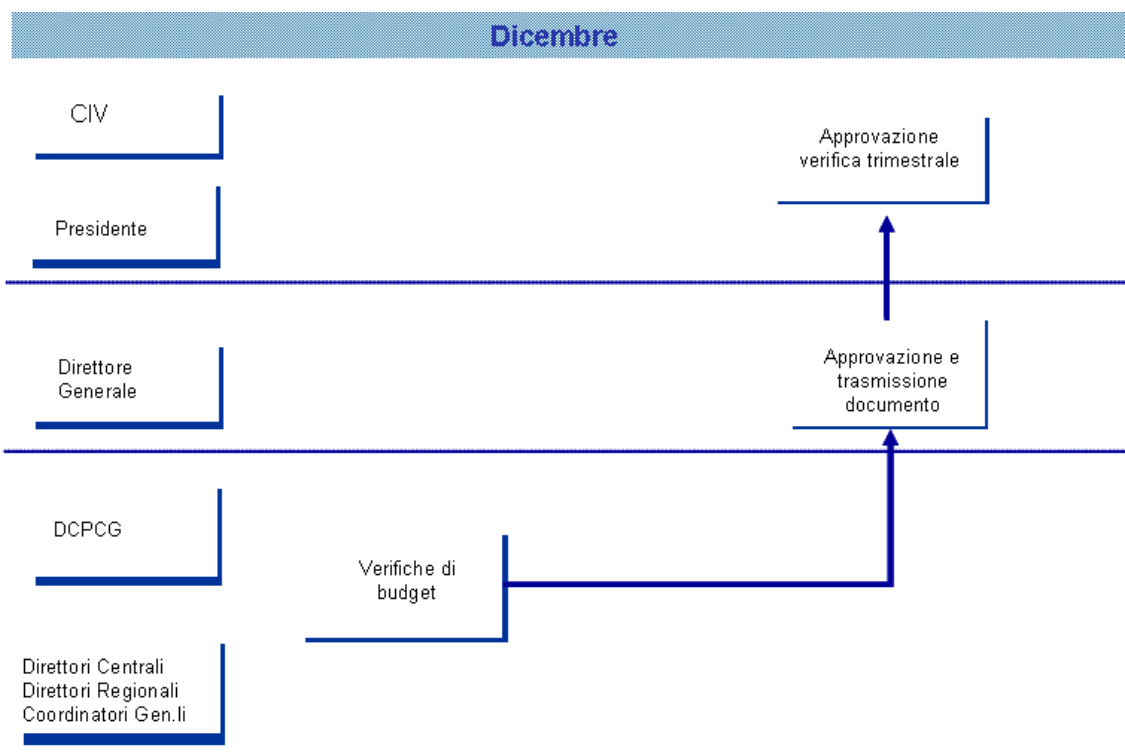


Le **verifiche periodiche** che si effettuano trimestralmente con il coordinamento della Direzione Centrale Pianificazione e controllo di gestione, rappresentano i momenti di analisi e controllo dei risultati della produzione e dell'andamento dei costi. In tale ambito, pertanto, potranno essere formalizzate le variazioni e le integrazioni ai piani operativi. La verifica trimestrale di budget sarà riferita all'intero piano operativo dell'Istituto al fine di consentire valutazioni sull'andamento complessivo, sia a livello centrale che territoriale. Eventuali singoli fenomeni saranno analizzati in specifici documenti in funzione di particolari richieste o necessità di approfondimenti da parte degli Organi dell'Istituto.

Si sottolinea pertanto, la peculiarità di tali verifiche dal punto di vista dell'analisi economica dei costi e dei risultati, cioè della caratterizzazione in termini di verifica di budget.

### Le verifiche di Budget ( Marzo – Giugno - Settembre)





## **5. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali**

### **5.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie**

Le valutazioni finanziarie concernenti le entrate e le uscite per l'esercizio 2013 sono state formulate sulla base di un processo di programmazione e budget che ha visto coinvolti i centri di responsabilità titolari dei capitoli di bilancio.

Più nel dettaglio, le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di tipo istituzionale discendono dai dati contabili disponibili e dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto

Le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di funzionamento sono state individuate su proposta delle singole Direzioni centrali titolari di budget finanziario.

#### **5.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale**

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2013 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.

### **5.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento**

L'elaborazione delle previsioni finanziarie di funzionamento 2013 è stata effettuata dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio, in relazione alle attività programmate per il 2013.

## **5.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche**

Nell'ambito del processo di programmazione e budget 2013, sono state formulate le valutazioni economiche concernenti i proventi ed i costi di gestione dell'Istituto.

Più nel dettaglio, le previsioni economiche afferenti l'area istituzionale discendono, in relazione alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le previsioni afferenti l'area del funzionamento discendono, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle proposte elaborate dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio afferenti l'area del funzionamento.

Le valutazioni economiche inerenti le poste senza manifestazione finanziaria (accantonamenti alle riserve tecniche, ratei e risconti su contributi e prestazioni, ecc.), sono state formulate dalla Direzione centrale Bilanci e Servizi Fiscali a livello di Istituto.

## **5.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali**

Le valutazioni patrimoniali concernenti le attività e le passività per l'esercizio 2013 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 2013.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni ha portato alla formulazione del presunto stato patrimoniale generale.

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CdR responsabile di L.G.G.		Programmi Obiettivo
<b>1 . INTERVENTI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ISTITUTO</b>	<b>1.1</b> Completamento del processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio anche alla luce del processo di integrazione degli Enti soppressi	DCO	<b>1.1.1</b>	Definizione del modello di distribuzione del servizio anche con riferimento alla diversificazione dei canali e alle modalità alternative di erogazione del servizio
			<b>1.1.2</b>	Razionalizzazione ed omogeneizzazione dell'assetto organizzativo delle strutture territoriali
			<b>1.1.3</b>	Attuazione di piani di integrazione logistica delle Direzioni regionali e provinciali dell'Istituto e degli Enti soppressi
			<b>1.1.4</b>	Progetto di ottimizzazione degli archivi e dei relativi spazi nell'ambito del piano di integrazione logistica con revisione del massimario di scarto e processi di delocalizzazione/dematerializzazione
			<b>1.1.5</b>	Previsione di interventi di razionalizzazione logistica in linea con principi di sostenibilità ambientale e di riduzione dei consumi energetici
			<b>1.1.6</b>	Introduzione di un sistema di monitoraggio del processo di sviluppo organizzativo (cruscotto organizzativo)
			<b>1.1.7</b>	Omogeneizzazione dei sistemi di customer care e realizzazione di analisi di customer satisfaction finalizzate all'ottimizzazione dei contenuti e delle modalità di erogazione dei servizi.
			<b>1.1.8</b>	Individuazione di un modello URP comune, con requisiti e modalità in linea con la normativa di riferimento Legge 150/2000
	<b>1.2</b> Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto e delle strutture territoriali anche alla luce del processo di integrazione degli Enti soppressi	DCO	<b>1.2.1</b>	Razionalizzazione dell'assetto organizzativo della Direzione Generale e delle strutture territoriali dell'Istituto
<b>2. POLITICHE DEL PERSONALE</b>	<b>2.1</b> Sviluppo di un piano di ottimizzazione dell'impiego del personale risultante dal nuovo assetto organizzativo	DCRU	<b>2.1.1</b>	Definizione di un piano organico triennale dei fabbisogni coerente con l'assetto organizzativo e con il modello di distribuzione dei servizi
			<b>2.1.2</b>	Consolidamento dei parametri di impiego del personale ai valori obiettivo 2012 con particolare riferimento a: percentuale di impiego nelle aree di supporto delle strutture di produzione percentuale di impiego nelle sedi regionali
			<b>2.1.3</b>	Armonizzazione nella gestione contrattuale del personale
	<b>2.2</b> Sviluppo di un piano organico di formazione e qualificazione del personale	DCRU	<b>2.2.1</b>	Definizione di un piano della formazione finalizzato allo sviluppo professionale del personale funzionale al processo di incorporazione degli Enti
			<b>2.2.2</b>	Definizione di un piano di utilizzo di modalità formative/addestrative in grado di assicurare la continuità operativa delle strutture organizzative
	<b>2.3</b> Aggiornamento del sistema di attribuzione del trattamento accessorio con riferimento all'art 5 c 10-11 L 135/2012	DCRU	<b>2.3.1</b>	Aggiornamento del sistema di attribuzione del trattamento accessorio con riferimento all'art 5 c 10-11 L 135/2012

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CdR responsabile di L.G.G.		Programmi Obiettivo
<b>3. INTERVENTI SUL SOGGETTO CONTRIBUENTE</b>	<b>3.1</b> Potenziamento del processo di accertamento in logica di unificazione ed integrazione delle procedure	DCE	<b>3.1.1</b>	Completamento della unificazione delle denunce aziendali INPDAP e ENPALS con determinazione di un saldo unico
			<b>3.1.2</b>	Interventi attuativi della L. 92/2012 di riforma del mercato del lavoro
			<b>3.1.3</b>	Adozione di iniziative volte a subordinare la stipula di convenzioni e la concessione di finanziamenti al mondo dello spettacolo alla verifica del rispetto degli obblighi contributivi nei confronti della gestione ex ENPALS
			<b>3.1.4</b>	Sistematizzazione del flusso DMAG in UNIEMENS con relativo calcolo dei contributi
			<b>3.1.5</b>	Creazione di un sistema integrato di verifica amministrativa per tutte le somme anticipate e conguagliate dai datori di lavoro e per un nuovo sistema di tutoraggio
			<b>3.1.6</b>	Sviluppo delle procedure per accertamento e verifica amministrativa anche dirette al recupero contributivo delle inadempienze della gestione ex-Inpdap
	<b>3.2</b> Potenziamento del processo di riscossione in logica di unificazione ed integrazione delle procedure	DCE	<b>3.2.1</b>	Ottimizzazione delle procedure di emissione della diffida di cui all'art. 2 della L. 638/83
			<b>3.2.2</b>	Realizzazione <i>due diligence</i> sul territorio avente ad oggetto natura, consistenza, anzianità e gestione dei crediti, con riferimento anche al controllo sulle attività dei concessionari e delle eventuali azioni correttive
			<b>3.2.3</b>	Unificazione delle modalità di versamento della contribuzione e della sua comunicazione all'Ente previdenziale
			<b>3.2.4</b>	Rilascio del sistema di rateazione unificata per tutte le gestioni (DM-ART/COM-AGRICOLI-AZIENDE AUTONOME-GESTIONE SEPARATA) ENPALS e INPDAP
			<b>3.2.5</b>	DURC - Rilascio della nuova procedura informatica per la gestione del DURC
	<b>3.3</b> Incremento dell'efficacia dell'azione ispettiva in logica di unificazione ed integrazione delle procedure	DCV	<b>3.3.1</b>	Introduzione di sistemi di rilevazione della coerenza accertato-dovuto-riscosso
			<b>3.3.2</b>	Miglioramento della qualità dell'attività ispettiva, nell'ottica della riduzione del contenzioso e dell'uniformità dell'azione amministrativa, attraverso lo sviluppo di specifici piani formativi



Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CdR responsabile di L.G.G.		Programmi Obiettivo
<b>4. INTERVENTI SUL PROCESSO ASSICURATO PENSIONATO</b>	<b>4.1</b> Reingegnerizzazione dei processi in ottica di integrazione	DCP	<b>4.1.1</b>	Realizzazione del processo di integrazione delle prestazioni previdenziali degli enti soppressi con l'obiettivo di uniformare correttezza tempestività ed efficacia del servizio su tutto il territorio
			<b>4.1.2</b>	Sviluppo del processo di qualificazione delle informazioni (Banca Dati) necessarie al calcolo dei trattamenti pensionistici /previdenziali per realizzare la correttezza nell'erogazione delle prestazioni
			<b>4.1.3</b>	Integrazione dei flussi per il casellario centrale pensioni
			<b>4.1.4</b>	Unificazione della certificazione fiscale per ex INPDAP ed ex ENPALS
	<b>4.2</b> Sviluppo delle prestazioni previdenziali	DCP	<b>4.2.1</b>	Garanzia di adeguati standard qualitativi di erogazione e gestione delle prestazioni
			<b>4.2.2</b>	Pagamento unificato delle pensioni per la pluritolarità dei trattamenti, con accorpamento delle comunicazioni mensili ed annuali e semplificazione delle modalità di gestione delle prestazioni, pensionistiche e accessorie
			<b>4.2.3</b>	Efficientamento del sistema di gestione delle informazioni reddituali finalizzate al pagamento delle prestazioni previdenziali
<b>5. INTERVENTI SUGLI ALTRI PROCESSI PRIMARI</b>	<b>5.1</b> Sviluppo delle prestazioni a sostegno del reddito	DCPSR	<b>5.1.1</b>	Applicazione dell'evoluzione normativa in materia di prestazioni a sostegno del reddito per ottimizzare il sistema di erogazione
			<b>5.1.2</b>	Rafforzamento delle sinergie con gli altri soggetti istituzionali presenti sul territorio
	<b>5.2</b> Sviluppo delle prestazioni creditizie e politiche sociali	DCCWpdap	<b>5.2.1</b>	Diversificazione dei servizi con riferimento all'utenza ed al territorio
			<b>5.2.2</b>	Sviluppo del sistema dei controlli diretto ad assicurare la correttezza e trasparenza nell'erogazione delle prestazioni
			<b>5.2.3</b>	Campagne di informazione su prestazioni creditizie e politiche sociali
	<b>5.3</b> Sviluppo delle altre prestazioni gestione ex INPDAP	DCPpdap	<b>5.3.1</b>	Aggiornamento del sistema di adempimento contributivo dell'assicurazione sociale vita in favore dei titolari di trattamento pensionistico
			<b>5.3.2</b>	Progetto per lo smaltimento degli arretrati di riscatti, ricongiunzioni, TFR e TFS
			<b>5.3.3</b>	Sviluppo con gestione accentrata della previdenza complementare del pubblico impiego

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CdR responsabile di L.G.G.		Programmi Obiettivo
<b>6. INTERVENTI SULL'INVALIDITA' CIVILE</b>	<b>6.1</b> Incremento dell'efficacia del processo di gestione dell'invalidità civile	DCP	<b>6.1.1</b>	Miglioramento della qualità del processo di gestione dell'invalidità civile attraverso iniziative per l'integrazione di tutti i soggetti coinvolti (ASL, Regioni) con costante riduzione dei tempi di definizione
			<b>6.1.2</b>	Garantire nello svolgimento degli accertamenti peritali (ATP) la partecipazione dei medici Inps per la difesa tecnica di parte
<b>7. INTERVENTI IN MATERIA DI CONTENZIOSO</b>	<b>7.1</b> Definizione di un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che sul contenzioso giudiziario con il duplice obiettivo di ridurre strutturalmente il contenzioso e di eliminare le criticità presenti a livello territoriale	CGL	<b>7.1.1</b>	Predisposizione del piano coordinato di interventi con evidenziazione degli strumenti, delle innovazioni gestionali, dei costi, dei risultati attesi e dei tempi e monitoraggio quali-quantitativo del contenzioso degli Enti soppressi
			<b>7.1.2</b>	Sviluppo piano straordinario di gestione del contenzioso per le sedi critiche a seguito dell'integrazione e sistema di monitoraggio
<b>8. INTERVENTI SUI SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI</b>	<b>8.1</b> Sviluppo delle Banche dati e del Conto assicurativo al fine di migliorare la fruibilità e la trasparenza	DCSIT	<b>8.1.1</b>	Conto assicurativo on-line per tutti i lavoratori, aziende, pubbliche amministrazioni ed iscritti exENPALS
			<b>8.1.2</b>	Creazione banca dati per il monitoraggio del mercato del lavoro (legge 92/2012 e servizi per l'impiego)
			<b>8.1.3</b>	Elaborazioni statistiche integrate con la costituzione di specifici archivi, anche in sinergia con i dati in possesso di altri Enti e PA
			<b>8.1.4</b>	Completamento sistema integrato (SIN 2) per l'erogazione di tutte le prestazioni, potenziamento delle procedure di accertamento e verifica contributiva
	<b>8.2</b> Sviluppo della qualità dei servizi per garantire elevati ed omogenei livelli di trasparenza ed efficacia	DCO	<b>8.2.1</b>	Definizione di un piano di customer satisfaction, interno ed esterno, coinvolgendo anche i partner sociali, basato sulle metodologie di benchmarkin e TMQ
			<b>8.2.2</b>	Piano di interventi per l'automazione dei controlli sulla sussistenza dei requisiti per l'erogazione delle prestazioni individuali degli enti soppressi

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CdR responsabile di L.G.G.		Programmi Obiettivo
<b>8. INTERVENTI SUI SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI</b>	<b>8.3</b> Sviluppo della performance	DCPCG	<b>8.3.1</b>	Integrazione del ciclo della performance con i sistemi di controllo di bilancio e monitoraggio dei Piani ottimizzando tempestività e trasparenza
			<b>8.3.2</b>	Aggiornamento del sistema di misurazione della performance organizzativa
			<b>8.3.3</b>	Sviluppo sistema di monitoraggio della qualità del processo di erogazione dei servizi con riferimento ai sistemi di contatto/relazione con l'utenza
			<b>8.3.4</b>	Correlazione del Piano della Trasparenza e del Piano della Performance
	<b>8.4</b> Incremento dell'efficacia della gestione del patrimonio	DCRS	<b>8.4.1</b>	Valorizzazione e massima redditività patrimonio non strumentale
			<b>8.4.2</b>	Recupero superfici e riduzione canoni locazione per immobili strumentali da realizzarsi anche attraverso analisi "desk" e "full" per l'integrazione logistica delle strutture ex INPDAP ed ex ENPALS
			<b>8.4.3</b>	Evidenza nel piano triennale per gli investimenti delle scelte gestionali per il patrimonio mobiliare, opportunità di investimento /disinvestimento
	<b>8.5</b> Completamento del processo di telematizzazione dei servizi	DCSIT	<b>8.5.1</b>	Accessibilità ai servizi per categorie più deboli
			<b>8.5.2</b>	Telematizzazione omogenea dei servizi erogati dagli Enti soppressi e sistema di quantificazione dei risparmi
			<b>8.5.3</b>	Integrazione tra componenti fisiche e telematiche dei servizi offerti dall'Istituto e sistemi di comunicazione interattiva con le PA e revisione delle modalità di output (cartaceo, telematico) con l'utenza
			<b>8.5.4</b>	Valorizzazione e controllo di qualità dell'apporto dei tradizionali interlocutori (Enti di Patronato, CAF, etc...)

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CdR responsabile di L.G.G.		Programmi Obiettivo
<b>8. INTERVENTI SUI SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI</b>	<b>8.6</b> Incremento dell'efficacia della comunicazione	DCC	<b>8.6.1</b>	Predisposizione del piano integrato della comunicazione con particolare riferimento alle campagne informative
			<b>8.6.2</b>	Bilancio Sociale: ascolto degli stakeholder a livello territoriale, comparazione altri sistemi di welfare (separazione assistenza e previdenza) e potenziamento comunicazione
			<b>8.6.3</b>	Piano di comunicazione per la previdenza complementare
	<b>8.7</b> Potenziamento ed efficientamento della funzione informatica	DCSIT	<b>8.7.1</b>	Potenziamento del sistema informativo con sviluppo di piattaforme comuni/integrate con i sistemi informativi degli Enti soppressi
			<b>8.7.2</b>	Integrazione sistemi statistico attuariali (modelli previsionali e cruscotti di monitoraggio) con Enti soppressi
	<b>8.8</b> Sviluppo delle politiche di promozione delle pari opportunità	DCRU	<b>8.8.1</b>	Politiche di sviluppo delle risorse umane coerenti con il processo di integrazione
			<b>8.8.2</b>	Coinvolgimento del Comitato Unico di Garanzia nella predisposizione del Bilancio di genere
	<b>8.9</b> Incremento dell'efficacia dell'attività contrattuale	DCRS	<b>8.9.1</b>	Quantificazione preventiva e consuntiva degli effetti economici positivi realizzati attraverso l'efficientamento dei contratti di acquisto
	<b>8.10</b> Sviluppo dell'attività di Program e Project Management	DCSIT	<b>8.10.1</b>	Processo di governo e regia complessiva delle iniziative a supporto delle attività di pianificazione progettuale, monitoraggio e reportistica agli Organi
	<b>8.11</b> Politiche di Bilancio	DCBSF	<b>8.11.1</b>	Rappresentazione dei costi a livello di struttura organizzativa, di processo/attività e di prodotto/servizio attraverso l'utilizzo della contabilità economico-analitica
			<b>8.11.2</b>	Andamento di bilancio delle diverse gestioni attraverso l'utilizzo della contabilità economico-analitica
			<b>8.11.3</b>	Analisi e valutazione delle iniziative per la predisposizione piano finanziario dei pagamenti (Art 6 c 10 e segg L 135/2012)
			<b>8.11.4</b>	Analisi e valutazione delle iniziative per la predisposizione della Piattaforma unica degli incassi e dei pagamenti (Art 8 c 2 L 135/2012)

2013

Bilancio preventivo

**Allegato tecnico**





## Indice

### Parte prima – Quadro generale

1.	Quadro di sintesi dei dati di bilancio	pag. 6
2.	Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio	" 10
	2.1 Quadro normativo	" 12
	2.2 Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente	" 16
	2.3 Quadro macroeconomico di riferimento	" 44
3.	Prestazioni istituzionali	" 46
4.	Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2013 – art. 37, c. 3, lett. c) legge n. 88/89	" 48
5.	Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive	" 48
6.	Fondo di riserva	" 48
7.	Trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, L. 448/98) e relativa ripartizione	" 49
8.	Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare	" 51
9.	Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps	" 52
10.	Istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego (ASpI)	" 59
11.	Bilancio di previsione 2013 per missioni e programmi	" 60
12.	Nuova istituzione e variazione capitoli	" 61

### Parte seconda – Gestione finanziaria di competenza

Gestione finanziaria di competenza	" 70
Entrate	" 75
Uscite	" 87
Dotazione organica del personale	" 94
Spese per il funzionamento dell'ente	" 95
Costi di amministrazione	" 115
Recuperi spese di amministrazione	" 123

**Parte terza – Gestione finanziaria di cassa**

Gestione finanziaria di cassa	pag.	126
Riscossioni	"	131
Pagamenti	"	137

**Parte quarta – Gestione economico-patrimoniale**

Conto Economico	"	144
Stato patrimoniale	"	150

**Appendice**

Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. n. 64, Legge 17 maggio 1999, n. 144	pag.	5
Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS	"	15
Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU	"	25
Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS)	"	33



## Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2013

### Parte prima

### Quadro generale

## Quadro generale

## Quadro di sintesi dei dati di bilancio

Preventivo Originario 2013 / III Nota Variazione 2012			
in mln.			
Gestione finanziaria di competenza			
	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Differenze Prev. Orig. 2013/ III Nota Var. 2012
<i>Accertamenti</i>	394.262	378.259	16.003
<i>Impegni</i>	404.983	386.218	18.765
<i>Saldo</i>	-10.721	-7.959	-2.762
Risultato di parte corrente	-9.450	-6.899	-2.551
Risultato in conto capitale	-1.271	-1.060	-211
Saldo	-10.721	-7.959	-2.762
Gestione finanziaria di cassa			
	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Differenze Prev. Orig. 2013/ III Nota Var. 2012
<i>Riscossioni (1)</i>	275.038	272.134	2.904
<i>Pagamenti</i>	385.516	377.783	7.733
Differenziale da coprire	110.478	105.649	4.829
Copertura differenziale			
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	92.428	87.337	5.091
<i>.delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89</i>	74.928	71.023	3.905
<i>.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili</i>	17.500	16.314	1.186
Anticipazioni dello Stato/Tesoreria	18.274	7.487	10.787
Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilit� liquide	-224	10.825	-11.049
Totale	110.478	105.649	4.829
Gestione economica patrimoniale			
	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Differenze Prev. Orig. 2013/ III Nota Var. 2012
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	25.130	34.105	-8.975
<i>Valore della produzione</i>	300.895	298.102	2.793
<i>Costo della produzione</i>	-310.886	-307.257	-3.629
<i>Altri proventi ed oneri</i>	277	180	97
<i>Risultato di esercizio</i>	-9.714	-8.975	-739
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	15.416	25.130	-9.714
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2013 -	Preventivo Originario 2013		45.937
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 -	III Nota Variazione 2012		56.658

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato.

## Quadro generale

### 1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio

Il prospetto della pagina precedente consente una visione immediata delle risultanze della gestione finanziaria in termini di competenza e di cassa nonché della gestione economico-patrimoniale ipotizzate per l'anno 2013 e un confronto delle stesse con i dati riferiti alla terza nota di variazione al bilancio preventivo 2012.

La gestione finanziaria di competenza evidenzia nel complesso un disavanzo di 10.721 mln, quale differenza fra 394.262 mln di accertamenti e 404.983 mln di impegni, maggiore di 2.762 mln rispetto alle previsioni della 3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012 (- 7.959 mln).

Tale disavanzo è la risultante di saldi negativi della gestione di parte corrente (- 9.450 mln) e di quella in conto capitale (- 1.271 mln).

La gestione finanziaria di cassa espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 275.038 mln e pagamenti per 385.516 mln, con un differenziale di 110.478 mln (105.649 mln nelle previsioni della 3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012) a fronte del quale risultano:

- 92.428 mln relativi a trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (74.928 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (17.500 mln);
- 18.274 mln relativi ad anticipazioni dello Stato e della Tesoreria;
- 224 mln di aumento delle disponibilità liquide.


La gestione economica presenta un risultato negativo di 9.714 mln quale differenza tra il valore della produzione per 300.895 mln e il costo della produzione per 310.886 mln, incrementato di ulteriori 277 mln per altri proventi ed oneri.

La situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio 2013 risulta pari a 15.416 mln a seguito del risultato economico d'esercizio sopra evidenziato (-9.714 mln).

La tabella che segue riporta i dati delle entrate contributive e delle prestazioni pensionistiche del preventivo originario 2013 e della 3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012 dell'INPS con separata evidenza

di quelli relativi alle gestioni ex INPDAP ed ex ENPALS, al fine di fornire, per tali macroaggregati, elementi sintetici di valutazione.

in mln

	Anno 2013			
	Entrate contributive		Prestazioni pensionistiche	
	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012
INPS	156.130	152.918	201.411	198.069
ex INPDAP	56.458	57.717	63.501	62.321
ex ENPALS	1.174	1.211	965	943
Totale	213.762	211.846	265.877	261.333

Le entrate contributive sono risultate pari a 213.762 mln, con un incremento dello 0,9% rispetto al dato della 3<sup>a</sup> nota di variazione al bilancio preventivo 2012 (211.846 mln).

Al netto delle entrate contributive degli enti soppressi, le entrate contributive dell'INPS sono pari a 156.130 mln con un incremento di 3.212 mln pari a +2,6%.

Le predette entrate contributive comprendono i contributi delle aziende DM e degli operai agricoli dipendenti, per il TFR - Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile (gestione n. 40) - che risultano pari a 5.945 mln con un aumento di 76 mln rispetto alla 3<sup>a</sup> nota di variazione al bilancio preventivo 2012 (5.869 mln).

L'incremento delle entrate contributive deriva principalmente dalla circostanza che il quadro macroeconomico di riferimento, illustrato nella nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 (DEF) presentata al Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012, evidenzia indicatori positivi per l'anno 2013 relativamente alle retribuzioni lorde globali, al netto dei servizi pubblici (+ 1,2%), pur in presenza di una lieve diminuzione del dato dell'occupazione complessiva.

Risultano, invece, in contrazione le previste entrate contributive delle gestioni ex Inpdap ed ex Enpals. Sulla diminuzione influiscono, per quanto concerne la gestione ex Inpdap, la quasi totale immobilizzazione

## Quadro generale

delle dinamiche salariali e il blocco parziale del c.d. turn over ossia delle facoltà assunzionali fissate, per il triennio 2012-2014, al 20% della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente.

Per quanto riguarda la gestione ex Enpals, i ridotti contributi stimati derivano dalla diminuzione, nel settore spettacolo, dei livelli occupazionali.

Le uscite per prestazioni istituzionali ammontano a 303.077 mln, con un incremento di 6.672 mln rispetto al dato della 3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012 (296.405 mln).

Le *prestazioni pensionistiche* risultano complessivamente pari a 265.877 mln con un incremento di 4.544 mln, pari a +1,71% rispetto al bilancio della 3^ nota di variazione 2012 (261.333 mln), dovuto a valutazioni che hanno tenuto conto delle risultanze del consuntivo 2011 e di più aggiornati dati contabili disponibili.

Al netto delle prestazioni pensionistiche dell'INPDAP e dell'ENPALS, che ammontano rispettivamente a 63.501 mln (che comprendono 6.741 mln a carico della GIAS) e a 965 mln (che comprendono 102 mln a carico della GIAS), le uscite di cui trattasi sono stimate in 201.411 mln (che comprendono 37.822 mln a carico della GIAS nonché 13.713 mln di indennità di accompagnamento agli invalidi civili) con un incremento di 3.341 mln, pari a +1,66%.

Le prestazioni temporanee incidono per 37.200 mln con un incremento di 2.128 mln dovuto alla congiuntura economica.

Nella stima dei trattamenti pensionistici vanno considerati anche gli effetti finanziari delle modifiche introdotte, dall'art. 24, comma 25, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni nella legge 22 dicembre 2011, n.214 per una applicazione più contenuta della rivalutazione dei trattamenti pensionistici che viene riconosciuta nella misura del 100 per cento esclusivamente a quelli di importo complessivo fino a tre volte il trattamento minimo INPS e dalla riforma delle pensioni che prevede requisiti anagrafici più elevati per le pensioni di vecchiaia, assegni pensionistici determinati con il sistema contributivo per tutti, sostanziale cancellazione per le pensioni di anzianità.

## 2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio

Si precisa che il progetto di bilancio è stato elaborato avendo a base i dati previsionali utilizzati per la predisposizione della 3<sup>a</sup> nota di variazione al bilancio preventivo 2012, approvato con deliberazione n. 26 del 18 dicembre 2012 dal Consiglio di indirizzo e vigilanza.

I dati previsionali 2013 tengono conto inoltre:

- delle risultanze del consuntivo 2011 (approvato dal Consiglio di indirizzo e vigilanza con deliberazione n. 20 del 31 luglio 2012);
- dei bilanci di chiusura al 31 dicembre 2011 dei soppressi INPDAP ed ENPALS;
- del quadro macroeconomico di riferimento tratto dalla nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 (DEF) presentata al Consiglio dei Ministri il 20 settembre 2012;
- della normativa emanata fino al 30 settembre 2012;
- dei più aggiornati elementi desunti dai flussi di cassa e dagli archivi gestionali dell'Istituto.

Per fornire un quadro generale della gestione finanziaria è stata predisposta la tabella riportata nella pagina seguente.

L'analisi dettagliata dell'articolazione delle UPB con la disaggregazione dei relativi stanziamenti per titoli risulta, invece, dagli appositi prospetti ordinati per quadri riepilogativi inseriti nella seconda, terza e quarta parte della presente relazione dove sono sintetizzati i risultati di competenza e di cassa per UPB.

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria						
in mln						
Risultati iniziali	Anno 2013					
	Competenza			Cassa		
	Prev. Originario 2013	III Nota variazione 2012	Variazione	Prev. Originario 2013	III Nota variazione 2012	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	56.658	64.617	-7.959			
Fondo cassa iniziale				21.263	32.088	-10.825
<b>Entrate</b>						
- Entrate contributive	213.762	211.846	1.916	207.932	206.342	1.590
- Entrate derivanti da trasferimenti	95.254	93.358	1.896	92.575	87.577	4.998
- Altre entrate	4.025	4.007	18	4.085	4.070	15
A) Totale entrate correnti	313.041	309.211	3.830	304.592	297.989	6.603
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	6.186	6.726	-540	6.187	6.739	-552
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
- Accensione di prestiti (F)	18.493	7.707	10.786	18.493	7.710	10.783
B) Totale entrate c/capitale	24.679	14.433	10.246	24.680	14.449	10.231
C) Entrate per partite di giro	56.542	54.615	1.927	56.468	54.520	1.948
(A+B+C) Totale entrate	394.262	378.259	16.003	385.740	366.958	18.782
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale	10.721	7.959	2.762		10.825	-10.825
Totale a pareggio	404.983	386.218	18.765	385.740	377.783	7.957
<b>Uscite</b>						
- Funzionamento	2.804	3.693	-889	2.809	3.693	-884
- Interventi diversi	319.306	312.040	7.266	319.146	311.900	7.246
- Oneri comuni	0	0	0	0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	381	377	4	380	377	3
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0	0	0
A1) Totale uscite correnti	322.491	316.110	6.381	322.335	315.970	6.365
- Investimenti	7.626	7.956	-330	7.626	8.082	-456
- Oneri comuni	18.324	7.537	10.787	51	50	1
- 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	25.950	15.493	10.457	7.677	8.132	-455
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	56.542	54.615	1.927	55.504	53.681	1.823
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	404.983	386.218	18.765	385.516	377.783	7.733
E1) Avanzo di competenza				224		224
Totale a pareggio	404.983	386.218	18.765	385.740	377.783	7.957
<b>Risultati differenziali</b>						
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-27.774	-14.436	-13.338	-17.794	-18.031	237
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-1.271	-1.060	-211	17.003	6.317	10.686
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-29.214	-15.666	-13.548	-19.233	-19.374	141
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	-10.721	-7.959	-2.762	-740	-11.664	10.924
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	0	0	0	0	0	0
<b>Risultati finali</b>						
Risultato d'amministrazione finale	45.937	56.658	-10.721			
Fondo cassa finale				21.487	21.263	224



## 2.1 Quadro normativo

Il quadro normativo di riferimento comprende i provvedimenti normativi di maggior interesse per l'attività dell'Istituto emanati entro il 30 settembre 2012 aventi effetti sull'esercizio finanziario suddetto.

Fra questi, assumono particolare rilevanza:

- Legge 7 agosto 2012, n. 135 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini", di cui si evidenziano le seguenti disposizioni:
  - obbligo di ricorso alle convenzioni quadro ovvero ai parametri prezzo-qualità fissati da Consip per l'approvvigionamento a pena di nullità del contratto, illecito disciplinare e responsabilità amministrativa (*art. 1, comma 1*);
  - modifiche al codice dei contratti pubblici (*art. 1, commi 2 e 2-bis*);
  - riduzione, per il triennio 2013-2015, di almeno il 10 per cento dei costi unitari per la manutenzione di beni e servizi, hardware e software, rispetto alle condizioni economiche praticate nel 2011 dai fornitori a favore di Sogei e Consip; riduzione di almeno il 5 per cento sui costi unitari per l'acquisizione di apparecchiature hardware e prodotti software (*art. 1, comma 26bis*);
  - riduzione delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni: degli uffici dirigenziali di livello generale e non generale, in misura non inferiore al venti per cento e del personale non dirigenziale in misura non inferiore al dieci per cento (*art. 2, comma 1*);
  - disapplicazione degli adeguamenti Istat relativi ai canoni dovuti dalle amministrazioni pubbliche per il triennio 2012-2014 (*art. 3 comma 1*);
  - automatica riduzione del quindici per cento dei canoni di locazione passiva degli enti pubblici (*art. 3, comma 4*);
  - agevolazione della dismissione immobiliare degli enti pubblici previdenziali, in considerazione delle particolari condizioni del mercato e della difficoltà di accesso al credito (*art. 3, comma 11bis*);
  - limitazione per le P.A. dell'effettuazione di spesa ad un ammontare non superiore al cinquanta per cento di quella sostenuta nel 2011 relativamente alle spese destinate al parco autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi (*art. 5, comma 2*);

## Quadro generale

- riduzione per le P.A. del valore dei buoni pasto che non può superare il valore nominale di sette euro a decorrere dal 1° ottobre 2012 (*art. 5, comma 7*);
  - obbligo di fruizione e divieto di monetizzazione di ferie, riposi e permessi spettanti al personale delle P.A. (*art. 5, comma 8*);
  - divieto per le P.A. di attribuzione di incarichi di studio e consulenza a personale in quiescenza già appartenente ai ruoli, il quale abbia svolto funzioni e attività corrispondenti (*art. 5, comma 9*);
  - implementazione di strumenti di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli enti pubblici non territoriali (*art. 8, comma 1*);
  - previsione, per gli enti pubblici non territoriali, di ulteriori obblighi di riduzione della spesa: revisione quanti-qualitativa dell'attività in convenzione con i Caf al fine di conseguire risparmi di spesa non inferiori al 20 per cento di quella sostenuta nel 2011; conferimento al fondo investimento immobiliare del proprio patrimonio immobiliare da reddito e la completa dismissione dello stesso (*art. 8, comma 2*);
  - riduzione dei consumi intermedi in misura pari al cinque per cento nell'anno 2012 e al dieci per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta a tal fine nell'anno 2010 (*art. 8, comma 3*);
  - posticipo dell'incremento delle aliquote Iva, a decorrere dal 1° luglio 2013 e fino al 31 dicembre 2013 (anziché dal 1° ottobre 2012 fino al 31 dicembre 2012) (*art. 21, comma 1*);
  - previsione dell'applicabilità della normativa pensionistica previgente il cosiddetto decreto "Salva Italia" per un ulteriore contingente di 55.000 soggetti, con specifiche peculiarità, ancorché maturino i requisiti per l'accesso al pensionamento successivamente al 31 dicembre 2011 (*art. 22, comma 1*);
  - disposizioni in materia di proroghe di determinati ammortizzatori sociali (*art. 23, comma 12-duodecies*).
- Legge 6 luglio 2012, n. 94 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 7 maggio 2012, n. 52, recante disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica" che, tra le tante, stabilisce le seguenti disposizioni:
    - estensione dell'obbligo di ricorso al mercato elettronico della P.A. (*art. 7, comma 2*);

- rilascio della certificazione e compensazione dei crediti vantati dai fornitori di beni e servizi nei confronti delle amministrazioni pubbliche (*art. 13-bis, commi 1 e 2*);
  - rilascio del Durc in presenza di certificazione che attesti la sussistenza di crediti certi, liquidi ed esigibili vantati nei confronti della P.A. di importo almeno pari ai versamenti contributivi accertati e non ancora versati da parte di un medesimo soggetto (*art. 13-bis, comma 5*).
- Legge 28 giugno 2012, n. 92 "Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita", della quale si evidenziano le seguenti norme:
    - istituzione, con decorrenza 1° gennaio 2013, dell'Assicurazione sociale per l'impiego (Aspi), presso la gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti. Tale prestazione sostituisce, a regime, l'indennità di mobilità, di disoccupazione non agricola con requisiti normali e ridotti (mini-Aspi) e l'indennità di disoccupazione speciale edile. Si applica a tutti i lavoratori dipendenti, compresi gli apprendisti e i soci lavoratori di cooperativa; vengono esclusi gli operai agricoli a tempo determinato ed indeterminato (*art. 2, commi 1-46*);
    - erogazione dell'indennità di fine lavoro ai collaboratori coordinati e continuativi a determinate condizioni (*art. 2, comma 51*);
    - incremento progressivo delle aliquote contributive dovute dai soggetti iscritti alla gestione separata (*art. 2, comma 57, come modificato dall'art. 46-bis della legge 7 agosto 2012, n. 134*);
    - estensione a regime delle disposizioni in materia di trattamento straordinario di integrazione salariale e dei relativi obblighi contributivi a determinate categorie di imprese (*art. 3, comma 1*);
    - modello alternativo di tutela sociale per quei settori in cui siano operanti consolidati sistemi di bilateralità (*art. 3, commi 14-18*);
    - agevolazione contributiva per incentivo alla riallocazione di forza lavoro disoccupata (*art. 4, commi 8-10*);
    - sostegno alla genitorialità (*art. 4, commi 24-26*);
    - decontribuzione del salario di produttività (*art. 4, commi 28-29*);
    - adozione, per l'INPS e l'INAIL, di misure di razionalizzazione organizzativa volte a ridurre le spese di funzionamento per un ammontare, rispettivamente di 72 e di 18 milioni di euro, a decorrere dall'anno 2013 (*art. 4, comma 77*).

## Quadro generale

- Decreto dell'Agenzia del Demanio 22 giugno 2012 "Individuazione dei beni immobili di proprietà dell'Inps".  
Il provvedimento è finalizzato ad individuare i beni immobili di proprietà dell'Inps ed ha effetto dichiarativo della proprietà degli immobili in capo all'Inps.
- Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 22 maggio 2012 "Modalità di certificazione del credito, anche in forma telematica, di somme dovute per somministrazione, forniture e appalti da parte delle Amministrazioni dello Stato e degli enti pubblici nazionali".  
Disciplina i rapporti di credito e debito tra pubblica amministrazione e imprese fornitrici stabilendo le modalità con cui le imprese potranno ottenere la certificazione dei crediti vantati nei confronti della pubblica amministrazione.
- Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze 15 maggio 2012 "Revisione triennale dei coefficienti di trasformazione del montante contributivo".  
Sono stati rideterminati, a decorrere dal 1° gennaio 2013, i divisori e i coefficienti di trasformazione del montante contributivo.
- Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero del lavoro e delle politiche sociali 6 dicembre 2011 "Adeguamento dei requisiti di accesso al pensionamento agli incrementi della speranza di vita".  
A decorrere dal 1° gennaio 2013, i requisiti di accesso ai trattamenti pensionistici sono incrementati di tre mesi.

## 2.2 Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.

La predisposizione di questa sezione del Bilancio preventivo 2013, risulta influenzata sia dalle disposizioni normative già vigenti, che dalle nuove norme intervenute sino al 30 settembre 2012 relative al contenimento delle spese ed aventi effetti sugli stanziamenti da iscrivere nei capitoli interessati, compreso il decreto legge n. 95/2012 convertito con modificazioni nella legge 135/2012.

Si riportano di seguito a stralcio le norme aventi riflesso sulle previsioni di spesa in argomento:

Legge n. 244 del 24 dicembre 2007, (legge finanziaria 2008),  
"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato".

Articolo 2 - (come modificato dall'articolo 8, c. 1, legge n. 122 del 30 luglio 2010).

Comma 593: contenimento delle spese postali e telefoniche.

In relazione a quanto previsto dai commi 591 e 592, le dotazioni delle unità previsionali di base degli stati di previsione dei Ministeri concernenti spese postali e telefoniche sono rideterminate in maniera lineare in misura tale da realizzare complessivamente una riduzione di 7 milioni di euro per l'anno 2008, 12 milioni di euro per l'anno 2009 e 14 milioni di euro a decorrere dal 2010. Le altre pubbliche amministrazioni dovranno altresì adottare misure di contenimento delle suddette spese al fine di realizzare risparmi in termini di indebitamento netto non inferiori a 18 milioni di euro per l'anno 2008, a 128 milioni di euro per l'anno 2009 e a 272 milioni di euro per l'anno 2010. Al fine di garantire l'effettivo conseguimento di tali obiettivi di risparmio, in caso di accertamento di minori economie, si provvede alle corrispondenti riduzioni dei trasferimenti statali nei confronti delle pubbliche amministrazioni inadempienti.

Con riferimento alla disposizione sopra citata, nonché alle nuove disposizioni riportate nel prosieguo, lo stanziamento del capitolo è stato ridotto in previsione del crescente utilizzo di sistemi di invio e comunicazioni telematici.

## Quadro generale

Commi 618 – 623: disposizioni di carattere generale di contenimento e razionalizzazione delle spese con particolare riferimento alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili strumentali.

Le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato non possono eccedere, a decorrere dal 2011, la misura del 2 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1 per cento nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento del valore dell'immobile utilizzato. L'eventuale differenza delle spese così determinate rispetto a quelle relative all'anno 2007, deve essere versata al Bilancio dello Stato entro il 30 giugno se supera il suddetto limite.

Le deroghe ai predetti limiti di spesa sono concesse dall'Amministrazione centrale vigilante o competente per materia, sentito il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato. Le limitazioni di cui al presente comma non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 recante il "Codice dei beni culturali e del paesaggio" e del decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro. Per le Amministrazioni diverse dallo Stato, è compito dell'organo interno di controllo verificare la correttezza della qualificazione degli interventi di manutenzione ai sensi delle richiamate disposizioni.

Con riferimento alla presente disposizione si rappresenta che la previsione di spesa rientra nel limite previsto dalla normativa.

Legge n. 133 del 6 agosto 2008,

"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria".

Articolo 27 - Taglia-carta.

Comma 1: al fine di ridurre l'utilizzo della carta, dal 1° gennaio 2009, le amministrazioni pubbliche riducono del 50 per cento, rispetto a quella dell'anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni.

In applicazione inoltre dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69 "Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile", la riduzione operata nell'ambito dei capitoli di spesa interessati, ha comportato un risparmio complessivo superiore al suddetto limite e pari al 55,9%.

Sempre con riferimento alla legge in argomento, la circolare n. 40 del 23/12/2010 del Ministero economia e finanze, contenente riferimenti per l'applicazione del decreto legge n. 78/2010, ha chiarito che "ai versamenti da effettuare al bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, si aggiungeranno quelli previsti dal comma 21 dell'articolo 6 del citato decreto legge n. 78/2010 - "(Riduzione dei costi degli apparati amministrativi).

Si riportano, pertanto, le misure di contenimento ancora vigenti:

Articolo 61 - Ulteriori misure di riduzione della spesa ed abolizione della quota di partecipazione al costo per le prestazioni di assistenza specialistica.

Comma 1: A decorrere dall'anno 2009 la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, con esclusione delle Autorità indipendenti, per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, operanti nelle predette amministrazioni, è 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 modificazioni, sono apportate le seguenti modificazioni:

a) le parole: "al 40 per cento", sono sostituite dalle seguenti: "al 30 per cento";

## Quadro generale

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".

3. Le disposizioni introdotte dal comma 2 si applicano a decorrere dal 1° gennaio 2009.

Comma 5: A decorrere dall'anno 2009 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità. La disposizione del presente comma non si applica alle spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca.

Comma 17: Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa – omissis - sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. La disposizione di cui al primo periodo non si applica agli enti territoriali e agli enti, di competenza regionale o delle province autonome di Trento e di Bolzano, del Servizio sanitario nazionale. Le somme versate ai sensi del primo periodo sono riassegnate ad un apposito fondo di parte corrente. La dotazione finanziaria del fondo è stabilita in 200 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2009; la predetta dotazione è incrementata con le somme riassegnate ai sensi del periodo precedente. Con decreto del Ministro per la pubblica amministrazione e l'innovazione di concerto con il Ministro dell'interno e con il Ministro dell'economia e delle finanze una quota del fondo di cui al terzo periodo può essere destinata alla tutela della sicurezza pubblica e del soccorso pubblico, inclusa l'assunzione di personale in deroga ai limiti stabiliti dalla legislazione vigente ai sensi e nei limiti di cui al comma 22; un'ulteriore quota può essere destinata al finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni indicate nell'articolo 67, comma 5, ovvero delle amministrazioni interessate dall'applicazione dell'articolo 67, comma 2. Le somme destinate alla tutela della sicurezza pubblica sono ripartite con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, tra le unità previsionali di base interessate. La quota del fondo eccedente la dotazione di 200 milioni di euro non destinate alle predette finalità entro il 31 dicembre di ogni anno costituisce economia di bilancio.



L'importo delle riduzioni, comprese quelle relative all'ex INPDAP ed all'ex ENPALS, sarà versato entro il 31 marzo 2013.

Articolo 67 - Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi.

Comma 3: A decorrere dall'anno 2010 le risorse previste dalle disposizioni di cui all'allegato B, che vanno a confluire nei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni statali, sono ridotte del 20% e sono utilizzate sulla base di nuovi criteri e modalità di cui al comma 2 che tengano conto dell'apporto individuale degli uffici e dell'effettiva applicazione ai processi di realizzazione degli obiettivi istituzionali indicati dalle predette disposizioni.

Comma 5: Per le medesime finalità di cui al comma 1 va ridotta la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Conseguentemente il comma 189, dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, è così sostituito: «189. A decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, degli enti pubblici non economici, inclusi gli enti di ricerca e quelli pubblici indicati all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'articolo 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e, ove previsto, all'articolo 39, comma 3-ter della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni ridotto del 10 per cento.».

Comma 6: Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli Enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione ad apposito capitolo.

Legge n. 122 del 30 luglio 2010,

“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010 recante: Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”.

## Quadro generale

Articolo 6 - Riduzione dei costi degli apparati amministrativi.

Comma 1: A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto, la partecipazione agli organi collegiali di cui all'articolo 68, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, è onorifica; essa può dar luogo esclusivamente al rimborso delle spese sostenute ove previsto dalla normativa vigente; eventuali gettoni di presenza non possono superare l'importo di 30 euro a seduta giornaliera.

omissis

Comma 3: Fermo restando quanto previsto dall'articolo 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma. Le disposizioni del presente comma si applicano ai commissari straordinari del Governo di cui all'articolo 11 della legge 23 agosto 1988, n. 400 nonché agli altri commissari straordinari, comunque denominati. La riduzione non si applica al trattamento retributivo di servizio.

Comma 7: Al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativi a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, escluse le università, gli enti e le fondazioni di ricerca e gli organismi equiparati nonché gli incarichi di studio e consulenza connessi ai processi di privatizzazione e alla regolamentazione del settore finanziario, non può essere superiore al 20 per cento di quella sostenuta nell'anno 2009.

Comma 8: A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le

autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi simili, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente;

Comma 12: A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione delle missioni internazionali di pace e delle Forze armate, delle missioni delle forze di polizia e dei vigili del fuoco, del personale di magistratura, nonché di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. Il presente comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto le diarie per le missioni all'estero di cui all'art. 28 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con legge 4 agosto 2006, n. 248, non sono più dovute; la predetta disposizione non si applica alle missioni internazionali di pace e a quelle comunque effettuate dalle Forze di polizia, dalle Forze armate e dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco.

Comma 13: A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della

## Quadro generale

pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Comma 14: A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. Omissis

Comma 21: Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Articolo 7 – Soppressione ed incorporazione di enti ed organismi pubblici; riduzione di contributi a favore di enti.

Commi 2, 3 e 5:...viene soppresso l'IPOST e le relative funzioni sono trasferite all'INPS che succede in tutti i rapporti attivi e passivi. La dotazione organica dell'INPS è incrementata di un numero pari al personale di ruolo in servizio presso l'IPOST.

Comma 8: tutte le competenze attribuite al Consiglio di amministrazione dalle disposizioni riguardanti gli Enti pubblici di previdenza ed assistenza, sono devolute al Presidente dell'Ente, che le esercita con proprie determinazioni.

Commi 9 e 10: Con effetto dalla prima ricostituzione del Consiglio di indirizzo e vigilanza, dei comitati amministratori delle gestioni, fondi e casse, nonché dei comitati territoriali, il numero dei rispettivi componenti è ridotto in misura non inferiore al trenta per cento.

Comma 11: a partire dal 1° luglio 2010 gli eventuali gettoni di presenza corrisposti ai componenti dei comitati amministratori delle gestioni, fondi e casse dell'INPS non possono superare l'importo massimo di euro 30,00 a seduta.

Comma 12: A decorrere dal 1° luglio 2010, l'attività istituzionale degli organi collegiali di cui all'articolo 3, comma 2, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479, nonché la partecipazione all'attività istituzionale degli organi centrali non dà luogo alla corresponsione di alcun emolumento legato alla presenza (gettoni e/o medaglie).

Comma 17: Le economie derivanti dai processi di razionalizzazione e soppressione degli enti previdenziali vigilati dal Ministero del lavoro previsti nel presente decreto sono computate, previa verifica del Dipartimento della funzione pubblica con il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, per il raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti all'articolo 1, comma 8, della legge 24 dicembre 2007, n. 247.

#### Articolo 9 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico.

Comma 1: Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14.

Comma 2: In considerazione dell'eccezionalità della situazione economica internazionale e tenuto conto delle esigenze prioritarie di raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 i trattamenti economici complessivi dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, previsti dai rispettivi ordinamenti, delle amministrazioni pubbliche, omissis, superiori a 90.000 euro lordi annui sono ridotti del 5 per cento per la parte eccedente il predetto importo fino a 150.000 euro, nonché del 10 per cento per la parte eccedente 150.000 euro; a seguito della predetta riduzione il trattamento economico complessivo non può

## Quadro generale

essere comunque inferiore 90.000 euro lordi annui; ...omissis... La riduzione prevista dal primo periodo del presente comma non opera ai fini previdenziali. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto e sino al 31 dicembre 2013, nell'ambito delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni, i trattamenti economici complessivi spettanti ai titolari degli incarichi dirigenziali, anche di livello generale, non possono essere stabiliti in misura superiore a quella indicata nel contratto stipulato dal precedente titolare ovvero, in caso di rinnovo, dal medesimo titolare, ferma restando la riduzione prevista nel presente comma.

Il comma è stato dichiarato illegittimo con sentenza della Corte costituzionale n. 223 dell'11 ottobre 2012.

Comma 2-bis: A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Comma 3: A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente provvedimento, nei confronti dei titolari di incarichi di livello dirigenziale generale delle amministrazioni pubbliche, come individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi del comma 3, dell'articolo 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non si applicano le disposizioni normative e contrattuali che autorizzano la corresponsione, a loro favore, di una quota dell'importo derivante dall'espletamento di incarichi aggiuntivi.

Comma 4: I rinnovi contrattuali del personale dipendente dalle pubbliche amministrazioni per il biennio 2008-2009 ed i miglioramenti economici del rimanente personale in regime di diritto pubblico per il medesimo biennio non possono, in ogni caso, determinare aumenti retributivi superiori al 3,2 per cento. La disposizione di cui al presente comma si applica anche ai contratti ed accordi stipulati prima della data di entrata in vigore del presente decreto; le clausole difformi contenute nei predetti contratti ed accordi sono inefficaci a decorrere dalla mensilità successiva alla data di entrata in vigore del presente decreto; i trattamenti retributivi saranno conseguentemente adeguati. La disposizione di cui al primo periodo del presente comma non si applica al comparto sicurezza-difesa ed ai Vigili del fuoco.

Comma 28. A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni e integrazioni, fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo ( 2001, n. 165 ), possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Omissis

Si riportano infine, i provvedimenti normativi che prevedono risparmi sul complesso delle spese di funzionamento, ovvero sulle spese per consumi intermedi dell'Istituto, come individuati nella circolare MEF n. 31 del 23 ottobre 2012.

Legge n. 183 del 12 novembre 2011,

“Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2012)”.

Articolo 4 - Riduzioni delle spese non rimodulabili dei Ministeri.

Comma 66: Al fine di concorrere al raggiungimento degli obiettivi programmati di finanza pubblica per gli anni 2012 e seguenti l'INPS, l'INPDAP e l'Istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro (INAIL), nell'ambito della propria autonomia, adottano misure di razionalizzazione organizzativa volte a ridurre le proprie spese di funzionamento in misura non inferiore all'importo complessivo, in termini di saldo netto, di 60 milioni di euro per l'anno 2012, 10 milioni di euro per l'anno 2013 e 16,5 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2014. Con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, è stabilito il riparto dell'importo di cui al primo periodo tra gli enti sopracitati nonché tra gli altri enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici individuati con il medesimo decreto. Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente comma sono versate annualmente entro la data stabilita con il predetto decreto ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Il Decreto interministeriale, adottato il 3 aprile 2012, ha definito le



## Quadro generale

percentuali di riparto dell'importo delle riduzioni di spesa, ponendo a carico dell'Istituto l'80%, che corrisponde, per il 2013, alla somma di 8 mln. Il versamento all'entrata del bilancio dello Stato va effettuato entro il 31 ottobre di ciascun anno.

Legge n. 214 del 22 dicembre 2011,

“Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, recante disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici”.

Articolo 21 - Soppressione enti e organismi.

Comma 1: L'INPDAP e l'ENPALS sono soppressi dal 1° gennaio 2012 e le relative funzioni sono attribuite all' INPS, che succede in tutti i rapporti attivi e passivi degli Enti soppressi.

Comma 8 Le disposizioni dei commi da 1 a 9 devono comportare una riduzione dei costi complessivi di funzionamento relativi all'INPS ed agli Enti soppressi non inferiore a 20 milioni di euro nel 2012, 50 milioni di euro per l'anno 2013 e 100 milioni di euro a decorrere dal 2014. I relativi risparmi sono versati all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnati al Fondo ammortamento titoli di Stato. Resta fermo il conseguimento dei risparmi, e il correlato versamento all'entrata del bilancio statale, derivante dall'attuazione delle misure di razionalizzazione organizzativa degli enti di previdenza, previste dall'articolo 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183.

Legge n. 92 del 28 giugno 2012,

“Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita”.

Art. 4 -Ulteriori disposizioni in materia di mercato del lavoro.

Comma 77. L'INPS e l'Istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro (INAIL), nell'ambito della propria autonomia, adottano misure di razionalizzazione organizzativa, aggiuntive rispetto a quelle previste dall'articolo 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183, e dall'articolo 21, commi da 1 a 9, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, volte a ridurre le proprie spese di funzionamento, in misura pari a 90 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2013. Le riduzioni sono quantificate, rispettivamente, in 18 milioni di euro annui per l'INAIL e in 72 milioni di euro per l'INPS, sulla base di quanto stabilito con il decreto



del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, emanato in applicazione del citato articolo 4, comma 66, della legge 12 novembre 2011, n. 183. Le somme derivanti dalle riduzioni di spesa di cui al presente comma sono versate entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Decreto-Legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni nella legge 135/2012,

"Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario".

Art. 5 - Riduzione di spese delle pubbliche amministrazioni.

Comma 2. A decorrere dall'anno 2013, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), e le società dalle stesse amministrazioni controllate non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2013, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.

La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dall'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco o per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza, ovvero per i servizi istituzionali svolti nell'area tecnico-operativa della difesa. I contratti di locazione o noleggio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto possono essere ceduti, anche senza l'assenso del contraente privato, alle Forze di polizia, con il trasferimento delle relative risorse finanziarie sino alla scadenza del contratto. Sono revocate le gare espletate da Consip s.p.a. nell'anno 2012 per la prestazione del servizio di noleggio a lungo termine di autoveicoli senza conducente,

## Quadro generale

nonché per la fornitura in acquisto di berline medie con cilindrata non superiore a 1.600 cc per le Pubbliche Amministrazioni.

Comma 3. Fermi restando i limiti di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 3 agosto 2011, l'utilizzo delle autovetture di servizio e di rappresentanza assegnate in uso esclusivo è concesso per le sole esigenze di servizio del titolare.

Comma 4. La violazione delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

Comma 5. Al fine di garantire flessibilità e razionalità nella gestione delle risorse, in conseguenza della riduzione del parco auto, il personale già adibito a mansioni di autista o di supporto alla gestione del parco auto, ove appartenente ad altre amministrazioni, è restituito con decorrenza immediata alle amministrazioni di appartenenza. Il restante personale è conseguentemente assegnato a mansioni differenti, con assegnazione di un profilo professionale coerente con le nuove mansioni, ferma restando l'area professionale di appartenenza ed il trattamento economico fondamentale in godimento.

Comma 6. Le disposizioni del presente articolo costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'articolo 117, terzo comma, della Costituzione.

Comma 7. A decorrere dal 1° ottobre 2012 il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) non può superare il valore nominale di 7,00 euro. Eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli cessano di avere applicazione a decorrere dal 1 ottobre 2012. I contratti stipulati dalle amministrazioni di cui al primo periodo per l'approvvigionamento dei buoni pasto attribuiti al personale sono adeguati alla presente disposizione, anche eventualmente prorogandone la durata e fermo restando l'importo contrattuale complessivo previsto. A decorrere dalla medesima data è fatto obbligo alle università statali di riconoscere il buono pasto esclusivamente al personale contrattualizzato. I risparmi derivanti dall'applicazione del presente articolo costituiscono economie di bilancio per le amministrazioni dello Stato e

concorrono per gli enti diversi dalle amministrazioni statali al miglioramento dei saldi di bilancio. Tali somme non possono essere utilizzate per incrementare i fondi per la contrattazione integrativa.

Art. 8. - Riduzione della spesa degli enti pubblici non territoriali.

Comma 1. Al fine di conseguire gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, e di riduzione della spesa pubblica, gli enti pubblici non territoriali adottano ogni iniziativa affinché:

a) in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 4 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, siano utilizzate le carte elettroniche istituzionali, per favorire ulteriore efficienza nei pagamenti e nei rimborsi a cittadini e utenti;

b) nel caso di incorporazione di enti, sia realizzato un unico sistema informatico per tutte le attività anche degli enti soppressi, in termini di infrastruttura hardware ed applicativi funzionali, sotto la responsabilità organizzativa e funzionale di un'unica struttura;

c) siano immediatamente razionalizzate e ridotte le comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione, entro l'anno 2013, delle relative spese per un importo pari almeno al 50 per cento delle spese sostenute nel 2011, in ragione delle nuove modalità operative connesse allo sviluppo della telematizzazione della domanda e del progressivo aumento dell'erogazione di servizi online;

d) siano ridotte le spese di telefonia mobile e fissa attraverso una razionalizzazione dei contratti in essere e una diminuzione del numero degli apparati telefonici;

e) siano razionalizzati nel settore pubblico allargato i canali di collaborazione istituzionale, in modo tale che lo scambio dati avvenga esclusivamente a titolo gratuito e non oneroso;

f) sia razionalizzato il proprio patrimonio immobiliare strumentale mediante l'attivazione immediata di iniziative di ottimizzazione degli spazi da avviare sull'intero territorio nazionale che prevedano l'accorpamento del personale in forza nei vari uffici territoriali ubicati nel medesimo comune e la riduzione degli uffici stessi, in relazione ai criteri della domanda potenziale, della prossimità all'utenza e delle

## Quadro generale

innovate modalità operative connesse all'aumento dell'informatizzazione dei servizi,

g) si proceda progressivamente alla dematerializzazione degli atti, riducendo la produzione e conservazione dei documenti cartacei al fine di generare risparmi connessi alla gestione della carta pari almeno al 30 per cento dei costi di conservazione sostenuti nel 2011.

Comma 2. L'INPS, in aggiunta a quanto previsto dal comma 1, dovrà provvedere:

a) alla creazione, entro il 2014, di una piattaforma unica degli incassi e dei pagamenti che consenta di minimizzare il costo dei servizi finanziari di incasso e pagamento;

b) a una revisione qualitativa e quantitativa dell'attività in convenzione con i centri di assistenza fiscale, nell'ambito dei processi di razionalizzazione e riduzione della spesa, validata dal Ministero vigilante, al fine di indirizzare tali attività alla realizzazione degli obiettivi definiti dallo stesso Ministero e contenuti nel piano di sviluppo dell'Istituto e di conseguire complessivamente risparmi in misura non inferiore al 20 per cento dei costi sostenuti nel 2011;

c) dovrà prevedere il conferimento al fondo di investimento immobiliare ad apporto del proprio patrimonio immobiliare da reddito, con l'obiettivo di perseguire una maggiore efficacia operativa ed una maggiore efficienza economica e pervenire alla completa dismissione del patrimonio nel rispetto dei vincoli di legge ad esso applicabili.

Comma 3. Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle vigenti disposizioni, al fine di assicurare la riduzione delle spese per consumi intermedi, i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti e agli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuati dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 30 dicembre 2009, n. 196, nonché alle autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali, degli enti del servizio sanitario nazionale, e delle università e degli enti di ricerca di cui all'allegato n. 3, sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010. Nel caso in cui per effetto delle operazioni di gestione la predetta riduzione non

fosse possibile, per gli enti interessati si applica la disposizione di cui ai periodi successivi. Gli enti e gli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, che non ricevono trasferimenti dal bilancio dello Stato adottano interventi di razionalizzazione per la riduzione della spesa per consumi intermedi in modo da assicurare risparmi corrispondenti alle misure indicate nel periodo precedente; le somme derivanti da tale riduzione sono versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno. Per l'anno 2012 il versamento avviene entro il 30 settembre. Il presente comma non si applica agli enti e organismi vigilati dalle regioni, dalle province autonome di Trento e di Bolzano e dagli enti locali.

Con riferimento alle misure di contenimento delle spese previste dalla legge di stabilità per il 2013, si rappresenta che sono state già oggetto di attenta valutazione al fine di poter assumere, sin dall'inizio dell'esercizio, le conseguenti iniziative amministrative e, una volta definito il riparto tra Inps-Inail dei 300 milioni di risparmio, di predisporre apposita nota di variazione al bilancio.

Gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione 2013, pertanto, sono stati impostati nell'osservanza dei limiti imposti dalle norme su indicate, ed è stato determinato un risparmio di spesa di euro 310.755.586,07, il cui riversamento allo Stato è rilevato nei seguenti capitoli:

- capitolo 8U1206024 riguardante il trasferimento allo Stato delle economie derivanti da riduzione di stanziamenti relativi alle spese di funzionamento per euro 248.395.683,07;
- capitolo 8U1206025 relativo al trasferimento allo Stato di somme derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente, per euro 754.335,00;
- capitolo 8U1206027 concernente il trasferimento allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa ai sensi dell'articolo 67, comma 6, del DL 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008, per euro 61.605.568,00 comprensivo delle quote relative all'ex INPDAP ed all'ex ENPALS.

## Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2013

Nei prospetti dell'allegato "A" sono stati riportati i capitoli delle spese soggette al taglio ordinati per norma di applicazione.

Nel caso in cui non sia stato possibile applicare compiutamente la disposizione per il presente bilancio preventivo, avvalendosi delle possibilità di deroga previste dalla normativa, sono state inserite apposite annotazioni.

**"Allegato A"****Art. 27, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008**

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2007	Preventivo 2013	Variazioni	
				euro	%
5U1104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.435.172	600.000	- 835.172	-58,2%
5U1104006	Pubblicazioni monografiche e periodiche	61.208	60.000	- 1.208	-2,0%
	Riduzione del 50% rispetto al consuntivo 2007	1.496.380	660.000	- 836.380	-55,9%

**Note:**

L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2013, si riferisce alle sole spese per l'acquisto di stampati in piano, di cartotecnica, di carta per corrispondenza, per orologi, per calcolatrici, protocollo, di buste, di cartoncini vari, di cartelline, di blocchi notes.

In applicazione dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69

"Disposizioni per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività nonché in materia di processo civile", viene calcolato sui presenti capitoli di spesa un risparmio ulteriore pari al 5,9%.

"Allegato A"

## Art. 61, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2007	Importo ridotto dal 2009	Variazione	
				In Euro	In %
5U1101005	Gettoni presenza e rimborso spese ai componenti i comitati reg.li e prov.li ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organi e relat. oneri riflessi [1]	694.718	486.303	- 208.415	-30,00%
5U1101007	Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.nti gli organi colleg.li centr. di ammin.ne ed altre spese relat al funziona.to di tali organi e relat oneri riflessi [2]	307.295	215.107	- 92.189	-30,00%
5U1104007	Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.ti le commiss.ni e comitati centr./perifer. e altre spese connesse al funzion.to di tali organi e relat oneri riflessi [3]	400.337	280.236	- 120.101	-30,00%
	Riduzione del 30 % rispetto al consuntivo 2007	1.402.350	981.645	- 420.705	-30,00%
	ex Inpdap			- 86.882	
	ex Enpals			- 20.790	
	<b>totale</b>			<b>- 528.377</b>	

[1] L'importo, per il consuntivo 2007, è depurato dei costi relativi ai comitati provinciali i cui compensi sono stati eliminati dall'art 20 comma 11 della legge 133/2008.

[2] L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il Bilancio preventivo 2013, non tiene conto delle spese per gli organi di direzione, amministrazione e controllo, in quanto esclusi dalla riduzione (cfr. circolare MEF n. 36 del 23 dicembre 2008), e per le spese dei comitati centrali di solidarietà, in quanto autofinanziati.

[3] L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il Bilancio preventivo 2013, non tiene conto del compenso fisso ai componenti dell'ufficio del controllo strategico in quanto esclusi dalla riduzione (cfr. circolare MEF n. 36 del 23 dicembre 2008).

Il versamento degli importi va effettuato entro il 31/3/2013.



## "Allegato A"

## Art. 67, comma 5, della legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2004	risparmio 10% (da versare)
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	37.913.652	3.791.365
	ex Ipost	218.071	21.807
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	13.216.525	1.321.653
4U1102022	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	22.351.831	2.235.183
	ex Ipost	19.274	1.927
4U1102025	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c	336.716.361	33.671.636
	ex Ipost	3.580.711	358.071
4U1102026	Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 l.88/1989	11.550.322	1.155.032
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	6.317.723	631.772
	Riduzione del 10 % rispetto al consuntivo 2004	431.884.470	43.188.446
	Compensi accessori della retribuzione del personale ex Inpdap		6.859.800
			10.950.500
	Compensi accessori della retribuzione del personale ex Enpals		606.822
	<b>Totale versamento</b>		<b>61.605.568</b>

Nota:

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206027.

"Allegato A"

## Art. 6, comma 3, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	compensi percepiti al 30 aprile 2010	Preventivo 2013	Variazioni	
				euro	%
5U1101001	Compensi fissi e oneri riflessi al Presidente dell'Istituto	220.000	220.000	0	0%
5U110100202	Compensi fissi ai componenti CIV e relativi oneri	455.000	409.500	- 45.500	-10%
5U110100301	Compensi fissi al Collegio dei sindaci *	22.567	20.310	- 2.257	-10%
5U110400708 (da maggio 2010) 5U110400705 (fino ad aprile 2010)	Compensi ai componenti esterni dell'organismo indipendente di valutazione (OIV) e relativi oneri (fino ad aprile 2010 ufficio di valutazione e controllo strategico)	73.000	66.000	- 7.000	-10%
ex INPDAP		525.064		- 52.506	-10%
ex ENPALS		485.320		- 48.532	-10%
	<b>Riduzione del 10 % rispetto ai compensi percepiti al 30 aprile 2010</b>	<b>1.560.951</b>	<b>495.810</b>	<b>- 155.795</b>	<b>-10%</b>

## Note:

Il Ministero dell'economia e delle finanze ha chiarito che l'art. 6, comma 3, non è applicabile ai compensi destinati ai componenti effettivi del Collegio dei sindaci. Conseguentemente non è stata operata alcuna riduzione dei compensi. L'importo indicato si riferisce all'indennità di carica dei sindaci supplenti.

In attesa del decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previsto dall'art. 7, comma 7, legge 122 del 30 luglio 2010, che dovrà fissare l'emolumento onnicomprensivo dovuto al Presidente dell'Istituto per l'esercizio delle funzioni inerenti alla carica, i compensi fissi al Presidente, indicati nella previsione, sono pari agli importi corrisposti nel 2010, quando esercitava le funzioni di Commissario straordinario dell'Ente.

L'OIV è stato istituito dal 30 aprile 2010. Al Presidente dell'OIV era attribuito un compenso annuo pari a 65.000 euro, al netto degli oneri previdenziali a carico dell'Istituto. Tale compenso, a decorrere dal 1° gennaio 2011, in applicazione dell'art. 6, c. 3, legge 122/2010, è stato ridotto del 10%, rispetto all'importo risultante alla data del 30/4/2010 (58.500 euro al netto degli oneri previdenziali a carico dell'Istituto).

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206025.

## "Allegato A"

## Art. 6, comma 7, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Preventivo 2013	Variazioni	
				euro	%
5U1104025	Spese di consulenza				
	ex Inpdap	690.506	0	- 690.506	-100%
	ex Enpals	11.500	0	- 11.500	-100%
	Limite di spesa pari al 20% del consuntivo 2009 (riduzione del 80 %)	702.006	-	- 702.006	-100,00%

(\*\*)

(\*)

## ART. 9, comma 28, D.L. 78/2010

5U1104025	Collaborazioni ex INPDAP	69.809	0	- 69.809	-100%
	Collaborazioni ex ENPALS	86.612	0	- 86.612	-100%
	<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>858.427</b>	<b>-</b>	<b>- 858.427</b>	<b>-100,00%</b>

## Art. 61, comma 2, legge n. 133 del 6 agosto 2008

ex Inpdap	Consuntivo 2004	Consuntivo 2008	Limite	C) Riduzioni	
			dal 2009 30% del 2004	% (cons 2008-prev 2010/A)	Importo (2008 - 2010)
Spese per consulenze (co. 2 e 3)	3.164.823	1.052.300	949.800	3%	102.500

(\*) (\*\*)

ex Enpals	Consuntivo 2004	Consuntivo 2008	Limite	C) Riduzioni	
			dal 2009 30% del 2004	% (cons 2008-prev 2010/A)	Importo (2008 - 2010)
Spese per consulenze (co. 2 e 3)	90.667	18.212	27.200	-10%	- 8.988

note

(\*) L'importo pari all'80% del 2009 è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

(\*\*) Importi da versare all'entrata del bilancio dello Stato entro il 31/3/2013.

"Allegato A"

Art. 6, comma 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Preventivo 2013	Variazioni	
				euro	%
5U1104017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	22.127	35.216	- 139.799	-80%
	ex Inpdap	151.336			
	ex Enpals	1.553			
	<b>totale</b>	<b>175.015</b>			
5U1104024	Spese di rappresentanza	2.715	7.046	- 28.184	-80%
	ex Inpdap	2.515			
	ex Enpals	30.000			
	<b>totale</b>	<b>35.230</b>			
5U1104058	Spese per la comunicazione istituzionale dell'utenza*	1.556.060	311.212	- 1.244.848	-80%
5U1104060	Spese per pubblicità dirette a rafforzare l'immagine dell'istituto	32.787	14.067	- 56.517	-80%
	ex Inpdap	37.797			
	<b>totale</b>	<b>70.584</b>			
5U1104061	Spese per relazioni pubbliche	35.859	7.000	- 28.859	-80%
<b>Limite di spesa pari al 20% del consuntivo 2009 (riduzione del 80 %)</b>		<b>1.872.748</b>	<b>374.541</b>	<b>- 1.498.207</b>	<b>-80%</b>

Art. 61, comma 5,  
legge n. 133 del 6 agosto 2008

Consuntivo 2007	Versamento al bilancio dello Stato del 50% del Consuntivo 2007
117.149	58.574
5.533	2.766
627.410	313.705
120.545	60.272
<b>870.636</b>	<b>435.318</b>
ex Inpdap	114.585
ex Enpals	25.242
<b>totale</b>	<b>575.145</b>

Note:

\* Come precisato in occasione dell'assestato 2012, il capitolo 5U1104058 espone un totale di euro 1.229.212,00, composto da euro 311.212,00 pari al 20% del consuntivo Inps 2009 e da euro 918.000,00 pari allo stanziamento del capitolo previsionale 2012 dell'ex Inpdap di omologo oggetto.

Gli importi delle riduzioni oggetto di versamento al bilancio dello Stato sono compresi nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

## Art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo 2013	Variazioni	
				Preventivo 2013 / Consuntivo 2009	
				euro	%
4U1102005	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	13.226.848	8.614.997	- 4.611.851	-34,9%
4U110200501	al personale degli uffici	3.133.176	1.497.953	- 1.635.223	-52,2%
	ex Inpdap	2.857.600	1.428.800	- 1.428.800	-50,0%
	ex Enpals	218.274	109.137	- 109.137	-50,0%
4U110200502	al personale della casa di riposo di camogli	172	387	215	125,2%
4U110200503	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa centrale	3.244.980	2.650.446	- 594.534	-18,3%
4U110200504	relativa all'attività dell'area informatica	1.661.567	1.267.174	- 394.393	-23,7%
4U110200505	relativa ad attività straordinaria di prevenzione, accertamento e recupero omissioni contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
4U110200506	connesse all'attività di vigilanza ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
4U110200507	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa regionale	695.599	449.554	- 246.045	-35,4%
4U110200508	al personale per attività istituzionali delle sedi periferiche a carico della direzione generale	1.415.480	1.211.546	- 203.934	-14,4%
4U110200509	Altre missioni per compiti ispettivi	0,00	0,00	0,00	0,00
4U1102006	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	139.579	249.558	109.980	78,8%
4U110200601	al personale degli uffici	133.579	246.558	112.980	84,6%
	ex Inpdap	6.000	3.000	- 3.000	-50,0%
4U110200602	connesse alla formazione e all'addestramento del personale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		13.366.426	8.864.555	- 4.501.872	-33,7%

## Note:

Il comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi, e, pertanto, ai fini della esposizione della riduzione di spesa, non sono stati riportati gli stanziamenti delle pertinenti posizioni finanziarie.

L'Istituto, tenuto conto degli obiettivi e dei piani di produzione 2013, nonché del continuo calo di consistenza del personale, ha ritenuto assolutamente necessari stanziamenti per missioni superiori alla suddetta prescrizione del DL 78 (50% di quanto speso nel 2009). Ciò è consentito dalla stessa norma, ove stabilisce che il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. Il prescritto provvedimento motivato sarà adottato nel momento in cui gli impegni di spesa dovessero raggiungere il limite di legge di cui sopra.

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

## Art. 6, comma 13, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Preventivo 2013	Variazioni	
				euro	%
4U1102031	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	563.513	386.445	- 386.445	-50,0%
	ex Ipost	180.498			
	ex Enpals	28.878			
	totale	772.889			
5U1104062	Spese formazione/addestramento pers.le (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti e altro finalizzati alla didattica)	4.753.864	3.451.932	- 3.452.881	-50,0%
	ex Inpdap	2.080.948			
	ex Enpals	70.000			
	totale	6.904.813			
	Limite di spesa pari al 50% del consuntivo 2009	7.677.702	3.838.377	- 3.839.326	-50,0%

Note:

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

Art. 1, comma 11, legge 266/2005, come modificato dall' art. 6, c.14, legge 122/2010 - art. 5, c. 2, legge 135/2012

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Consuntivo 2011	Preventivo 2013	Variazione su 2009		Variazione
					euro	%	euro
5U1104010	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	439.173	450.115	451.000	- 155.308	-26%	- 156.907
	ex Inpdap	129.284	110.673				
	ex Enpals	37.851	47.119				
	totale spese soggette a contenimento Limite 80% della spesa sostenuta nel 2009	606.308	607.907				

Note:

Lo stanziamento è stato formulato osservando il limite di cui all'art. 6 c.14 della L. 122/2010 (80% della spesa sostenuta nel 2009).

Si evidenzia che la spesa sostenuta nel 2009, per l'Inps, è risultata inferiore al 50% della spesa sostenuta nel 2004 e, quindi, in linea con il limite previsto dalla disposizione di cui all'art. 1, comma 11, legge n. 266/2005.

L'ulteriore abbattimento discende dalla previsione dell'art. 5, c. 2, legge 135/2012, in base al quale non si possono effettuare spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. L'Istituto, per il solo anno 2013, può avvalersi della deroga per effetto di contratti pluriennali già in essere.

L'importo della riduzione è ricompreso nella previsione del capitolo 8U1206024.

"Allegato A"

## Art. 7, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	compensi percepiti al 30 aprile 2010	Preventivo 2013	Variazioni	
				euro	%
5U110100601	Gettoni presenza a componenti Collegio dei sindaci	83.950	0,00	- 83.950	-100,0%
5U110100603	Gettoni presenza magistrato della Corte dei conti	13.500	0,00	- 13.500	-100,0%
5U110100703	Gettoni di presenza ai componenti il CIV	115.000	0,00	- 115.000	-100,0%
	Azzeramento spese per gettoni di presenza	212.450	0,00	- 212.450	-100,0%

## Note:

Tra i capitoli soggetti al taglio, non sono stati riportati i gettoni di presenza al Presidente, poichè già azzerati dal 2010,

Le economie sono computate per il raggiungimento degli obiettivi di risparmio previsti all'art. 1, comma 8, della legge 24 dicembre 2007, n. 247.



### 2.3 Quadro macroeconomico di riferimento

Allo scopo di valutare in via previsionale l'ammontare delle principali poste contabili del bilancio preventivo 2013, sono state adottate le stime di crescita delle più rilevanti grandezze macroeconomiche illustrate nell'Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 deliberato nel mese di settembre 2012.

Per quanto concerne le principali variabili macroeconomiche utilizzate per le previsioni, per l'anno 2013 si osserva:

- una riduzione del P.I.L. in termini reali pari al -0,2%;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo pari al 2,0%;
- un decremento dell'occupazione complessiva pari al -0,3% e, al contempo, una medesima contrazione dell'occupazione alle dipendenze pari al -0,3% determinata da uno sviluppo nel settore agricoltura (+2,4%), da una riduzione nel settore dell'industria (-1,2%) e da una stabilità nel settore dei servizi; relativamente all'occupazione indipendente, invece, è attesa una contrazione pari al -0,4% sostanzialmente diffusa a tutti settori di attività;
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente pari al 0,9%;
- una previsione di crescita delle retribuzioni globali pari allo 0,6%, quale effetto congiunto dell'aumento dell'occupazione alle dipendenze e delle retribuzioni individuali.

**QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI**

(Variazioni % rispetto all'anno precedente)

Fonte: Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2012 presentato nel settembre 2012

	2011	2012	2013	2014	2015
PIL AI PREZZI DI MERCATO					
NOMINALE	1,7	-1,0	1,2	3,0	3,2
REALE	0,4	-2,4	-0,2	1,1	1,3
TASSO DI INFLAZIONE (1)	2,7	2,6	2,0	1,9	1,9
	sulla base del deflatore dei consumi delle famiglie				
OCCUPAZIONE COMPLESSIVA (2)	0,1	-1,2	-0,3	0,4	0,6
al netto servizi pubblici	0,3	-1,7	-0,2	0,7	0,9
OCCUPAZIONE ALLE DIPENDENZE					
INTERA ECONOMIA	0,4	-1,1	-0,3	0,6	0,8
al netto servizi pubblici	0,7	-1,9	-0,1	1,1	1,3
AGRICOLTURA	0,0	6,1	2,4	0,8	0,8
INDUSTRIA	0,1	-3,0	-1,2	1,4	1,4
in senso stretto	1,3	-1,8	-1,3	1,5	1,5
costruzioni	-3,8	-6,8	-0,8	0,9	1,0
SERVIZI	0,5	-0,6	0,0	0,3	0,5
privati	1,2	-1,6	0,5	0,9	1,3
pubblici	-0,3	0,7	-0,6	-0,5	-0,4
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (3)					
INTERA ECONOMIA	1,4	1,0	0,9	1,1	1,4
al netto servizi pubblici	2,1	1,6	1,3	1,6	1,8
AGRICOLTURA	2,2	0,2	0,8	0,8	0,8
INDUSTRIA	2,9	2,1	1,5	1,7	1,8
in senso stretto	2,6	2,1	1,7	1,7	1,7
costruzioni	2,7	0,9	0,9	1,6	2,2
SERVIZI	0,8	0,8	0,7	0,9	1,3
privati	1,5	1,6	1,2	1,6	1,9
pubblici	0,0	-0,1	0,1	0,0	0,4
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (3)					
INTERA ECONOMIA	1,8	0,0	0,6	1,7	2,2
al netto servizi pubblici	2,8	-0,3	1,2	2,7	3,2
AGRICOLTURA	2,2	6,3	3,2	1,6	1,6
INDUSTRIA	3,0	-1,0	0,3	3,1	3,2
in senso stretto	4,0	0,3	0,4	3,2	3,2
costruzioni	-1,2	-6,0	0,1	2,5	3,2
SERVIZI	1,4	0,2	0,7	1,2	1,8
privati	2,7	-0,1	1,7	2,5	3,2
pubblici	-0,3	0,6	-0,5	-0,5	-0,1
OCCUPAZIONE INDIPENDENTE (2)					
INTERA ECONOMIA	-0,7	-1,4	-0,4	0,0	0,1
al netto servizi pubblici	-0,6	-1,5	-0,3	0,1	0,1
AGRICOLTURA	-4,5	-1,4	-0,3	0,0	0,0
INDUSTRIA	-2,2	-3,4	-0,1	-1,4	-0,9
in senso stretto	-2,5	-3,8	0,1	-2,9	-2,0
costruzioni	-2,0	-3,0	-0,3	-0,1	0,0
SERVIZI	0,5	-0,8	-0,5	0,5	0,4
privati	0,7	-0,8	-0,3	0,6	0,5
pubblici	-0,8	-1,0	-1,5	-0,5	-0,4

(1) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati (FOI exc. tabacchi) da utilizzare per la perequazione automatica delle pensioni al 1° gennaio dell'anno successivo. Il Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 18 gennaio 2012 ha determinato nella misura del 2,6% l'aumento di perequazione automatica da attribuire alle pensioni, in via provvisoria, a decorrere dal 1° gennaio 2012.

(2) Sulla base di unità standard di lavoro.

(3) Tassi di sviluppo nominali.

### 3. Prestazioni istituzionali

La valutazione dell'andamento della spesa per prestazioni istituzionali è stata effettuata prevedendo, sulla scorta degli elementi disponibili, il numero dei beneficiari e gli importi medi dei vari tipi di interventi (pensioni, assegni al nucleo familiare, trattamenti di disoccupazione, cassa integrazione, mobilità, indennità di malattia, ecc.).

Per le erogazioni pensionistiche delle gestioni dell'Assicurazione Generale Obbligatoria che, come è noto, costituiscono il più rilevante aggregato di spesa, si è proceduto a determinare sulla base di una consolidata metodologia attuariale e con riferimento al quadro normativo vigente:

- i nuovi flussi di pensionamento, applicando le frequenze di uscita dallo stato di attività alla struttura della popolazione assicurata e adottando ipotesi tecniche concernenti la propensione al pensionamento;
- il numero di prestazioni eliminate, calcolato sulla scorta delle basi tecniche disponibili.

Numero di nuove liquidate previsto per l'anno 2012 e 2013

CATEGORIA	Anno 2013	Anno 2012
Vecchiaia	165.750	207.863
Anzianità	111.947	162.377
Invalidità	47.551	46.490
Superstiti	219.206	225.929
Assegni sociali, Assegni vitalizi, Pensioni CDCM ante 89	36.704	47.705
TOTALE	581.158	690.364

Riguardo ai nuovi trattamenti liquidati si è tenuto debito conto dei requisiti introdotti dalla legge 214 del 22 dicembre 2011. In particolare, per la pensione denominata di "anzianità anticipata", il requisito è di 42 anni e 5 mesi per gli uomini e di 41 anni e 5 mesi per le donne; relativamente, invece, alla pensione di vecchiaia il requisito anagrafico è di 66 anni e 3 mesi per gli uomini e 62 anni e 3 mesi per le donne (elevato di ulteriori 18 mesi per le lavoratrici autonome).

## Quadro generale

Si è, inoltre, tenuto conto che ai soggetti che già a decorrere dal 1° gennaio 2012 maturano i requisiti per l'accesso alla pensione di vecchiaia e alla pensione anticipata non si applica la disciplina in materia di decorrenze del trattamento pensionistico di cui all'art. 12 del decreto legge n. 78 del 2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122 del 2010 (c.d. finestre mobili).

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2013, l'art. 24, comma 25 del Decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni nella legge 22 dicembre 2011, n.214 , ha stabilito che per gli anni 2012 e 2013 la rivalutazione automatica è riconosciuta nella misura del 100 per cento esclusivamente ai trattamenti pensionistici di importo complessivo fino a tre volte il trattamento minimo INPS.

Per la previsione del maggior onere per prestazioni conseguente alla suddetta perequazione, è stata adottata quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari al 2,6% (indice FOI dell'anno precedente esclusi i tabacchi) così come indicato nell'aggiornamento del DEF, nella sezione dedicata alle previsioni macroeconomiche per l'economia italiana; a tale misura dovrà essere aggiunta un'ulteriore variazione per effetto del conguaglio di perequazione relativa all'anno 2012.

#### **4. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2013. art. 37, comma 3, lettera c), legge 9 marzo 1989, n. 88.**

L'importo che si riferisce ai trasferimenti dello Stato per il finanziamento della quota parte di ciascuna mensilità erogata, è stato quantificato come segue:

- 15.226,30 mln alle quote delle pensioni del FPLD;
- 1.369,23 mln alle quote delle pensioni della Gestione dei CD/CM;
- 748,04 mln alle quote delle pensioni della Gestione artigiani;
- 367,19 mln alle quote delle pensioni della Gestione degli esercenti attività commerciali;
- 3 mln alle quote delle pensioni della Gestione speciale minatori;
- 2.176 mln alle quote delle pensioni della Gestione ex Inpdap;
- 69,58 mln alle quote delle pensioni della Gestione ex Enpals.

#### **5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive**

Con decreto del 12/12/2011 (G.U. n. 291 del 15/12/2011) il Ministro dell'economia e delle finanze ha fissato, dal 1° gennaio 2011, nella misura del 2,5% in ragione d'anno, il saggio degli interessi legali di cui all'art. 1284 del codice civile.

Sulla base del suddetto decreto, per l'anno 2013, è stato considerato nella misura del 2,5 % il tasso di remunerazione che le gestioni o fondi finanziariamente passivi debbono corrispondere per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi.

#### **6. Fondo di riserva**

La consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste, il cui ammontare ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità non può essere inferiore allo 0,20% né superiore al 3% del totale degli stanziamenti delle uscite di parte corrente, è stato adeguato a 644 mln, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 322.491 mln).

## Quadro generale

### 7. Trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, legge 448/98) e relativa ripartizione.

Il trasferimento da parte dello Stato a titolo anticipatorio è previsto in 18.049 mln e comprende la previsione dei trasferimenti a favore dell'ex INPDAP – soppresso dall'art. 21, comma 1, del decreto legge 6/12/2011, convertito con modificazioni dalla legge 22/12/2011, n. 214.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo 8U2217003, alla fine dell'esercizio è di 48.311 mln.

Il fabbisogno finanziario complessivo delle separate contabilità del FPLD, relative al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di trasporto, al soppresso Fondo di previdenza per i dipendenti dell'ENEL e delle aziende elettriche private, al soppresso Fondo INPDAI ed al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia si attesta a 76.339 mln mentre quello del FPLD è di 72.543 mln.

Tali fabbisogni hanno trovato copertura per 12.217 mln nell'ambito del trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e per 136.665 mln nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee ai sensi dell'art. 21 della legge 88/1989.

Il fabbisogno finanziario delle gestioni pensionistiche ex INPDAP risulta pari a 8.334 mln e trova copertura per 8.109 mln nell'ambito del trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e per 225 mln nelle anticipazioni di Tesoreria.

Nei prospetti che seguono si evidenziano il fabbisogno sia del FPLD e delle contabilità separate che delle gestioni pensionistiche ex INPDAP previsti per l'anno 2013 ed i relativi mezzi finanziari utilizzati a copertura.

## Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2013

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno finanziario	A copertura	
		Trasferimenti dal Bilancio dello Stato a titolo di anticipazioni	Disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee
	1	2	3 = 1 - 2
Ex Fondo Trasporti	18.043	2.888	15.155
Ex Fondo Elettrici	26.259	4.202	22.057
Ex Fondo INPDAI	27.554	4.410	23.144
Ex Fondo Telefonici	4.483	717	3.766
Totale parziale	76.339	12.217	64.122
F.P.L.D.	72.543		72.543
TOTALE	148.882	12.217	136.665

Contabilità ex INPDAP	Fabbisogno finanziario	A copertura	
		Trasferimenti dal Bilancio dello Stato a titolo di anticipazioni	Anticipazioni di Tesoreria
	1	2	3 = 1 - 2
Gestioni Pensionistiche	8.334	8.109	225
TOTALE COMPLESSIVO	157.216	20.326	136.890

## Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2013

### 8. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare

Con determinazione del Direttore generale n. 98 del 10 dicembre 2012, sono state fissate, per il bilancio preventivo 2013, le percentuali di svalutazione, da applicare alla consistenza dei crediti.

Le suddette percentuali sono riportate nella tabella che segue.

Percentuali di svalutazione Preventivo 2013						
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti	Crediti per la gestione separata art.2 L.335/95
fino al 31/12/1999	98,00	98,80	99,00	95,00	95,00	/
dal 2000 al 2006	70,00	93,00	91,00	55,00	55,00	/
dal 2007 al 2008	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	/
dal 2009 al 2010	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	10,00
dal 2011 al 2013	10,00	9,00	12,50	10,00	10,00	10,00

Per quanto riguarda le percentuali di svalutazione riferite ai crediti per prestazioni pensionistiche da recuperare e quelle riferite a crediti per prestazioni da recuperare, si confermano le aliquote già indicate nelle precedenti previsioni 2012.



## 9. Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps

Il patrimonio immobiliare da reddito dell'INPS, al pari di quello degli altri Enti interessati dalle operazioni di cartolarizzazione (SCIP 1 e SCIP 2) di cui al decreto legge 25 settembre 2001 n. 351, convertito nella legge 23 novembre 2001, n. 410, per effetto dell'art. 43-bis del decreto legge 30 dicembre 2008, n. 207, convertito nella legge n. 14 del 27 febbraio 2009, è stato ritrasferito all'Istituto originariamente proprietario.

Tale intervento legislativo ha posto una serie di problematiche in ordine al subentro nei rapporti attivi e passivi della SCIP; la successione ad oggi non è stata ancora del tutto completata e rimangono da definire anche i rapporti tra gli Enti come previsto dal comma 8, del citato art. 43-bis.

Tenuto conto che il disposto normativo sopra citato impone agli Enti di proseguire nelle attività di gestione e vendita del patrimonio cartolarizzato restituito è stata mantenuta in bilancio la distinzione tra "patrimonio cartolarizzato" e "non cartolarizzato".

L'Istituto è, tra l'altro, subentrato in tutti i rapporti attivi e passivi facenti capo a SCIP con l'obbligo di onorare le obbligazioni già assunte ed in essere alla data di chiusura delle due operazioni di cartolarizzazione.

Pertanto, le spese per i beni già cartolarizzati sono stati inseriti in specifici capitoli di natura obbligatoria.

### *Gestione e valorizzazione del patrimonio*

Con determinazione commissariale n. 109 del 25 giugno 2009 avente ad oggetto *Valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito mediante costituzione di un Fondo Immobiliare ad apporto privato*, l'Istituto ha avviato una mirata strategia per la gestione e la valorizzazione unitaria dell'intero patrimonio da reddito, attraverso la previsione della costituzione di un apposito Fondo immobiliare ad apporto privato, e il conferimento al medesimo del predetto patrimonio da reddito, secondo le prescrizioni programmatiche e di dettaglio progressivamente stabilite.

Al riguardo, nelle more della costituzione del Fondo immobiliare - la cui tempistica, per effetto delle disposizioni emanate in materia si è dilatata - l'Istituto, in data 28 marzo 2011, ha trasmesso alla GUCE, il bando volto

## Quadro generale

alla indizione di una procedura ristretta per all'affidamento del servizio di gestione amministrativa, tecnica e di supporto alla vendita mediante la selezione di un operatore che gestisca tutto il patrimonio da reddito in modo unitario finalizzato a garantire la continuità dei servizi nonché a ridurre la frammentazione gestionale.

La procedura di gara ristretta, ai sensi dell'art. 55, comma 6, del D.lgs. n. 163 del 12 aprile 2006, volta all'affidamento dei *Servizi di gestione amministrativa, tecnica e di supporto alla valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito dell'Istituto Nazionale Previdenza Sociale* è stata aggiudicata con determinazione del 13 giugno 2012; l'aggiudicazione definitiva è subordinata all'esito positivo delle verifiche in corso circa il possesso dei requisiti generali e speciali in capo all'aggiudicatario.

Nelle more della stipula del nuovo contratto la continuità gestionale è garantita dalla società IGEI spa in liquidazione per il patrimonio INPS e da tre gestori per il patrimonio ex INPDAI.

In tale quadro, l'Istituto ha dato corso alle attività di valorizzazione per le unità immobiliari da reddito di proprietà INPS e INPS ex INPDAI, sia appartenenti al patrimonio già cartolarizzato, sia per il patrimonio non interessato in passato da nessuna operazione di cartolarizzazione, sia a uso residenziale sia commerciale, nonché alle attività di ricognizione del patrimonio degli Enti nel frattempo soppressi e incorporati dall'INPS.

Ciò in vista di una pianificazione delle prospettive di investimento avente carattere unitario ed unificato nonché per la predisposizione di un Piano degli Investimenti integrato in aggiornamento rispetto al Piano triennale già approvato con determinazione Presidenziale n. 68/2011.

La scelta del fondo d'investimento immobiliare quale strumento strategico per la gestione e valorizzazione dei patrimoni immobiliari della Pubblica Amministrazione in generale e, nello specifico, dell'Istituto, è stata, recentemente asseverata dall'art. 8, comma 2 lett. c) del decreto legge 6 luglio 2012 n. 95, sulla *spending review*, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, il quale riporta la previsione per cui *"l'INPS (...) dovrà prevedere il conferimento al fondo di investimento immobiliare ad apporto del proprio patrimonio immobiliare da reddito, con l'obiettivo di*

*perseguire una maggiore efficacia operativa ed una maggiore efficienza economica e pervenire alla completa dismissione del patrimonio nel rispetto dei vincoli di legge ad esso applicabili”.*

#### *Novità normative 2011 – 2012*

L’art. 33, del D.L. 6-7-2011 n. 98, conv. L. 15 luglio 2011, n. 111, rubricato *Disposizioni in materia di valorizzazione del patrimonio immobiliare*, come, da ultimo, modificato dall’art. 23-ter, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 agosto 2012, n. 135 (cd. “*Spending Review*”), ha previsto che “*con decreto del Ministro dell’economia e delle finanze è costituita una società di gestione del risparmio avente capitale sociale pari ad almeno un milione e comunque non superiore a 2 milioni di euro per l’anno 2012, per l’istituzione di uno o più fondi d’investimento al fine di partecipare in fondi d’investimento immobiliari chiusi promossi o partecipati da regioni, province, comuni anche in forma consorziata o associata ai sensi del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, ed altri enti pubblici ovvero da società interamente partecipate dai predetti enti, al fine di valorizzare o dismettere il proprio patrimonio immobiliare disponibile*”.

In considerazione della complessità del quadro normativo per effetto della progressiva emanazione di nuove disposizioni in materia, con nota del 27 febbraio 2012, prot. n. 1927, il Presidente ha interessato il Ministero dell’Economia e delle Finanze e il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, per segnalare l’esigenza di istituire un apposito tavolo tecnico congiunto nell’ambito del quale definire una *strategia univoca e definitiva per le iniziative di valorizzazione e dismissione del patrimonio da reddito anche attraverso l’adozione degli interventi normativi indispensabili a fare chiarezza*.

Al riguardo, tra l’altro, l’art. 21 comma 1, del decreto legge 6 dicembre 2011 n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011 n. 214 “*Disposizioni urgenti per la crescita, l’equità e il consolidamento dei conti pubblici*”, ha determinato l’accorpamento di INPDAP ed ENPALS nell’INPS, ponendo la necessità di svolgere le verifiche e gli accertamenti del caso, al fine di definire esattamente il perimetro d’immobili da reddito che andranno a confluire nel patrimonio immobiliare di INPS, anche in vista di una pianificazione delle prospettive di investimento avente carattere unitario ed unificato.

## Quadro generale

Per la completa definizione delle stesse si dovrà, inoltre, tenere conto della soppressione, nel 2010 (art. 7, comma 2, del D.L. 78/2010, convertito dalla L. n. 122/2010) dell'IPOST ("Istituto Postetelegrafonici"), ente di previdenza del gruppo Poste Italiane, con la conseguente successione dell'Istituto in tutti i rapporti attivi e passivi già facenti capo all'Ente soppresso, ivi compresi quelli inerenti agli immobili di proprietà.

Gli approfondimenti istruttori necessari a ricostruire esattamente consistenza, qualità e *status* degli immobili rivenienti all'Istituto per effetto delle successioni in questione, sono attualmente in corso.

In occasione della seduta del 4 aprile 2012 della Commissione parlamentare di controllo sull'attività degli enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza sociale, il Presidente e il Direttore generale hanno avuto modo di dettagliare ulteriormente il quadro di riferimento.

Lo stesso Istituto, peraltro, si è fatto parte attiva nel definire schemi di alcune proposte normative, che potrebbero contribuire allo scioglimento di alcuni nodi interpretativi e applicativi che si sono venuti a creare e che contribuiscono a rendere complessa la gestione di un patrimonio che, con la soppressione anche di Ipost, Inpdap ed Enpals, ha raggiunto una consistenza sempre più importante nel panorama immobiliare pubblico.

Sotto tale profilo, lo stesso Consiglio di indirizzo e vigilanza, con deliberazione n. 6 del 13 marzo 2012, sul presupposto che *"il suddetto intervento normativo consentirebbe di risolvere una serie di problematiche gestionali tra cui:*

- *il contenzioso sugli immobili di pregio;*
- *la sanatoria delle posizioni di quei soggetti che pur avendone diritto, non possono regolarizzare il loro contratto di locazione in assenza di una specifica norma;*
- *il rinnovo dei contratti di locazione bloccati dalla normativa sulla cartolarizzazione degli immobili pubblici";*

ha rappresentato:

- *"l'esigenza di chiarire definitivamente tutti i dubbi interpretativi derivanti da una stratificazione normativa che ha impedito un utilizzo*

*razionale ed una gestione ottimale del patrimonio immobiliare dell'Istituto",*

e, conseguentemente, ha invitato:

*- "le Istituzioni ad assumere ogni necessaria soluzione normativa che, armonizzando le disposizioni in vigore, consenta all'Istituto di:*

- adottare in tempi rapidi tutte quelle misure che permettano una ottimale gestione del patrimonio immobiliare e il conseguimento di ogni possibile economia e l'ottenimento della massima redditività,*
- contribuire in tal modo al raggiungimento degli obiettivi di semplificazione, di razionalizzazione e di risparmio in linea con quelli perseguiti dall'attività di Governo del Paese".*

Ad ogni modo l'Istituto si è attivato per proseguire con le attività di dismissione come previsto dall'art. 43-bis citato, laddove prevede che i soggetti originariamente proprietari degli immobili assolvono la vendita di tutti i beni immobili ad essi trasferiti nel rispetto delle procedure regolanti l'alienazione degli stessi da parte della SCIP per la seconda operazione di cartolarizzazione, per quanto compatibili, in modo da massimizzare gli incassi in relazione alla situazione del mercato immobiliare.

L'articolo 33-*bis* del D.L. 6-7-2011 n. 98, conv. L. 15 luglio 2011, n. 111, rubricato *Strumenti sussidiari per la gestione degli immobili pubblici*, come, da ultimo, modificato dall'art. 3, comma 15, del citato D.L. n. 95/2012, ha stabilito che *"per la valorizzazione, trasformazione, gestione e alienazione del patrimonio immobiliare pubblico di proprietà dei Comuni, Province, Città metropolitane, Regioni, Stato e degli Enti vigilati dagli stessi, nonché dei diritti reali relativi ai beni immobili, anche demaniali, il Ministero dell'economia e delle finanze - Agenzia del demanio promuove, anche ai sensi del presente decreto, iniziative idonee per la costituzione, senza nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica, di società, consorzi o fondi immobiliari".*

Sulla possibilità di applicazione all'INPS delle disposizioni in questione sono attualmente in corso i necessari approfondimenti, anche in relazione alla soluzione individuata dall'art. 8, comma 2, lett. c), del citato D.L. n.95/2012, in merito al conferimento da parte dell'Istituto del proprio patrimonio immobiliare da reddito ad apposito fondo di investimento immobiliare, al fine pervenire alla completa dismissione del patrimonio

## Quadro generale

nel rispetto dei vincoli di legge ad esso applicabili.

Tra gli altri interventi recenti, si segnala anche l'art. 3, comma 11-bis del medesimo D.L. n. 95/2012, inserito dalla Legge di conversione 7 agosto 2012, n. 135 e rubricato *Razionalizzazione del patrimonio pubblico e riduzione dei costi per locazioni passive*, che, al fine di agevolare e semplificare le dismissioni immobiliari da parte degli enti previdenziali, stabilisce che il termine per l'esercizio da parte dei conduttori del diritto di prelazione sull'acquisto di abitazioni oggetto delle predette procedure non può essere inferiore a centoventi giorni a decorrere dalla ricezione dell'invito dell'ente e che i termini non ancora scaduti alla data di entrata in vigore della legge di conversione del predetto decreto sono prorogati, di diritto, di centoventi giorni.

Sempre nell'ottica dell'agevolazione e semplificazione delle dismissioni immobiliari, il secondo di tale comma 11-bis prevede, inoltre, che *"l'eventuale sconto offerto dagli enti proprietari a condizione che il conduttore conferisca mandato irrevocabile e che tale mandato, unitamente a quelli conferiti da altri conduttori di immobili siti nel medesimo complesso immobiliare, raggiunga una determinata percentuale dei soggetti legittimati alla prelazione, possa spettare al conduttore di immobili non di pregio anche in assenza del conferimento del mandato. La predetta disposizione si applica anche alle procedure in corso alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto quando non sia già scaduto il termine per l'esercizio del diritto di prelazione"*.

Si rammentano, infine, le disposizioni, di cui all'art. 6, comma 1, lett. b), del D.L. 2 marzo 2012, n. 16, convertito con Legge 26 aprile 2012, n. 44, che hanno individuato nell'Agenzia del territorio l'organo competente a svolgere le attività di valutazione immobiliare e tecnico estimative per le Amministrazioni pubbliche.

Al riguardo, l'Istituto ha avviato nel 2011 e proseguito nel 2012 le attività di valutazione "full" di tutte le unità immobiliari retrocesse all'Istituto a seguito della liquidazione delle due operazioni di cartolarizzazione, con particolare riferimento all'acquisizione prioritaria delle relazioni di stima per le unità immobiliari libere da alienare a mezzo asta pubblica al miglior

offerente.

#### *Fondo Immobili Pubblici (Fip)*

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

Nel corso del 2012, taluni immobili sono stati oggetto di rilascio da parte dell'INPS; si tratta, in dettaglio, degli stabili di Piazza Augusto Imperatore, 32 e Viale delle Province, 144, mentre, alla data del 31 dicembre 2013, è prevista la riconsegna dello stabile di Via Melchiorre Gioia, 22-24.

Ai fini del calcolo del canone preventivo in ragione del 75% della variazione percentuale dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e d'impiegati accertata dall'ISTAT (l'Indice ISTAT) nell'anno precedente pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale, la previsione, per l'anno 2013, della relativa spesa è stata presuntivamente determinata, in 64.250.000,00 euro circa, di cui 28.006.575,00 euro circa a carico dello Stato e 36.243.425,00 euro circa a carico dell'INPS.

Gli importi definitivi saranno comunicati dall'Agenzia del Demanio, come di prassi, entro la fine dell'esercizio 2013 e potranno discostarsi da quelli preventivati, tenendo conto anche della modifica delle percentuali di occupazione da parte dell'INPS per effetto di eventuali rilasci o acquisizioni, nonché della quota a titolo di IVA che dovrà essere eventualmente corrisposta in caso di cessione di stabili a terzi da parte del FIP.

#### *Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili del Fondo*

Gli stanziamenti sugli specifici capitoli per gli interventi di manutenzione straordinaria e di una voce specifica per le manutenzioni ordinarie destinati agli immobili FIP, vengono previsti considerando le priorità segnalate dalle sedi regionali per interventi urgenti ed indifferibili, nonché le spese necessarie per garantire un adeguato livello di manutenzione su tutti gli immobili.



## Quadro generale

### 10. Istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego (ASpI)

L'art. 2, comma 1, della legge 28 giugno 2012, n. 92 di riforma del mercato del lavoro, ha disciplinato, a decorrere dal 1° gennaio 2013 ed in relazione ai nuovi eventi di disoccupazione verificatesi a decorrere dalla predetta data, l'istituzione dell'Assicurazione sociale per l'impiego (ASpI), al fine di garantire un'indennità mensile di disoccupazione ai lavoratori dipendenti non agricoli privati e pubblici, con esclusione dei dipendenti a tempo indeterminato delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del d.lgs. n. 165/2001, che abbiano perduto involontariamente la propria occupazione.

Per la rilevazione degli effetti economico-finanziari e patrimoniali connessi alla specifica normativa di riferimento, è stata istituita, nell'ambito della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, una specifica evidenza contabile:

*PTA – Gestione dei trattamenti dell'assicurazione sociale per l'impiego, di cui all'art. 2, comma 1, della legge 28 giugno 2012, n. 92.*

La nuova gestione rileverà contabilmente tutti i fenomeni connessi all'indennità ordinaria dell'Assicurazione sociale per l'impiego, erogata ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18, della legge n. 92/2012, meglio nota come ASpI, nonché quelli concernenti l'erogazione della prestazione ai soggetti aventi requisiti ridotti, di cui all'art. 2, commi da 20 a 24 della predetta legge, denominata mini-ASpI. L'onere relativo alle nuove prestazioni di disoccupazione, per la parte a carico dello Stato, sarà invece evidenziato nell'ambito della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (GIAS).



## 11. Bilancio di previsione 2013 per missioni e programmi

Al fine di armonizzazione le rappresentazioni contabili degli enti di previdenza e consentire un più agevole consolidamento dei conti pubblici, con circolare n. 31 del 14 novembre 2008 del Ministero dell'economia e delle finanze, si è disposto che i bilanci previsionali degli enti previdenziali pubblici a partire dall'anno 2009 debbano essere accompagnati da appositi documenti contabili idonei a consentire l'esposizione delle poste secondo il criterio funzionale della spesa.

In sostanza, si richiede che il bilancio, analogamente a quanto avviene per il bilancio dello Stato, sia articolato in *missioni e programmi* secondo le classificazioni economiche e funzionali adottate a livello europeo (SEC 95).

Con nota del 29 dicembre 2008, prot. n. 153814, il Ministero dell'economia e delle finanze, ha precisato che l'articolazione suddetta ha carattere sperimentale e che il nuovo prospetto contabile deve, per il momento, considerarsi parallelo e non sostitutivo degli attuali prospetti contabili previsti dai regolamenti di contabilità dei singoli enti.

In allegato alla predetta nota ministeriale, è stato trasmesso il documento elaborato dal Nucleo di analisi e ricerca in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici che contiene uno schema riepilogativo delle missioni previdenziali complessive, opportunamente raccordate con quelle presenti nel bilancio dello Stato e un'ipotesi di schema di bilancio decisionale.

Sulla base delle indicazioni contenute nel predetto documento, è stato redatto in via sperimentale, a partire dal 2009, il bilancio per missioni e programmi.

Anche per il 2013 e sempre in via sperimentale si redige il prospetto contabile con la metodologia già indicata negli anni precedenti includendo in esso le poste di bilancio relative alle gestioni dei soppressi Inpdap ed Enpals.

Si rileva, peraltro, che l'art. 19 del decreto legge 29 dicembre 2011, n. 216, convertito in legge 24 febbraio 2012, n. 14, posticipa al 31 dicembre 2012 il termine previsto dall'art. 11, comma 3, del decreto legislativo n. 91/2011, per l'adozione del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri di definizione degli indirizzi sulla base dei quali delineare le missioni del bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 21, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

## Quadro generale

### 12. Nuova istituzione e variazione capitoli

In occasione della predisposizione della terza nota di variazione al bilancio preventivo 2012, sono state attentamente esaminate le spese contenute nella categoria IV "Uscite per l'acquisto di beni e servizi" del bilancio dell'Istituto, allocate perlopiù presso l'unità previsionale di base n. 5 "Direzione Centrale Risorse Strumentali", al fine di definire il parametro al quale rapportare la riduzione prevista dall'art. 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, sulla base delle indicazioni ministeriali impartite con la circolare del M.E.F. n. 31 del 23 ottobre 2012.

La predetta circolare, per definire i consumi intermedi, richiama l'allegato 3 del D.P.R. 97/2003 che individua analiticamente, nell'ambito del "Funzionamento" le "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi", quali spese strumentali all'operatività dell'Istituto, distinguendole da quelle ausiliarie alle prestazioni istituzionali, inserite nell'ambito degli "Interventi diversi".

Dal confronto dei dati di consuntivo 2010 con le indicazioni ministeriali, è emerso che, in questa categoria erano state inserite spese, per la maggior parte aventi natura obbligatoria, strettamente correlate alle prestazioni istituzionali e aventi natura accessoria rispetto alle medesime, la cui corretta allocazione è in altra categoria. Si è proceduto, pertanto, ad estrapolare le spese non pertinenti, in osservanza dei criteri di valutazione forniti dalla citata circolare MEF 31/2012.

Si è altresì rappresentato che, al fine di rendere coerente l'esposizione di bilancio con le indicazioni richiamate dalla citata circolare n. 31, le spese che non costituiscono consumi intermedi, sarebbero state spostate nel bilancio preventivo per l'anno 2013, dalla categoria IV della 5<sup>a</sup> U.P.B. alla categoria X delle U.P.B. delle Direzioni di prodotto competenti per materia.

A livello operativo, è stato necessario pertanto ridefinire il piano dei capitoli di spesa dell'Istituto con l'allocazione in capo ad altre Strutture organizzative di capitoli e voci di spesa gestiti dalla Direzione centrale risorse strumentali (UPB 5).

Inoltre, va considerato che la legge 22 dicembre 2011, n. 214, di conversione del D.L. n. 201 del 6 dicembre 2011, ha disposto tra l'altro la soppressione dell'INPDAP e dell'ENPALS con l'attribuzione delle relative funzioni all'Istituto, prevedendo, al contempo, che fino all'emanazione dei

## Quadro generale

decreti interministeriali di cui al comma 2, le strutture centrali e periferiche degli enti soppressi continuano ad espletare le attività connesse ai compiti istituzionali degli stessi.

Nelle more del riassetto organizzativo da attuarsi con i tempi e le modalità di cui all'art. 21, comma 7, del citato D.L. n. 201/2011, si è data una specifica evidenza contabile alle funzioni istituzionali (entrate, credito e welfare) dell'Inpdap con l'istituzione di appositi capitoli o voci di spesa, laddove non già effettuata nel corso dell'esercizio 2012.

Inoltre, in considerazione dell'esigenza di rivisitare ed omogeneizzare attività gestionali, al fine di razionalizzare la spesa ed evitare il più possibile quelle duplicazioni funzionali venutesi a determinare per effetto della soppressione degli enti, in attesa della predetta riorganizzazione, sono stati inseriti nella VIII UPB i centri di responsabilità di I livello – D.C. Approvvigionamenti e provveditorato e D.C. Patrimonio ed investimenti – già operanti presso l'ex Inpdap, con correlativa attribuzione dei capitoli o delle voci di spesa.

Tenuto conto di quanto sopra indicato sono stati istituiti e variati nell'oggetto i capitoli di seguito elencati.

### *Capitoli di entrata di nuova istituzione:*

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	
3E1307007	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	
3E1307015	Quote di partecipazione degli iscritti per l'erogazione delle prestazioni di natura sociale	
3E1308015	Interessi versati dagli iscritti beneficiari di prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	

Nell'ambito della UPB "D.C. Risorse umane":

Nuovo capitolo	Descrizione	
4E1307018	Rette di asili nido per i figli dei dipendenti e degli utenti esterni	
4E1309020	Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	

## Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

Nuovo capitolo	Descrizione	
8E1203051	Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori addetti a lavori particolarmente faticosi e pesanti, di cui al d.lgs. 21 aprile 2011, n. 67, modificato dal decreto legge n. 201/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214/2011	
8E1203222	Contributo dello Stato a copertura del maggior onere derivante dall'indennità dell'assicurazione sociale per l'impiego, corrisposta ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi), della legge n. 92/2012	
8E1203423	Contributo dello Stato a copertura dell'indennità giornaliera corrisposta al padre lavoratore dipendente, per il periodo di astensione obbligatoria (1 giorno) o facoltativa (2 giorni) dal lavoro entro i 5 mesi dalla nascita del figlio, ai sensi dell'art. 4, comma 24, lett. a), della legge n. 92/2012	
8E1203600	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, commi 51 e 56 della legge 28 giugno 2012, n. 92, corrisposta ai collaboratori coordinati e continuativi, iscritti in via esclusiva alla gestione separata presso l'Inps, di cui all'art. 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 35	
8E1203601	Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, comma 1, della legge n. 92/2012, denominata Aspi, corrisposta ai lavoratori sospesi per crisi aziendali o occupazionali, ai sensi dell'art. 3, comma 17, della legge n. 92/2012	
8E1203602	Contributo dello Stato a copertura dell'onere per la corresponsione ai lavoratori dipendenti che hanno diritto all'Aspi, al fine di intraprendere un'attività autonoma, avviare un'attività in forma di autoimpresa o di micro impresa, ovvero per associarsi in cooperativa, dell'indennità in un'unica soluzione per il numero delle mensilità non ancora percepite, di cui all'art. 2, comma 19, della legge n. 92/2012	
8E1203779	Contributo dello Stato a copertura dell'onere derivante dai miglioramenti delle pensioni del settore pubblico, di cui all'art. 5, della legge n. 544/1988	
8E2113003	Realizzo titoli a reddito fisso ex INPDAP	
8E2113004	Realizzo titoli azionari ex INPDAP	

## Quadro generale

### Capitoli di uscita di nuova istituzione:

Nell'ambito della UPB "D.C. Entrate":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
1U1210020	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "D.C. Pensioni":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
2U1205091	Pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari agli iscritti all'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (Inpdap), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214	*
2U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
2U1210022	Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni all'estero	*
2U1210026	Spese per i servizi svolti dai CAF per la raccolta e la trasmissione delle dichiarazioni per invalidità civile (ICRIC)	
2U1210028	Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
3U1209088	Rimborso delle quote di partecipazione degli iscritti non più dovute per le prestazioni di natura sociale	*
3U1209089	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*

3U1209090	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei mutui concessi dalla gestione unitaria delle prestazioni creditizie e sociali	*
3U1209091	Rimborso interessi per estinzione anticipata dei prestiti concessi dalla gestione per l'assistenza magistrale	*
3U1209092	Rimborso delle riserve e dei valori capitali di riscatto versati dagli iscritti ai fondi per il trattamento di fine servizio dei dipendenti statali (ex Enpas) e dei dipendenti degli enti locali (ex Inadel)	*
3U1210024	Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	*
3U1210025	Compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	
3U1210027	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del dl 463/1983 convertito nella legge n 638/83	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
8U1104003	Premi di assicurazione per le strutture sociali	
8U1104004	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non cartolarizzati"	
8U1104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	
8U1104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	
8U1104026	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104027	Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U1104045	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	

## Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2013

8U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	*
8U1104057	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al "FIP - Fondo immobili pubblici - ai sensi dell'art. 4 del d.l. 351/2001, convertito nella Legge n. 410/2001"	*
8U1104069	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	
8U1104070	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	
8U1104071	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	
8U1210008	Spese per la conduzione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001 in gestione diretta	*
8U1210010	Spese legali connesse al patrimonio immobiliare non cartolarizzato in gestione diretta	
8U1210017	Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*
8U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	*
8U1210023	Spese per servizi svolti dalle banche dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni sul territorio nazionale ed altre spese bancarie	*
8U1210029	Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	*
8U2111007	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	
8U2112002	Spese di manutenzione straordinaria per le strutture sociali	
8U2112005	Spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti normativi in materia di sicurezza delle strutture sociali	*
8U2112010	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	

8U2112011	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	
8U2112013	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	
8U2112014	Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	*

\* Capitolo di natura obbligatoria

*Capitoli di entrata variati nell'oggetto:*

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	
3E1101060	Contributo a copertura delle maggiorazioni delle indennità di buonuscita e delle indennità premio di fine servizio	

*Capitoli di uscita variati nell'oggetto:*

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

Nuovo capitolo	Descrizione	Obblig.
3U1205003	Prestazioni economiche a lavoratori disoccupati non agricoli (ind. mobilità, ind. disoccupazione, ind. dell'assicurazione sociale per l'impiego di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (Aspi) e commi da 20 a 24 (miniAspi) e relativi trattamenti per carichi familiari)	*
3U1206042	Valori capitali per indennità premio di servizio, indennità di buonuscita e trattamento di fine rapporto trasferiti ad altri enti	*
3U1210099	Spese diverse	*

\* Capitolo di natura obbligatoria



## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

### Parte seconda

## Gestione finanziaria di competenza

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

## Gestione finanziaria di competenza

La gestione finanziaria di competenza si riassume in:

Entrate	394.262 mln
Uscite	404.983 mln
- Disavanzo sul complesso:	-10.721 mln
- <i>Disavanzo di parte corrente</i>	-9.450 mln
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	-1.271 mln

Nelle seguenti tabelle, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce l'articolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di competenza.

**Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B.**  
**Preventivo Originario 2013**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilit�						Totale
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8	
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strumentali	Altre strutture di Direzione Generale	
<b>Entrate</b>							
<u>Entrate correnti:</u>							
Entrate contributive	211.649	928	1.178	7	-	-	213.762
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1	357	-	4	-	94.892	95.254
Altre entrate	366	2.118	1.276	87	103	75	4.025
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>212.016</i>	<i>3.403</i>	<i>2.454</i>	<i>98</i>	<i>103</i>	<i>94.967</i>	<i>313.041</i>
<u>Entrate in conto capitale:</u>							
Entrate per alienazione beni patrim. - riscoss. crediti	-	-	955	179	42	5.010	6.186
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	18.493	18.493
<i>Totale entrate in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>955</i>	<i>179</i>	<i>42</i>	<i>23.503</i>	<i>24.679</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>1.319</i>	<i>404</i>	<i>5.362</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>49.298</i>	<i>56.542</i>
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>213.335</b>	<b>3.807</b>	<b>8.771</b>	<b>436</b>	<b>145</b>	<b>167.768</b>	<b>394.262</b>
<u>Uscite correnti:</u>							
Funzionamento	-	-	-	1.958	645	201	2.804
Interventi diversi	8.701	267.055	37.408	22	297	5.823	319.306
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	381	-	-	381
<i>Totale uscite correnti</i>	<i>8.701</i>	<i>267.055</i>	<i>37.408</i>	<i>2.361</i>	<i>942</i>	<i>6.024</i>	<i>322.491</i>
<u>Uscite in conto capitale:</u>							
Investimenti	-	-	2.055	465	143	4.963	7.626
Oneri comuni	-	-	-	-	-	18.324	18.324
<i>Totale uscite in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.055</i>	<i>465</i>	<i>143</i>	<i>23.287</i>	<i>25.950</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>1.319</i>	<i>404</i>	<i>5.362</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>49.298</i>	<i>56.542</i>
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>10.020</b>	<b>267.459</b>	<b>44.825</b>	<b>2.985</b>	<b>1.085</b>	<b>78.609</b>	<b>404.983</b>
<b>Saldi</b>							
1. di parte corrente	203.315	-263.652	-34.954	-2.263	-839	88.943	-9.450
2. in conto capitale	-	-	-1.100	-286	-101	216	-1.271
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	203.315	-263.652	-36.054	-2.549	-940	89.159	-10.721

**Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B.**  
**Preventivo Originario 2013 / III Nota variazione 2012**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Preventivo Originario anno 2013	III Nota variazione Anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota variazione Anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota variazione Anno 2012	Variazioni
<b>Entrate</b>									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	211.649	209.673	1.976	928	972	-44	1.178	1.194	-16
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1	1	-	357	428	-71	-	-	-
Altre entrate	366	366	-	2.118	2.225	-107	1.276	1.091	185
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>212.016</i>	<i>210.040</i>	<i>1.976</i>	<i>3.403</i>	<i>3.625</i>	<i>-222</i>	<i>2.454</i>	<i>2.285</i>	<i>169</i>
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	955	1.324	-369
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale entrate in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>955</i>	<i>1.324</i>	<i>-369</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>1.319</i>	<i>1.333</i>	<i>-14</i>	<i>404</i>	<i>389</i>	<i>15</i>	<i>5.362</i>	<i>5.276</i>	<i>86</i>
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>213.335</b>	<b>211.373</b>	<b>1.962</b>	<b>3.807</b>	<b>4.014</b>	<b>-207</b>	<b>8.771</b>	<b>8.885</b>	<b>-114</b>
<b>Uscite</b>									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	8.701	8.516	185	267.055	262.183	4.872	37.408	35.120	2.288
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale uscite correnti</i>	<i>8.701</i>	<i>8.516</i>	<i>185</i>	<i>267.055</i>	<i>262.183</i>	<i>4.872</i>	<i>37.408</i>	<i>35.120</i>	<i>2.288</i>
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	2.055	1.976	79
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale uscite in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.055</i>	<i>1.976</i>	<i>79</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>1.319</i>	<i>1.333</i>	<i>-14</i>	<i>404</i>	<i>389</i>	<i>15</i>	<i>5.362</i>	<i>5.276</i>	<i>86</i>
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>10.020</b>	<b>9.849</b>	<b>171</b>	<b>267.459</b>	<b>262.572</b>	<b>4.887</b>	<b>44.825</b>	<b>42.372</b>	<b>2.453</b>
<b>Saldi</b>									
1. di parte corrente	203.315	201.524	1.791	-263.652	-258.558	-5.094	-34.954	-32.835	-2.119
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-1.100	-652	-448
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	203.315	201.524	1.791	-263.652	-258.558	-5.094	-36.054	-33.487	-2.567

**Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B.**  
**Preventivo Originario 2013 / III Nota variazione 2012**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilita'								
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Altre strutture di Direzione Generale		
	Preventivo Originario anno 2013	III Nota variazione Anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota variazione Anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota variazione Anno 2012	Variazioni
<b>Entrate</b>									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	7	7	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4	4	-	-	-	-	94.892	92.925	1.967
Altre entrate	87	78	9	103	171	-68	75	76	-1
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>98</i>	<i>89</i>	<i>9</i>	<i>103</i>	<i>171</i>	<i>-68</i>	<i>94.967</i>	<i>93.001</i>	<i>1.966</i>
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	179	199	-20	42	1	41	5.010	5.202	-192
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	18.493	7.707	10.786
<i>Totale entrate in conto capitale</i>	<i>179</i>	<i>199</i>	<i>-20</i>	<i>42</i>	<i>1</i>	<i>41</i>	<i>23.503</i>	<i>12.909</i>	<i>10.594</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>159</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>49.298</i>	<i>47.458</i>	<i>1.840</i>
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>436</b>	<b>447</b>	<b>-11</b>	<b>145</b>	<b>172</b>	<b>-27</b>	<b>167.768</b>	<b>153.368</b>	<b>14.400</b>
<b>Uscite</b>									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.958	1.966	-8	645	1.727	-1.082	201	-	201
Interventi diversi	22	23	-1	297	358	-61	5.823	5.840	-17
Trattamenti di quiescenza,integrativi e sostitutivi	381	377	4	-	-	-	-	-	-
<i>Totale uscite correnti</i>	<i>2.361</i>	<i>2.366</i>	<i>-5</i>	<i>942</i>	<i>2.085</i>	<i>-1.143</i>	<i>6.024</i>	<i>5.840</i>	<i>184</i>
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	465	504	-39	143	273	-130	4.963	5.203	-240
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	18.324	7.537	10.787
<i>Totale uscite in conto capitale</i>	<i>465</i>	<i>504</i>	<i>-39</i>	<i>143</i>	<i>273</i>	<i>-130</i>	<i>23.287</i>	<i>12.740</i>	<i>10.547</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>159</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>49.298</i>	<i>47.458</i>	<i>1.840</i>
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>2.985</b>	<b>3.029</b>	<b>-44</b>	<b>1.085</b>	<b>2.358</b>	<b>-1.273</b>	<b>78.609</b>	<b>66.038</b>	<b>12.571</b>
<b>Saldi</b>									
1. di parte corrente	-2.263	-2.277	14	-839	-1.914	1.075	88.943	87.161	1.782
2. in conto capitale	-286	-305	19	-101	-272	171	216	169	47
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.549	-2.582	33	-940	-2.186	1.246	89.159	87.329	1.830

## Gestione finanziaria di competenza

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Prev. Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
<b>Entrate</b>				
<u>Entrate correnti:</u>				
Entrate contributive	213.762	211.846	1.916	0,9
Trasferimenti correnti	95.254	93.358	1.896	2,0
Altre entrate correnti	4.025	4.007	18	0,4
Totale entrate correnti	313.041	309.211	3.830	1,2
<u>Entrate in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	6.186	6.726	-540	-8,0
Accensione di prestiti	18.493	7.707	10.786	...
Totale entrate in conto capitale	24.679	14.433	10.246	71,0
Partite di giro	56.542	54.615	1.927	3,5
Totale delle entrate	394.262	378.259	16.003	4,2
<b>Uscite</b>				
<u>Uscite correnti:</u>				
Funzionamento	2.804	3.693	-889	-24,1
Interventi diversi:	319.306	312.040	7.266	2,3
- Uscite per prestazioni istituzionali	303.077	296.405	6.672	2,3
- Trasferimenti passivi	5.580	5.849	-269	-4,6
- Altri interventi diversi	10.649	9.786	863	8,8
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	381	377	4	1,1
Totale uscite correnti	322.491	316.110	6.381	2,0
<u>Uscite in conto capitale:</u>				
Investimenti	7.626	7.956	-330	-4,1
Oneri comuni	18.324	7.537	10.787	...
Totale uscite in conto capitale	25.950	15.493	10.457	67,5
Partite di giro	56.542	54.615	1.927	3,5
Totale delle Uscite	404.983	386.218	18.765	4,9
<b>Saldi</b>				
1. di parte corrente	-9.450	-6.899	-2.551	37,0
2. in conto capitale	-1.271	-1.060	-211	19,9
3. per partite di giro	0	0	0	0,0
4. sul complesso	-10.721	-7.959	-2.762	34,7

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di competenza - Entrate

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Prev. Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	313.041	309.211	3.830	1,2
1.1 - Entrate contributive	213.762	211.846	1.916	0,9
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	212.430	210.479	1.951	0,9
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1.332	1.367	-35	-2,6
1.2 - Entrate derivanti da trasf. correnti	95.254	93.358	1.896	2,0
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	94.892	92.925	1.967	2,1
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	1	1	0	0
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	361	432	-71	-16,4
1.3 - Altre entrate	4.025	4.007	18	0,4
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	82	84	-2	-2,4
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	597	443	154	34,8
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.708	2.842	-134	-4,7
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	638	638	0	0
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.679	14.433	10.246	71,0
2.1 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	6.186	6.726	-540	-8,0
2.1.13 Realizzo di valori mobiliari	151	0	151	...
2.1.14 Riscossione di crediti	6.035	6.726	-691	-10,3
2.3 - Accensione di prestiti	18.493	7.707	10.786	...
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	18.493	7.707	10.786	...
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	56.542	54.615	1.927	3,5
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	56.542	54.615	1.927	3,5
TOTALE DELLE ENTRATE	394.262	378.259	16.003	4,2



## Contributi della produzione e degli iscritti (Titolo 1°)

in mln

Aggregati	Preventivo	III Nota	Prev. Originario 2013 /	
	Originario	Variazione	III Nota Variazione 2012	
	2013	2012	var. assol.	var. %
A) Categoria 1°	212.430	210.479	1.951	0,9
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	184.926	185.387	-461	-0,2
. accertati con il sistema D.M.	123.871	123.139	732	0,6
. addetti ai servizi domestici e familiari	984	966	18	1,9
. contributi lavoratori agricoli	1.581	1.501	80	5,3
. contributi per il personale dell'INPS	485	489	-4	-0,8
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	34	34	0	0
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	33	32	1	3,1
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	207	218	-11	-5,0
. contributi aziende copertura oneri indennità mobilità	118	117	1	0,9
. contributo su integrazioni salariali ordinarie e straor.	68	74	-6	-8,1
. contributi per le prestazioni del SSN	11	11	0	0
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	1	1	0	0
. contributi e valori capit. da Organismi extra comunitari	0	5	-5	-100,0
. contributi straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art 6, c. 1	1	1	0	0
. contributi a copertura ass.sost.reddito (DD.II. n.157 e n.158/2000)	514	506	8	1,6
. contributo straordinario Poste Italiane Spa - D.I. 178/2005	0	0	0	0,0
. contributi gestione ex Inpdap	55.846	57.082	-1.236	-2,2
. contributi gestione ex Enpals	1.170	1.208	-38	-3,1
. altri contributi	2	3	-1	-33,3
2. LAVORATORI AUTONOMI:	27.471	25.060	2.411	9,6
. coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.042	991	51	5,1
. artigiani	8.200	7.837	363	4,6
. esercenti attività commerciali	10.630	8.925	1.705	19,1
. pescatori autonomi	2	2	0	0
. esercenti attività parasubordinate (L. 335/95)	7.597	7.305	292	4,0
3. ALTRI LAVORATORI:	33	32	1	3,1
. fondo clero	33	32	1	3,1
B) Categoria 2°	1.332	1.367	-35	-2,6
. proseguitori volontari	222	221	1	0,5
. riserve e valori capitali versati dagli iscritti	719	758	-39	-5,1
. proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	126	124	2	1,6
. contrib.di solidarietà su prestaz. di disoccup. ai lav. agricoli	117	120	-3	-2,5
. contrib.di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	7	7	0	0
. totale cumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.2)	0	0	0	0,0
. totale o parziale incumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.3)	0	0	0	0,0
. contrib. mutualità delle pensioni alle casalinghe	1	1	0	0
. contrib. di solidarietà (Legge n. 214/2011, art. 24, c. 21)	93	90	3	3,3
. contrib. gestione ex Inpdap	44	45	-1	-2,2
. altri contributi	3	1	2	...
TOTALE GENERALE	213.762	211.846	1.916	0,9

... Non valutabile o non significativa.

03\_Prev. Orig. 2013.xls

## Gestione finanziaria di competenza

In relazione ai singoli aggregati delle entrate e delle uscite si precisa quanto segue.

Le *entrate correnti* sono state valutate in complessivi 313.041 mln con un incremento rispetto alla 3<sup>a</sup> nota di variazione al bilancio preventivo 2012 (309.211 mln) pari a 3.830 mln.

In particolare, le entrate contributive sono state valutate in 213.762 mln con un incremento di 1.916 mln rispetto alle precedenti previsioni di 211.846 mln.

Come già indicato nel Quadro generale del presente Allegato Tecnico il dato del preventivo 2013 include anche le entrate contributive dei soppressi INPDAP ed ENPALS incorporati nell'INPS a seguito delle disposizioni introdotte dall'art. 21, comma 1, del decreto legislativo n. 201/2011 convertito nella legge n. 214/2011, che sono pari rispettivamente a 56.458 mln ed a 1.174 mln.

Per un maggior dettaglio si rileva che i contributi per i lavoratori dipendenti da datori di lavoro già iscritti:

- all'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (INPDAP), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 (cap. 1E1101058) sono pari a 55.646 mln con un differenziale negativo di 1.230 mln rispetto alle precedenti previsioni;
- all'Ente nazionale di previdenza e di assistenza per i lavoratori dello spettacolo (ENPALS), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 (cap. 1E1101057) sono pari a 1.170 mln, con un differenziale negativo di 38 mln rispetto alle precedenti previsioni.

Al netto delle entrate contributive degli enti soppressi le entrate contributive dell'INPS sono pari a 156.130 mln con un incremento, di 3.212 mln pari a +2,6%.

Le predette entrate contributive comprendono i contributi delle aziende DM e degli operai agricoli dipendenti, per il TFR - Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile (gestione n. 40) - che risultano pari a 5.945 mln con un aumento di 76 mln rispetto alla precedente previsione (5.869 mln).

## Gestione finanziaria di competenza

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo rilevate nei capitoli di competenza:

+ 732 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 123.139 mln a 123.871 mln;

+ 80 mln al capitolo 1E1101003 per i contributi dei *lavoratori agricoli dipendenti* che rispetto alle precedenti previsioni di 1.501 mln passano a 1.581 mln;

+ 18 mln al capitolo 1E1101002 per i contributi dei *lavoratori domestici* che passano a 984 mln da 966 mln delle precedenti previsioni.

I contributi delle gestioni dei *lavoratori autonomi* segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento del 19,1% per la gestione commercianti che passa da 8.925 mln a 10.630 mln;
- un incremento del 4,6% per gli artigiani che passano da 7.837 mln a 8.200 mln;
- un incremento del 5,1% per i coltivatori diretti, mezzadri e coloni che passano da 991 mln a 1.042 mln;
- un incremento del 4% per gli esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 7.305 mln a 7.597 mln.

I *contributi obbligatori per il personale dell'Istituto* passano a 485 mln con un decremento di 4 mln rispetto alle precedenti (489 mln).

Sono altresì da evidenziare nell'ambito del Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

+ 150 mln al capitolo di 3E1101056 per contributo delle imprese del credito a parziale copertura delle prestazioni a sostegno del reddito in via emergenziale e della contribuzione correlata di cui all'art. 6, commi 1, 3 e 4, del D.I. n. 51635/2010 - art. 6, comma 5, del D.I. n. 51635/2010;

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

- 144 mln al capitolo di 3E1101050 per contributo straordinario delle imprese del credito a copertura degli assegni straordinari per il sostegno del reddito.

Le quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni presentano un decremento di 35 mln, con una previsione di 1.332 mln, dovuto principalmente a minori (- 36 mln) riserve e valori capitali di riscatto versati dagli iscritti nel cap. 2E1102004.

Nell'ambito delle entrate correnti, le entrate derivanti da *trasferimenti correnti* sono state determinate in 95.254 mln con un incremento di 1.896 mln rispetto alle precedenti previsioni pari a 93.358 mln.

Per quanto riguarda in particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato gli stessi si attestano a 94.892 mln con un incremento di 1.967 mln rispetto alle precedenti previsioni (92.925 mln).

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, tutte rilevate nel Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale":

+ 1.643 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203222 come contributo dello Stato a copertura del maggior onere derivante dall'indennità dell'assicurazione sociale per l'impiego, corrisposta ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (ASpI) e commi da 20 a 24 (mini ASpI), della legge n. 92/2012;

+ 1.124 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);

+ 858 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.Lgs. n. 112/98 (cap. 8E1203400);

+ 303 mln come apporto dello Stato a favore della gestione separata per i trattamenti pensionistici ai dipendenti dello Stato, nonché alle altre categorie di personale i cui trattamenti di pensione sono a carico del bilancio dello Stato, di cui all'art. 2, comma 5 della legge n. 183/2011

(cap. 8E1203049);

+ 171 mln come contributo dello Stato per la copertura progressiva degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive ai sensi dell'art. 37, comma 5, della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203291);

+ 132 mln come contributo dello Stato a copertura degli sgravi di oneri contributivi su quote di retribuzione connesse con la contrattazione aziendale e territoriale ai sensi dell'art. 1, comma 67, della legge n. 247/2007 (cap. 8E1203311);

+ 114 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203600 come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, commi 51 e 56 della legge 28 giugno 2012, n. 92, corrisposta ai collaboratori coordinati e continuativi, iscritti in via esclusiva alla gestione separata presso l'INPS, di cui all'art. 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 35;

+ 78 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203423 come contributo dello Stato a copertura dell'indennità giornaliera corrisposta al padre lavoratore dipendente, per il periodo di astensione obbligatoria (1 giorno) o facoltativa (2 giorni) dal lavoro entro i 5 mesi dalla nascita del figlio, ai sensi dell'art. 4, comma 24, lett. a), della legge n. 92/2012;

+ 25 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione dei periodi assicurativi ai sensi dell'art. 8 del d.lgs. 42/2006 (cap. 8E1203036);

+ 23 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);

+ 20 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203601 come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, comma 1, della legge n. 92/2012, denominata ASPI, corrisposta ai lavoratori sospesi per crisi aziendali o occupazionali, ai sensi dell'art. 3, comma 17, della legge n. 92/2012;

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

+ 20 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203602 come contributo dello Stato a copertura dell'onere per la corresponsione ai lavoratori dipendenti che hanno diritto all'ASPI, al fine di intraprendere un'attività autonoma, avviare un'attività in forma di autoimpresa o di micro impresa, ovvero per associarsi in cooperativa, dell'indennità in un'unica soluzione per il numero delle mensilità non ancora percepite, di cui all'art. 2, comma 19, della legge n. 92/2012;

+ 20 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'amministrazione delle Poste e delle Telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994 - art. 6, commi 5 e 7 del D.L. n. 487/1993 convertito nella legge n. 71/1994 (cap. 8E1203777);

+ 17 mln come 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 (cap. 8E1203550);

+ 11 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi relativi a prestazioni temporanee di cui all'art. 1, comma 766, lett. a), della legge 296/2006 (cap. 8E1203305);

- 1.004 mln come 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 (cap. 8E1203204);

- 495 mln come contributo dello Stato a copertura di trattamenti d'integrazione salariale straordinaria, leggi n. 1115/1968, n. 464/1972 e n. 164/1975 (cap. 8E1203201);

- 242 mln come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla concessione in deroga e dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale (cap. 8E1203589);

## Gestione finanziaria di competenza

- 89 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'incremento delle maggiorazioni sociali dei trattamenti pensionistici in favore dei soggetti disagiati art. 38 della legge n. 448/2001 (cap. 8E1203032);
- 88 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla estensione dell'art. 18, c. 8 della legge n. 179/2002 in materia di benefici previdenziali per i lavoratori esposti all'amianto art. 39, c. 3 della legge n. 289/2002 (cap. 8E1203030);
- 82 mln come contributo dello Stato a copertura di maggiori oneri dell'indennità di mobilità di cui agli artt. 3, comma 4, e 5, commi 3 e 4, del D.L. n. 299/1994 convertito nella legge n. 451/1994 (cap. 8E1203212);
- 81 mln come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità ai sensi dell'art. 8, comma 3-ter, della legge n. 248/2005 e dell'art. 1, comma 1156, lett. c), della legge 296/2006 e successive disposizioni (imprese commerciali e agenzie di viaggio e turismo con più di 50 dipendenti e imprese di vigilanza con più di 15 dipendenti) (cap. 8E1203586);
- 80 mln come contributo dello Stato (Fondo sociale per l'occupazione e formazione) a copertura degli oneri derivanti dalla maggiorazione del trattamento di integrazione salariale per i contratti di solidarietà di cui all'art. 1 del D.L. n. 726/1984 convertito nella legge n. 863/1984 - art. 1, comma 6, del D.L. n. 78/2009 convertito nella legge n. 102/2009 (cap. 8E1203593);
- 77 mln come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalle prestazioni a sostegno del reddito (indennità ordinaria di disoccupazione non agricola con requisiti normali e ridotti ai lavoratori sospesi per crisi aziendale o occupazionale e indennità in caso di fine lavoro ai collaboratori coordinati e continuativi) di cui all'art. 19, comma 1, lett. a), b) e c) e comma 2 del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2/2009 e art. 2, comma 130, della legge n. 191/2009 - art. 19, comma 6, del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

n. 2/2009 (cap. 8E1203591);

- 54 mln come contributo dello Stato per la copertura dei miglioramenti pensionistici di cui agli artt. 1, 2 e 2 bis del D.L. n. 409/1990 convertito nella legge n. 59/1991 (cap. 8E1203014);

- 51 mln come contributi dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2, legge n. 488/1999 (cap. 8E1203262);

- 41 mln come rimborso dello Stato (Fondo per l'occupazione) per oneri derivanti dall'estensione dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e dei trattamenti di mobilità al personale, anche navigante, dei vettori aerei e delle società da questi derivate di cui all'art. 1 bis, commi 1 e 2, della legge n. 291/2004 e all'art. 2 del D.L. n. 134/2008 convertito nella legge n. 166/2008 (cap. 8E1203580);

- 40 mln come rimborso dello Stato a carico del Fondo per l'occupazione per oneri derivanti dalla proroga di trattamenti di cassa integrazione salariale straordinaria per crisi aziendale di cui all'art. 1, comma 1, della legge n. 291/2004 e successive modificazioni (cap. 8E1203579);

- 35 mln come contributo dello Stato a copertura di maggiori oneri derivanti da conferma miglioramenti pensionistici art. 11, D.L. n. 791/1981 conv. in l. 54/1982 (cap. 8E1203003);

- 32 mln come contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione agricola con requisiti normali ai sensi dell'art. 1, commi 55 e 56, della legge n. 247/2007 (cap. 8E1203216);

- 26 mln come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'erogazione di una somma aggiuntiva agli ultrasessantacinquenni di cui all'art. 5, commi 1, 2, 3 e 4, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007 (cap. 8E1203037);

- 20 mln come rimborso dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap (cap. 8E1203418);



## Gestione finanziaria di competenza

- 13 mln come 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 (cap. 8E1203771).

Per quanto attiene i trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico, questi risultano 361 mln rispetto ai 432 mln delle precedenti previsioni, il decremento è dovuto prevalentemente a minori (- 77 mln) valori trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi.

Le *altre entrate* sono state valutate in 4.025 mln, con una variazione positiva di 18 mln rispetto alle precedenti previsioni di 4.007 mln.

Tra le variazioni più significative, si segnalano quelle relative:

- ✓ alle poste correttive e compensative di spese correnti che rispetto alle precedenti previsioni (2.842 mln) passano a 2.708 mln con un decremento di 134 mln da attribuire al capitolo 2E1309001 per minori recuperi di prestazioni pensionistiche (- 107 mln) ed al capitolo 3E1309001 per minori recuperi di prestazioni a sostegno del reddito (- 23 mln);
- ✓ a redditi e proventi patrimoniali che rispetto alle precedenti previsioni (443 mln) passano a 597 mln con un incremento di 154 mln dovuto in massima parte a maggiori (+ 159 mln) al capitolo 3E1308004 per interessi versati dagli iscritti beneficiari di mutui e prestiti annuali e pluriennali delle prestazioni creditizie e sociali.

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

Le *entrate in conto capitale* ammontano a 24.679 mln con un incremento di 10.246 mln rispetto alle precedenti previsioni di 14.433 mln.

In particolare, le entrate per accensione di prestiti ammontano a 18.493 mln e presentano un incremento di 10.786 mln rispetto alle precedenti previsioni (7.707 mln) dovuto in massima parte al capitolo 8E2320003 relativo alle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 che si attesta a 18.049 mln a cui si contrappone un decremento di 193 mln al capitolo 8E2320001 relativo alle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16, legge n. 370/1974 che si attesta a 225 mln.

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, gli accertamenti di entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti sono stati valutati in 6.186 mln con un decremento di 540 mln rispetto alle precedenti previsioni (6.726 mln) da imputare in massima parte nel centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale" al capitolo 8E2114016 per minore prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" (- 400 mln) e, nel centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito" al capitolo 3E2114020 per minori riscossioni di prestiti concessi agli iscritti della gestione prestazioni creditizie e sociali (- 349 mln). Tale decremento risulta compensato solo in parte da maggiori riscossioni di crediti diversi (+ 57 mln) al capitolo 8E2114099.

Nelle entrate per realizzo di valori mobiliari rileva il realizzo di titoli a reddito fisso ex Inpdap per 151 mln.

Infine, le entrate per partite di giro sono state valutate in 56.542 mln con un incremento di 1.927 mln rispetto alle precedenti previsioni pari a 54.615 mln. Si evidenziano nel Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale":

+ 1.990 mln per maggiori ritenute erariali che passano da 41.747 mln delle precedenti previsioni a 43.737 mln (cap. 8E4122001);

## Gestione finanziaria di competenza

+ 206 mln per maggiori ritenute per addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche che passano da 2.845 mln delle precedenti previsioni a 3.051 mln (cap. 8E4122031);

+ 52 mln per maggiori ritenute per addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche che passano da 997 mln delle precedenti previsioni a 1.049 mln (cap. 8E4122033);

+ 40 mln per maggiori 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 che passano da 130 mln delle precedenti previsioni a 170 mln (cap. 8E4122047);

- 470 mln per minori ritenute erariali derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/1991 che passano da 1.480 mln delle precedenti previsioni a 1.010 mln (cap. 8E4122024);

nel Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

+ 87 mln per maggiori anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri enti, che passano da 5.195 mln delle precedenti previsioni a 5.282 mln (cap. 3E4122011).

## Gestione finanziaria di competenza - Uscite

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Prev. Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	322.491	316.110	6.381	2,0
1.1 - Funzionamento:	2.804	3.693	-889	-24,1
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	4	4	0	0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.954	2.034	-80	-3,9
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	846	1.655	-809	-48,9
1.2 - Interventi diversi:	319.306	312.040	7.266	2,3
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	303.077	296.405	6.672	2,3
1.2.06 Trasferimenti passivi	5.580	5.849	-269	-4,6
1.2.07 Oneri finanziari	94	96	-2	-2,1
1.2.08 Oneri tributari	269	201	68	33,8
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.542	8.498	44	0,5
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	1.744	991	753	76,0
1.4 - Tratt. quiescenza, integrativi e sostitutivi:	381	377	4	1,1
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	381	377	4	1,1
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	25.950	15.493	10.457	67,5
2.1 - Investimenti:	7.626	7.956	-330	-4,1
2.1.11 Acquisizione di beni durevoli e opere immob.	2	2	0	0
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	245	263	-18	-6,8
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	8	-8	-100,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	7.199	7.503	-304	-4,1
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	180	180	0	0
2.2 - Oneri comuni:	18.324	7.537	10.787	...
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	18.274	7.487	10.787	...
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	50	50	0	0
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	56.542	54.615	1.927	3,5
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	56.542	54.615	1.927	3,5
TOTALE DELLE USCITE	404.983	386.218	18.765	4,9

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

Il totale delle *uscite correnti* è pari a 322.491 mln con un incremento di 6.381 mln rispetto alle previsioni delle precedenti previsioni (316.110 mln).

Le *uscite di funzionamento* sono state valutate in 2.804 mln e presentano un decremento di 889 mln rispetto alle precedenti previsioni di 3.693 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	1.954
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	846
<b>Totale uscite di funzionamento</b>	<b>2.804</b>

Nell'ambito degli *interventi diversi* le *uscite per prestazioni istituzionali* sono state valutate in 303.077 mln, da attribuire in massima parte al Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"; rispetto alle precedenti previsioni di 296.405 mln presentano un incremento di 6.672 mln dovuto alle argomentazioni illustrate al punto 1 della "Parte prima - Quadro generale".

(mln)

Prestazioni	Preventivo 2013	III nota di variazione 2012	Variazioni
Prestazioni pensionistiche e relativi asseggni di accomp. (cap. 2U1205001, 2U1205016 e 2U1205091)	265.877	261.333	+ 4.544
Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	37.200	35.072	+ 2.128
<b>TOTALE</b>	<b>303.077</b>	<b>296.405</b>	<b>+ 6.672</b>

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

Come indicato nel Quadro generale del presente Allegato Tecnico, le prestazioni pensionistiche della ex gestione Inpdap sono previste in 63.501 mln (comprendono 6.741 mln a carico della GIAS) e quelle della ex gestione Enpals in 965 mln (102 mln a carico della GIAS).

Al netto delle gestioni ex Inpdap ed ex Enpals, si rilevano 201.411 mln (di cui 37.822 a carico della GIAS) per rate di pensione comprensive di indennità di accompagnamento agli invalidi civili per 13.713 mln, con un incremento di 3.341 mln rispetto alle precedenti previsioni.

Per quanto riguarda le prestazioni temporanee ed altre prestazioni gli scostamenti di maggior rilievo si evidenziano nei seguenti capitoli di competenza del Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

+ 1.835 mln al capitolo 3U1205003 per prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli (indennità di mobilità, indennità di disoccupazione e relativi trattamenti per carichi familiari);

+ 308 al capitolo 3U1205002 per prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto;

+ 220 al capitolo 3U1205004 per indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli;

- 152 mln al capitolo 3U1205084 per indennità di fine servizio e indennità di buonuscita agli iscritti del soppresso Inpdap;

- 104 mln al capitolo 3U1205052 per assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore di lavoratori di imprese del credito;

- 20 mln al capitolo 3U1205009 per prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende (integrazioni salariali, assegni familiari e relative maggiorazioni, assegni per congedi matrimoniali, indennità di malattia e maternità).

## Trasferimenti passivi correnti

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Prev. Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
TRASFERIMENTI ALLO STATO	4.158	4.414	-256	-5,8
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	3.062	3.451	-389	-11,3
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione - art. 25 L. n.845/78	191	187	4	2,1
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie - Leggi n. 183/87 e n. 549/95	71	64	7	10,9
. Contributi per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR di cui all'art.1, c.755, della legge n.	2.800	3.200	-400	-12,5
. Quota parte contributo integrativo per l'ass.ne obbligatoria contro la disoccup.involontaria - art. 19 c. 6 lett. A) del D.L. 185/2008 convertito nella L. 2/2009		0	0	0,0
2. Contributi per il S.S.N.	13	13	0	0
. già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	13	13	0	0
3. Altri	1.083	950	133	14,0
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	326	320	6	1,9
. 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	248	149	99	66,4
. Economie derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente di cui all'art. 1, c. 58 e 59, della L. n. 26/2005 - Art. 1, c. 63, L. 266/2005	1	1	0	0
. Economie derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa - Art. 67, c. 6, decreto legge n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008	62	62	0	0
. Contribuzioni per il finanziamento degli istituti di patronato e assistenza sociale	446	418	28	6,7
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.422	1.435	-13	-0,9
. Valori di copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza	754	759	-5	-0,7
. Contributi ai datori di lavoro:				
- che assumono lavoratori in mobilità	15	15	0	0
- che assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente	...	...	...	...
. Contributi a favore dell'Istituto affari sociali	...	2	...	...
. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	21	22	-1	-4,5
. Contributi art. 25 L. n. 845/78 ai fondi paritetici interprofessionali art. 118 L. n. 388/2000	585	592	-7	-1,2
. Finanziamento Commissione vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, Legge n. 449/97	2	2	0	0
. Finanziamenti a previdenza complementare	2	2	0	0
. Valori capitali per indennità di fine servizio ed indennità di buonuscita trasferiti ad altri Enti	34	34	0	0
. Altri	9	7	2	28,6
TOTALE GENERALE	5.580	5.849	-269	-4,6

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

Gli impegni per uscite connesse ai *trasferimenti passivi correnti* sono stati valutati in 5.580 mln con un decremento di 269 mln rispetto alle precedenti previsioni di 5.849 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	4.158 mln
Altri trasferimenti	1.422 mln
<b>Totale</b>	<b>5.580 mln</b>

Tale decremento è imputato in massima parte nel centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale" per:

- minori (- 400 mln) trasferimenti allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 (cap. 8U1206026);

compensato in parte da:

- maggiori (+ 99 mln) trasferimenti allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - art. 1 1 ter, comma 5 del D.L. n. 203/2005 convertito nella legge n. 248/2005 e art. 1, comma 48 della legge n. 266/2005 e successive disposizioni (cap. 8U1206024);
- maggiori (+ 28 mln) contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale (cap. 8U1206080).



## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

Gli *altri interventi diversi* sono stati valutati in 10.649 mln con un incremento di 863 mln rispetto ai 9.786 mln delle precedenti previsioni.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

Oneri finanziari	94
- 2 mln al capitolo 2U1207002 per interessi passivi sulle prestazioni arretrate;	
Oneri tributari	269
+ 73 mln al capitolo 8U1208014 per imposta sul reddito delle società (IRES);	
Poste correttive e compensative di entrate correnti valutate in precedenza in 8.498 mln, le variazioni più significative attengono per:	8.542
nel Centro di Responsabilità "D.C. Entrate":	
+ 39 mln al capitolo 1U1209003 per rimborso di contributi;	
+ 11 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;	
Uscite non classificabili in altre voci	1.744

I *trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi* sono stati valutati in 381 mln con un incremento di 4 mln rispetto ai 377 mln delle precedenti previsioni imputabili nel Centro di responsabilità "D.C. Risorse Umane" a maggiori oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto art. 64, comma 4, legge n. 144/1999 (cap. 4U1403005).

## Gestione finanziaria di competenza

Le uscite in conto capitale sono state valutate in 25.950 mln con un incremento di 10.457 mln rispetto ai 15.493 mln delle precedenti previsioni.

Sono suddivise in:

- *investimenti* valutati in 7.626 mln con un decremento di 330 mln, rispetto ai 7.956 mln delle precedenti previsioni, dovuto a minori fondi (- 400 mln) derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato (cap. 8U2114016) ed a maggiori (+ 56 mln) concessioni di crediti diversi (cap. 8U2114099);
- *oneri comuni* che passano da 7.537 mln delle precedenti previsioni a 18.324 mln con un incremento di 10.787 mln e sono attribuiti quasi interamente nel Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale" al maggiore rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 (cap. 8U2217003) che risulta essere pari a 18.049 mln.

Le *uscite per partite di giro* registrano variazioni di entità corrispondente a quella delle entrate della stessa categoria.

## Dotazione organica del personale

Per quanto concerne la dotazione organica dell'Istituto, diverse disposizioni e, da ultimo, l'art. 2 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, hanno disciplinato la materia.

Alla luce delle indicazioni date recentemente dal Dipartimento della funzione pubblica, con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri in corso di definizione, sarà fissata una nuova dotazione organica dell'Inps (al netto della dotazione organica degli enti soppressi Inpdap ed Enpals) di 23.420 unità, con una riduzione del 20% rispetto al precedente organico.

L'organico Inps in senso stretto come sopra determinato, ai sensi dell'art. 21, comma 2, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito dalla legge 23 dicembre 2011, n. 214, dovrà essere poi incrementato, di un numero di posti corrispondente alle unità di ruolo in servizio presso i soppressi Inpdap e Enpals alla data di entrata in vigore del predetto decreto legge.

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

## Spese per il funzionamento dell'Ente

Le spese complessive per il funzionamento dell'Ente, come si evince dal prospetto sottostante, che riporta la ripartizione delle spese per UPB, sono pari a 5.027,1 mln con una riduzione, nel totale, dell'1,5% rispetto alla III nota di variazione 2012.

Unità previsionali di base	Preventivo originario 2013	Preventivo III Nota var. 2012	variazioni	
			assolute	%
Totale UPB I	142.428.196,00	25.000,00	142.403.196,00	Non indicativa
Spese obbligatorie	142.428.196,00	25.000,00	142.403.196,00	Non indicativa
Spese non obbligatorie	-	-	-	
Totale UPB II	113.584.510,00	-	113.584.510,00	
Spese obbligatorie	81.584.510,00	-	81.584.510,00	
Spese non obbligatorie	32.000.000,00	-	32.000.000,00	
Totale UPB III	160.080.000,00	-	160.080.000,00	
Spese obbligatorie	160.000.000,00	-	160.000.000,00	
Spese non obbligatorie	80.000,00	-	80.000,00	
Totale UPB IV	2.540.452.314,82	2.546.992.611,09	-6.540.296,27	-0,3%
Spese obbligatorie	2.453.565.306,93	2.459.856.881,22	-6.291.574,29	-0,3%
Spese non obbligatorie	86.887.007,89	87.135.729,87	-248.721,98	-0,3%
Totale UPB V	1.072.656.648,19	2.346.686.772,00	-1.274.030.123,81	-54,3%
Spese obbligatorie	472.318.505,19	1.506.573.969,00	-1.034.255.463,81	-68,6%
Spese non obbligatorie	600.338.143,00	840.112.803,00	-239.774.660,00	-28,5%
Totale UPB VIII	997.936.940,80	211.308.979,99	786.627.960,81	372,3%
Spese obbligatorie	796.619.330,07	211.308.979,99	585.310.350,08	277,0%
Spese non obbligatorie	201.317.610,73	-	201.317.610,73	
<b>Totale UPB</b>	<b>5.027.138.609,81</b>	<b>5.105.013.363,08</b>	<b>-77.874.753,27</b>	<b>-1,5%</b>
Spese obbligatorie	4.106.515.848,19	4.177.764.830,21	-71.248.982,02	-1,7%
Spese non obbligatorie	920.622.761,62	927.248.532,87	-6.625.771,25	-0,7%

Con riguardo alla composizione si riscontra che le spese obbligatorie

sono pari a 4.106,5 mln (-1,7%) compresi 310,8 mln di economie previste da trasferire al bilancio dello Stato, e le spese non obbligatorie ammontano a 920,6 mln (-0,7%).

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per categorie (tabella A), la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, confrontati con le previsioni della III nota di variazione 2012, (tabella B), ed i dati a livello di capitolo, con un breve commento delle poste che hanno registrato le variazioni più significative, confrontati sempre con le previsioni della III nota di variazione 2012 (tabella C).

Con riferimento alle tabelle in esame, come già evidenziato nella parte introduttiva della relazione, poiché per alcune tipologie di spese è stata modificata l'UPB di riferimento e sono state ricollocate in una diversa categoria, il confronto dei dati in tali casi non risulta significativo.

Nel riepilogo generale (tabella A) vengono riportati gli scostamenti in valore assoluto ed in percentuale del presente bilancio di previsione 2013 rispetto alla III nota di variazione 2012, esponendo anche il totale delle spese di funzionamento, al netto del trasferimento allo Stato.

In particolare per le spese obbligatorie la riduzione complessiva di 71,2 mln (-1,7%), rispetto alla III nota di variazione 2012, è determinata per la parte maggiore dalle spese correnti (-54,5 mln), per effetto della diminuzione delle spese per il personale (-79,7 mln) e delle spese per acquisto di beni e servizi (-70 mln), cui si contrappone l'aumento dei trasferimenti al bilancio dello Stato delle economie realizzate in applicazione delle normative di contenimento delle spese (+99,4 mln). La riduzione in conto capitale concorre per 16,7 mln, che si riferiscono alla minor spesa prevista per manutenzioni straordinarie in materia di adeguamento degli stabili alle normative per la sicurezza.

Per quanto riguarda le spese non obbligatorie, già ridotte in sede di III nota di variazione 2012, il decremento di 6,6 mln (-0,7%), rispetto alla suddetta previsione, è costituito dalla diminuzione delle spese di parte capitale (-9,6 mln; -4,4%), a fronte di un lieve aumento delle spese non obbligatorie di parte corrente (3 mln; 0,4%).

## Gestione finanziaria di competenza

Per l'esame dettagliato delle spese si rimanda alla tabella C, ove sono riportate, come anticipato, brevi note di commento illustranti le motivazioni degli scostamenti e delle modifiche di maggior rilievo.

## Preventivo originario 2013

## Tabella "A"

Spese di funzionamento riepilogo	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazioni	
			Preventivo originario 2013/ III Nota di variazione 2012	
			valore assoluto	%
spese correnti obbligatorie non obbligatorie totale	3.890.396.637,19	3.944.924.973,21	- 54.528.336,02	-1,38%
	709.203.841,62	706.176.993,87	3.026.847,75	0,43%
	4.599.600.478,81	4.651.101.967,08	- 51.501.488,27	-1,11%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie totale	216.119.211,00	232.839.857,00	- 16.720.646,00	-7,18%
	211.418.920,00	221.071.539,00	- 9.652.619,00	-4,37%
	427.538.131,00	453.911.396,00	- 26.373.265,00	-5,81%
Totale spese obbligatorie non obbligatorie	4.106.515.848,19	4.177.764.830,21	- 71.248.982,02	-1,71%
	920.622.761,62	927.248.532,87	- 6.625.771,25	-0,71%
totale generale	5.027.138.609,81	5.105.013.363,08	- 77.874.753,27	-1,53%
Economie di Gestione Capitoli 8U1206024 - 8U1206025 - 8U1206027 Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi e riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente	248.395.683,07	148.949.076,99	99.446.606,08	66,77%
totale	4.778.742.926,74	4.956.064.286,09	- 177.321.359,35	-3,58%

Spese di funzionamento spese correnti			Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazioni	
					Preventivo originario 2013/ III Nota di variazione 2012	
					valore assoluto	%
categoria I	obbligatorie		3.032.500,00	3.576.900,00	- 544.400,00	-15,22%
	non obbligatorie		1.071.851,00	1.071.851,00	-	0,00%
	totale		4.104.351,00	4.648.751,00	- 544.400,00	-11,71%
categoria II	obbligatorie		1.888.166.506,93	1.967.876.479,22	- 79.709.972,29	-4,05%
	non obbligatorie		66.088.754,30	66.011.754,30	77.000,00	0,12%
	totale		1.954.255.261,23	2.033.888.233,52	- 79.632.972,29	-3,92%
categoria III	obbligatorie		380.328.588,00	377.025.525,00	3.303.063,00	0,88%
	non obbligatorie		-	-	-	
	totale		380.328.588,00	377.025.525,00	3.303.063,00	0,88%
categoria IV	obbligatorie		266.086.109,19	1.046.436.611,00	- 780.350.501,81	-74,57%
	non obbligatorie		579.371.882,73	606.655.230,00	- 27.283.347,27	-4,50%
	totale		845.457.991,92	1.653.091.841,00	- 807.633.849,08	-48,86%
categoria VI	obbligatorie		311.727.540,07	212.280.933,99	99.446.606,08	46,85%
	non obbligatorie		24.361.353,59	22.989.075,57	1.372.278,02	5,97%
	totale		336.088.893,66	235.270.009,56	100.818.884,10	42,85%
categoria VIII	obbligatorie		12.859.236,00	18.066.913,00	- 5.207.677,00	-28,82%
	non obbligatorie		-	-	-	
	totale		12.859.236,00	18.066.913,00	- 5.207.677,00	-28,82%
categoria IX^	obbligatorie		-	25.000,00	- 25.000,00	-100,00%
	non obbligatorie		-	-	-	
	totale		-	25.000,00	- 25.000,00	-100,00%
categoria X	obbligatorie		1.028.196.157,00	319.636.611,00	708.559.546,00	221,68%
	non obbligatorie		38.310.000,00	9.449.083,00	28.860.917,00	305,44%
	totale		1.066.506.157,00	329.085.694,00	737.420.463,00	224,08%
spese di parte corrente						
obbligatorie			3.890.396.637,19	3.944.924.973,21	- 54.528.336,02	-1,38%
non obbligatorie			709.203.841,62	706.176.993,87	3.026.847,75	0,43%
totale			4.599.600.478,81	4.651.101.967,08	- 51.501.488,27	-1,11%



Spese di funzionamento spese in conto capitale			Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazioni	
					Preventivo originario 2013/ III Nota di variazione 2012	
					valore assoluto	%
categoria XI	obbligatorie	-	-			
	non obbligatorie	2.099.580,00	1.942.816,00	156.764,00	8,07%	
	totale	2.099.580,00	1.942.816,00	156.764,00	8,07%	
categoria XII	obbligatorie	36.019.211,00	52.439.857,00	- 16.420.646,00	-31,31%	
	non obbligatorie	209.319.340,00	210.675.723,00	- 1.356.383,00	-0,64%	
	totale	245.338.551,00	263.115.580,00	- 17.777.029,00	-6,76%	
categoria XIII	obbligatorie	-	-	-		
	non obbligatorie	-	8.453.000,00	- 8.453.000,00	-100,00%	
	totale	-	8.453.000,00	- 8.453.000,00	-100,00%	
categoria XV	obbligatorie	180.100.000,00	180.400.000,00	- 300.000,00	-0,17%	
	non obbligatorie	-	-	-		
	totale	180.100.000,00	180.400.000,00	- 300.000,00	-0,17%	
spese in conto capitale						
obbligatorie			216.119.211,00	232.839.857,00	- 16.720.646,00	-7,18%
non obbligatorie			211.418.920,00	221.071.539,00	- 9.652.619,00	-4,37%
totale			427.538.131,00	453.911.396,00	- 26.373.265,00	-5,81%

Tabella "B"

Tabella B

UPB Unita' previsionali di base	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazioni	
			Preventivo originario 2013/ III Nota di variazione 2012	
			valore assoluto	%
Riepilogo UPB 1 "Entrate"				
Titolo I Totale uscite UPB 1	142.428.196,00	25.000,00	142.403.196,00	Non indicativa
spese obbligatorie	142.428.196,00	25.000,00	142.403.196,00	Non indicativa
spese non obbligatorie	-	-	-	
Titolo II Totale uscite UPB 1	-	-	-	
spese obbligatorie				
spese non obbligatorie	-	-	-	-
Riepilogo UPB 2 "Pensioni"				
Titolo I Totale uscite UPB 2	113.584.510,00	-	113.584.510,00	
spese obbligatorie	81.584.510,00	-	81.584.510,00	
spese non obbligatorie	32.000.000,00	-	32.000.000,00	
Titolo II Totale uscite UPB 2	-	-	-	
spese obbligatorie				
spese non obbligatorie	-	-	-	
Riepilogo UPB 3 "Prestazioni a sostegno del redditoi"				
Titolo I Totale uscite UPB 3	160.080.000,00	-	160.080.000,00	
spese obbligatorie	160.000.000,00	-	160.000.000,00	
spese non obbligatorie	80.000,00	-	80.000,00	
Titolo II Totale uscite UPB 3	-	-	-	
spese obbligatorie				
spese non obbligatorie			-	
Riepilogo UPB 4 "Risorse umane"				
Titolo I Totale uscite UPB 4	2.360.352.314,82	2.366.592.611,09	- 6.240.296,27	-0,26%
spese obbligatorie	2.273.465.306,93	2.279.456.881,22	- 5.991.574,29	-0,26%
spese non obbligatorie	86.887.007,89	87.135.729,87	- 248.721,98	-0,29%
Titolo II Totale uscite UPB 4	180.100.000,00	180.400.000,00	- 300.000,00	-0,17%
spese obbligatorie	180.100.000,00	180.400.000,00	- 300.000,00	-0,17%
spese non obbligatorie	-	-	-	
Riepilogo UPB 5 "Risorse strumentali"				
Titolo I Totale uscite UPB 5	929.664.124,19	2.073.175.376,00	- 1.143.511.251,81	-55,16%
spese obbligatorie	472.318.505,19	1.454.134.112,00	- 981.815.606,81	-67,52%
spese non obbligatorie	457.345.619,00	619.041.264,00	- 161.695.645,00	-26,12%
Titolo II Totale uscite UPB 5	142.992.524,00	273.511.396,00	- 130.518.872,00	-47,72%
spese obbligatorie	-	52.439.857,00	- 52.439.857,00	-100,00%
spese non obbligatorie	142.992.524,00	221.071.539,00	- 78.079.015,00	-35,32%
Riepilogo UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"				
Titolo I Totale uscite UPB 8	893.491.333,80	211.308.979,99	682.182.353,81	322,84%
spese obbligatorie	760.600.119,07	211.308.979,99	549.291.139,08	259,95%
spese non obbligatorie	132.891.214,73	-	132.891.214,73	
Titolo II Totale uscite UPB 8	104.445.607,00	-	104.445.607,00	
spese obbligatorie	36.019.211,00	-	36.019.211,00	
spese non obbligatorie	68.426.396,00	-	68.426.396,00	

Totale delle uscite per UPB					
Titolo I	4.599.600.478,81	4.651.101.967,08	- 51.501.488,27	-1,11%	
spese obbligatorie	3.890.396.637,19	3.944.924.973,21	- 54.528.336,02	-1,38%	
spese non obbligatorie	709.203.841,62	706.176.993,87	3.026.847,75	0,43%	
Titolo II	427.538.131,00	453.911.396,00	- 26.373.265,00	-5,81%	
spese obbligatorie	216.119.211,00	232.839.857,00	- 16.720.646,00	-7,18%	
spese non obbligatorie	211.418.920,00	221.071.539,00	- 9.652.619,00	-4,37%	

Tabella "C"

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
		UPB1 -D.C. Entrate						
1U1209003		Rimborso contributi solidarietà Fondo previdenza personale	0,00	25.000,00	25.000,00	-	-100,00%	
1U1210020		Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi	142.428.196,00	0,00	-	142.428.196,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei servizi relativi all'accertamento e riscossione di contributi, precedentemente inseriti nel capitolo 5U1104020.
		Totale UPB 1	142.428.196,00	25.000,00	25.000,00	142.428.196,00	Non indicativa	
		spese obbligatorie	142.428.196,00	25.000,00	25.000,00	142.428.196,00	Non indicativa	
		spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00		
		UPB 2 - D.C. Pensioni						
2U1210021		Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	53.500.000,00	0,00	-	53.500.000,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei servizi relativi all'erogazione di prestazioni, precedentemente inseriti nel capitolo 5U1104020.
2U1210022		Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni all'estero	500.000,00	0,00	-	500.000,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei servizi relativi all'erogazione di prestazioni all'estero, precedentemente inseriti nel capitolo 5U1104022.
2U1210026	*	Spese per i servizi svolti dai Caf per la raccolta e la trasmissione delle dichiarazioni per invalidità civile (ICRIC)	32.000.000,00	0,00	-	32.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei servizi relativi all'erogazione di prestazioni per invalidità civile. La corrispondente voce era precedentemente inserita nel capitolo 5U1104030.
2U1210028		Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	27.584.510,00	0,00	-	27.584.510,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche in materia di invalidità civile. Il corrispondente importo era precedentemente inserito nel capitolo 5U1104064.
		Totale UPB 2	113.584.510,00	0,00	0,00	113.584.510,00		
		spese obbligatorie	81.584.510,00	0,00	0,00	81.584.510,00		
		spese non obbligatorie	32.000.000,00	0,00	0,00	32.000.000,00		
		UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito						
3U1210024		Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	90.000.000,00	0,00	-	90.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee). Il corrispondente importo era precedentemente inserito nel capitolo 5U1104023.
3U1210025	*	Compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	80.000,00	0,00	-	80.000,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito. La corrispondente voce era precedentemente inserita nel capitolo 5U1104030.
3U1210027		Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del dl463/1983 convertito nella legge n 638/83	70.000.000,00	0,00	-	70.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione dei compensi per le visite mediche di controllo. Il corrispondente importo era precedentemente inserito nel capitolo 5U1104038.
		Totale UPB 3	160.080.000,00	0,00	0,00	160.080.000,00		
		spese obbligatorie	160.000.000,00	0,00	0,00	160.000.000,00		
		spese non obbligatorie	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00		

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					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	901.095.250,00	937.272.095,03	36.176.845,03	-	-3,86%	L'importo previsto è comprensivo delle seguenti voci: stipendio tabellare, RIA media, indennità di ente e assegno per il nucleo familiare. La riduzione di stanziamento proposto per il 2013 rispetto al bilancio 2012 è connessa principalmente alla previsione di un'incidenza maggiore, nel 2013 rispetto al 2012, degli effetti dei limiti di legge al turn-over e ad un maggior numero di collocamenti a riposo per limiti di età.
4U1102002	*	Compensi per lavoro straordinario e turni al personale	30.243.154,00	30.243.154,00	-	-	-	
4U1102005	*	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	29.089.897,66	29.089.897,66	-	-	-	La previsione di spesa è soggetta al contenimento ex art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010 (Allegato "A").
4U1102006	*	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	249.558,00	249.558,00	-	-	-	
4U1102007	*	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito	4.113.300,00	4.113.300,00	-	-	-	
4U1102009		Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	362.846.112,00	383.896.449,50	21.050.337,50	-	-5,48%	L'importo è stato determinato tenendo conto delle previsioni di stanziamento relative ai capitoli di riferimento.
4U1102014	*	Rimborsi spese varie al personale (rimborsi spese trasporto per incarichi nel centro urbano, rimborsi iscrizioni dipendenti agli albi professionali)	610.400,00	613.400,00	3.000,00	-	-0,49%	
4U1102015		Quote on.ri e comp.nze corrip.ste al pers.le di ruolo profess.le (onorari avv.to, comp.nze proc.tore)	31.670.514,05	28.443.823,07	-	3.226.690,98	11,34%	Al fine di tenere conto dell'incremento di organico e di forza attiva di legali, in relazione all'incorporazione delle funzioni legali di ex INPDAP ed ex Enpals, nelle more di una prossima revisione del regolamento per la corresponsione degli onorari legali, lo stanziamento proposto è stato calcolato riproporzionando la spesa massima prevista dal vigente regolamento al maggior numero di legali destinatari dei compensi in questione.
4U1102020		Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	55.488.228,17	55.553.688,00	65.459,83	-	-0,12%	La previsione è stata formulata tenendo conto della pertinente normativa di contenimento ( art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102021		Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	20.412.520,05	20.574.030,72	161.510,67	-	-0,79%	La previsione è stata formulata tenendo conto della pertinente normativa di contenimento ( art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102022		Fondo per trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	33.303.502,28	33.305.661,28	2.159,00	-	-0,01%	La previsione è stata formulata tenendo conto della pertinente normativa di contenimento ( art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102023		Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	1.500.000,00	1.500.000,00	-	-	-	
4U1102024		Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	1.921.701,38	1.621.141,62	-	300.559,76	18,54%	Lo stanziamento del capitolo è stato determinato tenendo conto delle indicazioni fornite dagli uffici preposti e dalla Struttura degli Enti soppressi.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
4U1102025		Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c e personale delle qualifiche ad esaurimento art 15, legge n. 88/1989	390.727.731,00	391.091.565,00	363.834,00	-	-0,09%	La previsione è stata formulata tenendo conto della pertinente normativa di contenimento ( art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102026		Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento art 15, legge n. 88/1989	0,00	0,00	-	-		La previsione è stata formulata tenendo conto della pertinente normativa di contenimento ( art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102027		Trattamento accessorio per i Dirigenti generali	11.689.748,00	11.689.748,00	-	-	-	La previsione è stata formulata tenendo conto della pertinente normativa di contenimento ( art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102028		Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	40.500.000,00	0,00	-	40.500.000,00		La previsione è stata effettuata in applicazione dell'art. 5, c. 7, legge 135/2012, pertanto la riduzione costituisce economia di bilancio. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo precedentemente utilizzato 5U1102028.
4U1102029		Spese per il personale comandato presso l'Istituto	31.000.000,00	30.500.000,00	-	500.000,00	1,64%	L'importo è stato determinato tenendo conto della previsione complessiva della consistenza delle unità di personale comandato, per l'anno 2013, e della distribuzione per aree contrattuali e qualifica/posizioni economiche.
4U1102030	*	Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	1.396.000,00	0,00	-	1.396.000,00		Ai fini del confronto si rimanda al capitolo precedentemente utilizzato 5U1102030.
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	386.444,64	386.444,64	-	-	-	
4U1102032		Indennità per incarichi di direzione di agenzia ed elevate professionalità	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-	-	
4U1102033		Indennità di esclusività per il personale medico	3.511.200,00	3.511.200,00	-	-	-	
4U1102099		Oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	0,00	0,00	-	-		
4U1104019		Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	2.572.058,00	0,00	-	2.572.058,00		Ai fini del confronto si rimanda al capitolo precedentemente utilizzato 5U1104019.
4U1104033	*	Spese servizio di mensa per il personale	0,00	0,00	-	-		
4U1104063		Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	1.426.200,00	0,00	-	1.426.200,00		Ai fini del confronto si rimanda al capitolo precedentemente utilizzato 5U1104063.
4U1206061		Contributi dell'Agenzia per le relazioni sindacali delle pubbliche amministrazioni (Aran) ai sensi dell'art. 50, c. 8, lett. a)	121.554,00	121.554,00	-	-	-	
4U1206075	*	Interventi assistenziali a favore dei portieri	17.000,00	17.000,00	-	-	-	
4U1206081	*	Fondo per interventi assistenziali a favore del personale	20.781.253,59	22.422.975,57	1.641.721,98	-	-7,32%	L'importo è stato determinato tenendo conto delle previsioni relative ai capitoli ed agli oneri di riferimento per il calcolo del fondo per i benefici assistenziali e sociali per il personale.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
4U1206084		Equo indennizzo al personale per perdita integrità fisica subita per infermità contratta causa di servizio, rimb. spese di cura e risarcimento danni	850.400,00	850.400,00	-	-	-	
4U1403001		Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	189.249.140,00	190.856.417,00	1.607.277,00	-	-0,84%	Per la previsione delle rate di pensione si è tenuto conto degli effetti derivanti dalle modifiche normative e del numero di cessazioni con diritto a pensione previste per l'anno 2013, e delle disposizioni normative contenute nell'art. 24 della Legge n. 214 del 22 dicembre 2011 che, nei commi da 4 a 16, ha modificato i requisiti di accesso per i pensionamenti di vecchiaia e per i pensionamenti anticipati, e al comma 25 ha bloccato per gli anni 2012 e 2013 il meccanismo di perequazione per le pensioni con importo superiore a 3 volte il minimo.
4U1403005		Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto art. 64, comma 4, legge n. 144/1999	190.949.448,00	186.039.108,00	-	4.910.340,00	2,64%	
4U1403006		Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale della soppressa SPORTASS	130.000,00	130.000,00	-	-	-	
4U2115001		Indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio	170.910.000,00	171.208.000,00	298.000,00	-	-0,17%	
4U2115002		Premio di operosità a medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionale	0,00	0,00	-	-		
4U2115003		Trattamento di fine rapporto a portieri e pulitori degli stabili da reddito cessati dal servizio	46.820,00	101.820,00	55.000,00	-	-54,02%	
4U2115004		Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	9.143.180,00	9.090.180,00	-	53.000,00	0,58%	
					-	-		
		<b>Totale UPB 4</b>	<b>2.540.452.314,82</b>	<b>2.546.992.611,09</b>	<b>6.540.296,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,26%</b>	
		<b>spese obbligatorie</b>	<b>2.453.565.306,93</b>	<b>2.459.856.881,22</b>	<b>6.291.574,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,26%</b>	
		<b>spese non obbligatorie</b>	<b>86.887.007,89</b>	<b>87.135.729,87</b>	<b>248.721,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,29%</b>	
		<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>						
5U1101001		Compensi fissi e oneri riflessi al Presidente dell'Istituto	220.000,00	220.000,00	-	-	-	
5U1101002		Compensi fissi comp.ti CIV, CDA, commiss. centrale accertam.to e riscoss. contr. agr.li unif.ti, com.ti gest. colt. diret, artig. e att.tà commerc. e relativi oneri previdenziali ed assistenziali	409.500,00	1.176.900,00	767.400,00	-	-65,21%	Riduzione di spesa riguardante l'onere relativo agli Organi di amministrazione degli Enti soppressi. La riduzione concorre al contenimento delle spese ex art. 21, c. 8, legge 214/2011 ed ex art. 13, legge 44/2012.
5U1101003		Oneri per emolumenti fissi ai componenti il Collegio dei sindaci	2.403.000,00	2.180.000,00	-	223.000,00	10,23%	L'incremento è riferito all'integrazione dei componenti di provenienza ex INPDAP.
5U1101004	*	Rimborso spese al Presidente dell'Istituto, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009.	45.000,00	45.000,00	-	-	-	
5U1101005	*	Gettoni presenza e rimborso spese ai componenti i comitati reg.li e prov.li ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organi e relat. oneri riflessi	423.710,00	423.710,00	-	-	-	

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
5U1101006	*	Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009.	35.300,00	35.300,00	-	-	-	
5U1101007	*	Rimborso spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri	567.841,00	567.841,00	-	-	-	
5U1102028		Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	0,00	66.417.077,00	66.417.077,00	-	-100,00%	Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 4U1102028.
5U1102030	*	Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	0,00	1.316.000,00	1.316.000,00	-	-100,00%	Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 4U1102030.
5U1104001	*	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	1.509.999,00	1.370.733,00	-	139.266,00	10,16%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104005	*	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	4.000.970,00	3.501.005,00	-	499.965,00	14,28%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104006	*	Pubblicazioni monografiche e periodiche	60.000,00	60.000,00	-	-	-	
5U1104007	*	Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.ti le commiss.ni e comitati centr./perifer. e altre spese connesse al funzion.to di tali organismi e relativi oneri riflessi	352.840,00	352.840,00	-	-	-	
5U1104008	*	Spese per concorsi	2.000.000,00	1.016.384,00	-	983.616,00	96,78%	L'integrazione della previsione tiene conto delle indicazioni comunicate dalle strutture.
5U1104009	*	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobilia e attrezzi ed altri beni mobili	11.286.700,00	8.622.345,00	-	2.664.355,00	30,90%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104010	*	Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	451.000,00	627.481,00	176.481,00	-	-28,13%	La variazione per euro 128.700,00 riguarda la diversa collocazione delle spese per i mezzi di trasporto adibiti alle attività delle Strutture sociali ex INPDAP (Welfare). La riduzione netta è pari ad euro 47.781,00.
5U1104011	*	Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	16.406.200,00	20.655.242,00	4.249.042,00	-	-20,57%	La spesa è stata parzialmente riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104070.
5U1104012	*	Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici	29.069.007,00	31.134.172,00	2.065.165,00	-	-6,63%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U1104013	*	Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	19.064.881,00	19.003.108,00	-	61.773,00	0,33%	
5U1104014	*	Spese di conduzione, pulizia, igiene e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	86.376.907,00	86.510.320,00	133.413,00	-	-0,15%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U1104015	*	Fitto di locali adibiti ad uffici	0,00	80.472.905,00	80.472.905,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104015, operando nel contempo una riduzione per applicazione delle normative di contenimento.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
5U1104016	*	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	0,00	27.785.078,00	27.785.078,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104016.
5U1104017	*	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	35.216,00	35.216,00	-	-	-	
5U1104018	*	Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	11.893.550,00	7.893.550,00	-	4.000.000,00	50,67%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104019		Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	0,00	2.572.058,00	2.572.058,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo 4U1104019.
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	0,00	565.742.827,00	565.742.827,00	-	-100,00%	La spesa del capitolo in esame è stata ricollocata in capitoli di nuova istituzione con attribuzione a diverse UPB in base alla materia di riferimento.
5U1104021		Spese per i servizi di outsourcing finalizzati al recupero di contributi	12.880.459,00	12.880.459,00	-	-	-	
5U1104022		Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	-	-100,00%	La spesa del capitolo in esame è stata ricollocata in capitoli di nuova istituzione con attribuzione a diverse UPB in base alla materia di riferimento.
5U1104023		Spese per i servizi svolti dai caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)	0,00	90.000.000,00	90.000.000,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 3U1210024.
5U1104024	*	Spese di rappresentanza	7.046,00	7.046,00	-	-	-	
5U1104025	*	Spese di consulenza	0,00	218.707,00	218.707,00	-	-100,00%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U1104026	*	Spese per la conduzione degli stabili da reddito	0,00	1.822.224,00	1.822.224,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104026.
5U1104027	*	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	0,00	247.890,00	247.890,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104027.
5U1104028		Spese per i servizi di archiviazione ex DL 42/2004	3.100.000,00	3.021.746,00	-	78.254,00	2,59%	
5U1104030	*	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	3.582.180,00	56.293.136,00	52.710.956,00	-	-93,64%	La spesa è stata riattribuita a capitoli di nuova istituzione di diverse UPB.
5U1104036	*	Spese per il bando di gare relative all'acquisizione di beni e servizi	1.244.400,00	850.834,00	-	393.566,00	46,26%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104037		spese per servizi svolti dalle A.s.l.	30.000,00	30.000,00	-	-	-	
5U1104038		Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del DL463/1983 convertito nella legge n.638/83	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 3U1210027.
5U1104039	*	Spese per la trasmissione dati canonici per rete fonia-dati, videoconferenze e teleaudioconferenze	2.416.000,00	2.416.000,00	-	-	-	
5U1104040	*	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	6.039.500,00	3.239.500,00	-	2.800.000,00	86,43%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104041	*	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	15.031.000,00	16.467.220,00	1.436.220,00	-	-8,72%	Riduzione operata per le normative di contenimento.



Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
5U1104042	*	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri enti (Corte di cassazione, Istat, Istituto poligrafico e zecca dello Stato, ecc.)	1.451.000,00	871.872,00	-	579.128,00	66,42%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104044	*	Premi di assicurazione	5.137.500,00	4.654.555,00	-	482.945,00	10,38%	L'aumento proposto riguarda la copertura dei rischi del personale. La spesa è stata altresì oggetto di ricollocazione parziale ai capitoli di nuova istituzione 8U1104003 e 8U1104004.
5U1104045	*	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	0,00	1.585.095,00	1.585.095,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104045.
5U1104047	*	Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione di operazioni di cessione crediti art. 13, legge n. 448/1998	75.000,00	75.000,00	-	-	-	
5U1104048		Sspese per i servizi di assistenza e consulenza connessi con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	0,00	0,00	-	-		
5U1104049	*	Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	18.500.000,00	18.500.000,00	-	-	-	
5U1104050	*	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	131.868.535,00	131.868.535,00	-	-	-	
5U1104051	*	Spese attività monitoraggio esecuzione contratti per progettazione, realizzazione, manutenzione, gest. e conduzione operativa di sistemi informatici automatizzati	2.500.000,00	1.500.000,00	-	1.000.000,00	66,67%	L'integrazione della previsione tiene conto dei fabbisogni annuali rappresentati dalle strutture.
5U1104052		Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	0,00	3.089.000,00	3.089.000,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104052.
5U1104053	*	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	220.726,00	436.726,00	216.000,00	-	-49,46%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U1104055		Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal sistema pubblico di connettività (SPC)	144.864.837,19	152.415.525,00	7.550.687,81	-	-4,95%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U1104056		Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (business continuity / disaster recovery)	32.000.000,00	34.000.000,00	2.000.000,00	-	-5,88%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U1104057		Fitto di stabili adibiti a uffici già di proprietà trasferiti al Fip	0,00	79.174.286,00	79.174.286,00	-	-100,00%	La spesa, ridotta per applicazione delle norme di contenimento, è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1104057.
5U1104058	*	Spese per la comunicazione istituzionale dell'utenza	1.229.212,00	1.229.212,00	-	-	-	
5U1104060	*	Spese per pubblicità dirette a rafforzare l'immagine dell'Istituto	14.067,00	14.067,00	-	-	-	
5U1104061	*	Spese per relazioni pubbliche	7.000,00	7.000,00	-	-	-	

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
5U1104062	*	Spese formazione/addestramento pers.le (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica)	3.451.932,00	3.451.932,00	-	-	-	
5U1104063		Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	0,00	2.426.200,00	2.426.200,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 4U1104063.
5U1104064		Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	0,00	27.584.510,00	27.584.510,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 2U1210028.
5U1104067	*	Spese per i servizi di contact center	71.858.300,00	71.858.300,00	-	-	-	
5U1206063	*	Borsa di studio per praticanti legali	3.014.000,00	0,00	-	3.014.000,00		Stanziamiento reinserito in previsione della realizzazione dell'attività.
5U1206067	*	Premi speciali Inps in materia di tutela previdenziale e legalità nel mondo del lavoro	7.000,00	7.000,00	-	-	-	
5U1206082	*	Contributi e quote associative a istituzioni svolgenti attività attinenti a compiti di Istituto	462.100,00	462.100,00	-	-	-	
5U1206083	*	Indennità avviamento commerciale, spese trasloco e altre spese per ottenere disponibilità locali di proprietà da destinare ad uso strumentale	80.000,00	80.000,00	-	-	-	
5U1208005		Tributi diversi (imposta bollo/regisztraz delle convenz inerenti la materia assicurativ/previdenz nonche' contr consortili, tassa occupaz suolo pubb, tassa trasporto, etc)	12.859.236,00	18.066.913,00	5.207.677,00	-	-28,82%	
5U1210001		Spese legali connesse al recupero dei crediti contributivi e alla concessione e al recupero delle prestazioni	247.446.373,00	247.446.373,00	-	-	-	
5U1210003	*	Oneri per iscrizioni ipotecarie connesse ad azioni giudiziarie per recupero dei crediti contributivi	20.000,00	20.000,00	-	-	-	
5U1210004	*	Spese legali diverse	5.550.000,00	9.429.083,00	3.879.083,00	-	-41,14%	La spesa è stata parzialmente riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U1210010.
5U1210009		Spese per risarcimenti connesse a controversie varie di ordine patrimoniale	1.105.100,00	1.105.100,00	-	-	-	
5U1210016		Spese legali derivanti da incarichi ad avvocati domiciliatari	15.000.000,00	15.008.211,00	8.211,00	-	-0,05%	
5U1210017		Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del DL n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	0,00	56.076.927,00	56.076.927,00	-	-100,00%	La spesa è stata ricollocata nei capitoli di nuova istituzione 8U1210008 e 8U1210017.
5U2111007	*	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	0,00	1.942.816,00	1.942.816,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U2111007.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
5U2112001	*	Acquisto e costruzioni di immobili strumentali	500.000,00	0,00	-	500.000,00		
5U2112003	*	Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie (uffici ed istituzioni sanitarie)	7.404.100,00	13.779.824,00	6.375.724,00	-	-46,27%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U2112008	*	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	14.892.108,00	27.644.077,00	12.751.969,00	-	-46,13%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U2112009	*	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	119.396.316,00	124.815.363,00	5.419.047,00	-	-4,34%	Riduzione operata per le normative di contenimento.
5U2112010	*	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	0,00	26.367.828,00	26.367.828,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U2112010.
5U2112011	*	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	0,00	4.268.631,00	4.268.631,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U2112011.
5U2112012	*	Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)	800.000,00	800.000,00	-	-	-	
5U2112013	*	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U2112013.
5U2112014		Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	0,00	52.439.857,00	52.439.857,00	-	-100,00%	La spesa è stata riallocata nel capitolo di nuova istituzione 8U2112014.
5U2113002	*	Acquisti di strumenti finanziari emessi da Equitalia s.p.a.- art.7, commi 3 e 16, dello statuto sociale di Equitalia s.p.a.	0,00	8.453.000,00	8.453.000,00	-	-100,00%	La previsione non è stata inserita, poiché, allo stato attuale, non risultano offerte per acquisto di strumenti finanziari emessi da EQUITALIA.
		<b>Totale UPB 5</b>	<b>1.072.656.648,19</b>	<b>2.346.686.772,00</b>	<b>1.274.030.123,81</b>	<b>-</b>	<b>-54,29%</b>	
		<b>spese obbligatorie</b>	<b>472.318.505,19</b>	<b>1.506.573.969,00</b>	<b>1.034.255.463,81</b>	<b>-</b>	<b>-68,65%</b>	
		<b>spese non obbligatorie</b>	<b>600.338.143,00</b>	<b>840.112.803,00</b>	<b>239.774.660,00</b>	<b>-</b>	<b>-28,54%</b>	
		<b>UPB 8 - "Altre strutture di Direzione generale"</b>						
8U1104003	*	Premi di assicurazione per le strutture sociali	700,00	0,00	-	700,00		Capitolo di nuova istituzione per l'imputazione dei premi di assicurazione delle strutture sociali. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104044.
8U1104004	*	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non cartolarizzati	219.150,00	0,00	-	219.150,00		Capitolo di nuova istituzione per allocare i premi di assicurazione degli immobili da reddito non cartolarizzati. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104044.
8U1104015	*	Fitto di locali adibiti ad uffici	67.207.929,00	0,00	-	67.207.929,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104015.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
8U1104016	*	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	27.736.352,73	0,00	-	27.736.352,73		Capitolo di nuova istituzione per la ricollocazione delle spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali. Il corrispondente importo era precedentemente inserito nel capitolo 5U1104016.
8U1104026	*	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	3.259.124,00	0,00	-	3.259.124,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104026.
8U1104027	*	Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	1.055.890,00	0,00	-	1.055.890,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104027.
8U1104045	*	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1.327.595,00	0,00	-	1.327.595,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104045.
8U1104052		Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	4.589.000,00	0,00	-	4.589.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104052.
8U1104057		Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al "FIP - Fondo immobili pubblici - ai sensi dell'art. 4 del d.l. 351/2001, convertito nella legge n. 410/2001"	64.623.555,00	0,00	-	64.623.555,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104057.
8U1104069	*	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	19.061.000,00	0,00	-	19.061.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104030.
8U1104070	*	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	9.363.474,00	0,00	-	9.363.474,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104011.
8U1104071	*	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	3.000.000,00	0,00	-	3.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104030.
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	248.395.683,07	148.949.076,99	-	99.446.606,08		Incremento per applicazione normative di contenimento.
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	754.335,00	754.335,00	-	-		
8U1206027		Trasferimento allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa art. 67, comma 6, del d.l. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008	61.605.568,00	61.605.568,00	-	-		
8U1210008		Spese per la conduzione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001 in gestione diretta	34.422.620,00	0,00	-	34.422.620,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1210017.
8U1210010	*	Spese legali connesse al patrimonio immobiliare non cartolarizzato in gestione diretta	660.000,00	0,00	-	660.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1210004.
8U1210017		Spese per la gestione e la vendita degli immobili già cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	27.894.727,00	0,00	-	27.894.727,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1210017.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
8U1210021		Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	220.844.631,00	0,00	-	220.844.631,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104020.
8U1210023		Spese per servizi svolti dalle banche dagli uffici dei conti correnti postali per il pagamento delle prestazioni sul territorio nazionale ed altre spese bancarie	3.000.000,00	0,00	-	3.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104022.
8U1210029		Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	94.470.000,00	0,00	-	94.470.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U1104020.
8U2111007	*	Spese di manutenzione straordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	2.099.580,00	0,00	-	2.099.580,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2111007.
8U2112002	*	Spese di manutenzione straordinaria per le strutture sociali	5.038.000,00	0,00	-	5.038.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2112010.
8U2112005		Spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti normativi in materia di sicurezza delle strutture sociali	430.500,00	0,00	-	430.500,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2112014.
8U2112010	*	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	41.288.816,00	0,00	-	41.288.816,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2112010.
8U2112011	*	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	7.000.000,00	0,00	-	7.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2112011.

Capitolo		Descrizione	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione			Motivazioni
					in -	in +	%	
8U2112013	*	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	13.000.000,00	0,00	-	13.000.000,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2112013.
8U2112014		Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	35.588.711,00	0,00	-	35.588.711,00		Capitolo di nuova istituzione. Ai fini del confronto si rimanda al capitolo 5U2112014.
		<b>Totale UPB 8</b>	<b>997.936.940,80</b>	<b>211.308.979,99</b>	<b>0,00</b>	<b>786.627.960,81</b>	<b>372,26%</b>	
		<b>spese obbligatorie</b>	<b>796.619.330,07</b>	<b>211.308.979,99</b>	<b>0,00</b>	<b>585.310.350,08</b>	<b>276,99%</b>	
		<b>spese non obbligatorie</b>	<b>201.317.610,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.317.610,73</b>		
		<b>Riepilogo</b>						
		<b>Totale UPB</b>	<b>5.027.138.609,81</b>	<b>5.105.013.363,08</b>	<b>77.874.753,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,53%</b>	
		<b>spese obbligatorie</b>	<b>4.106.515.848,19</b>	<b>4.177.764.830,21</b>	<b>71.248.982,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,71%</b>	
		<b>spese non obbligatorie</b>	<b>920.622.761,62</b>	<b>927.248.532,87</b>	<b>6.625.771,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,71%</b>	
		<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	146.000.000,00	168.200.000,00	22.200.000,00	-	-13,20%	
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	139.000.000,00	155.500.000,00	16.500.000,00	-	-10,61%	

\*) spese non obbligatorie

Riepilogo per categorie spese assoggettate a contenimento	Preventivo originario 2013	III Nota di variazione 2012	Variazione
categoria 1	4.104.351,00	4.648.751,00	-544.400,00
categoria 2	1.954.255.261,23	2.033.888.233,52	-79.632.972,29
categoria 4 (al netto degli importi esclusi dai consumi intermedi)	845.457.991,92	864.055.804,00	-18.597.812,08
categoria 10 (capitolo posta massiva)	94.470.000,00	148.970.000,00	-54.500.000,00
categoria 11	2.099.580,00	1.942.816,00	156.764,00
categoria 12	245.338.551,00	263.115.580,00	-17.777.029,00
<b>totale</b>	<b>3.145.725.735,15</b>	<b>3.316.621.184,52</b>	<b>- 170.895.449,37</b>
	riduzioni ex art. 6 dl 78/2010		
	variazioni non riferibili alle norme di contenimento	cat. 2, cat. 12 e cat 11 (manutenzioni straordinarie)	72.706.497,29
	variazioni relative a posizioni finanziarie da escludere	IVA e gestione immobili da reddito	-1.257.654,00
	Riduzioni nette	art. 4, c. 66, legge 183/2011;	-99.446.606,08
		art. 21, c. 8, legge 214/2011;	
		art. 4, c. 77, legge 92/2012;	
		art. 8, c. 3, legge 135/2012.	
<b>categorie escluse</b>			
categoria 3	380.328.588,00	377.025.525,00	3.303.063,00
categoria 4 (importi esclusi dai consumi intermedi)		640.066.037,00	-640.066.037,00
categoria 6 (inclusi trasferimenti allo Stato)	336.088.893,66	235.270.009,56	100.818.884,10
categoria 8	12.859.236,00	18.066.913,00	-5.207.677,00
categoria 9		25.000,00	-25.000,00
categoria 10	972.036.157,00	329.085.694,00	642.950.463,00
categoria 13	0,00	8.453.000,00	-8.453.000,00
categoria 15	180.100.000,00	180.400.000,00	-300.000,00
<b>totale</b>	<b>1.881.412.874,66</b>	<b>1.788.392.178,56</b>	<b>93.020.696,10</b>
<b>totale generale</b>	<b>5.027.138.609,81</b>	<b>5.105.013.363,08</b>	<b>- 77.874.753,27</b>
		art. 4, c. 66, legge 183/2011;	8.000.000,00
		art. 21, c. 8, legge 214/2011;	50.000.000,00
		art. 4, c. 77, legge 92/2012;	72.000.000,00
		art. 8, c. 3, legge 135/2012.	107.195.502,07
			<b>237.195.502,07</b>
		risparmi da III nv 2012	<b>137.748.895,99</b>
		risparmi da preventivo 2013	<b>99.446.606,08</b>
		<b>totale risparmi</b>	<b>237.195.502,07</b>

## Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2013

### Costi di amministrazione

A completamento delle informazioni riguardanti l'andamento delle spese, si ritiene utile fornire alcune indicazioni in merito ai costi di amministrazione preventivati dall'Istituto nel bilancio preventivo assestato dell'esercizio 2013, per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali, confrontati con la 3^ nota di variazione al preventivo 2012.

I costi di gestione, dal punto di vista economico, ammontano a 4.829,2 mln con una riduzione complessiva di 1,60% rispetto alla suddetta nota di variazione 2012 (4.827,7 mln) e riguardano in particolare:

2.523 mln i costi del personale in diminuzione del 2,99% rispetto alla previsione 2012 (2.550 mln);

1.693,8 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un decremento del 5,12% rispetto alla 3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012 (1.759,3 mln);

612,4 mln gli altri oneri di funzionamento in aumento rispetto al precedente preventivo (518,4 mln); di questi 4,5 mln rappresentano le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni e 310,8 mln i trasferimenti delle economie di spesa al bilancio dello Stato (211,3 mln. 2012).

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, inclusi nel citato importo totale di 4.829,2 mln, ammontano a mln 311,5 (248,4 mln nel 2012) ed in particolare comprendono:

161,7 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale;

14,5 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale;

22,8 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad uffici;

2,2 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza;



## Gestione finanziaria di competenza

109,3 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 2013, pari a 200,1 mln, determina una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

Nelle tabelle che seguono si fornisce la disaggregazione, per tipologia di spesa, dei costi di amministrazione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico confrontati con i dati della 3^ nota di variazione al preventivo originario 2012, ed infine la specifica delle suddette entrate.

**Costi di gestione dell'I.N.P.S. - quadro riassuntivo - (\*)**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici )**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2013		3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - Personale	2.524.835.123,82	2.523.036.418,28	2.602.752.446,09	2.549.915.962,46
1.1. - Personale in servizio	1.975.466.486,82	1.975.466.486,82	2.056.741.761,09	2.056.741.761,09
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	1.975.466.486,82	1.975.466.486,82	2.056.741.761,09	2.056.741.761,09
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio	180.100.000,00	176.147.762,00	180.400.000,00	125.433.746,37
1.3. - Personale in quiescenza	369.268.637,00	371.422.169,46	365.610.685,00	367.740.455,00
2 - Acquisto di beni di consumo, servizi ed immobilizzazioni tecniche	1.806.160.305,92	1.693.771.701,72	1.903.561.542,00	1.759.323.015,43
2.1. - Elaborazione automatica dati	489.759.296,19	424.738.937,19	514.538.092,00	423.436.717,00
- <i>beni e servizi</i>	354.670.872,19	354.670.872,19	361.278.652,00	361.278.652,00
- <i>immobilizzazioni tecniche</i>	135.088.424,00	70.068.065,00	153.259.440,00	62.158.065,00
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli uffici	711.628.182,73	664.259.937,53	729.750.623,00	676.613.471,43
- <i>beni e servizi</i>	602.278.055,73	602.283.255,73	620.294.483,00	620.299.483,00
- <i>immobilizzazioni tecniche</i>	109.350.127,00	61.976.681,80	109.456.140,00	56.313.988,43
Totale(2.1 e 2.2)	1.201.387.478,92	1.088.998.874,72	1.244.288.715,00	1.100.050.188,43
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	604.772.827,00	604.772.827,00	659.272.827,00	659.272.827,00
3 - Altri oneri di funzionamento	611.228.629,07	612.380.029,07	516.065.098,99	518.436.153,99
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	4.457.191,00	4.457.191,00	5.001.591,00	5.001.591,00
3.2.- Altre spese**	606.771.438,07	607.922.838,07	511.063.507,99	513.434.562,99
<b>Complesso costi di gestione**</b>	<b>4.942.224.058,81</b>	<b>4.829.188.149,07</b>	<b>5.022.379.087,08</b>	<b>4.827.675.131,88</b>

\* Tutti gli oneri e spese relativi ai costi di gestione sono al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito, la Casa di riposo di Camogli, le altre strutture adibite ad attività sociali e l'acquisto di strumenti finanziari.

\*\* Comprensive dei versamenti da effettuare allo Stato ai sensi delle normative di contenimento delle spese.

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per il personale**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2013		3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	900.895.250,00	900.895.250,00	937.072.095,03	937.072.095,03
. Compensi accessori	583.672.166,54	583.672.166,54	583.967.570,28	583.967.570,28
. Oneri al personale ruolo prof.le	31.670.514,05	31.670.514,05	28.443.823,07	28.443.823,07
. Oneri previdenziali-assistenz.	362.797.458,00	362.797.458,00	383.848.375,50	383.848.375,50
. indennità sostitutiva del preavviso	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
. Formazione ed addestramento	386.444,64	386.444,64	386.444,64	386.444,64
. Servizio mensa per il personale	40.500.000,00	40.500.000,00	66.417.077,00	66.417.077,00
. Spese person. Comandato	31.000.000,00	31.000.000,00	30.500.000,00	30.500.000,00
. Interventi assistenziali	22.194.253,59	22.194.253,59	23.755.975,57	23.755.975,57
. Canone d'uso locali CRAL		0,00		0,00
. Equo indennizzo al personale	850.400,00	850.400,00	850.400,00	850.400,00
. Interessi su prestiti al personale	0,00	0,00	0,00	0,00
. Oneri prog. Spec. Art. 18 L88/89	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.975.466.486,82	1.975.466.486,82	2.056.741.761,09	2.056.741.761,09
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.	1.975.466.486,82	1.975.466.486,82	2.056.741.761,09	2.056.741.761,09
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonuscita (*)	180.100.000,00	176.147.762,00	180.400.000,00	125.433.746,37
Totale	180.100.000,00	176.147.762,00	180.400.000,00	125.433.746,37
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL: 336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	369.268.637,00	369.268.637,00	365.610.685,00	365.610.685,00
. Oneri soppresso F.do interno di previdenza		2.153.532,46		2.129.770,00
Totale	369.268.637,00	371.422.169,46	365.610.685,00	367.740.455,00
<b>Complesso</b>	<b>2.524.835.123,82</b>	<b>2.523.036.418,28</b>	<b>2.602.752.446,09</b>	<b>2.549.915.962,46</b>

(\*) Dato economico: quota di accantonamento dell'anno.

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per acquisto di beni di consumo, servizi e immob. tecniche**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2013		3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012	
	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	354.670.872,19	354.670.872,19	361.278.652,00	361.278.652,00
. Acquisto macchine e prodotti programma (*)	135.088.424,00	70.068.065,00	153.259.440,00	62.158.065,00
Totale	489.759.296,19	424.738.937,19	514.538.092,00	423.436.717,00
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi	11.737.700,00	11.737.700,00	9.249.826,00	9.249.826,00
. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)	7.304.100,00	8.598.921,00	13.679.824,00	8.899.421,00
Totale	19.041.800,00	20.336.621,00	22.929.650,00	18.149.247,00
2.2.2. - Locali ed utenze				
. Affitto locali	131.831.484,00	131.831.484,00	159.647.191,00	159.647.191,00
. Manutenzione ed adattamento locali	25.756.852,73	25.756.852,73	27.729.078,00	27.729.078,00
. Conduzione, pulizia, vigilanza	86.376.907,00	86.376.907,00	86.510.320,00	86.510.320,00
. Illuminazione e forza motrice	29.069.007,00	29.069.007,00	31.134.172,00	31.134.172,00
. Riscaldamento e condizionamento	19.064.881,00	19.064.881,00	19.003.108,00	19.003.108,00
. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.	0,00	0,00	0,00	0,00
. Spese per la conduzione degli stabili da reddito	0,00	0,00	0,00	0,00
. Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito	0,00	0,00	0,00	0,00
. Spese manut. straord. e adatt. funzionale (*)	102.046.027,00	30.592.132,00	95.776.316,00	23.475.666,00
. Onere canone d'uso stabili di proprietà(**)		22.785.628,80		23.938.901,43
Totale	394.145.158,73	345.476.892,53	419.800.185,00	371.438.436,43

(\*) Dato economico : Quota di ammortamento dell'anno

(\*\*) Dato economico : Canone d'uso

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per acquisto di beni di consumo, servizi e immob. tecniche  
(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2013		3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	37.663.224,00	37.663.224,00	28.548.792,00	28.548.792,00
- Spese per servizi di contact center	71.858.300,00	71.858.300,00	71.858.300,00	71.858.300,00
Totale	109.521.524,00	109.521.524,00	100.407.092,00	100.407.092,00
2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	4.060.970,00	4.060.970,00	3.561.005,00	3.561.005,00
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	2.572.058,00	2.572.058,00	2.572.058,00	2.572.058,00
. Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal servizio (*)	0,00	5.200,00	0,00	5.000,00
Totale	2.572.058,00	2.577.258,00	2.572.058,00	2.577.058,00
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	110.286.672,00	110.286.672,00	109.464.249,00	109.464.249,00
2.2.7. - Concorsi	2.000.000,00	2.000.000,00	1.016.384,00	1.016.384,00

(\*) Dato economico: quota di accantonamento dell'anno

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Spese per acquisto di beni di consumo, servizi e immob. tecniche**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2013		3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	711.628.182,73	664.259.937,53	729.750.623,00	676.613.471,43
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	123.281.600,00	123.281.600,00	123.281.600,00	123.281.600,00
. Banche e poste - servizio cassa -Onere F24	163.692.131,00	163.692.131,00	163.692.131,00	163.692.131,00
. Consorzio esattori, esattori e ricevitorie	53.195,00	53.195,00	53.195,00	53.195,00
. Casse marittime ed altri Enti	11.045.901,00	11.045.901,00	11.045.901,00	11.045.901,00
. Spese servizi svolti CAF, ISEE, CUD, Bonus, Voucher, aggio (*)	305.170.000,00	305.170.000,00	359.670.000,00	359.670.000,00
. Spese convenzione INPS-Siae	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
. Unità sanitarie locali	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale	604.772.827,00	604.772.827,00	659.272.827,00	659.272.827,00
<b>Complesso</b>	<b>1.806.160.305,92</b>	<b>1.693.771.701,72</b>	<b>1.903.561.542,00</b>	<b>1.759.323.015,43</b>

**Costi di gestione dell' I.N.P.S. - Altri oneri di funzionamento**  
**(in termini finanziari di competenza ed economici)**

Tipologia e descrizione dei costi	Preventivo originario 2013		3^ nota di variazione al bilancio preventivo 2012	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
3.1.1. - Presidenza, Organi collegiali centrali di amministrazione, Comitati regionali e provinciali, altre Commissioni e Comitati centrali e periferici	2.018.891,00	2.018.891,00	2.786.291,00	2.786.291,00
3.1.2. - Collegio dei Sindaci	2.438.300,00	2.438.300,00	2.215.300,00	2.215.300,00
Totale 3.1.	4.457.191,00	4.457.191,00	5.001.591,00	5.001.591,00
3.2.1. - Spese legali connesse al recupero di contributi, concessione di prestazioni ed altre controversie (1)	269.781.473,00	269.781.473,00	273.008.767,00	273.008.767,00
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	336.989.965,07	336.989.965,07	238.054.740,99	238.054.740,99
Acc.to al fondo imposte (2)		1.151.400,00		2.371.055,00
Totale 3.2	606.771.438,07	607.922.838,07	511.063.507,99	513.434.562,99
<b>Complesso</b>	<b>611.228.629,07</b>	<b>612.380.029,07</b>	<b>516.065.098,99</b>	<b>518.436.153,99</b>

(1) Al netto del risarcimento a diretto carico del FPLD

(2) Dato economico

## Recupero spese di amministrazione - Bilancio preventivo 2013

Tabella "D"

Descrizione	Preventivo 2013
Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni dell'Istituto e da inserzioni pubblicitarie nelle pubblicazioni medesime	2.200,00
Rimborsi di spese relative alla riscossione di contributi ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	13.579.549,67
Rimborsi di spese relative all'erogazione di prestazioni pensionistiche ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	15.713.356,38
Rimborso spese per visite di controllo per conto dei datori di lavoro e enti previdenziali art. 5, commi 12 e 13, D.L. 463/83 convertito nella legge n. 638/83	24.500.000,00
Proventi derivanti dall'attività libero-professionale svolta dai medici dipendenti ai sensi dell'art. 87 del DPR n. 270/87	123.000,00
Proventi derivanti dall'attività di formazione richiesta per il proprio personale da altre organizzazioni pubbliche e private	1.000,00
Proventi derivanti dall'attività di gestione e di riscossione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art.13, l.448/1998 come modificati dall'art. 1 DL.308/99 convertito nella l.402/99	3.449.900,93
Recupero e rimborsi di spese al personale	17.800.946,55
Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	12.000.000,00
Recupero di spese legali	3.000.000,00
Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	8.100.000,00
Onorari di avvocato, competenze di procuratore e competenze giudizialmente riscosse di pertinenza del personale appartenente al ruolo professionale	10.720.800,00
Compensi dovuti da terzi per incarichi conferiti al personale dirigente	100.000,00
Rivalsa verso le amministrazioni locali per quote di trattamento di quiescenza e di tfr relative al personale dipendente che ricopre cariche elettive	9.518,32
Quota di indennità di buonuscita e di trattamento di fine rapporto maturata dal personale di altri enti trasferito all'Istituto	3.745.578,18
Rette di asilo nido per i figli dei dipendenti e degli utenti esterni	133.000,00
<b>Totale recuperi conti finanziari</b>	<b>112.978.850,03</b>
Rifusione da parte della Gias degli oneri per spese relative al funzionamento dell'ente posti a carico dello Stato	70.807.775,45
Gestione trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale	16.280.843,93
<b>Totale recuperi conti economici</b>	<b>87.088.619,38</b>
<b>Totale recuperi</b>	<b>200.067.469,41</b>



## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

### Parte terza

## Gestione finanziaria di cassa

## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

## Gestione finanziaria di cassa

La gestione finanziaria di cassa si riassume in:

Riscossioni	385.740 mln
Pagamenti	385.516 mln
- Avanzo sul complesso:	224 mln
- <i>Disavanzo di parte corrente</i>	-17.743 mln
- <i>Avanzo per movimenti in conto capitale</i>	17.003 mln
- <i>Avanzo partite di giro</i>	964 mln

Nelle tabelle che seguono, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di cassa.

**Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.**  
**Preventivo Originario 2013**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilit�						Totale
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8	
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strumentali	Altre strutture di Direzione Generale	
<b>Riscossioni</b>							
<u>Riscossioni correnti:</u>							
Entrate contributive	205.765	937	1.223	7	-	-	207.932
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1	142	-	4	-	92.428	92.575
Altre entrate	331	2.121	1.276	87	194	76	4.085
<i>Totale riscossioni correnti</i>	<i>206.097</i>	<i>3.200</i>	<i>2.499</i>	<i>98</i>	<i>194</i>	<i>92.504</i>	<i>304.592</i>
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>							
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	984	179	14	5.010	6.187
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	18.493	18.493
<i>Totale riscossioni in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>984</i>	<i>179</i>	<i>14</i>	<i>23.503</i>	<i>24.680</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>1.246</i>	<i>404</i>	<i>5.362</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>49.297</i>	<i>56.468</i>
<b>Totale Riscossioni</b>	<b>207.343</b>	<b>3.604</b>	<b>8.845</b>	<b>436</b>	<b>208</b>	<b>165.304</b>	<b>385.740</b>
<b>Pagamenti</b>							
<u>Pagamenti correnti:</u>							
Funzionamento	-	-	-	1.958	649	202	2.809
Interventi diversi	8.701	267.048	37.430	22	297	5.648	319.146
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	380	-	-	380
<i>Totale pagamenti correnti</i>	<i>8.701</i>	<i>267.048</i>	<i>37.430</i>	<i>2.360</i>	<i>946</i>	<i>5.850</i>	<i>322.335</i>
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>							
Investimenti	-	-	2.055	465	143	4.963	7.626
Oneri comuni	-	-	-	-	-	51	51
<i>Totale pagamenti in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.055</i>	<i>465</i>	<i>143</i>	<i>5.014</i>	<i>7.677</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>924</i>	<i>403</i>	<i>5.362</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>48.656</i>	<i>55.504</i>
<b>Totale dei Pagamenti</b>	<b>9.625</b>	<b>267.451</b>	<b>44.847</b>	<b>2.984</b>	<b>1.089</b>	<b>59.520</b>	<b>385.516</b>
<b>Saldi</b>							
1. di parte corrente	197.396	-263.848	-34.931	-2.262	-752	86.654	-17.743
2. in conto capitale	-	-	-1.071	-286	-129	18.489	17.003
3. per partite di giro	322	1	-	-	-	641	964
4. sul complesso	197.718	-263.847	-36.002	-2.548	-881	105.784	224

**Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.  
Preventivo Originario 2013 / III Nota Variazione 2012**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Preventivo Originario anno 2013	III Nota Variazione anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota Variazione anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota Variazione anno 2012	Variazioni
<b>Riscossioni</b>									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	205.765	204.142	1.623	937	992	-55	1.223	1.201	22
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1	2	-1	142	216	-74	-	-	-
Altre entrate	331	336	-5	2.121	2.223	-102	1.276	1.127	149
<i>Totale riscossioni correnti</i>	<i>206.097</i>	<i>204.480</i>	<i>1.617</i>	<i>3.200</i>	<i>3.431</i>	<i>-231</i>	<i>2.499</i>	<i>2.328</i>	<i>171</i>
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	984	1.337	-353
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale riscossioni in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>984</i>	<i>1.337</i>	<i>-353</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>1.246</i>	<i>1.238</i>	<i>8</i>	<i>404</i>	<i>389</i>	<i>15</i>	<i>5.362</i>	<i>5.276</i>	<i>86</i>
<b>Totale delle Riscossioni</b>	<b>207.343</b>	<b>205.718</b>	<b>1.625</b>	<b>3.604</b>	<b>3.820</b>	<b>-216</b>	<b>8.845</b>	<b>8.941</b>	<b>-96</b>
<b>Pagamenti</b>									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	8.701	8.516	185	267.048	262.113	4.935	37.430	35.098	2.332
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale pagamenti correnti</i>	<i>8.701</i>	<i>8.516</i>	<i>185</i>	<i>267.048</i>	<i>262.113</i>	<i>4.935</i>	<i>37.430</i>	<i>35.098</i>	<i>2.332</i>
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	2.055	2.102	-47
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale pagamenti in conto capitale</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2.055</i>	<i>2.102</i>	<i>-47</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>924</i>	<i>1.010</i>	<i>-86</i>	<i>403</i>	<i>394</i>	<i>9</i>	<i>5.362</i>	<i>5.276</i>	<i>86</i>
<b>Totale dei Pagamenti</b>	<b>9.625</b>	<b>9.526</b>	<b>99</b>	<b>267.451</b>	<b>262.507</b>	<b>4.944</b>	<b>44.847</b>	<b>42.476</b>	<b>2.371</b>
<b>Saldi</b>									
1. di parte corrente	197.396	195.964	1.432	-263.848	-258.682	-5.166	-34.931	-32.770	-2.161
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-1.071	-765	-306
3. per partite di giro	322	228	94	1	-5	6	-	-	-
4. sul complesso	197.718	196.192	1.526	-263.847	-258.687	-5.160	-36.002	-33.535	-2.467

**Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.**  
**Preventivo Originario 2013 / III Nota Variazione 2012**

in mln

Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Altre strutture di Direzione Generale		
	Preventivo Originario anno 2013	III Nota Variazione anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota Variazione anno 2012	Variazioni	Preventivo Originario anno 2013	III Nota Variazione anno 2012	Variazioni
<b>RISCOSSIONI</b>									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	7	7	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4	4	-	-	-	-	92.428	87.355	5.073
Altre entrate	87	78	9	194	229	-35	76	77	-1
<i>Totale riscossioni correnti</i>	<i>98</i>	<i>89</i>	<i>9</i>	<i>194</i>	<i>229</i>	<i>-35</i>	<i>92.504</i>	<i>87.432</i>	<i>5.072</i>
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	179	199	-20	14	1	13	5.010	5.202	-192
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	18.493	7.710	10.783
<i>Totale riscossioni in conto capitale</i>	<i>179</i>	<i>199</i>	<i>-20</i>	<i>14</i>	<i>1</i>	<i>13</i>	<i>23.503</i>	<i>12.912</i>	<i>10.591</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>159</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>49.297</i>	<i>47.458</i>	<i>1.839</i>
<b>Totale delle Riscossioni</b>	<b>436</b>	<b>447</b>	<b>-11</b>	<b>208</b>	<b>230</b>	<b>-22</b>	<b>165.304</b>	<b>147.802</b>	<b>17.502</b>
<b>PAGAMENTI</b>									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	1.958	1.966	-8	649	1.727	-1.078	202	-	202
Interventi diversi	22	24	-2	297	281	16	5.648	5.868	-220
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	380	377	3	-	-	-	-	-	-
<i>Totale pagamenti correnti</i>	<i>2.360</i>	<i>2.367</i>	<i>-7</i>	<i>946</i>	<i>2.008</i>	<i>-1.062</i>	<i>5.850</i>	<i>5.868</i>	<i>-18</i>
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	465	504	-39	143	274	-131	4.963	5.202	-239
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	51	50	1
<i>Totale pagamenti in conto capitale</i>	<i>465</i>	<i>504</i>	<i>-39</i>	<i>143</i>	<i>274</i>	<i>-131</i>	<i>5.014</i>	<i>5.252</i>	<i>-238</i>
<i>Partite di giro</i>	<i>159</i>	<i>159</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>48.656</i>	<i>46.842</i>	<i>1.814</i>
<b>Totale dei Pagamenti</b>	<b>2.984</b>	<b>3.030</b>	<b>-46</b>	<b>1.089</b>	<b>2.282</b>	<b>-1.193</b>	<b>59.520</b>	<b>57.962</b>	<b>1.558</b>
<b>Saldi</b>									
1. di parte corrente	-2.262	-2.278	16	-752	-1.779	1.027	86.654	81.564	5.090
2. in conto capitale	-286	-305	19	-129	-273	144	18.489	7.660	10.829
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	641	616	25
4. sul complesso	-2.548	-2.583	35	-881	-2.052	1.171	105.784	89.840	15.944

## Gestione finanziaria di cassa

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Preventivo Originario 2013 / III Nota Variaz. 2012	
			var. assol.	var. %
<b>RISCOSSIONI</b>				
<u>Riscossioni correnti:</u>				
Entrate contributive	207.932	206.342	1.590	0,8
Trasferimenti correnti	92.575	87.577	4.998	5,7
Altre entrate correnti	4.085	4.070	15	0,4
Totale riscossioni correnti	304.592	297.989	6.603	2,2
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	6.187	6.739	-552	-8,2
Accensione di prestiti	18.493	7.710	10.783	...
Totale riscossioni in conto capitale	24.680	14.449	10.231	70,8
Partite di giro	56.468	54.520	1.948	3,6
<b>TOTALE DELLE RISCOSSIONI</b>	<b>385.740</b>	<b>366.958</b>	<b>18.782</b>	<b>5,1</b>
<b>PAGAMENTI</b>				
<u>Pagamenti correnti:</u>				
Funzionamento	2.809	3.693	-884	-23,9
Interventi diversi:	319.146	311.900	7.246	2,3
- Uscite per prestazioni istituzionali	303.092	296.314	6.778	2,3
- Trasferimenti passivi	5.406	5.877	-471	-8,0
- Altri interventi diversi	10.648	9.709	939	9,7
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	380	377	3	0,8
Totale pagamenti correnti	322.335	315.970	6.365	2,0
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>				
Investimenti	7.626	8.082	-456	-5,6
Oneri comuni	51	50	1	2,0
Totale pagamenti in conto capitale	7.677	8.132	-455	-5,6
Partite di giro	55.504	53.681	1.823	3,4
<b>TOTALE DEI PAGAMENTI</b>	<b>385.516</b>	<b>377.783</b>	<b>7.733</b>	<b>2,0</b>
<b>SALDI</b>				
1. di parte corrente	-17.743	-17.953	210	-1,2
2. in conto capitale	17.003	6.289	10.714	...
3. per partite di giro	964	839	125	14,9
4. sul complesso	224	-10.825	11.049	...

... Non valutabile o non significativa.

## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

Le previsioni della gestione finanziaria di cassa espongono per le riscossioni un importo di 385.740 mln con un aumento di 18.782 mln rispetto alla 3<sup>a</sup> nota di variazione al bilancio preventivo 2012; i pagamenti si attestano, invece, a 385.516 mln con un incremento di 7.733 mln.

Le riscossioni hanno interessato le riscossioni correnti per 304.592 mln con un incremento di 6.603 mln rispetto alle precedenti previsioni pari a 297.989 mln.

➤ Le *entrate contributive* risultano pari a 207.932 mln ed evidenziano un incremento di 1.590 mln rispetto alle precedenti previsioni di 206.342 mln, da attribuire, in massima parte, al Centro di responsabilità "D.C. Entrate".

Tra le voci più significative si rilevano i contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 121.073 mln (+ 414 mln);
- dei lavoratori dipendenti da datori di lavoro iscritti all'INPDAP per 55.646 mln (-1.230 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 9.253 mln (+ 1.678 mln);
- degli artigiani per 7.200 mln (+ 332 mln);
- dei lavoratori "Parasubordinati" pari a 7.217 (+ 277 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.374 mln (+ 91 mln);
- dei lavoratori dipendenti da datori di lavoro iscritti all'ENPALS per 1.170 mln (-38 mln);
- dei lavoratori domestici per 984 mln (+ 18 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 921 mln (+ 78 mln);
- del personale dell'Istituto pari a 485 mln (- 4 mln).



➤ Le riscossioni per *trasferimenti correnti* pari a 92.575 mln evidenziano un aumento di 4.998 mln rispetto alle precedenti previsioni di 87.577 mln nell'ambito del Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale".

Le variazioni *positive* più significative riguardano :

+ 1.643 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203222 come contributo dello Stato a copertura del maggior onere derivante dall'indennità dell'assicurazione sociale per l'impiego, corrisposta ai lavoratori dipendenti non agricoli, di cui all'art. 2, commi da 1 a 18 (ASpI) e commi da 20 a 24 (mini ASpI), della legge n. 92/2012;

+ 1.186 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni (pensioni, assegni e indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.L. n. 112/1998 (cap. 8E1203400);

+ 1.124 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/1989 e all'art. 59, c. 34, della legge n. 449/1997 (cap. 8E1203006);

+ 614 mln come contributo dello Stato per la copertura progressiva degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive ai sensi dell'art. 37, comma 5, della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203291);

+ 520 mln per il contributo dello Stato a copertura degli sgravi di oneri contributivi su quote di retribuzione connesse con la contrattazione aziendale e territoriale ai sensi dell'art. 1, comma 67, della legge n. 247/2007 (cap. 8E1203311);

+ 303 mln come apporto dello Stato a favore della gestione separata per i trattamenti pensionistici ai dipendenti dello Stato, nonché alle altre categorie di personale i cui trattamenti di pensione sono a carico del bilancio dello Stato, di cui all'art. 2, comma 5 della legge n. 183/2011 (cap. 8E1203049);

+ 195 mln per il rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi a favore delle imprese del settore marittimo di cui agli

## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

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 (cap. 8E1203989);

+ 191 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);

+ 166 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli incentivi all'occupazione dei lavoratori anziani di cui all'art. 75 e dagli esoneri contributivi di cui all'art. 120, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000 (cap. 8E1203296);

+ 114 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203600 come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dall'indennità di cui all'art. 2, commi 51 e 56 della legge 28 giugno 2012, n. 92, corrisposta ai collaboratori coordinati e continuativi, iscritti in via esclusiva alla gestione separata presso l'INPS, di cui all'art. 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 35;

+ 78 mln al capitolo di nuova istituzione 8E1203423 come contributo dello Stato a copertura dell'indennità giornaliera corrisposta al padre lavoratore dipendente, per il periodo di astensione obbligatoria (1 giorno) o facoltativa (2 giorni) dal lavoro entro i 5 mesi dalla nascita del figlio, ai sensi dell'art. 4, comma 24, lett. a), della legge n. 92/2012;

+ 65 mln come 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 (cap. 8E1203283);

+ 41 mln come rimborso dello Stato (Fondo per l'occupazione) per oneri derivanti dall'estensione dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e dei trattamenti di mobilità al personale, anche navigante, dei vettori aerei e delle società da questi derivate di cui all'art. 1 bis, commi 1 e 2, della legge n. 291/2004 e all'art. 2 del D.L. n. 134/2008 convertito nella legge n. 166/2008 (cap. 8E1203580);

+ 39 mln come contributo dello Stato (Fondo sociale per l'occupazione e

formazione) a copertura degli oneri derivanti dalla maggiorazione del trattamento di integrazione salariale per i contratti di solidarietà di cui all'art. 1 del D.L. n. 726/1984 convertito nella legge n. 863/1984 - art. 1, comma 6, del D.L. n. 78/2009 convertito nella legge n. 102/2009 (cap. 8E1203593);

+ 36 mln come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalle prestazioni a sostegno del reddito (indennità ordinaria di disoccupazione non agricola con requisiti normali e ridotti ai lavoratori sospesi per crisi aziendale o occupazionale e indennità in caso di fine lavoro ai collaboratori coordinati e continuativi) di cui all'art. 19, comma 1, lett. a), b) e c) e comma 2 del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2/2009 e art. 2, comma 130, della legge n. 191/2009 - art. 19, comma 6, del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2/2009 (cap. 8E1203591);

+ 33 mln per il contributo dello Stato a copertura delle spese di funzionamento connesse con oneri pensionistici (cap. 8E1203012);

+ 26 mln per il rimborso dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a persone handicappate (cap. 8E1203418);

+ 25 mln contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione dei periodi assicurativi ai sensi dell'art. 8 del d.lgs. 42/2006 (cap. 8E1203036);

Tra le variazioni *negative* si segnalano:

- 394 mln per il contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla concessione in deroga e dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale (cap. 8E1203589);

- 224 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art. 1, commi 361 e 362, della legge n. 266/2005 (cap. 8E1203293);

- 159 mln per contributo dello stato a copertura dei contributi figurativi a

## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

favore dei perseguitati politici e razziali - art. 5, legge n. 96/1955 (cap. 8E1203354);

- 89 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'incremento delle maggiorazioni sociali dei trattamenti pensionistici in favore dei soggetti disagiati art. 38 della legge n. 448/2001 (cap. 8E1203032);

- 88 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla estensione dell'art. 18, c. 8 della legge n. 179/2002 in materia di benefici previdenziali per i lavoratori esposti all'amianto art. 39, c. 3 della legge n. 289/2002 (cap. 8E1203030);

- 82 mln come contributo dello Stato a copertura di maggiori oneri dell'indennità di mobilità di cui agli artt. 3, comma 4, e 5, commi 3 e 4, del D.L. n. 299/1994 convertito nella legge n. 451/1994 (cap. 8E1203212);

- 77 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla corresponsione di un importo aggiuntivo a favore dei titolari di pensione al trattamento minimo, di cui all'art.70, comma 7, della legge n. 388/2000 (cap. 8E1203401);

- 67 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di disoccupazione ordinaria, di mobilità e di disoccupazione speciale per l'edilizia (cap. 8E1203204);

- 37 mln come contributo dello Stato a copertura di maggiori oneri derivanti da conferma miglioramenti pensionistici art. 11, D.L. n. 791/1981 conv. in legge 54/1982 (cap. 8E1203003);

- 33 mln come rimborso dello Stato degli oneri per sgravi contributivi in favore delle imprese che esercitano la pesca costiera, nelle acque interne e lagunari ai sensi dell'art. 11 della legge n. 388/2000 e successive proroghe (cap. 8E1203986);

- 32 mln come contributo dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione agricola con requisiti normali ai sensi dell'art.

1, commi 55 e 56, della legge n. 247/2007 (cap. 8E1203216);

- 29 mln come contributo dello Stato per la copertura dei miglioramenti pensionistici di cui agli artt. 1, 2 e 2 bis del D.L. n. 409/1990 convertito nella legge n. 59/1991 (cap. 8E1203014);

- 29 mln come contributo dello Stato a copertura di trattamenti di integrazione salariale straordinaria leggi n. 1115/1968, n. 464/1972 e n. 164/1975 (cap. 8E1203201);

- 19 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla perequazione automatica delle pensioni e dalle modifiche dei requisiti reddituali per l'integrazione al trattamento minimo ai sensi dell'art. 11, c. 5 e 38 della legge n. 537/1993 (cap. 8E1203021).

➤ Le riscossioni per *altre entrate correnti* sono valutate in 4.085 mln con un incremento di 15 mln rispetto alle precedenti previsioni di 4.070 mln. Si rilevano maggiori (+ 122 mln) interessi versati dagli iscritti beneficiari di mutui e prestiti annuali e pluriennali delle prestazioni creditizie e sociali, maggiori (+ 71 mln) affitto di immobili, a cui si contrappongono minori recuperi di prestazioni pensionistiche (- 100 mln) e di prestazioni a sostegno del reddito (- 23 mln).

Le riscossioni in conto capitale pari a 24.680 mln presentano un incremento di 10.231 mln rispetto alle precedenti previsioni di 14.449 mln, imputabili, prevalentemente a maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, art. 35, commi 3 e 4 della L. 448/1998 (+ 10.979 mln) a cui si contrappone un minore prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" (- 400 mln) e minori anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16, legge n. 370/1974 (- 193 mln).

Le partite di giro ammontano a 56.468 mln con un incremento di 1.948 mln rispetto alle precedenti previsioni (54.520 mln).

## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

I pagamenti hanno interessato i pagamenti correnti per 322.335 mln con un aumento di 6.365 mln rispetto alle precedenti previsioni di 315.970 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 2.809 mln e presentano un decremento di 884 mln rispetto alle precedenti previsioni di 3.693 mln.
- Le uscite per *prestazioni istituzionali* risultano pari a 303.092 mln e presentano un incremento di 6.778 mln rispetto alle precedenti previsioni di 296.314 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

nel centro di responsabilità "D.C. Pensioni":

- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 195.374 mln (cap. 2U1205001) con una variazione negativa di 52.736 mln;
- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari agli iscritti all'Inpdap, soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 per 56.747 mln al capitolo di nuova istituzione 2U1205091;
- prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 13.749 mln (cap. 2U1205016) con una variazione positiva di 596 mln;

nel centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

- prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 13.885 mln (cap. 3U1205002) con una variazione positiva di 351 mln;
- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 10.022 mln (cap. 3U1205003) con una variazione positiva di 1.835 mln;

- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.959 mln (cap. 3U1205004) con una variazione positiva di 220 mln;
  - indennità di fine servizio e indennità di buonuscita agli iscritti del soppresso Inpdap per 6.449 mln (cap. 3U1205084) con una variazione negativa di 152 mln;
  - prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende (integrazioni salariali, assegni familiari e relative maggiorazioni, assegni per congedi matrimoniali, indennità di malattia e maternità) per 1.858 mln (cap. 3U1205009) con una variazione negativa di 20 mln;
  - indennità di fine rapporto a carico del fondo di garanzia per 731 mln (cap. 3U1205017) con una variazione positiva di 9 mln;
  - prestazioni economiche (assegno ai nuclei familiari e assegno per maternità) concesse dai comuni per 563 mln (cap. 3U1205046) con una variazione positiva di 6 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 366 mln (cap. 3U1205052) con una variazione negativa di 104 mln;
  - trattamento di fine rapporto agli iscritti del soppresso Inpdap per 309 mln (cap. 3U1205085) con una variazione negativa di 6 mln.
  - prestazioni economiche temporanee erogate tramite le casse marittime per 208 mln (cap. 3U1205013) con una variazione negativa di 4 mln.
- I *trasferimenti passivi* risultano pari a 5.406 mln con un decremento di 471 mln rispetto alle precedenti previsioni di 5.877 mln.

Le voci più significative si riferiscono nel Centro di Responsabilità "Altre strutture di Direzione generale":

## Gestione finanziaria di cassa

Inps bilancio preventivo 2013

- al trasferimento allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1 c. 755, della legge n. 296/2006 per 2.800 mln (cap. 8U1206026) con una variazione negativa di 400 mln;
- al trasferimento allo Stato del contributo di cui all'art. 25, c. 4, legge 845/1978, ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 532 mln (cap. 8U1206077) con una variazione negativa di 23 mln;
- al trasferimento allo Stato di somme già destinate a ONPI per 337 mln (cap. 8U1206008) con una variazione positiva di 24 mln;
- per contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 314 mln (cap. 8U1206080) con una variazione negativa di 100 mln;
- a trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - art. 11 ter, comma 5 del D.L. n. 203/2005 convertito nella legge n. 248/2005 e art. 1, comma 48, della legge n. 266/2005 e successive disposizioni per 248 mln (cap. 8U1206024) con una variazione positiva di 99 mln;
- a contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del Fondo di rotazione art. 25, legge n. 845/1978 per 194 mln (cap. 8U1206012) con una variazione positiva di 14 mln;
- a trasferimenti di contributi al Fondo di rotazione per l'attuazione di politiche comunitarie per 68 mln (cap. 8U1206016) con una variazione negativa di 3 mln;
- al trasferimento allo Stato di contributi per prestazioni del servizio sanitario nazionale già di pertinenza di regioni e di province autonome (cap. 8U1206018) per 13 mln con una variazione negativa di 73 mln.



Nel Centro di Responsabilità "D.C. Pensioni" si rilevano 754 mln (cap. 2U1206050) per valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza.

- Gli *altri interventi diversi* risultano pari a 10.648 mln con un incremento di 939 mln rispetto alle precedenti previsioni di 9.709 mln tra cui si rilevano:
- 644 mln al fondo di riserva per spese impreviste (cap. 8U1210002);
  - 130 mln per imposta regionale sulle attività produttive (cap. 8U1208012);
  - 113 mln per imposta sul reddito delle società (IRES) (cap. 8U1208014).

I pagamenti in conto capitale pari a 7.677 mln con un decremento di 455 mln rispetto alle precedenti previsioni di 8.132 mln.

Le partite di giro ammontano a 55.504 mln per i pagamenti con un incremento di 1.823 mln rispetto alle precedenti previsioni. Si rilevano:

- maggiori (+ 1.954 mln) versamenti di ritenute erariali (cap. 8U4121001);
- maggiori (+ 206 mln) versamenti di ritenute per addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche (cap. 8U4121031);
- maggiori (+ 87 mln) pagamenti di prestazioni per conto di altri enti (cap. 3U4121011);
- minori (- 459 mln) versamenti di ritenute erariali derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/1991 (cap. 8U4121024).

## Gestione finanziaria di cassa

## Gestione economico-patrimoniale

Inps bilancio preventivo 2013

### Parte quarta

#### Gestione economico - patrimoniale

## Gestione economico-patrimoniale

### Conto economico

Il valore della produzione nel bilancio preventivo 2013 è previsto in 300.895 mln (298.102 mln nelle precedenti previsioni) ed è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificate ed integrate con gli sgravi contributivi e con i ratei ed i risconti per un importo di 204.921 mln (204.021 mln nelle precedenti previsioni) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 95.974 mln (94.081 mln nelle precedenti previsioni).

Il costo della produzione è stato previsto in 310.886 mln con un aumento di 3.629 mln rispetto ai 307.257 mln delle precedenti previsioni.

L'aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 299.296 mln (293.903 mln nelle precedenti previsioni). Tale importo è opportunamente rettificato con i recuperi di prestazioni e i ratei e risconti;
- spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi pari a 835 mln (1.645 mln nelle precedenti previsioni). La riduzione dipende in massima parte dallo spostamento nella X categoria delle spese correlate alle prestazioni istituzionali. Si rinvia in materia al punto 12 del Quadro generale del presente Allegato Tecnico;
- costi del personale per un importo di 2.474 mln con un decremento di 20 mln (2.494 mln nelle precedenti previsioni);
- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 941 mln, con una diminuzione di 1.584 mln (2.525 mln nelle precedenti previsioni) dovuta essenzialmente alla svalutazione dei crediti contributivi che da 2.403 mln delle precedenti previsioni passa a 805 mln;
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;

## Gestione economico-patrimoniale

- accantonamento ai fondi per oneri per 28 mln che subisce una diminuzione di 173 mln dovuto in massima parte a minori prelievi da fondi per la copertura di oneri futuri;
- oneri diversi di gestione pari a 7.367 mln rispetto ai 6.890 mln delle precedenti previsioni da imputare essenzialmente ai trasferimenti passivi per 5.580 mln e alle spese non classificabili in altre voci per 1.744 mln il cui incremento rispetto alle precedenti previsioni deriva dalla riclassificazione delle spese passate dalla IV alla X categoria.

Pertanto la differenza tra il valore e il costo della produzione si attesta a -9.991 mln rispetto ai -9.155 mln delle precedenti previsioni.

I proventi e oneri finanziari ammontano a 526 mln (352 mln nelle precedenti previsioni) e sono la risultante di proventi finanziari per 620 mln (448 mln nelle precedenti previsioni) e interessi passivi e altri oneri finanziari per 94 mln (96 nelle precedenti previsioni).

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il risultato d'esercizio prima delle imposte si attesta a -9.467 mln (-8.803 mln nelle precedenti previsioni) che per effetto delle imposte dell'esercizio (247 mln) risulta essere -9.714 mln (-8.975 mln nelle precedenti previsioni).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con le precedenti previsioni e inoltre una serie di prospetti contenenti il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale suddivisi per Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

## Preventivo economico generale

(in mln)

	Denominazione Conto	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Variazioni
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>	<b>300.895</b>	<b>298.102</b>	<b>2.793</b>
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	204.921	204.021	900
	Entrate accertate nell'esercizio	205.220	203.348	1.872
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	-299	673	-972
	Altri ricavi e proventi	95.974	94.081	1.893
	Entrate accertate nell'esercizio	95.974	94.081	1.893
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>	<b>-310.886</b>	<b>-307.257</b>	<b>-3.629</b>
	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-300.131	-295.548	-4.583
	<i>Prestazioni istituzionali</i>	<i>-299.296</i>	<i>-293.903</i>	<i>-5.393</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-300.424	-293.623	-6.801
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e rimanenze	1.128	-280	1.408
	<i>Spese per acquisto beni di consumo e servizi</i>	<i>-835</i>	<i>-1.645</i>	<i>810</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-835	-1.645	810
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Costi per il personale	-2.474	-2.494	20
	Spese impegnate nell'esercizio	-2.298	-2.368	70
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-356	-306	-50
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	180	180	-
	Ammortamenti e svalutazioni	-941	-2.525	1.584
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-86	-69	-17
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-50	-53	3
	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-805	-2.403	1.598
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Accantonamenti ai fondi per rischi	-1	-1	-
	Accantonamenti ai fondi per oneri	28	201	-173
	Oneri diversi di gestione	-7.367	-6.890	-477
	Spese impegnate nell'esercizio	-7.367	-6.890	-477
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Differenza tra valori e costi della produzione	-9.991	-9.155	-836
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>526</b>	<b>352</b>	<b>174</b>
	Altri proventi finanziari	620	448	172
	Entrate accertate nell'esercizio	620	448	172
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e dei risconti	-	-	-
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-94	-96	2
<b>D</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-1</b>	<b>-</b>	<b>-1</b>
	Svalutazioni	-1	-	-1
<b>E</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
	Proventi straordinari	-1	-	-1
	Risultato prima delle imposte	-9.467	-8.803	-664
	Imposte dell'esercizio	-247	-172	-75
	Risultato d'esercizio (+/-)	-9.714	-8.975	-739
	<i>Assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	<i>-2.830</i>	<i>-2.785</i>	<i>-45</i>
	Prelievi da riserve legali		43	-43
	Assegnazione alle riserve legali	-2.830	-2.828	-2
	Avanzo (+) Disavanzo (-) Economico	-12.544	-11.760	-784

## Quadro di riclassificazione dei risultati economici

in mln.

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Prev. Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	204.921	204.021	900	0,4
Consumi di materie prime e servizi esterni	(300.131)	(295.548)	-4.583	1,6
VALORE AGGIUNTO	-95.210	-91.527	-3.683	4,0
Costo del lavoro	(2.474)	(2.494)	20	-0,8
MARGINE OPERATIVO LORDO	-97.684	-94.021	-3.663	3,9
Ammortamenti	(136)	(122)	-14	11,5
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(778)	(2.203)	1.425	-64,7
Saldo proventi e oneri diversi	88.607	87.191	1.416	1,6
RISULTATO OPERATIVO	-9.991	-9.155	-836	9,1
Proventi e oneri finanziari	526	352	174	49,4
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1)	0	-1	...
RISULTATO ANTE COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	-9.466	-8.803	-663	7,5
Proventi ed oneri straordinari	(1)	0	-1	...
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-9.467	-8.803	-664	7,5
Imposte di esercizio	(247)	(172)	-75	43,6
RISULTATO DI ESERCIZIO	-9.714	-8.975	-739	8,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.830)	(2.785)	-45	1,6
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	(12.544)	(11.760)	-784	6,7

... Non significativa.



**Situazione economico - patrimoniale**

in mln.

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Prev. Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	25.130	34.105	-8.975	-26,3
Valore della produzione	300.895	298.102	2.793	0,9
Costo della produzione	310.886	307.257	3.629	1,2
Differenza produzione	-9.991	-9.155	-836	9,1
Proventi (+) e oneri (-) finanziari	526	352	174	49,4
Rettifiche di valore di att. Finanziarie	-1	0	-1	...
Proventi (+) e oneri (-) straordinari	-1	0	-1	...
Imposte dell'esercizio	-247	-172	-75	43,6
Risultato dell'esercizio	-9.714	-8.975	-739	8,2
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	15.416	25.130	-9.714	-38,7

## Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale delle gestioni amministrate

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012
- <i>Gestioni pensionistiche dell'A.G.O.</i>				
<i>Gestione lavoratori dipendenti:</i>				
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	231	1.278	-116.022	-116.637
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	0	-606	0	384
<i>Comparto lavoratori autonomi :</i>				
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-5.602	-5.311	-76.287	-70.685
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-5.637	-5.556	-43.186	-37.549
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-175	-791	1.610	1.785
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	8.716	8.300	88.771	80.055
- <i>Gestioni pensionistiche esclusive dell'A.G.O.</i>				
Gestione speciale di previdenza dei dipendenti dell'amministrazione pubblica	-7.615	-5.789	-23.673	-16.058
- <i>Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :</i>				
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	-176	-136	-362	-186
Fondo spedizionieri doganali	0	0	13	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	0	0
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	1	1
Gestione speciale per il pers. delle Poste Italiane Spa	-226	-178	1.709	1.935
Gestione speciale di previdenza e assistenza per i lavoratori dello spettacolo	264	325	3.665	3.401
- <i>Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :</i>				
Gestione speciale minatori	-24	-24	-562	-538
Fondo previdenza gas	-1	-1	142	143
Fondo previdenza esattoriali	37	-66	824	787
Gestione speciale Enti disciolti	0	0	0	0
Fondo previdenza personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0
- <i>Gestioni pensionistiche diverse :</i>				
Fondo previdenza iscrizioni collettive	...	...	10	10
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	-5	-5	-16	-10
Fondo previdenza clero	-88	-95	-2.072	-1.984
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	...	...	-15	-15
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-4	-4	-138	-134

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012
- <i>Gestione altri trattamenti temporanei :</i>				
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	1.120	281	180.753	179.633
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	0	-43	262	262
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	20	20	287	267
Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR	0	0	0	0
- <i>Gestioni a carico dello Stato</i>				
Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	0	0	0	0
Gestione per l'erogazioni pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili	0	0	0	0
- <i>Altre Gestioni</i>				
Fondo solidarietà personale imprese credito cooperativo	...	...	60	60
Fondo solidarietà personale imprese credito	89	-1	336	247
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	...	...	1	1
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	...	...	5	5
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	-50	44	209	259
Fondo sostegno per il trasporto aereo	32	30	277	245
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	15	-18	31	16
Fondo di solidarietà per il personale dipendente delle imprese assicuratrici	8	1	15	7
<b>COMPLESSO DELLE GESTIONI</b>	<b>-9.071</b>	<b>-8.345</b>	<b>16.648</b>	<b>25.719</b>
Avanzo patrimoniale ex SCAU	1	1	43	42
Fondo di riserva per spese impreviste	-644	-631	-1.275	-631
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>-9.714</b>	<b>-8.975</b>	<b>15.416</b>	<b>25.130</b>

... Non valutabile o non significativa.

## Stato patrimoniale

Come già indicato nel Quadro generale del presente Allegato Tecnico, il bilancio preventivo 2013 dell'Istituto, recepisce le risultanze dei bilanci consuntivi 2011 dei soppressi INPDAP ed ENPALS, incorporati nell'INPS a seguito delle disposizioni introdotte dall'art. 21, comma 1, del decreto legislativo n. 201/2011 convertito nella legge n. 214/2011.

La situazione patrimoniale, riportata nella tabella che segue, mette a confronto i valori al 31 dicembre derivanti dalle precedenti previsioni con i valori del preventivo 2013.

Le attività ammontano a complessivi 160.897 mln e si riferiscono a:

- immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 18.174 mln (17.053 mln nelle precedenti previsioni). Si rilevano 2.198 mln per immobili da reddito e 1.178 mln per crediti verso l'erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti.
- attivo circolante, composto da rimanenze, residui attivi e disponibilità liquide per un ammontare di 120.493 mln (112.537 mln nelle precedenti previsioni). 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 35.564 mln, ammontano a 53.079 mln, ai crediti per trasferimenti da parte dello Stato per 45.217 mln e alle disponibilità liquide presso la Tesoreria dello Stato per 16.006 mln;
- ratei e risconti attivi finali che evidenziano 22.230 mln di ratei attivi (22.548 mln nelle precedenti previsioni) e sono costituiti quasi interamente da contributi economicamente pertinenti all'esercizio 2013 il cui accertamento (in competenza finanziaria) avverrà nell'anno 2014.

Le passività ammontano a 145.481 mln e sono costituite da:

- fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 6.452 mln (6.477 mln nelle precedenti previsioni), tra questi, da utilizzare negli esercizi successivi, si evidenziano:
  - 2.178 mln al fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo TFR;

## Gestione economico-patrimoniale

Inps bilancio preventivo 2013

- 617 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione di periodi assicurativi;
  - 510 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura delle agevolazioni contributive derivanti dalla stabilizzazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa;
  - 501 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli interventi e misure agevolative in materia di riscatto del corso legale di laurea e per la totalizzazione dei periodi contributivi ai fini pensionistici;
  - 227 mln al fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura dei maggiori oneri derivanti dai trattamenti di disoccupazione.
- trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.625 mln con una diminuzione di 4 mln rispetto alle precedenti previsioni;
  - debiti per un importo di 131.706 mln (112.069 mln nelle precedenti previsioni). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 96.527 ai debiti verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici tra cui 36.297 mln per anticipazioni di Tesoreria 48.311 mln per anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali di cui all'art. 35, commi 3 e 4, della legge 448/1998;
  - ratei e risconti passivi finali e riserve tecniche per un ammontare complessivo di 5.698 mln (6.833 mln nelle precedenti previsioni).

Il differenziale pari a 15.416 mln costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- riserve obbligatorie per 58.472 mln (55.642 mln nelle precedenti previsioni);
- disavanzi economici degli esercizi precedenti (30.512 mln) e disavanzo economico d'esercizio (12.544 mln).

## Stato Patrimoniale Generale

(in mln)

Attività			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2013 con il Preventivo Originario 2013	Consistenza al 31/12/2012 con la III Nota Variazione 2012	Differenza
<i>Immobilizzazioni</i>			
Immobilizzazioni Immateriali			
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	1	1	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	155	123	32
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	31	30	1
Altre	11	13	-2
<b>Totale</b>	<b>198</b>	<b>167</b>	<b>31</b>
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	2.557	2.582	-25
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	366	361	5
Immobilizzazioni in corso ed acconti	214	156	58
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	191	150	41
<b>Totale</b>	<b>3.328</b>	<b>3.249</b>	<b>79</b>
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
imprese controllate	20	20	-
altri Enti	98	98	-
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.102	1.102	-
verso altri	11.362	10.199	1.163
Altri titoli	1.862	2.015	-153
Crediti finanziari diversi	204	203	1
<b>Totale</b>	<b>14.648</b>	<b>13.637</b>	<b>1.011</b>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>18.174</b>	<b>17.053</b>	<b>1.121</b>
<i>Attivo circolante</i>			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	263	248	15
<b>Totale</b>	<b>263</b>	<b>248</b>	<b>15</b>
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	147	156	-9
Crediti verso iscritti, soci e terzi	53.079	47.960	5.119
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	45.217	42.538	2.679
Crediti verso altri	301	373	-72
<b>Totale</b>	<b>98.744</b>	<b>91.027</b>	<b>7.717</b>
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	5.480	5.823	-343
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	16.006	15.439	567
<b>Totale</b>	<b>21.486</b>	<b>21.262</b>	<b>224</b>
<b>Totale Attivo circolante</b>	<b>120.493</b>	<b>112.537</b>	<b>7.956</b>
<i>Ratei e Risconti</i>			
Ratei attivi	22.230	22.548	-318
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>22.230</b>	<b>22.548</b>	<b>-318</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>160.897</b>	<b>152.138</b>	<b>8.759</b>
<b>Passività</b>			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2013 con il Preventivo Originario 2013	Consistenza al 31/12/2012 con la III Nota Variazione 2012	Differenza
<i>Patrimonio netto</i>			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	58.472	55.642	2.830
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-30.512	-18.752	-11.760
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-12.544	-11.760	-784
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>15.416</b>	<b>25.130</b>	<b>-9.714</b>
<i>Fondi per Rischi ed Oneri</i>			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(...)	(...)	(...)
per imposte	12	11	1
per altri rischi e oneri futuri	6.440	6.466	-26
<b>Totale Fondi rischi ed oneri</b>	<b>6.452</b>	<b>6.477</b>	<b>-25</b>
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>			
<b>Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.625</b>	<b>1.629</b>	<b>-4</b>
<i>Debiti</i>			
Debiti verso fornitori	1.401	1.405	-4
Rappresentati da titoli di credito	29	29	-
Debiti tributari	13	13	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.403	2.358	45
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	2.383	2.398	-15
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	96.527	77.489	19.038
Debiti diversi	28.950	28.377	573
<b>Totale Debiti</b>	<b>131.706</b>	<b>112.069</b>	<b>19.637</b>
<i>Ratei e risconti</i>			
Ratei passivi	5.360	6.475	-1.115
Risconti passivi	20	39	-19
Riserve tecniche	318	319	-1
<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>5.698</b>	<b>6.833</b>	<b>-1.135</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>160.897</b>	<b>152.138</b>	<b>8.759</b>

P7-Prev. Orig. 2013 Stato Patrimoniale Generale

## Crediti

in mln.

Aggregati	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2013	al 01/01/2013	Assolute	in %
1. <i>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</i> per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	147	156	-9	-6
	147	156	-9	-5,8
2. <i>Crediti verso iscritti, soci e terzi</i> per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (1)	88.643	82.719	5.924	7,2
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	80.612	74.783	5.829	7,8
per poste correttive e compensative di spese correnti (2)	6	6	0	0,0
per entrate non classificabili in altre voci	4.113	4.126	-13	0,0
per alienazione di immobili e diritti reali	2.037	2.003	34	1,7
per alienazione di immobilizzazione tecniche	34	34	0	0,0
per contributi riscossi per conto di altri enti	0	0	0	0,0
	1.841	1.767	74	4,2
3. <i>Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici</i> per trasferimenti da parte dello Stato	45.217	42.538	2.679	6,3
per trasferimenti da parte delle Regioni	39.155	36.691	2.464	6,7
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	662	662	0	0,0
verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizz. contrib.	4.869	4.654	215	4,6
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	0	0	0	0,0
	531	531	0	0,0
4. <i>Crediti verso altri</i>	310	382	-72	-18,8
per redditi e proventi patrimoniali (3)	95	167	-72	-43,1
per altre entrate non classificabili in altre voci	6	6	0	0,0
per altre riscossioni	78	78	0	0,0
per altre entrate aventi natura di partite di giro	131	131	0	...
per assunzione di debiti finanziari	0	0	0	...
Totale crediti	134.317	125.795	8.522	6,8

... Non valutabile o non significativa.

Al lordo del	Importo fondo svalutazione	Importo netto
(1) fondo svalutazione crediti contributivi	33.788	46.824
(2) fondo svalutazione per prestazioni da recuperare	1.776	2.337
(3) fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	9	301

## Debiti

in mln.

Aggregati	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2013	al 1/1/2013	assolute	in %
1. <i>Debiti verso fornitori</i>	1.401	1.405	-4	-0,3
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	933	937	-4	-0,4
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	...	...	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	468	468	0	0,0
2. <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>	29	29	0	0,0
per sottoscrizioni di partec. e acquisto di valori mobiliari	29	29	0	0,0
3. <i>Debiti tributari</i>	13	13	0	0,0
per oneri tributari	13	13	0	0,0
4. <i>Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale</i>	2.403	2.358	45	1,9
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	5	5	0	0,0
per oneri finanziari	...	...	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.398	2.353	45	1,9
5. <i>Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestaz. dovute</i>	2.383	2.398	-15	-0,6
per prestazioni istituzionali	2.383	2.398	-15	-0,6
6. <i>Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici</i>	96.527	77.490	19.037	24,6
anticipazioni di tesoreria	36.297	36.072	225	0,6
anticipazioni dello Stato alle gestioni prev. Art. 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	48.311	30.263	18.048	59,6
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.374	2.253	121	5,4
presunta insussistenza dei residui passivi	-891	-891	0	0,0
per rimborsi	1.942	1.942	0	0,0
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	8.482	7.838	644	8,2
verso regioni per assegni familiari	9	9	0	0,0
verso i.n.a.d.el. L. 303/74	3	3	0	0,0
7. <i>Debiti diversi</i>	28.950	28.376	574	2,0
per spese per gli organi dell'Ente	4	4	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	305	305	0	0,0
per oneri per il personale in quiescenza	2	2	0	0,0
per trasferimenti passivi	306	253	53	20,9
per oneri finanziari	2.391	2.391	0	0,0
per poste correttive e compensative di entrate correnti	681	681	0	0,0
per spese non classificabili in altre voci	129	129	0	0,0
per concessioni di crediti e anticipazioni	139	139	0	0,0
per estinzioni di debiti diversi	1	1	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	2.262	1.912	350	18,3
per depositi cauzionali	9	9	0	0,0
per debiti diversi	22.689	22.519	170	0,8
per debiti v/aziende per depositi (art. 1, co. 1223, n. 296/06)	22	22	0	0,0
per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	10	10	0	0,0
<b>Totale Debiti</b>	<b>131.706</b>	<b>112.069</b>	<b>19.637</b>	<b>17,5</b>

... Non valutabile o non significativa.

## Fondo svalutazione crediti contributivi

in mln

Aggregati	Crediti contributivi lordi al 31.12.2013	Movimento fondo svalutazione crediti - anno 2013				Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2013
		all'inizio dell'anno	Prelievi dell'anno	Assegnazioni dell'anno	alla fine dell'anno	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	$g = (a - e)$
<i>Crediti contributivi assoggettati a svalutazione</i>						
. datori di lavoro dipendente non agricolo	41.889	18.465	0	556	19.021	22.868
. datori di lavoro agricolo dipendente	4.312	3.378	0	48	3.426	886
. coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.743	995	0	12	1.007	736
. artigiani	11.922	4.413	0	60	4.473	7.449
. esercenti attività commerciali	14.208	4.534	0	91	4.625	9.583
. soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	1.706	132	0	38	170	1.536
. lavoratori dello spettacolo	433	49	0	0	49	384
. iscritti al Fondo clero	23	1	0	0	1	22
. lavoratori domestici	13	8	0	0	8	5
. casse marittime	17	14	0	0	14	3
. contributi liberi professionisti	56	24	0	0	24	32
. contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.283	970	0	0	970	313
<b>Totale</b>	<b>77.605</b>	<b>32.983</b>	<b>0</b>	<b>805</b>	<b>33.788</b>	<b>43.817</b>
<i>Crediti contributivi non assoggettati a svalutazione</i>						
. valori capitali Fondo telefonici	67	0	0	0	0	67
. contributi diversi (*)	2.940	0	0	0	0	2.940
<b>Totale crediti contributivi</b>	<b>80.612</b>	<b>32.983</b>	<b>0</b>	<b>805</b>	<b>33.788</b>	<b>46.824</b>
<b>Percentuale media di svalutazione</b>						<b>41,9</b>

\* comprensivo di 2.464 mln di pertinenza dell'ex Inpdap



## Gestione economico-patrimoniale

Tanto si rappresenta ai sensi dell'art. 9 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto.

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali



Il Direttore generale



Inps bilancio preventivo 2013

2013

Bilancio preventivo

**Allegato tecnico**  
**Appendice**





**Bilanci:**

- 1. Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. n. 64, Legge 17 maggio 1999, n. 144**
- 2. Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS**
- 3. Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU**
- 4. Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS)**



## **Bilancio preventivo 2013**

**Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a  
favore del personale, art. n. 64, legge 17 maggio  
1999, n. 144**



## Relazione del Direttore generale

L'art. 64 della legge 17.5.1999 n. 144 ha soppresso, dal 1° ottobre 1999, il "Fondo integrativo per la copertura degli oneri relativi alla previdenza del personale a rapporto d'impiego" con contestuale cessazione della relativa contribuzione; in favore del personale iscritto, ancora in servizio, è stato riconosciuto il diritto al trattamento pensionistico integrativo maturato alla suddetta data.

Per la rilevazione degli oneri relativi ai trattamenti pensionistici in essere e ai trattamenti erogati successivamente, che restano a carico del bilancio dell'Istituto è stata istituita un'apposita evidenza contabile denominata "Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale".

In generale, a partire dalla suddetta data del 1° ottobre 1999:

- è cessata la contribuzione dovuta al predetto Fondo integrativo;
- è riconosciuto il diritto al trattamento pensionistico maturato sulla base delle anzianità acquisite al 30.9.99 che, peraltro, viene posto in pagamento all'atto della cessazione dal servizio, in aggiunta al trattamento pensionistico obbligatorio di base;
- è stato introdotto un contributo di solidarietà del 2% in favore del bilancio dell'Ente, determinato, per il personale iscritto, sull'importo dell'integrazione maturata e, per i pensionati, sull'importo del trattamento integrativo in pagamento.

Nell'ambito della contabilità vengono inoltre rilevate le somme che a qualsiasi titolo risultano a credito del soppresso Fondo integrativo del personale INPS.

Dall'anno 2003, è stata prevista la rideterminazione del suddetto contributo di solidarietà per escludere dalla base di calcolo l'importo dell'Indennità Integrativa Speciale di cui alla Legge 27.5.1959, n. 324 e successive modificazioni, poiché quest'ultima non può essere ricompresa



nel concetto di prestazione integrativa.

o o o

Prima di procedere all'esame delle voci più significative concernenti i proventi e gli oneri della gestione, si ritiene utile segnalare quanto segue:

- al 31.12.2013, il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 705 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 405 unità (-36,49%) rispetto alla precedente previsione (n. 1.110);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 30.421 unità, in aumento di 198 unità (0,66%) rispetto al dato precedente (30.223).

#### Valore della produzione

Determinato in 182.670 mgl in base alle seguenti componenti principali:

#### Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Previsti pari a 0,5 mgl riguardano esclusivamente i versamenti a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali e risultano invariati rispetto al dato rilevato nel preventivo 3<sup>a</sup> nota di variazione 2012.

#### Contributo di solidarietà

A favore del bilancio dell'Ente è stato introdotto, a partire dal 1° ottobre 1999, un contributo di solidarietà, pari al 2% delle prestazioni integrative dell'Ago maturate o erogate alla medesima data, che è stato stimato in complessivi 5.720.

Rispetto alla 3<sup>a</sup> nota di variazione 2012 (5.616 mgl) si rileva un aumento di 104 mgl.

#### Trasferimento dal Fondo orfani

Previsto in 128 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 (5%), destinata a favore di quest'ultimo Fondo in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 355/1998 (137 mgl 3^ nota variazione 2012).

Recupero a carico dell'Istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego

Per l'esercizio 2013 si prevede un'eccedenza delle spese (193.103 mgl) sulle entrate (16.281 mgl) pari a 176.822 mgl con un peggioramento di 5.105 mgl rispetto alla previsione per il 2012 (171.855 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 176.822 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto.

#### Costo della produzione

Previsto in 182.757 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 190.949 mgl, con un incremento di 4.910 mgl rispetto alla previsione per il 2012 (186.039 mgl), si riferiscono agli oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale in quiescenza dell'Istituto, nonché degli enti recentemente soppressi.

Ai fini della quantificazione 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 2013.

#### Poste correttive e compensative di spese correnti

Iscritte per 10.305 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni, con un decremento di 245 mgl rispetto al dato precedentemente indicato (10.550 mgl).

#### Oneri diversi di gestione

##### Spese di amministrazione

La previsione risulta azzerata poiché riguardava la quota di pertinenza della gestione delle spese di amministrazione connesse con le operazioni di cessione degli immobili alienati alla SCIP ed afferenti agli investimenti patrimoniali unitari.

Contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto di immobili dell'istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lgs 104/1996.

L'importo iscritto nell'anno 2013 risulta pari a 31 mgl.

#### Proventi e oneri finanziari

Previsti in 128 mgl sono rappresentati essenzialmente da interessi attivi sulla riscossione di rate di ammortamento di mutui ipotecari.

Per effetto dei movimenti illustrati il risultato prima delle imposte coincide con l'importo dell'assegnazione dell'anno al relativo fondo per 41 mgl, con conseguente pareggio della Gestione.

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali



Il Direttore generale



## Bilancio preventivo 2013

**Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi  
a favore del personale art. 64 legge 17.05.99, n. 144**

**Preventivo originario 2013  
Stato patrimoniale al 31/12/2013**

Attivo		Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
Situazione dei crediti				
B	Immobilizzazioni			
I	Immobilizzazioni Immateriali			
9	Altre Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	11.003.155,19	13.084.476,19	-2.081.321,00
	Totale immobilizzazioni Immateriali	11.003.155,19	13.084.476,19	-2.081.321,00
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
2d	Verso altri Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	2.142.375,69	2.592.375,69	-450.000,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	2.142.375,69	2.592.375,69	-450.000,00
	Totale immobilizzazioni	13.145.530,88	15.676.851,88	-2.531.321,00
C	Attivo circolante			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi	224,80	224,80	0,00
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	4.134.533,04	4.134.533,04	0,00
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico Crediti verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizzazioni contributive	17.559.534,57	17.559.534,57	0,00
5	Crediti verso altri Crediti per redditi e proventi patrimoniali Crediti altre riscossioni	1.666,86 3.025,54	1.666,86 453.025,54	0,00 -450.000,00
	Totale	21.698.984,81	22.148.984,81	-450.000,00
	Totale attivo circolante	21.698.984,81	22.148.984,81	-450.000,00
	Totale attivo	34.844.515,69	37.825.836,69	-2.981.321,00

Passivo		Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
Situazione dei debiti				
E	Debiti			
I	Debiti			
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	1.112.185,05	1.112.185,05	0,00
	Totale	1.112.185,05	1.112.185,05	0,00
	Totale debiti	1.112.185,05	1.112.185,05	0,00
	Totale passivo	1.112.185,05	1.112.185,05	0,00

## Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale art. 64 Legge 17.5.99, n. 144

## Preventivo originario 2013

Conto economico		Preventivo originario 2013	3^ nota di variazione 2012	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	500,00	500,00	0,00
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	5.719.169,00	5.640.397,00	78.772,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	-25.000,00	25.000,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti			
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	5.719.669,00	5.615.897,00	103.772,00
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	128.087,54	137.475,30	-9.387,76
	Recupero a carico dell'Istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	176.822.136,53	171.717.412,42	5.104.724,11
	Totale altri ricavi proventi	176.950.224,07	171.854.887,72	5.095.336,35
Totale valore della produzione (A)		182.669.893,07	177.470.784,72	5.199.108,35
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.06	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
B.06.a	Prestazioni istituzionali			
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-2.081.321,00	-2.081.321,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-2.081.321,00	-2.081.321,00	0,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	Oneri per il personale in quiescenza	-190.949.448,00	-186.039.108,00	-4.910.340,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	10.304.887,00	10.549.892,89	-245.005,89
	Totale costi per il personale	-180.644.561,00	-175.489.215,11	-5.155.345,89
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese di pertinenza dell'esercizio			
	Spese di amministrazione	0,00	0,00	0,00
	Contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto immobili l'Istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lqs 104/1996	-31.491,46	0,00	-31.491,46
	Totale oneri diversi di gestione	-31.491,46	0,00	-31.491,46
Totale costi della produzione (B)		-182.757.373,46	-177.570.536,11	-5.186.837,35
Differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)		-87.480,39	-99.751,39	12.271,00
<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	128.200,39	148.200,39	-20.000,00
	Totale altri proventi finanziari	128.200,39	148.200,39	-20.000,00
C.17	Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
	Oneri finanziari			
	Recupero contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto immobili l'Istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lqs 104/1996	0,00	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (C)		128.200,39	148.200,39	-20.000,00
Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (-C)		40.720,00	48.449,00	-7.729,00
Imposte dell'esercizio				
	Assegnazione al fondo imposte	-40.720,00	-48.449,00	7.729,00
	Totale imposte dell'esercizio	-40.720,00	-48.449,00	7.729,00
Risultato d'esercizio		0,00	0,00	0,00



## **Bilancio preventivo 2013**

### **Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS**





## Relazione del Direttore generale

Il Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS è privo di autonomia contabile e giuridica e pertanto costituisce evidenza contabile nell'ambito del bilancio generale dell'Istituto.

Il "Fondo" ha la finalità di assicurare un aiuto economico agli orfani di ex dipendenti dell'Istituto che versino in condizione di bisogno e il relativo bilancio ha recepito la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 355 del 24.03.1998, di modifica del Regolamento del Fondo orfani, che consente l'utilizzo di parte delle sue eccedenze annuali a favore del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego.

In particolare è stato previsto di trasferire alla "Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale - art.64 legge 17.5.1999, n.144", istituita a seguito della soppressione di quest'ultimo Fondo dal 1.10.1999, l'importo di 128 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 (5% per l'anno 2013).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2013 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 2.654 mgl, le uscite previste ammontano a 220 mgl, con un risultato positivo di 2.434 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di uscita previsti per l'esercizio 2013 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 3^ nota di variazione 2012.

## Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'I.N.P.S.

## Bilancio preventivo originario 2013

## Sintesi della situazione economica e patrimoniale

		Preventivo originario 2013	3^ nota di variazione 2013	Variazioni
	Fondo educazione orfani all'inizio dell'esercizio	57.130.908,85	54.768.833,17	0,00
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>			
A.01	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	224.000,00	224.000,00	0,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	224.000,00	224.000,00	0,00
A.05	Altri ricavi e Proventi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Entrate non classificabili in altre voci	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale altri ricavi proventi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale valore della produzione (A)	1.224.000,00	1.224.000,00	0,00
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.06	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci			
B.06.a	Prestazioni istituzionali			
	Spese impegnate nell'esercizio			
	Spese per prestazioni	-64.100,00	-70.000,00	5.900,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-64.100,00	-70.000,00	5.900,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	Prelievi da fondi ed accantonamenti vari			
	Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua	-128.087,54	-137.475,30	9.387,76
	entrate Fondo orfani personale Istituto			
	Totale costi per il personale	-128.087,54	-137.475,30	9.387,76
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese di pertinenza dell'esercizio			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-1.712,15	-647,63	-1.064,52
	Spese di amministrazione	-23.792,34	-24.017,30	224,96
	Totale oneri diversi di gestione	-25.504,49	-24.664,93	-839,56
	Totale costi della produzione (B)	-217.692,03	-232.140,23	14.448,20
	Differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)	1.006.307,97	991.859,77	14.448,20
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
C.16	Altri proventi finanziari			
	Entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.382,00	2.892,00	490,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	1.417.535,00	1.361.801,00	55.734,00
	Redditi degli investimenti patrimoniali	9.070,00	8.070,00	1.000,00
	Totale altri proventi finanziari	1.429.987,00	1.372.763,00	57.224,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.429.987,00	1.372.763,00	57.224,00
	Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (C)	2.436.294,97	2.364.622,77	71.672,20
	<b>Imposte dell'esercizio</b>			
	Oneri tributari diversi	-2.631,67	-2.547,09	-84,58
	Totale imposte dell'esercizio	-2.631,67	-2.547,09	-84,58
	Accantonamento ai fondi per oneri			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-2.433.663,30	-2.362.075,68	-71.587,62
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-2.433.663,30	-2.362.075,68	-71.587,62
	Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00
	Fondo educazione orfani al termine dell'esercizio	59.564.572,15	57.130.908,85	0,00

Si procede all'esame delle singole componenti di bilancio.

### Valore della produzione

Determinato in 1.224 mgl in base alle seguenti componenti:

Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Indicate in 224 mgl derivanti dal contributo dello 0,3 per mille, posto per un terzo a carico del personale dipendente e per due terzi a carico dell'Amministrazione dato invariato rispetto al preventivo 3<sup>a</sup> nota di variazione 2013.

Entrate non classificabili in altre voci

Costituite:

- per 1.000 mgl dalla quota destinata al Fondo da prelevare dagli importi riscossi per onorari di avvocato e competenze di procuratore dato rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

### Costo della produzione

Determinato in 2.651 mgl in base alle seguenti componenti:

Spese per prestazioni

Previste in 64 mgl (2012: 70 mgl). Detto importo consentirà la corresponsione delle seguenti provvidenze: 25 mgl per assegni base, 14 mgl per assegni integrativi e 25 mgl per sussidi straordinari.

Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua entrate Fondo orfani personale Istituto

Definito in 128 mgl (2012: 137 mgl), 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 2.434 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 24 mgl, (2012: 24 mgl) e gli oneri per il trasferimento allo Stato di economie sulle medesime spese 2 mgl. Gli oneri tributari infine sono stati stimati in 3 mgl (2012: 3 mgl).

#### Proventi e oneri finanziari

Costituiti da 1.430 mgl della partita economica connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2012: 1.373 mgl). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio degli interessi legali, di cui all'art. 1284 del codice civile, fissato all'1,5%, a decorrere dall'1.1.2011 (DM Economia e finanze del 7/12/2010), ai sensi dell'art. 52, c. 1 lett. a, del Regolamento di contabilità dell'INPS.

Per effetto dei movimenti illustrati il risultato prima delle imposte risulta pari all'importo degli oneri tributari previsti per mgl. 3 (2012: 3 mgl).

Con riguardo alla situazione patrimoniale, per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2013, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 2.434 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2013 a 59.565 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2013, rispettivamente nei capitoli di entrata 4E1101011 (contributi) e 4E1310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 4U1205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2013 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



Inps bilancio preventivo 2013

## Appendice

Inps bilancio preventivo 2013

### Bilancio preventivo 2013

## Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell' I.N.P.S.

## Bilancio preventivo originario 2013

## Stato patrimoniale al 31.12.2013

Attivo		Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
<b>B</b>	<b>Immobilizzazioni</b>			
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	320.135,72	320.135,72	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	320.135,72	320.135,72	0,00
	Totale immobilizzazioni	320.135,72	320.135,72	0,00
<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	59.244.436,43	56.810.773,13	2.433.663,30
	Totale	59.244.436,43	56.810.773,13	2.433.663,30
	Totale attivo circolante	59.244.436,43	56.810.773,13	2.433.663,30
Totale attivo		59.564.572,15	57.130.908,85	2.433.663,30

Passivo		Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	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	59.564.572,15	57.130.908,85	2.433.663,30
	Totale	59.564.572,15	57.130.908,85	2.433.663,30
	Totale fondi per rischi ed oneri	59.564.572,15	57.130.908,85	2.433.663,30
Totale passivo		59.564.572,15	57.130.908,85	2.433.663,30



## Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'I.N.P.S.

## Preventivo originario 2013

	Conto economico	Preventivo originario 2013	3^ nota di variazione 2013	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	224.000,00	224.000,00	0,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	224.000,00	224.000,00	0,00
A.05	Altri ricavi e proventi			
	Entrate accertate nell'esercizio			
	Entrate non classificabili in altre voci	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	Totale altri ricavi proventi	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.224.000,00</b>	<b>1.224.000,00</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	-64.100,00	-70.000,00	5.900,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-64.100,00	-70.000,00	5.900,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	Prelievi da fondi ed accantonamenti vari			
	Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua	-128.087,54	-137.475,30	9.387,76
	entrate Fondo orfani personale Istituto			
	Totale costi per il personale	-128.087,54	-137.475,30	9.387,76
B.13	Accantonamenti ai fondi per oneri			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-2.433.663,30	-2.362.075,68	-71.587,62
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-2.433.663,30	-2.362.075,68	-71.587,62
B.14	Oneri diversi di gestione			
	Spese di pertinenza dell'esercizio			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-1.712,15	-647,63	-1.064,52
	Spese di amministrazione	-23.792,34	-24.017,30	224,96
	Totale oneri diversi di gestione	-25.504,49	-24.664,93	-839,56
	<b>totale costi della produzione (B)</b>	<b>-2.651.355,33</b>	<b>-2.594.215,91</b>	<b>-57.139,42</b>
	<b> differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)</b>	<b>-1.427.355,33</b>	<b>-1.370.215,91</b>	<b>-57.139,42</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	3.382,00	2.892,00	490,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	1.417.535,00	1.361.801,00	55.734,00
	Redditi degli investimenti patrimoniali	9.070,00	8.070,00	1.000,00
	Totale altri proventi finanziari	1.429.987,00	1.372.763,00	57.224,00
	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>1.429.987,00</b>	<b>1.372.763,00</b>	<b>57.224,00</b>
	<b>Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (-C)</b>	<b>2.631,67</b>	<b>2.547,09</b>	<b>84,58</b>
	<b>Imposte dell'esercizio</b>			
	Oneri tributari diversi	-2.631,67	-2.547,09	-84,58
	Totale imposte dell'esercizio	-2.631,67	-2.547,09	-84,58
	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Disavanzo economico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Bilancio preventivo 2013**

### **Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU**



## Gestione provvisoria ordinaria ex Scau

## Relazione del Direttore generale

Con delibera n. 1182 del 16 luglio 1996 il Consiglio di Amministrazione, ha disposto, tra l'altro, la gestione, mediante contabilità separate nell'ambito della contabilità unica dell'Istituto, di tutte le partite di cui allo stato patrimoniale dello schema di bilancio predisposto dallo SCAU al 30 giugno 1995, attinenti la gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare, in attesa che fossero definiti i rapporti con l'I.N.A.I.L. derivanti dall'applicazione dell'art.3 del Decreto Ministeriale 23 gennaio 1996.

In occasione della predisposizione del consuntivo 2003, dopo aver acquisito i pareri di tutti i Ministeri interessati ed aver concordato con l'INAIL le modalità di definizione, si è proceduto alla collocazione di tutte le poste di bilancio di pertinenza delle gestioni provvisorie del Fondo di Previdenza e del Fondo di Quiescenza.

E' rimasta in essere la Gestione provvisoria Ordinaria.

Per il Preventivo 2013, si è proceduto pertanto ad effettuare le valutazioni di tutte le poste di bilancio connesse alla gestione di detto patrimonio.

## Gestione provvisoria ordinaria

Le entrate complessive della gestione sono state previste in 1.553 mgl ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà della gestione stessa ed alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione, utilizzate dall'Istituto secondo i criteri stabiliti dal vigente regolamento di contabilità.

In relazione ai presumibili movimenti di uscita previsti in 55 mgl, costituiti dalle quote di ammortamento, dalle spese di amministrazione, dall'assegnazione al Fondo Imposte e dagli oneri tributari, il risultato di esercizio della Gestione Ordinaria è stimato,

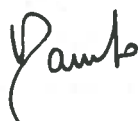
Gestione provvisoria ordinaria ex Scau

Inps bilancio preventivo 2013

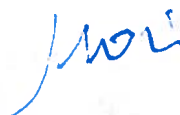
per l'esercizio 2013, in 1.498 mgl.

Conseguentemente, l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2013 è stimato in 43.454 mgl.

Il Direttore centrale  
bilanci e servizi fiscali



Il Direttore Generale



## Bilancio preventivo 2013

**GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA**  
**EX SCAU**  
**Stato patrimoniale al 31.12.2013**

ATTIVO				
		Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
II	Immobilizzazioni materiali			
1	Terreni e fabbricati	746.641,33	746.641,33	0,00
	Immobili da reddito	1.561.710,05	1.561.710,05	0,00
	Immobili strumentali	-577.832,71	-546.598,51	31.234,20
	Fondo ammortamento immobili			
	Totale immobilizzazioni	1.730.518,67	1.761.752,87	31.234,20
III	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
4	Crediti finanziari diversi			
	Depositi cauzionali	55.229,49	55.229,49	0,00
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	235.995,96	235.995,96	0,00
	Totale	291.225,45	291.225,45	0,00
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II	Residui attivi			
2	Crediti per trasferimento dallo Stato			
	Crediti per somme relative al finanziamento del soppresso SCAU			
5	Crediti verso altri			
	Crediti per entrate di partite di giro	575.410,80	575.410,80	0,00
	Totale	575.410,80	575.410,80	0,00
IV	Disponibilità liquide			
3	Valori in cassa			
	Rapporti di conto corrente tra le gestioni	61.083.403,47	59.795.769,78	1.287.633,69
	Totale Attivo circolante	61.658.814,27	60.371.180,58	1.287.633,69
Totale Attivo		63.680.558,39	62.424.158,90	1.318.867,89

PASSIVO				
		Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>			
VIII	Avanzo economico degli esercizi precedenti			
1	Avanzo economico degli esercizi precedenti	41.955.032,79	40.918.251,89	1.036.780,90
IX	Avanzo economico d'esercizio			
	Avanzo d'esercizio	1.498.600,42	1.036.780,90	461.819,52
	Totale Patrimonio netto	43.453.633,21	41.955.032,79	1.498.600,42
<b>C</b>	<b>Fondi rischi e oneri</b>			
I	Fondi rischi e oneri			
3	Rischi ed oneri futuri			
	Fondo accantonamenti vari	159.745,31	159.745,31	0,00
	Fondo definizione rapporti con l'Inail	1.446.079,32	1.446.079,32	0,00
	Totale Fondi rischi ed oneri	1.605.824,63	1.605.824,63	0,00
<b>E</b>	<b>Debiti</b>			
I	Debiti verso fornitori			
5	Debiti per spese d'acquisto di beni di consumo e servizi	0,00	74.431,23	-74.431,23
	Debito per acquisto di immobilizzazioni tecniche	0,00	31,63	-31,63
12	Debiti diversi			
	Debiti per oneri di trasferimento diversi	0,00	169.460,46	-169.460,46
	Debiti per spese di liti ed arbitraggi			0,00
	Debiti per spese di partite di giro	18.247.971,62	18.247.971,62	0,00
	Depositi cauzionali	1.107,81	1.107,81	0,00
	Debiti diversi	370.298,73	370.298,73	0,00
	Totale Debiti	18.619.378,16	18.863.301,48	243.923,32
<b>F</b>	<b>Ratei e risconti</b>			
I	Risconti			
2	Risconti passivi	1.722,39	0,00	1.722,39
	Totale ratei e risconti	1.722,39	0,00	1.722,39
	<b>Totale Passivo</b>	<b>63.680.558,39</b>	<b>62.424.158,90</b>	<b>1.318.867,89</b>



**GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA**  
**EX SCAU**

**Conto economico**

		Preventivo 2013	III nota di variazione	Variazioni
<b>B</b>	<b>Costo della produzione</b>			
B.10	Ammortamenti e svalutazioni			
	Ammortamento immobili	-31.234,20	-31.234,20	0,00
B.14	Oneri diversi di gestione	-47,52	-17,97	-29,55
	Oneri tributari	-12.000,00	-4.430,23	-7.569,77
	Spese d'amministrazione	-660,32	-666,56	6,24
	<b>Totale costo della produzione</b>	<b>-43.942,04</b>	<b>-36.348,96</b>	<b>-7.593,08</b>
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>			
C.16	Altri proventi ed oneri finanziari			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.444,78		-3.444,78
	Proventi per canone d'uso	70.276,95	70.276,95	0,00
	Interessi attivi su c. c. bancari	3.503,00	2.132,00	1.371,00
	Interessi su c. c. INPS	1.468.567,00	1.003.898,00	464.669,00
	Redditi per investimenti patrimoniali	9.397,00	5.949,00	3.448,00
	Risconti passivi finali	0,00	1.722,39	1.722,39
	Risconti passivi iniziali	-1.722,39	0,00	1.722,39
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>1.553.466,34</b>	<b>1.083.978,34</b>	<b>469.488,00</b>
<b>F</b>	<b>Imposte d'esercizio</b>			
F.01	Imposte d'esercizio			
	IRPEG su operazioni commerciali	-1.461,88	-1.389,48	-72,40
	Assegnazione al Fondo Imposte	-9.462,00	-9.459,00	-3,00
	<b>Totale imposte dell'esercizio</b>	<b>-10.923,88</b>	<b>-10.848,48</b>	<b>-75,40</b>
<b>G</b>				
<b>Risultato d'esercizio</b>		<b>1.498.600,42</b>	<b>1.036.780,90</b>	<b>461.819,52</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>		<b>1.498.600,42</b>	<b>1.036.780,90</b>	<b>461.819,52</b>

## **Bilancio preventivo 2013**

### **Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle Assicurazioni sportive (Sportass)**



## Relazione del Direttore generale

L'art. 28 del decreto legge n. 159 del 1° ottobre 2007, convertito con modificazioni nella legge 29 novembre 2007, n. 222, ha disposto, con effetto dal 3 ottobre 2007, la soppressione della cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) stabilendo, dalla medesima data, il subentro dell'INPS in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, relativi al ramo previdenziale, incluso il Fondo dei medagliati olimpici e dell'I.N.A.I.L. per il ramo assicurativo.

La stessa norma ha demandato a successivi decreti interministeriali la definizione delle modalità attuative del trasferimento del personale, dei beni mobili ed immobili all'INPS e all'I.N.A.I.L., nonché ogni altro adempimento conseguente alla soppressione dell'Ente.

Nelle more dell'adozione dei necessari provvedimenti ministeriali è stata istituita, nell'ambito della Gestione per la produzione dei servizi, la contabilità separata denominata Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS) per la rilevazione unitaria dei fatti amministrativi riconducibili al soppresso Ente e comuni sia alla gestione assicurativa che a quella previdenziale.

E' stato predisposto il bilancio preventivo per l'anno 2013 con riferimento ai movimenti finanziari ed economici e lo stato patrimoniale con le sole poste conseguenti ai movimenti economici.

Valore della produzione – 2,8 mgl

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/dei servizi, riguardano le quote di partecipazione degli iscritti.

Costo della produzione – 236,7 mgl

Sportass

Inps bilancio preventivo 2013

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci - rilevati in 69,4 mgl attengono alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi.
- Costi per il personale - sono relativi agli oneri per il personale in quiescenza dell'ex SPORTASS e sono stati previsti in 130 mgl.
- Oneri diversi di gestione - Sono composti dalla quota delle spese d'amministrazione attribuita alla gestione e dagli oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalle riduzioni degli stanziamenti per spese d'amministrazione per un totale stimato di 37,3 mgl.

Proventi ed oneri finanziari - 228,7 mgl. Si riferiscono ai proventi relativi al risultato della gestione degli immobili, da parte della Soc. IGEI e agli interessi passivi per le anticipazioni dalle gestioni attive.

Imposte dell'esercizio - Sono state rilevate in 120,5 mgl e si riferiscono all'attribuzione alla gestione degli oneri tributari e all'assegnazione al fondo imposte.

Risultato di esercizio - La gestione provvisoria chiude con un risultato d'esercizio negativo di 125,7 mgl.

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali



Il Direttore Generale



## Bilancio preventivo 2013

**GESTIONE PROVVISORIA DELLA SOPPRESSA  
CASSA DI PREVIDENZA DELLE ASSICURAZIONI SPORTIVE (SPORTASS)**

**Sintesi della situazione patrimoniale al 31/12/2013**

ATTIVO					
C		ATTIVO CIRCOLANTE	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
	IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	3	Rapporti di conto corrente tra le gestioni e la G.P.S.	0,00	0,00	0,00
		Residui attivi	347,20	347,20	0,00
		<b>Totale Attivo</b>	<b>347,20</b>	<b>347,20</b>	<b>0,00</b>

PASSIVO					
A		PATRIMONIO NETTO	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012	Variazioni
	VIII	DISAVANZI ECONOMICI PORTATI A NUOVO			
	1	Disavanzo economico degli esercizi precedenti	1.397.132,75	1.236.347,93	160.784,82
	IX	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO			
	1	Disavanzo economico d'esercizio	125.787,99	160.784,82	-34.996,83
		<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.522.920,74</b>	<b>1.397.132,75</b>	<b>125.787,99</b>
E		DEBITI			
	I	DEBITI VERSO FORNITORI			
	5	Debiti per spese d'acquisto di beni di consumo e servizi	-240,10	-240,10	0,00
	11	Debiti per oneri del personale in quiescenza	-623,50	-623,50	0,00
	12	Rapporti di conto corrente tra le gestioni e la G.P.S.	-1.522.404,34	-1.396.616,35	-125.787,99
		<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>-1.523.267,94</b>	<b>-1.397.479,95</b>	<b>-125.787,99</b>
		<b>Totale Passivo</b>	<b>1.523.267,94</b>	<b>1.397.479,95</b>	<b>125.787,99</b>

## Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS)

## Conto economico

		Preventivo 2013	III nota di variazione 2012	Variazioni
<b>A</b>	<b>Valore della produzione</b>			
A.1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Quote di partecipazione iscritti	2.768,35	2.768,35	0,00
	Totale valore della produzione	2.768,35	2.768,35	0,00
<b>B</b>	<b>Costo della Produzione</b>			
B.06	Costi per acquisti di materie prime			
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	-69.377,64	-68.795,64	-582,00
B.09	Costi per il personale			
	Oneri per personale in quiscenza	-130.000,00	-130.000,00	0,00
B.14	Oneri diversi di gestione		-30.922,04	
	Spese d'amministrazione	-34.816,72	-35.145,92	329,20
	Oneri per il trasferimento allo Stato	-2.505,49	-947,72	-1.557,77
	Totale costo della produzione	-236.699,85	-265.811,32	29.111,47
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>			
C.16	Redditi e proventi patrimoniali			
	Proventi relativi alla gestione degli immobili da parte della Soc. IGEI	261.612,82	261.612,82	0,00
C.17	Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive			
	Anticipazioni dalle gestioni attive	-32.943,42	-28.828,04	-4.015,38
	Totale proventi e oneri finanziari	228.669,40	232.784,78	-4.015,38
<b>F</b>	<b>IMPOSTE D'ESERCIZIO</b>			
F.01	Imposte d'esercizio			
	Tributi diversi ed IRAP	-1.553,89	-1.732,63	178,74
	Assegnazione al Fondo Imposte	-118.972,00	-128.694,00	9.722,00
	Totale imposte dell'esercizio	-120.525,89	-130.426,63	9.900,74
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>-125.787,99</b>	<b>-160.784,82</b>	<b>-34.996,83</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>		<b>-125.787,99</b>	<b>-160.784,82</b>	<b>-34.996,83</b>



## **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

**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 2013

***PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE***

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
	<i>Avanzo di amministrazione</i>		56.658.093.088,54			64.617.475.726,46	
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>			21.262.456.843,10			32.087.764.524,86
<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>							
<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1.01	ALIQUEUTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	74.247.015.411,11	211.335.084.129,91	205.451.228.208,22	68.716.817.747,35	209.368.796.784,99	203.838.599.121,23
1.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	336.419,59	314.006.405,91	314.006.405,91	336.419,59	303.704.097,72	303.704.097,72
<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	586.156.809,10	1.400.000,00	1.400.000,00	586.156.809,10	1.500.000,00	1.500.000,00
<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	81.214.930,13	17.029.450,60	17.029.450,60	81.214.930,13	17.028.424,49	17.028.424,49
1.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.001.220.460,23	348.515.236,94	313.500.830,34	1.971.775.780,06	348.724.470,04	319.279.789,87
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>76.915.944.030,16</b>	<b>212.016.035.223,36</b>	<b>206.097.164.895,07</b>	<b>71.356.301.686,23</b>	<b>210.039.753.777,24</b>	<b>204.480.111.433,31</b>
<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
1.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.857.030.820,96	1.319.526.468,38	1.245.584.430,91	1.761.946.318,45	1.332.981.897,35	1.237.897.394,84
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>1.857.030.820,96</b>	<b>1.319.526.468,38</b>	<b>1.245.584.430,91</b>	<b>1.761.946.318,45</b>	<b>1.332.981.897,35</b>	<b>1.237.897.394,84</b>
<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>		<b>78.772.974.851,12</b>	<b>213.335.561.691,74</b>	<b>207.342.749.325,98</b>	<b>73.118.248.004,68</b>	<b>211.372.735.674,59</b>	<b>205.718.008.828,15</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>							
<b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
2.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	173.410.184,67	127.925.000,00	137.064.491,00	192.657.101,97	131.240.000,00	150.486.917,30
2.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	5.612.797,72	800.316.539,64	800.316.539,64	5.613.890,68	841.023.535,19	841.024.628,15
<b>2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
2.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.995.736.411,70	356.913.391,93	141.643.000,00	3.784.328.097,67	427.711.441,74	216.303.127,71
<b>2.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
2.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	53.120.377,98	15.713.356,38	15.713.356,38	53.120.377,98	15.654.206,38	15.654.206,38
2.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.631.093.092,84	2.093.210.269,10	2.096.847.401,91	3.628.463.499,29	2.199.898.908,79	2.197.269.315,24
2.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	8.741.333,00	8.741.333,00	0,00	9.752.241,00	9.752.241,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>7.858.972.864,91</b>	<b>3.402.819.890,05</b>	<b>3.200.326.121,93</b>	<b>7.664.182.967,59</b>	<b>3.625.280.333,10</b>	<b>3.430.490.435,78</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	0,00	404.086.613,96	404.086.613,96	0,00	388.744.470,90	388.744.470,90
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>0,00</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>0,00</b>	<b>388.744.470,90</b>	<b>388.744.470,90</b>
<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>		<b>7.858.972.864,91</b>	<b>3.806.906.504,01</b>	<b>3.604.412.735,89</b>	<b>7.664.182.967,59</b>	<b>4.014.024.804,00</b>	<b>3.819.234.906,68</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>							
<b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
3.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	362.644.879,03	966.903.719,26	1.012.390.619,26	368.689.093,10	978.635.733,93	984.679.948,00
3.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	37.263,49	210.266.766,00	210.266.766,00	164.440,47	215.729.700,00	215.856.876,98
<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	48.560.000,00	47.976.332,31	1.329.094,30	0,00	0,00
3.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	84.947,90	454.449.646,96	454.449.646,96	36.493.579,99	295.166.842,20	331.575.474,29
3.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	455.947.387,20	559.760.300,00	559.826.499,92	455.973.337,04	582.638.700,00	582.664.649,84
3.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	77.433,44	213.514.700,00	213.514.700,00	77.433,44	213.014.700,00	213.014.700,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>821.417.884,73</b>	<b>2.453.455.132,22</b>	<b>2.498.424.564,45</b>	<b>864.023.857,71</b>	<b>2.285.185.676,13</b>	<b>2.327.791.649,11</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	75.690.276,62	955.575.228,09	983.722.458,09	89.250.485,02	1.323.797.800,00	1.337.358.008,40
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>75.690.276,62</b>	<b>955.575.228,09</b>	<b>983.722.458,09</b>	<b>89.250.485,02</b>	<b>1.323.797.800,00</b>	<b>1.337.358.008,40</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
3.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	322.395.119,64	5.362.168.311,79	5.362.168.311,79	322.395.119,64	5.276.009.870,75	5.276.009.870,75
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>322.395.119,64</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>322.395.119,64</b>	<b>5.276.009.870,75</b>	<b>5.276.009.870,75</b>
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>1.219.503.280,99</b>	<b>8.771.198.672,10</b>	<b>8.844.315.334,33</b>	<b>1.275.669.462,37</b>	<b>8.884.993.346,88</b>	<b>8.941.159.528,26</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>							
<b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
4.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	224.500,00	224.500,00	0,00	224.500,00	224.500,00
4.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	224,80	6.964.887,35	6.964.887,35	224,80	6.905.527,70	6.905.527,70
<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	3.745.578,18	3.745.578,18	17.559.534,57	4.000.000,00	4.000.000,00
<b>4.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
4.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	322.358,44	257.000,00	257.000,00	322.358,44	123.246,43	123.246,43
4.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	481.554,54	38.703.700,00	38.703.700,00	485.880,05	37.499.442,55	37.503.768,06
4.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	12.438.227,63	36.205.833,55	36.205.833,55	12.438.227,63	28.350.839,44	28.350.839,44
4.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.969.258,16	11.830.318,32	11.830.318,32	5.969.258,16	11.830.318,32	11.830.318,32
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>36.771.158,14</b>	<b>97.931.817,40</b>	<b>97.931.817,40</b>	<b>36.775.483,65</b>	<b>88.933.874,44</b>	<b>88.938.199,95</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	1.595.366,17	178.938.721,91	179.388.721,91	1.222.058,35	199.707.500,00	199.334.192,18
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>1.595.366,17</b>	<b>178.938.721,91</b>	<b>179.388.721,91</b>	<b>1.222.058,35</b>	<b>199.707.500,00</b>	<b>199.334.192,18</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
4.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	158.685.021,00	158.685.021,00	0,00	158.718.311,00	158.718.311,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>0,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.718.311,00</b>	<b>158.718.311,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>		<b>38.366.524,31</b>	<b>435.555.560,31</b>	<b>436.005.560,31</b>	<b>37.997.542,00</b>	<b>447.359.685,44</b>	<b>446.990.703,13</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>							
<b>5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>5.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
5.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	20.041.313,27	471.245,96	10.054.913,65	75.643.824,81	51.221.761,51	106.824.273,05
5.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	157.532.156,99	84.274.310,55	156.001.666,76	159.907.507,54	88.729.002,19	91.104.352,74
5.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	26.376.176,29	18.350.000,00	28.145.288,40	26.401.092,97	31.152.993,47	31.177.910,15
5.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	160.189,07	0,00	160.189,07	160.189,07	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>204.109.835,62</b>	<b>103.095.556,51</b>	<b>194.362.057,88</b>	<b>262.112.614,39</b>	<b>171.103.757,17</b>	<b>229.106.535,94</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	34.263.246,01	0,00	0,00	34.263.246,01	0,00	0,00
5.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.468.639,71	42.060.564,00	13.930.602,23	1.468.639,71	900.000,00	900.000,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>35.731.885,72</b>	<b>42.060.564,00</b>	<b>13.930.602,23</b>	<b>35.731.885,72</b>	<b>900.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>		<b>239.841.721,34</b>	<b>145.156.120,51</b>	<b>208.292.660,11</b>	<b>297.844.500,11</b>	<b>172.003.757,17</b>	<b>230.006.535,94</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>							
<b>8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
8.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	36.691.205.375,37	94.892.332.576,42	92.428.473.909,98	31.103.165.948,70	92.924.929.359,10	87.336.889.932,43
8.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	74.542.251,82	0,00	0,00	74.542.251,82	0,00	0,00
8.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	640.019.681,20	0,00	0,00	658.267.652,82	0,00	18.247.971,62
<b>8.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
8.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.807.189,23	19.830.538,33	19.830.538,33	9.196.999,42	21.082.767,34	21.472.577,53
8.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	267.916,59	0,00	0,00	267.916,59	0,00	0,00
8.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.401.110,08	55.320.000,00	55.578.629,56	2.361.269,71	55.015.561,80	55.975.721,43
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>37.416.243.524,29</b>	<b>94.967.483.114,75</b>	<b>92.503.883.077,87</b>	<b>31.847.802.039,06</b>	<b>93.001.027.688,24</b>	<b>87.432.586.203,01</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>							
8.2.1.13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	151.185.000,00	151.185.000,00	0,00	0,00	0,00
8.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	9.928,48	4.858.477.604,00	4.858.477.604,00	9.928,48	5.201.988.327,09	5.201.988.327,09
<b>8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
8.2.3.20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	18.493.649.296,07	18.493.649.296,07	2.521.705,74	7.707.227.250,78	7.709.748.956,52
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>9.928,48</b>	<b>23.503.311.900,07</b>	<b>23.503.311.900,07</b>	<b>2.531.634,22</b>	<b>12.909.215.577,87</b>	<b>12.911.737.283,61</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
8.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	248.771.344,06	49.297.568.610,00	49.297.568.610,00	248.771.344,06	47.458.205.263,00	47.458.205.263,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>248.771.344,06</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>248.771.344,06</b>	<b>47.458.205.263,00</b>	<b>47.458.205.263,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>37.665.024.796,83</b>	<b>167.768.363.624,82</b>	<b>165.304.763.587,94</b>	<b>32.099.105.017,34</b>	<b>153.368.448.529,11</b>	<b>147.802.528.749,62</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
TITOLO I		76.915.944.030,16	212.016.035.223,36	206.097.164.895,07	71.356.301.686,23	210.039.753.777,24	204.480.111.433,31
TITOLO IV		1.857.030.820,96	1.319.526.468,38	1.245.584.430,91	1.761.946.318,45	1.332.981.897,35	1.237.897.394,84
<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>78.772.974.851,12</b>	<b>213.335.561.691,74</b>	<b>207.342.749.325,98</b>	<b>73.118.248.004,68</b>	<b>211.372.735.674,59</b>	<b>205.718.008.828,15</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>							
TITOLO I		7.858.972.864,91	3.402.819.890,05	3.200.326.121,93	7.664.182.967,59	3.625.280.333,10	3.430.490.435,78
TITOLO IV		0,00	404.086.613,96	404.086.613,96	0,00	388.744.470,90	388.744.470,90
<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>7.858.972.864,91</b>	<b>3.806.906.504,01</b>	<b>3.604.412.735,89</b>	<b>7.664.182.967,59</b>	<b>4.014.024.804,00</b>	<b>3.819.234.906,68</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
TITOLO I		821.417.884,73	2.453.455.132,22	2.498.424.564,45	864.023.857,71	2.285.185.676,13	2.327.791.649,11
TITOLO II		75.690.276,62	955.575.228,09	983.722.458,09	89.250.485,02	1.323.797.800,00	1.337.358.008,40
TITOLO IV		322.395.119,64	5.362.168.311,79	5.362.168.311,79	322.395.119,64	5.276.009.870,75	5.276.009.870,75
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>1.219.503.280,99</b>	<b>8.771.198.672,10</b>	<b>8.844.315.334,33</b>	<b>1.275.669.462,37</b>	<b>8.884.993.346,88</b>	<b>8.941.159.528,26</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
TITOLO I		36.771.158,14	97.931.817,40	97.931.817,40	36.775.483,65	88.933.874,44	88.938.199,95
TITOLO II		1.595.366,17	178.938.721,91	179.388.721,91	1.222.058,35	199.707.500,00	199.334.192,18
TITOLO IV		0,00	158.685.021,00	158.685.021,00	0,00	158.718.311,00	158.718.311,00
<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>38.366.524,31</b>	<b>435.555.560,31</b>	<b>436.005.560,31</b>	<b>37.997.542,00</b>	<b>447.359.685,44</b>	<b>446.990.703,13</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>							
TITOLO I		204.109.835,62	103.095.556,51	194.362.057,88	262.112.614,39	171.103.757,17	229.106.535,94
TITOLO II		35.731.885,72	42.060.564,00	13.930.602,23	35.731.885,72	900.000,00	900.000,00
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		<b>239.841.721,34</b>	<b>145.156.120,51</b>	<b>208.292.660,11</b>	<b>297.844.500,11</b>	<b>172.003.757,17</b>	<b>230.006.535,94</b>
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>							
TITOLO I		37.416.243.524,29	94.967.483.114,75	92.503.883.077,87	31.847.802.039,06	93.001.027.688,24	87.432.586.203,01
TITOLO II		9.928,48	23.503.311.900,07	23.503.311.900,07	2.531.634,22	12.909.215.577,87	12.911.737.283,61
TITOLO IV		248.771.344,06	49.297.568.610,00	49.297.568.610,00	248.771.344,06	47.458.205.263,00	47.458.205.263,00
<b>Totale Entrate - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>37.665.024.796,83</b>	<b>167.768.363.624,82</b>	<b>165.304.763.587,94</b>	<b>32.099.105.017,34</b>	<b>153.368.448.529,11</b>	<b>147.802.528.749,62</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>Riepilogo delle entrate per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"</b>							
<b>TITOLO I</b>		123.253.459.297,85	313.040.820.734,29	304.592.092.534,60	112.031.198.648,63	309.211.285.106,32	297.989.024.457,10
<b>TITOLO II</b>		113.027.456,99	24.679.886.414,07	24.680.353.682,30	128.736.063,31	14.433.620.877,87	14.449.329.484,19
<b>TITOLO IV</b>		2.428.197.284,66	56.542.035.025,13	56.468.092.987,66	2.333.112.782,15	54.614.659.813,00	54.519.575.310,49
<b>TOTALE</b>		<b>125.794.684.039,50</b>	<b>394.262.742.173,49</b>	<b>385.740.539.204,56</b>	<b>114.493.047.494,09</b>	<b>378.259.565.797,19</b>	<b>366.957.929.251,78</b>
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>		78.772.974.851,12	213.335.561.691,74	207.342.749.325,98	73.118.248.004,68	211.372.735.674,59	205.718.008.828,15
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		7.858.972.864,91	3.806.906.504,01	3.604.412.735,89	7.664.182.967,59	4.014.024.804,00	3.819.234.906,68
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		1.219.503.280,99	8.771.198.672,10	8.844.315.334,33	1.275.669.462,37	8.884.993.346,88	8.941.159.528,26
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		38.366.524,31	435.555.560,31	436.005.560,31	37.997.542,00	447.359.685,44	446.990.703,13
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		239.841.721,34	145.156.120,51	208.292.660,11	297.844.500,11	172.003.757,17	230.006.535,94
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		37.665.024.796,83	167.768.363.624,82	165.304.763.587,94	32.099.105.017,34	153.368.448.529,11	147.802.528.749,62
<b>TOTALE</b>		<b>125.794.684.039,50</b>	<b>394.262.742.173,49</b>	<b>385.740.539.204,56</b>	<b>114.493.047.494,09</b>	<b>378.259.565.797,19</b>	<b>366.957.929.251,78</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>							
<b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
1.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	301.000,00	301.000,00
1.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	8.155.781,64	18.696.700,00	18.696.700,00	8.155.781,64	18.901.700,00	18.901.700,00
1.1.2.07	ONERI FINANZIARI	2.381.286.608,78	44.416,69	9.775,91	2.381.242.192,09	44.416,69	0,00
1.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	680.765.102,16	8.539.458.738,00	8.539.458.738,00	680.765.102,16	8.496.485.092,95	8.496.485.092,95
1.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	142.428.196,00	142.428.196,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>3.070.207.492,58</b>	<b>8.700.628.050,69</b>	<b>8.700.593.409,91</b>	<b>3.070.163.075,89</b>	<b>8.515.732.209,64</b>	<b>8.515.687.792,95</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	2.784.110.646,62	1.319.526.468,38	924.234.272,66	2.461.272.016,69	1.332.981.897,35	1.010.143.267,42
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>2.784.110.646,62</b>	<b>1.319.526.468,38</b>	<b>924.234.272,66</b>	<b>2.461.272.016,69</b>	<b>1.332.981.897,35</b>	<b>1.010.143.267,42</b>
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>		<b>5.854.318.139,20</b>	<b>10.020.154.519,07</b>	<b>9.624.827.682,57</b>	<b>5.531.435.092,58</b>	<b>9.848.714.106,99</b>	<b>9.525.831.060,37</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>							
<b>2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
2.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.637.518.677,43	265.876.597.646,56	265.869.578.022,67	1.567.091.460,81	261.333.399.162,16	261.262.971.945,54
2.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.591.107,85	753.630.008,25	753.630.008,25	1.591.107,85	758.891.649,32	758.891.649,32
2.1.2.07	ONERI FINANZIARI	8.987.394,85	79.348.542,85	79.348.542,85	8.988.217,71	81.498.335,29	81.499.158,15
2.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	1.857.057,00	1.857.057,00	0,00	1.876.600,00	1.876.600,00
2.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	274.217,44	123.077.610,00	123.077.610,00	274.217,44	7.593.100,00	7.593.100,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>1.648.371.397,57</b>	<b>266.834.510.864,66</b>	<b>266.827.491.240,77</b>	<b>1.577.945.003,81</b>	<b>262.183.258.846,77</b>	<b>262.112.832.453,01</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	19.380.413,69	404.086.613,96	402.522.172,96	24.810.244,21	388.744.470,90	394.174.301,42
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>19.380.413,69</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>402.522.172,96</b>	<b>24.810.244,21</b>	<b>388.744.470,90</b>	<b>394.174.301,42</b>
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>		<b>1.667.751.811,26</b>	<b>267.238.597.478,62</b>	<b>267.230.013.413,73</b>	<b>1.602.755.248,02</b>	<b>262.572.003.317,67</b>	<b>262.507.006.754,43</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>							
<b>3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
3.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	760.506.890,34	37.200.734.472,91	37.222.180.655,33	739.620.210,68	35.071.719.487,37	35.050.832.807,71
3.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	3.874.619,79	34.250.800,00	34.250.800,00	3.874.619,79	34.250.800,00	34.250.800,00
3.1.2.07	ONERI FINANZIARI	0,00	11.532.890,90	11.532.890,90	0,00	11.532.890,90	11.532.890,90
3.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00
3.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.565,07	162.128.126,10	162.128.126,10	19.565,07	2.048.126,10	2.048.126,10
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>764.401.075,20</b>	<b>37.408.708.289,91</b>	<b>37.430.154.472,33</b>	<b>743.514.395,54</b>	<b>35.119.551.304,37</b>	<b>35.098.664.624,71</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	91.022.305,58	2.054.650.000,00	2.054.650.000,00	217.036.914,98	1.976.104.921,99	2.102.119.531,39
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>91.022.305,58</b>	<b>2.054.650.000,00</b>	<b>2.054.650.000,00</b>	<b>217.036.914,98</b>	<b>1.976.104.921,99</b>	<b>2.102.119.531,39</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	117.352.778,53	5.362.168.311,79	5.362.167.822,14	117.362.901,12	5.276.009.870,75	5.276.019.993,34
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>117.352.778,53</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.167.822,14</b>	<b>117.362.901,12</b>	<b>5.276.009.870,75</b>	<b>5.276.019.993,34</b>
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>972.776.159,31</b>	<b>44.825.526.601,70</b>	<b>44.846.972.294,47</b>	<b>1.077.914.211,64</b>	<b>42.371.666.097,11</b>	<b>42.476.804.149,44</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>							
<b>4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>4.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
4.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	294.927.532,99	1.954.255.261,23	1.954.255.261,23	294.927.532,99	1.966.155.156,52	1.966.155.156,52
4.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	112.242,81	3.998.258,00	3.998.258,00	112.242,81	0,00	0,00
<b>4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
4.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	64.100,00	64.100,00	0,00	70.000,00	70.000,00
4.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	12.718.424,91	21.770.207,59	21.939.668,05	12.718.424,91	23.411.929,57	23.411.929,57
<b>4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>							
4.1.4.03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.174.782,25	380.328.588,00	380.328.588,00	2.174.782,25	377.025.525,00	377.025.525,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>309.932.982,96</b>	<b>2.360.416.414,82</b>	<b>2.360.585.875,28</b>	<b>309.932.982,96</b>	<b>2.366.662.611,09</b>	<b>2.366.662.611,09</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	47.798.761,91	285.000.000,00	285.000.000,00	47.798.761,91	323.700.000,00	323.700.000,00
4.2.1.15	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	10.000.819,93	180.100.000,00	180.100.000,00	10.000.819,93	180.400.000,00	180.400.000,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>57.799.581,84</b>	<b>465.100.000,00</b>	<b>465.100.000,00</b>	<b>57.799.581,84</b>	<b>504.100.000,00</b>	<b>504.100.000,00</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	6.987.764,58	158.685.021,00	158.685.021,00	6.987.764,58	158.718.311,00	158.718.311,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>6.987.764,58</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>6.987.764,58</b>	<b>158.718.311,00</b>	<b>158.718.311,00</b>
<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>		<b>374.720.329,38</b>	<b>2.984.201.435,82</b>	<b>2.984.370.896,28</b>	<b>374.720.329,38</b>	<b>3.029.480.922,09</b>	<b>3.029.480.922,09</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>							
<b>5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>5.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
5.1.1.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.120.477,57	4.104.351,00	4.104.351,00	4.120.477,57	4.648.751,00	4.648.751,00
5.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	10.157.690,09	0,00	0,00	10.157.690,09	67.733.077,00	67.733.077,00
5.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	937.209.498,81	640.665.964,19	645.339.016,12	937.209.498,81	1.654.926.841,00	1.654.926.841,00
<b>5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
5.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	235.100,71	3.563.100,00	3.563.100,00	235.100,71	549.100,00	549.100,00
5.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	1.527.139,62	22.688.252,15	22.844.124,10	1.527.139,62	27.924.856,40	27.924.856,40
5.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	128.648.702,73	270.321.473,00	270.321.473,00	51.730.737,05	329.085.694,00	252.167.728,32
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>1.081.898.609,53</b>	<b>941.343.140,34</b>	<b>946.172.064,22</b>	<b>1.004.980.643,85</b>	<b>2.084.868.319,40</b>	<b>2.007.950.353,72</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	49.448,29	0,00	0,00	49.448,29	1.942.816,00	1.942.816,00
5.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	467.908.186,64	142.992.524,00	142.992.555,63	467.908.186,64	263.115.580,00	263.115.580,00
5.2.1.13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	28.512.612,00	0,00	0,00	28.512.612,00	8.453.000,00	8.453.000,00
5.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	8.322,21	430.065,00	438.387,21	8.322,21	0,00	0,00
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>496.478.569,14</b>	<b>143.422.589,00</b>	<b>143.430.942,84</b>	<b>496.478.569,14</b>	<b>273.511.396,00</b>	<b>273.511.396,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
5.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33	0,00	0,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>		<b>1.588.146.287,00</b>	<b>1.084.765.729,34</b>	<b>1.089.603.007,06</b>	<b>1.511.228.321,32</b>	<b>2.358.379.715,40</b>	<b>2.281.461.749,72</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>							
<b>8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>8.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
8.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	0,00	201.443.769,73	201.443.769,73	0,00	0,00	0,00
<b>8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
8.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.484.948.927,00	4.748.234.704,81	4.573.969.750,71	2.512.823.388,16	5.012.798.435,66	5.040.672.896,82
8.1.2.07	ONERI FINANZIARI	657.541,29	3.202.849,00	3.216.919,40	673.818,82	3.162.878,37	3.179.155,90
8.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	11.702.410,63	246.242.599,00	246.209.286,41	11.350.917,75	172.860.254,10	172.508.761,22
8.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.941.491.836,92	0,00	0,00	1.941.491.836,92	0,00	0,00
8.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	268.082,37	1.046.109.569,92	1.046.109.569,92	325.926,02	651.808.582,94	651.866.426,59
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>4.439.068.798,21</b>	<b>6.245.233.492,46</b>	<b>6.070.949.296,17</b>	<b>4.466.665.887,67</b>	<b>5.840.630.151,07</b>	<b>5.868.227.240,53</b>
<b>8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>8.2.1 - INVESTIMENTI</b>							
8.2.1.11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	0,00	2.099.580,00	2.099.580,00	0,00	0,00	0,00
8.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	102.346.027,00	102.346.027,00	0,00	0,00	0,00
8.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	4.858.429.604,00	4.858.429.604,00	0,00	5.202.641.611,00	5.202.641.611,00
<b>8.2.2 - ONERI COMUNI</b>							
8.2.2.17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	66.335.215.279,16	18.273.649.296,07	0,00	58.847.988.028,38	7.487.227.250,78	0,00
8.2.2.20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	723.485,09	50.696.604,25	50.696.604,25	842.654,28	50.000.000,00	50.119.169,19
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>66.335.938.764,25</b>	<b>23.287.221.111,32</b>	<b>5.013.571.815,25</b>	<b>58.848.830.682,66</b>	<b>12.739.868.861,78</b>	<b>5.252.760.780,19</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
8.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.166.327.505,45	49.297.568.610,00	48.656.258.818,43	8.549.786.519,22	47.458.205.263,00	46.841.664.276,77
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>9.166.327.505,45</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>48.656.258.818,43</b>	<b>8.549.786.519,22</b>	<b>47.458.205.263,00</b>	<b>46.841.664.276,77</b>
<b>Totale Uscite - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>		<b>79.941.335.067,91</b>	<b>78.830.023.213,78</b>	<b>59.740.779.929,85</b>	<b>71.865.283.089,55</b>	<b>66.038.704.275,85</b>	<b>57.962.652.297,49</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
TITOLO I		3.070.207.492,58	8.700.628.050,69	8.700.593.409,91	3.070.163.075,89	8.515.732.209,64	8.515.687.792,95
TITOLO IV		2.784.110.646,62	1.319.526.468,38	924.234.272,66	2.461.272.016,69	1.332.981.897,35	1.010.143.267,42
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>5.854.318.139,20</b>	<b>10.020.154.519,07</b>	<b>9.624.827.682,57</b>	<b>5.531.435.092,58</b>	<b>9.848.714.106,99</b>	<b>9.525.831.060,37</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>							
TITOLO I		1.648.371.397,57	266.834.510.864,66	266.827.491.240,77	1.577.945.003,81	262.183.258.846,77	262.112.832.453,01
TITOLO IV		19.380.413,69	404.086.613,96	402.522.172,96	24.810.244,21	388.744.470,90	394.174.301,42
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>1.667.751.811,26</b>	<b>267.238.597.478,62</b>	<b>267.230.013.413,73</b>	<b>1.602.755.248,02</b>	<b>262.572.003.317,67</b>	<b>262.507.006.754,43</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
TITOLO I		764.401.075,20	37.408.708.289,91	37.430.154.472,33	743.514.395,54	35.119.551.304,37	35.098.664.624,71
TITOLO II		91.022.305,58	2.054.650.000,00	2.054.650.000,00	217.036.914,98	1.976.104.921,99	2.102.119.531,39
TITOLO IV		117.352.778,53	5.362.168.311,79	5.362.167.822,14	117.362.901,12	5.276.009.870,75	5.276.019.993,34
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>972.776.159,31</b>	<b>44.825.526.601,70</b>	<b>44.846.972.294,47</b>	<b>1.077.914.211,64</b>	<b>42.371.666.097,11</b>	<b>42.476.804.149,44</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
TITOLO I		309.932.982,96	2.360.416.414,82	2.360.585.875,28	309.932.982,96	2.366.662.611,09	2.366.662.611,09
TITOLO II		57.799.581,84	465.100.000,00	465.100.000,00	57.799.581,84	504.100.000,00	504.100.000,00
TITOLO IV		6.987.764,58	158.685.021,00	158.685.021,00	6.987.764,58	158.718.311,00	158.718.311,00
<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>374.720.329,38</b>	<b>2.984.201.435,82</b>	<b>2.984.370.896,28</b>	<b>374.720.329,38</b>	<b>3.029.480.922,09</b>	<b>3.029.480.922,09</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>							
TITOLO I		1.081.898.609,53	941.343.140,34	946.172.064,22	1.004.980.643,85	2.084.868.319,40	2.007.950.353,72
TITOLO II		496.478.569,14	143.422.589,00	143.430.942,84	496.478.569,14	273.511.396,00	273.511.396,00
TITOLO IV		9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33	0,00	0,00
<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		<b>1.588.146.287,00</b>	<b>1.084.765.729,34</b>	<b>1.089.603.007,06</b>	<b>1.511.228.321,32</b>	<b>2.358.379.715,40</b>	<b>2.281.461.749,72</b>
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>							
TITOLO I		4.439.068.798,21	6.245.233.492,46	6.070.949.296,17	4.466.665.887,67	5.840.630.151,07	5.868.227.240,53
TITOLO II		66.335.938.764,25	23.287.221.111,32	5.013.571.815,25	58.848.830.682,66	12.739.868.861,78	5.252.760.780,19
TITOLO IV		9.166.327.505,45	49.297.568.610,00	48.656.258.818,43	8.549.786.519,22	47.458.205.263,00	46.841.664.276,77
<b>Totale Uscite - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>79.941.335.067,91</b>	<b>78.830.023.213,78</b>	<b>59.740.779.929,85</b>	<b>71.865.283.089,55</b>	<b>66.038.704.275,85</b>	<b>57.962.652.297,49</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2013**

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsione di Competenza	Previsione di Cassa
<b>Riepilogo delle uscite per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"</b>							
<b>TITOLO I</b>		11.313.880.356,05	322.490.840.252,88	322.335.946.358,68	11.173.201.989,72	316.110.703.442,34	315.970.025.076,01
<b>TITOLO II</b>		66.981.239.220,81	25.950.393.700,32	7.676.752.758,09	59.620.145.748,62	15.493.585.179,77	8.132.491.707,58
<b>TITOLO IV</b>		12.103.928.217,20	56.542.035.025,13	55.503.868.107,19	11.169.988.554,15	54.614.659.813,00	53.680.720.149,95
<b>TOTALE</b>		<b>90.399.047.794,06</b>	<b>404.983.268.978,33</b>	<b>385.516.567.223,96</b>	<b>81.963.336.292,49</b>	<b>386.218.948.435,11</b>	<b>377.783.236.933,54</b>
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>		5.854.318.139,20	10.020.154.519,07	9.624.827.682,57	5.531.435.092,58	9.848.714.106,99	9.525.831.060,37
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		1.667.751.811,26	267.238.597.478,62	267.230.013.413,73	1.602.755.248,02	262.572.003.317,67	262.507.006.754,43
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		972.776.159,31	44.825.526.601,70	44.846.972.294,47	1.077.914.211,64	42.371.666.097,11	42.476.804.149,44
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		374.720.329,38	2.984.201.435,82	2.984.370.896,28	374.720.329,38	3.029.480.922,09	3.029.480.922,09
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		1.588.146.287,00	1.084.765.729,34	1.089.603.007,06	1.511.228.321,32	2.358.379.715,40	2.281.461.749,72
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		79.941.335.067,91	78.830.023.213,78	59.740.779.929,85	71.865.283.089,55	66.038.704.275,85	57.962.652.297,49
<b>TOTALE</b>		<b>90.399.047.794,06</b>	<b>404.983.268.978,33</b>	<b>385.516.567.223,96</b>	<b>81.963.336.292,49</b>	<b>386.218.948.435,11</b>	<b>377.783.236.933,54</b>

# PREVISIONI ORIGINARIE 2013

## ***PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE***



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013

Avanzo di amministrazione		64.617.475.726,46	56.658.093.088,54	
Fondo iniziale di cassa				21.262.456.843,10

1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE					
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI					
1E1101001	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	39.091.141.294,01	123.138.625.674,71	123.870.682.019,43	121.072.876.525,67
1E1101002	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DOMESTICI	12.856.336,66	966.317.211,00	984.095.265,00	984.095.265,00
1E1101003	CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	4.105.359.236,38	1.500.951.432,94	1.581.253.277,90	1.374.193.692,32
1E1101004	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO	22.960.477,98	0,00	0,00	0,00
1E1101005	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	393.992,90	0,00	0,00	0,00
1E1101006	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE	102.648,87	0,00	0,00	0,00
1E1101007	CONTRIBUTI PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA	1.803.983,16	0,00	0,00	0,00
1E1101009	CONTRIBUTI DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO DELLE CONFESIONI DIVERSE DALLA CATTOLICA	22.700.000,00	31.660.147,09	32.585.324,00	32.535.324,00
1E1101010	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	488.521.811,70	484.992.669,00	484.992.669,00
1E1101018	CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGG. DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	17.247.675,54	34.398.000,00	34.424.800,00	34.424.800,00
1E1101020	CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI ESTERE E CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/ 1979	0,00	32.416.181,00	32.872.434,00	32.872.434,00
1E1101021	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI MINORI E GALLEGGIANI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/1979	980,97	0,00	0,00	0,00
1E1101022	CONTRIBUTI DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.621.759.563,21	991.340.113,63	1.042.039.763,00	920.523.166,84
1E1101023	CONTRIBUTI DEGLI ARTIGIANI	10.922.037.490,80	7.836.616.729,34	8.200.169.600,00	7.199.910.273,78
1E1101024	CONTRIBUTI DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI	12.830.733.397,09	8.924.716.508,00	10.630.091.942,58	9.252.773.022,61

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
1E1101025	CONTRIBUTI DEI PESCATORI AUTONOMI	0,00	2.232.872,00	2.273.099,00	2.273.099,00
1E1101026	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA DEI LIBERI PROFESSIONISTI	55.750.966,92	0,00	0,00	0,00
1E1101035	CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DOVUTI DALLE AZIENDE ART. 11 DEL DL N. 502/1992	1.282.682.063,94	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
1E1101043	CONTRIBUTI PER LA TUTELA PREVIDENZIALE DEI SOGGETTI CHE ESERCITANO PER PROFESSIONE ABITUALE, ANCORCHÈ NON ESCLUSIVA, ATTIVITÀ DI LAVORO AUTONOMO EX ART. 49, COMMA 1 DEL TUIR APPROVATO CON DPR N. 917/1986 E ALTRE ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, LEGGE N. 335/1 995	1.326.131.491,75	7.305.300.000,00	7.597.300.000,00	7.217.435.000,00
1E1101047	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE - ART. 41, C. 2, LETT. A) DELLA LEGGE N. 488/99	27.921.005,73	0,00	0,00	0,00
1E1101048	CONTRIBUTO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA - ART. 41, C. 2, LETT. B) DELLA LEGGE N. 488/1999	555.707,64	0,00	0,00	0,00
1E1101057	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI ALL'ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA PER I LAVORATORI DELLO SPETTACOLO (ENPALS), SOPPRESSO AI SENSI DELL'ARTICOLO 21 DEL DECRETO LEGGE 6 DICEMBRE 2011, N. 201, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 2011, N. 214.	432.554.799,48	1.207.780.100,00	1.170.021.936,00	1.170.021.936,00
1E1101058	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI ALL'ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (INPDAP), SOPPRESSO AI SENSI DELL'ARTICOLO 21 DEL DECRETO LEGGE 6 DICEMBRE 2011, N. 201, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 2011, N. 214.	2.464.247.856,51	56.875.903.786,30	55.645.591.000,00	55.645.591.000,00
1E1101059	CONTRIBUTO DELLO STATO AI SENSI DELL'ART. 11 DEL DECRETO LEGISLATIVO DEL CAPO PROVVISORIO DELLO STATO N. 143/1946 PER LA VALORIZZAZIONE DI PERIODI DI LAVORO PRECEDENTI ALL'ISCRIZIONE OBBLIGATORIA, NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE.	0,00	15.609.500,00	15.279.000,00	15.279.000,00
1E1101071	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI PROVENIENTI DA ENTI E ORGANISMI ESTERI EXTRA-COMUNITARI	0,00	4.950.717,28	0,00	0,00
1E1101099	CONTRIBUTI DIVERSI (CONTRIBUTI PER GLI ALLIEVI DEGLI ISTITUTI NAUTICI, CONTRIBUTI ACCREDITATI SENZA APPLICAZIONI DI MARCHE, CONTRIBUTI EX ART. 10, LEGGE N. 887/84 SU INTEGRAZIONI SALARIALI EROGATE DIRETTAMENTE PER PERIODI PREGRESSI, CONTRIBUTI TBC PER I MAESTRI ELEMENTARI E DIRETTORI DIDATTICI)	8.074.441,57	456.000,00	412.000,00	431.000,00
	<b>Totale 1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>74.247.015.411,11</b>	<b>209.368.796.784,99</b>	<b>211.335.084.129,91</b>	<b>205.451.228.208,22</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	220.641.712,72	222.180.920,91	222.180.920,91
1E1102002	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA	0,00	233.465,00	233.465,00	233.465,00
1E1102003	CONTRIBUTI PER MUTUALITÀ PENSIONI ALLE CASALINGHE	0,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
1E1102010	CONTRIBUTI PER LA GESTIONE MUTUALITA' DEI DIPENDENTI E DEI PENSIONATI POSTELEGRAFONICI	336.419,59	2.100.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
1E1102019	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ A CARICO DEGLI ISCRITTI ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI CONFLUITE NEL FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI E DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA, AI SENSI DELL'ART.24, COMMA 21, D.L. 201/2011, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 214/2011	0,00	34.765.100,00	44.931.200,00	44.931.200,00
1E1102020	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DEL FONDO ASSISTENZA E PREVIDENZA PITTORI, SCULTORI, MUSICISTI E AUTORI DRAMMATICI	0,00	13.820,00	13.820,00	13.820,00
1E1102021	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE ASSISTENZA MAGISTRALE EX ENAM	0,00	45.000.000,00	43.797.000,00	43.797.000,00
	<b>Totale 1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>336.419,59</b>	<b>303.704.097,72</b>	<b>314.006.405,91</b>	<b>314.006.405,91</b>
	<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
1E1204001	CONTRIBUTI DELLE REGIONI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO OR DINARIO - ART. 16, LEGGE N. 845/1978	586.156.809,10	0,00	0,00	0,00
1E1204005	CONTRIBUTI VOLONTARI VERSATI PER CONTO DEGLI ASSICURATI DALLA REGIONE SICILIA AI SENSI DELL'ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE N. 42/1975 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	0,00	1.500.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
	<b>Totale 1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>586.156.809,10</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	81.214.930,13	13.578.523,56	13.579.549,67	13.579.549,67
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	3.449.900,93	3.449.900,93	3.449.900,93
	<b>Totale 1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>81.214.930,13</b>	<b>17.028.424,49</b>	<b>17.029.450,60</b>	<b>17.029.450,60</b>
<b>1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
1E1310002	SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENDE	2.000.977.002,83	320.362.416,11	322.816.336,94	287.801.930,34
1E1310003	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA O DIFFERITA DEI CONTRIBUTI	0,00	28.151.253,93	25.488.100,00	25.488.100,00
1E1310018	CONTRIBUTO SUL DIRITTO D'INGRESSO NEI MUSEI, GALLERIE E ZONE ARCHEOLOGICHE	243.457,40	210.800,00	210.800,00	210.800,00
	<b>Totale 1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>2.001.220.460,23</b>	<b>348.724.470,04</b>	<b>348.515.236,94</b>	<b>313.500.830,34</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>76.915.944.030,16</b>	<b>210.039.753.777,24</b>	<b>212.016.035.223,36</b>	<b>206.097.164.895,07</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	185.479.221,35	184.244.053,62	184.244.053,62
1E4122009	CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	4.446.623,80	75.083.867,00	81.400.506,00	80.527.001,61
1E4122026	CONTRIBUTI PER LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	1.762.123.468,39	635.418.225,69	616.881.325,45	543.813.375,68
1E4122027	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRIC OLO	0,00	87.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00
1E4122035	RISCOSSIONI PER CONTO DELLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RELATIVE A CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 448/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1 DEL DL N. 308/99 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/99	0,00	350.000.000,00	350.000.000,00	350.000.000,00
1E4122036	RIMBORSO DA PARTE DELL'INAIL DEGLI ONERI FINANZIARI DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 44 8/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/99 E LEGGE N. 402/1999	62.574.276,61	583,31	583,31	0,00
1E4122039	RECUPERO A CARICO DELL'INAIL DEL RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI)	27.886.452,16	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.857.030.820,96</b>	<b>1.332.981.897,35</b>	<b>1.319.526.468,38</b>	<b>1.245.584.430,91</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>1.857.030.820,96</b>	<b>1.332.981.897,35</b>	<b>1.319.526.468,38</b>	<b>1.245.584.430,91</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>	<b>78.772.974.851,12</b>	<b>211.372.735.674,59</b>	<b>213.335.561.691,74</b>	<b>207.342.749.325,98</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>					
<b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>					
<b>2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>					
2E1101012	VALORI CAPITALI E INTERESSI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI A CARICO DELLE GESTIONI PENSIONISTICHE, DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N. 336/1970 E N. 824/1971 (QUOTA DELL'ESERCIZIO)	25.272.906,37	50.000,00	50.000,00	50.000,00
2E1101028	CONTRIBUTO DOVUTO DALLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO RELATIVAMENTE AI RAPPORTI DI LAVORO CESSATI DAL 1° MARZO 1989 ART. 4, COMMA 5, DL N. 337/1989	8.784.631,32	0,00	0,00	0,00
2E1101031	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 27, COMMA 5, LEGGE N. 223/1991	6.341.834,93	0,00	0,00	0,00
2E1101032	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 29 DELLA LEGGE N. 223/1991	11.153.712,72	0,00	0,00	0,00
2E1101033	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 DEL DL N. 364/1992 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 406/1992	19.974.954,53	0,00	0,00	0,00
2E1101034	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 10 DELLA LEGGE N. 257/1992	246.096,95	0,00	0,00	0,00
2E1101036	CONTRIBUTI DELL'ENI E DELLE SOCIETÀ DEL GRUPPO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 9-TER, COMMA 5 DEL DL N. 148/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 236/1993	459.907,04	0,00	0,00	0,00
2E1101037	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 10, COMMA 7 DEL DL N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	17.129.243,93	0,00	0,00	0,00
2E1101038	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE DEL GRUPPO EFIM A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 5 DEL DL N. 516/1994	3.322.331,49	0,00	0,00	0,00
2E1101039	VALORI CAPITALI PER LA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 58/1992	75.742.671,32	1.000.000,00	800.000,00	9.939.491,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
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	1.189.681,65	0,00	0,00	0,00
2E1101061	CONTRIBUTO A CARICO DEGLI ENTI DATORI DI LAVORO A COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI ED INDENNITA' AD ONERE RIPARTITO	3.792.212,42	130.190.000,00	127.075.000,00	127.075.000,00
	<b>Totale 2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>173.410.184,67</b>	<b>131.240.000,00</b>	<b>127.925.000,00</b>	<b>137.064.491,00</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	4.932.510,35	661.801.400,00	625.411.500,00	625.411.500,00
2E1102005	PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO	680.287,37	124.318.506,45	126.400.810,90	126.400.810,90
2E1102014	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PENSIONI DI IMPORTO SUPERIORE AL MASSIMALE DI CUI ALL'ART. 2, C. 18, LEGGE N. 335/95 - ART. 37, LEGGE N. 488/1999	0,00	28,74	28,74	28,74
2E1102019	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' A CARICO DEI PENSIONATI DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI CONFLUITE NEL FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI E DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA, AI SENSI DELL'ART.24, COMMA 21, D.L. 201/2011, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 214/2011	0,00	54.903.600,00	48.504.200,00	48.504.200,00
	<b>Totale 2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>5.612.797,72</b>	<b>841.023.535,19</b>	<b>800.316.539,64</b>	<b>800.316.539,64</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	159.558.126,26	218.455.808,25	141.643.000,00	141.643.000,00
2E1206003	VALORI CAPITALI PER COPERTURA DI TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DA FONDI INTEGRATIVI DI PREVIDENZA ESISTENTI PRESSO GLI ENTI DISCIOLTI	3.836.178.285,44	209.255.633,49	215.270.391,93	0,00
	<b>Totale 2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>3.995.736.411,70</b>	<b>427.711.441,74</b>	<b>356.913.391,93</b>	<b>141.643.000,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	53.120.377,98	15.654.206,38	15.713.356,38	15.713.356,38
	<b>Totale 2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>53.120.377,98</b>	<b>15.654.206,38</b>	<b>15.713.356,38</b>	<b>15.713.356,38</b>
<b>2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
2E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.631.081.739,94	2.199.898.908,79	2.093.210.269,10	2.096.847.401,91
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>3.631.093.092,84</b>	<b>2.199.898.908,79</b>	<b>2.093.210.269,10</b>	<b>2.096.847.401,91</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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2E1310009	VALORI CAPITALI E SOMME CONNESSE RELATIVI A ONERI PER ASSEGNI DI INVALIDITÀ E PENSIONI DI INABILITÀ A SEGUITO DELL'AZIONE DI SURROGAZIONE AI SENSI DELL'ART. 14, LEGGE N. 222/1984	0,00	6.805.000,00	6.805.000,00	6.805.000,00
2E1310010	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 58/1992	0,00	2.937.241,00	1.926.333,00	1.926.333,00
	<b>Totale 2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>9.752.241,00</b>	<b>8.741.333,00</b>	<b>8.741.333,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>7.858.972.864,91</b>	<b>3.625.280.333,10</b>	<b>3.402.819.890,05</b>	<b>3.200.326.121,93</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	2.059.982,16	2.065.676,00	2.065.676,00
2E4122007	RITENUTE SU PENSIONI DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	369.902.717,74	383.480.654,00	383.480.654,00
2E4122049	RITENUTE SU PENSIONI E PROVVIDENZE DI NATURA ASSISTENZIALE DEL CANONE DI ABBONAMENTO RAI RATEIZZATO DI CUI ALL'ART. 38,C. 8 DL 31/5/2010 N. 78 CONVERTITO IN LEGGE 30/7/2010 N. 122.	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
2E4122050	CONTRIBUTO DI PEREQUAZIONE SUI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 18, COMMA 22 BIS DELLA LEGGE 15 LUGLIO 2011, N. 111 DI CONVERSIONE CON MODIFICAZIONI DEL DECRETO LEGGE 06 LUGLIO 2011, N. 98, E ART. 2, COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 138/2011, CONVERTITO IN LEGGE N. 148/2011	0,00	16.711.771,00	18.470.283,96	18.470.283,96
	<b>Totale 2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>388.744.470,90</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>404.086.613,96</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>0,00</b>	<b>388.744.470,90</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>404.086.613,96</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>	<b>7.858.972.864,91</b>	<b>4.014.024.804,00</b>	<b>3.806.906.504,01</b>	<b>3.604.412.735,89</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>					
<b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>					
<b>3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>					
3E1101017	RSA VERSO I DATORI DI LAVORO PER SOMME EROGATE (ART. 5, C. 3, L. 297/1982) A FAVORE ISCRITTI AI FONDI DI PREVIDENZA DAZIERI ED ESATTORIALI	6.249,41	0,00	0,00	0,00
3E1101027	CONTRIBUTO ADDIZIONALE EX ART. 12, LEGGE N. 164/1975 ED EX ART. 8, LEGGE N. 427/75 SU INTEGRAZIONI SALARIALI ORDINARIE E STRAORDINARIE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE AD AZIENDE SOSPENSE O CESSATE	105.058.200,00	73.743.938,04	68.308.800,00	66.943.000,00
3E1101030	CONTRIBUTO A CARICO DI AZIENDE PER FINANZIAMENTO DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 5, C. 4, LEGGE N. 223/1991	85.704.000,00	218.019.000,00	207.118.000,00	211.403.200,00
3E1101040	CONTRIBUTO ADDIZIONALE SUL TRATTAMENTO SOSTITUTIVO DELLA RETRIBUZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI PER RICONVERSIONE E RISTRUTTURAZIONE AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 21, COMMA 3 DELLA LEGGE N. 223/1991	564,21	0,00	0,00	0,00
3E1101046	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ RELATIVI A PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITÀ ORDINARIA - ART. 4, C. 27 DEL DL N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGG N. 608/96 E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI	116.559.500,00	116.876.000,00	117.884.000,00	116.951.500,00
3E1101050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DELLE IMPRESE DEL CREDITO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 158/2000 - ART. 6, C. 3 DEL DI N. 158/2000	1.554.341,01	497.313.879,80	353.310.462,36	353.310.462,36
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	28.957,50	8.321.664,85	8.077.007,68	8.077.007,68
3E1101053	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DALL'ETI A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO, BONUS E COPERTURA ASSICURATIVA) DI CUI ALL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002 - ART. 6, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 88/2002	0,00	1.216.058,11	858.449,22	858.449,22
3E1101056	CONTRIBUTO DELLE IMPRESE DEL CREDITO A PARZIALE COPERTURA DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO IN VIA EMERGENZIALE E DELLA CONTRIBUZIONE CORRELATA DI CUI ALL'ART. 6, COMMI 1, 3 E 4, DEL D.L. N. 51635/2010 - ART. 6, COMMA 5, DEL D.L. N. 51635/2010	0,00	3.095.093,13	152.904.000,00	152.904.000,00
3E1101060	CONTRIBUTO A COPERTURA DELLE MAGGIORAZIONI DELLE INDENNITÀ DI BUONUSCITA E DELLE INDENNITÀ PREMIO DI FINE SERVIZIO	53.733.066,90	60.050.100,00	58.443.000,00	101.943.000,00
	<b>Totale 3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>362.644.879,03</b>	<b>978.635.733,93</b>	<b>966.903.719,26</b>	<b>1.012.390.619,26</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
3E1102004	RISERVE E VALORI CAPITALI DI RISCATTO VERSATI DAGLI ISCRITTI AI FONDI PER IL TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO DEI DIPENDENTI STATALI (EX ENPAS) E DEI DIPENDENTI DEGLI ENTI LOCALI (EX INADEL).	37.263,49	95.908.200,00	93.424.000,00	93.424.000,00
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	53.500,00	55.766,00	55.766,00
3E1102018	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	119.768.000,00	116.787.000,00	116.787.000,00
	<b>Totale 3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>37.263,49</b>	<b>215.729.700,00</b>	<b>210.266.766,00</b>	<b>210.266.766,00</b>
	<b>3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
3E1204008	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PER LA CHEMIO-PROFILASSI ANTITUBERCOLARE - ART. 52, LEGGE N. 833/78	34.913,14	0,00	0,00	0,00
3E1204009	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI UMBRIA E MARCHE DEGLI ONERI PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART. 3, COMMA 3-QUATER DEL DL N. 132/1999 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 226/1999	1.251.114,33	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>1.286.027,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
3E1206004	RIMBORSO DA PARTE DELLE USL DELLE SPESE PER LA PREVENZIONE E CURA DELL'INVALIDITÀ (QUOTA RELATIVA ALLE PRESTAZIONI TERAPEUTICHE FRUITE DAI BENEFICIARI PRESSO GLI STABILIMENTI TERMALI IN GESTIONE DIRETTA) E CONNESSE QUOTE DI SPESE GENERALI	10.851,90	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>10.851,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>3.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>					
3E1307005	RETTE PREGRESSE DI DEGENZA RELATIVE ALLA CESSATA GESTIONE DELLE CASE DI CURA DELL'ISTITUTO	1.329.094,30	0,00	0,00	0,00
3E1307007	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 CON VERTITO NELLA LEGGE N. 638/1983	0,00	0,00	24.500.000,00	24.500.000,00
3E1307015	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI DI NATURA SOCIALE	0,00	0,00	24.060.000,00	23.476.332,31
	<b>Totale 3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>1.329.094,30</b>	<b>0,00</b>	<b>48.560.000,00</b>	<b>47.976.332,31</b>
<b>3.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>					
3E1308004	INTERESSI VERSATI DAGLI ISCRITTI BENEFICIARI DI MUTUI E PRESTITI ANNUALI E PLURIENNALI DELLE PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI	0,00	291.173.800,00	449.689.646,96	449.689.646,96
3E1308012	INTERESSI SUI PRESTITI CONCESSI DAL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE ITALIANE S.P.A. E SOCIETA' DEL GRUPPO	84.947,90	3.955.158,40	4.700.000,00	4.700.000,00
3E1308013	INTERESSI SUI PRESTITI CONCESSI DALLA GESTIONE MUTUALITA' AGLI ISCRITTI	0,00	37.883,80	60.000,00	60.000,00
	<b>Totale 3.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>84.947,90</b>	<b>295.166.842,20</b>	<b>454.449.646,96</b>	<b>454.449.646,96</b>
<b>3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
3E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	451.472.270,53	577.638.700,00	554.760.300,00	554.826.499,92
3E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	4.475.116,67	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	<b>Totale 3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>455.947.387,20</b>	<b>582.638.700,00</b>	<b>559.760.300,00</b>	<b>559.826.499,92</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	183.500.000,00	184.000.000,00	184.000.000,00
3E1310099	ENTRATE DIVERSE	77.433,44	29.514.700,00	29.514.700,00	29.514.700,00
	<b>Totale 3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>77.433,44</b>	<b>213.014.700,00</b>	<b>213.514.700,00</b>	<b>213.514.700,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>821.417.884,73</b>	<b>2.285.185.676,13</b>	<b>2.453.455.132,22</b>	<b>2.498.424.564,45</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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>					
3E2114002	RISCOSSIONE DI MUTUI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI	71.168.600,00	185.446.400,00	167.516.589,71	195.663.819,71
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	0,00	2.353.000,00	2.353.000,00
3E2114018	RISCOSSIONE RATE SU PRESTITI CONCESSI DAL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE ITALIANE S.P.A.E SOCIETÀ DEL GRUPPO	0,00	51.000.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
3E2114019	RISCOSSIONE RATE SU PRESTITI CONCESSI DALLA GESTIONE MUTUALITA'	181.142,30	1.100.000,00	800.000,00	800.000,00
3E2114020	RISCOSSIONE DI PRESTITI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI	1.250.000,00	1.083.251.400,00	733.905.638,38	733.905.638,38
3E2114021	RISCOSSIONE DI PRESTITI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE EX ENAM	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>Totale 3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>		<b>75.690.276,62</b>	<b>1.323.797.800,00</b>	<b>955.575.228,09</b>	<b>983.722.458,09</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>75.690.276,62</b>	<b>1.323.797.800,00</b>	<b>955.575.228,09</b>	<b>983.722.458,09</b>
<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	80.742.272,42	80.349.328,65	80.349.328,65
3E4122011	ANTICIPAZIONI E RIMESSE PER PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	322.395.119,64	5.195.267.598,33	5.281.818.983,14	5.281.818.983,14
<b>Totale 3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>322.395.119,64</b>	<b>5.276.009.870,75</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.168.311,79</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>322.395.119,64</b>	<b>5.276.009.870,75</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.168.311,79</b>
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>1.219.503.280,99</b>	<b>8.884.993.346,88</b>	<b>8.771.198.672,10</b>	<b>8.844.315.334,33</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>				
	<b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
4E1101011	CONTRIBUTI DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	0,00	224.000,00	224.000,00	224.000,00
4E1101044	CONTRIBUTI E VALORI DI RISCOSSO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	0,00	500,00	500,00	500,00
	<b>Totale 4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>	<b>0,00</b>	<b>224.500,00</b>	<b>224.500,00</b>	<b>224.500,00</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	224,80	5.640.397,00	5.719.169,00	5.719.169,00
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	1.262.362,35	1.242.950,00	1.242.950,00
4E1102018	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SU PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS - ART. 64, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	2.768,35	2.768,35	2.768,35
	<b>Totale 4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>	<b>224,80</b>	<b>6.905.527,70</b>	<b>6.964.887,35</b>	<b>6.964.887,35</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	4.000.000,00	3.745.578,18	3.745.578,18
	<b>Totale 4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>17.559.534,57</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>3.745.578,18</b>	<b>3.745.578,18</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	13.138,49	122.246,43	123.000,00	123.000,00
4E1307011	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI ISTRUTTORIA PER CONTO DELLO STATO DELLE DOMANDE PER INDENNIZZI AI CITTADINI E IMPRESE OPERANTI NEI TERRITORI DELLA EX JUGOSLAVIA, GIÀ SOGGETTI ALLA SOVRANITÀ ITALIANA, DI CUI ALLA LEGGE N. 137/2001, ART. 3, COMMA 22 E 23, LEGGE N. 350/2003	309.219,95	0,00	0,00	0,00
4E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4E1307018	RETTE DI ASILI NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI E DEGLI UTENTI ESTERNI	0,00	0,00	133.000,00	133.000,00
	<b>Totale 4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>322.358,44</b>	<b>123.246,43</b>	<b>257.000,00</b>	<b>257.000,00</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	410,00	11.493.530,16	11.180.001,50	11.180.001,50
4E1308007	INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI CONCESSI A DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	1.666,86	140.000,00	120.000,00	120.000,00
4E1308008	INTERESSI SUI MUTUI EDILIZI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	479.477,68	25.865.912,39	27.403.698,50	27.403.698,50
	<b>Totale 4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>481.554,54</b>	<b>37.499.442,55</b>	<b>38.703.700,00</b>	<b>38.703.700,00</b>
<b>4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>					
4E1309002	RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	8.310.810,38	17.800.946,55	17.800.946,55	17.800.946,55
4E1309015	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	4.127.417,25	10.549.892,89	10.304.887,00	10.304.887,00
4E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	8.100.000,00	8.100.000,00
	<b>Totale 4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>12.438.227,63</b>	<b>28.350.839,44</b>	<b>36.205.833,55</b>	<b>36.205.833,55</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	16.585,05	10.720.800,00	10.720.800,00	10.720.800,00
4E1310011	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA FONDO ORFANI DEL PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
4E1310013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4E1310016	RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER QUOTE DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI TFR RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE CHE RICOPRE CARICHE ELETTIVE	657,04	9.518,32	9.518,32	9.518,32
4E1310097	RECUPERO COMPENSI PERCEPITI DAL PERSONALE NON DIRIGENTE IN VIOLAZIONE DEL DIVIETO DI IMPIEGHI ED INCARICHI EX ART. 53, C.7, DEL D.LVO 165/2001	156.578,68	0,00	0,00	0,00
4E1310098	RISARCIMENTO PER DANNO ERARIALE	5.795.437,39	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>5.969.258,16</b>	<b>11.830.318,32</b>	<b>11.830.318,32</b>	<b>11.830.318,32</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>36.771.158,14</b>	<b>88.933.874,44</b>	<b>97.931.817,40</b>	<b>97.931.817,40</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	112.278,96	144.819.534,25	131.142.403,25	131.142.403,25
4E2114006	RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	453.025,54	450.000,00	450.000,00	900.000,00
4E2114007	RISCOSSIONE MUTUI EDILIZI (Q. CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	1.030.061,67	54.437.965,75	47.346.318,66	47.346.318,66
	<b>Totale 4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>1.595.366,17</b>	<b>199.707.500,00</b>	<b>178.938.721,91</b>	<b>179.388.721,91</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>1.595.366,17</b>	<b>199.707.500,00</b>	<b>178.938.721,91</b>	<b>179.388.721,91</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
4E4122002	RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	152.050.100,00	152.050.100,00	152.050.100,00
4E4122003	ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	6.657.961,00	6.624.671,00	6.624.671,00
4E4122004	RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4E4122007	RITENUTE SU COMPENSI AI MEDICI A CAPITOLATO	0,00	250,00	250,00	250,00
	<b>Totale 4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>158.718.311,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>0,00</b>	<b>158.718.311,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>	<b>38.366.524,31</b>	<b>447.359.685,44</b>	<b>435.555.560,31</b>	<b>436.005.560,31</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>				
	<b>5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>5.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
5E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	0,00	69.045,96	69.045,96	69.045,96
5E1307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	0,00	2.196,97	2.200,00	2.200,00
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	19.457.645,58	24.654.398,58	0,00	9.000.000,00
5E1307008	RETTE DI ASILO NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI E DEGLI UTENTI ESTERNI	0,00	15.000,00	0,00	0,00
5E1307014	PROVENTI VARI DELLA GESTIONE ASSISTENZA EX IPOST - HOTEL DIAMOND	0,00	199.120,00	400.000,00	400.000,00
5E1307015	PROVENTI VARI DELLA GESTIONE STRUTTURE SOCIALI DELL'EX INPDAP	583.667,69	26.282.000,00	0,00	583.667,69
	<b>Totale 5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	<b>20.041.313,27</b>	<b>51.221.761,51</b>	<b>471.245,96</b>	<b>10.054.913,65</b>
	<b>5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
5E1308001	AFFITTO DI IMMOBILI	116.391.040,12	44.523.906,60	50.833.444,78	115.122.156,38
5E1308002	INTERESSI SU TITOLI A REDDITO FISSO	714.846,88	7.661.600,00	4.125.000,00	4.839.846,88
5E1308003	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	21.382.000,00	14.010.952,95	14.010.952,95
5E1308004	INTERESSI SUI MUTUI E SULLE ANNUALITÀ DI STATO	4.005.642,55	91.303,92	1.792.300,00	2.086.847,12
5E1308009	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO	29.991.376,83	14.954.506,74	13.512.612,82	13.512.612,82
5E1308010	INTERESSI ATTIVI SU STRUMENTI FINANZIARI EQUITALIA SPA	0,00	115.684,93	0,00	0,00
5E1308014	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DIVERSI	6.429.250,61	0,00	0,00	6.429.250,61
	<b>Totale 5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>157.532.156,99</b>	<b>88.729.002,19</b>	<b>84.274.310,55</b>	<b>156.001.666,76</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	3.239.696,37	11.788.382,34	12.000.000,00	12.000.000,00
5E1309004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	5.434.038,83	2.162.835,00	3.000.000,00	3.000.000,00
5E1309006	RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	17.702.441,09	3.293.560,73	3.350.000,00	13.145.288,40
5E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	13.908.215,40	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>26.376.176,29</b>	<b>31.152.993,47</b>	<b>18.350.000,00</b>	<b>28.145.288,40</b>
	<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	160.189,07	0,00	0,00	160.189,07
	<b>Totale 5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>160.189,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.189,07</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>204.109.835,62</b>	<b>171.103.757,17</b>	<b>103.095.556,51</b>	<b>194.362.057,88</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	34.263.246,01	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>	<b>34.263.246,01</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	1.468.639,71	900.000,00	42.060.564,00	13.930.602,23
	<b>Totale 5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>1.468.639,71</b>	<b>900.000,00</b>	<b>42.060.564,00</b>	<b>13.930.602,23</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>35.731.885,72</b>	<b>900.000,00</b>	<b>42.060.564,00</b>	<b>13.930.602,23</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>	<b>239.841.721,34</b>	<b>172.003.757,17</b>	<b>145.156.120,51</b>	<b>208.292.660,11</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>					
<b>8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>					
<b>8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<b>8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>					
8E1203001	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI GIÀ A CARICO DEL SOPPRESSO FONDO SOCIALE DI CUI ALL'ART. 1, LEGGE N. 153/1 969 E DI ONERI PER ASSEGNI SOCIALI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 6, LEGGE N. 335/1995	0,00	3.393.367.808,00	3.393.367.808,00	3.393.367.808,00
8E1203002	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO NON CATTOLICI - ART. 21, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 903/1973	0,00	7.572.130,00	7.769.010,00	7.769.010,00
8E1203003	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI MAGGIORI ONERI DERIVANTI DA CONFERMA MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI ART. 11, DL N. 791/1981 CONV. IN L. 54/1982	44.608.294,35	693.048.941,00	658.240.781,00	693.048.941,00
8E1203004	RIMBORSO DELLO STATO PER PROVVIDENZE A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N. 485/1972	11.306.633,01	716.249,00	716.426,00	0,00
8E1203005	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONI E REDDITI DA LAVORO PER LE PENSIONI DI VECCHIAIA E PER LE PENSIONI CON ANZIANITA' CONTRIBUTIVA PARI O SUPERIORE A 40 ANNI - ART. 77 DELLA LEGGE N. 448/1998 E ART. 72 DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	132.491.582,00	136.170.096,00	136.170.096,00
8E1203006	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 37, COMMA 3, LETT. C), DELLA LEGGE N. 88/1989, ALL'ART. 59, COMMA 34, DELLA LEGGE N. 449/1997 E ALL'ART. 2, COMMA 4, DELLA LEGGE N. 183/2011	0,00	24.448.131.800,00	25.572.522.783,00	25.572.522.783,00
8E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	0,00	18.437.443,00	18.478.749,00	18.478.749,00
8E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI SAN MARINO	232.406,00	232.406,00	232.406,00	232.406,00
8E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRALIA	2.173.666,00	2.173.666,00	2.184.488,00	2.163.292,00
8E1203012	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PENSIONISTICI	43.600.138,25	186.625.103,25	184.877.047,37	184.877.047,37
8E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI ONERI DERIVANTI DA TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE - ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 249/1990	0,00	3.162.201,00	2.952.563,00	2.952.563,00
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	1.053.090.243,75	1.068.646.611,00	1.014.582.637,00	1.068.646.611,00
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	8.080.089,29	0,00	0,00	0,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203016	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI DELLE PENSIONI SUPERIORI AL TRATTAMENTO MINIMO DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 544/1988	0,00	335.696.984,00	335.696.984,00	335.696.984,00
8E1203017	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI EROGATE DALLA GESTIONE SPECIALE DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI E DELLE RELATIVE SPESE DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALL'ART. 37, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	2.129.030.000,00	2.129.030.000,00	2.129.030.000,00
8E1203018	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DEI BENEFICI PREVIDENZIALI (ART. 13, COMMA 8, LEGGE N. 257/1992) A FAVORE DEI LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMIANTO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 132, E DELL'ART. 4, COMMA 246, DELLA LEGGE N. 350/2003	0,00	285.000.000,00	285.000.000,00	285.000.000,00
8E1203019	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DEI BENEFICI PREVIDENZIALI PREVISTI PER I LAVORATORI DELL'AMIANTO (ART. 13, COMMA 8, LEGGE N. 257/1992) E AI LAVORATORI ESPOSTI AL RISCHIO CHIMICO DA CLORO, NITRO E AMMINE AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 133, DELLA LEGGE N. 350/2003	0,00	1.198.000,00	1.198.000,00	1.198.000,00
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	32.478.136,69	31.925.725,04	33.018.593,90	31.925.725,04
8E1203021	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI E DALLE MODIFICHE DEI REQUISITI REDDITUALI PER L'INTEGRAZIONE AL TRATTAMENTO MINIMO AI SENSI DELL'ART. 11, C. 5 E 38 DELLA LEGGE N. 537/1993	0,00	267.319.236,00	263.071.862,00	263.071.862,00
8E1203022	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA E DALLA RIVALUTAZIONE DEI CONTRIBUTI NELL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA E NELLA MUTUALITA' PENSIONI DI CUI ALL'ART. 69, COMMI 1, 2 E 5, DELLA LEGGE N. 388/2000	510.651.941,00	587.132.332,00	588.106.192,00	412.925.342,00
8E1203025	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'INTEGRAZIONE PARZIALE AL TRATTAMENTO MINIMO IN DEROGA ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 503/1992 - ART. 1, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	8.184.384,00	8.184.384,00	8.184.384,00
8E1203030	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DELL'ART. 18, C. 8 DELLA LEGGE N. 179/2002 IN MATERIA DI BENEFICI PREVIDENZIALI PER I LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMIANTO ART. 39, C. 3 DELLA LEGGE N. 289/2002	0,00	1.013.660.306,00	925.442.936,00	925.442.936,00
8E1203032	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI IN FAVORE DEI SOGGETTI DISAGIATI ART. 38 DELLA LEGGE N. 448/2001	0,00	1.168.289.707,84	1.079.723.288,72	1.079.723.288,72
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

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203034	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI ALLE MAGGIORAZIONI SOCIALI - ARTT.1 E 2 DELLA LEGGE N. 544/1988 E ART. 70, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 388/2000 DERIVANTI DALLA MODIFICA DEI REQUISITI REDDITUALI DI CUI ALL'ART.38, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 448/2001	0,00	760.912.170,00	760.912.170,00	760.912.170,00
8E1203035	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI DIPENDENTI DALLE IMPRESE DEL GRUPPO ALITALIA - ART. 1, COMMA 5, DEL D.L. N. 546/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 640/1996	1.272.549,62	0,00	0,00	0,00
8E1203036	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA TOTALIZZAZIONE DEI PERIODI ASSICURATIVI AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.LGS. 42/2006	0,00	145.869.273,00	170.433.187,00	170.433.187,00
8E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRASESSANTACINQUENNI DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	489.744.246,85	1.083.096.680,40	1.057.184.605,00	1.311.750.011,00
8E1203038	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA MODIFICA DELLA RIVALUTAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 6, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	102.000.000,00	137.000.000,00	137.000.000,00	137.000.000,00
8E1203043	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI CONNESSI CON IL DIRITTO DI SOGGIORNO DEI CITTADINI DELL'UNIONE EUROPEA E DEI LORO FAMILIARI - ART. 24 DEL D.LGS. N. 30/2007	33.524.156,16	0,00	0,00	0,00
8E1203046	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE DI VOLO DI CUI ALL'ART. 1-QUATER, COMMA 2, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004 - ART. 1-QUATER, COMMA 4, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	36.355.924,00	0,00	0,00	0,00
8E1203048	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO DEL PERSONALE DEGLI ENTI LIRICI E DELLE ISTITUZIONI CONCERTISTICHE DELL'EX ENPALS AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 150 DELLA LEGGE DEL 30 DICEMBRE 2004, N. 311.	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
8E1203049	APPORTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE SEPARATA PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI AI DIPENDENTI DELLO STATO, NONCHE' ALLE ALTRE CATEGORIE DI PERSONALE I CUI TRATTAMENTI DI PENSIONE SONO A CARICO DEL BILANCIO DELLO STATO, DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 5 DELLA LEGGE N. 183/2011	0,00	4.262.000.000,00	4.565.000.000,00	4.565.000.000,00
8E1203050	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI, DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONE DI REVERSIBILITA' E RENDITA INAIL, DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGGE N. 346/2000, I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALL'ART.73, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 388/2000	33.972.790,00	109.270.358,00	112.101.680,00	102.776.750,00
8E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGI N. 1115/1968, N. 464/1972 E N. 164/1975	1.774.466.413,24	1.477.762.842,00	982.814.181,00	390.042.000,00
8E1203202	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA PREVISTO PER IL 1986 E SUCCESSIVI ANNI - ART. 19, C. 3, LEGGE N. 41/1986 E ART. 8, C. 2, LEGGE N. 910/1986	0,00	103.291.380,00	103.291.380,00	103.291.380,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203203	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	45.744.318,06	128.261.001,58	127.059.623,01	127.059.623,01
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	1.582.542.383,37	1.699.795.116,00	696.027.091,00	696.027.091,00
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	163.000,00	163.000,00	130.000,00	129.344,00
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 DELL'AUMENTO DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DI COLA CON REQUISITI NORMALI; DALL'ESTENSIONE A NOVE MESI PER I SOGGETTI CON EA 50 ANNI DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 19,2000 E PER ONERI PER IL MANTENIMENTO DELL'ART. 1, COMMI 1, 9, 10, 12 E 16 DEL D.L.N. 346 /2000 I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALLA LEGGE	0,00	283.643.309,00	283.643.309,00	283.643.309,00
8E1203212	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI AGLI ARTT. 3, COMMA 4, E 5, COMMI 3 E 4, DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	1.175.797.188,00	1.093.491.385,00	1.093.491.385,00
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	8.170.182.694,45	28.909.513,60	21.120.162,02	0,00
8E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	0,00	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00
8E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ CORRISPONDE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	433.100,00	433.100,00	450.700,00	252.413,00
8E1203216	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 55 E 56, DELLA LEGGE N. 247/2007	156.149.591,41	152.000.000,00	120.129.000,00	120.129.000,00
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
8E1203221	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELL'ONERE RELATIVO ALL'ELEVAZIONE DEI TETTI DEI TRATTAMENTI DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE EDILE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 150 DELLA LEGGE N. 191 DEL 23 DICEMBRE 2009	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203222	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL MAGGIOR ONERE DERIVANTE DALL'INDENNITA' DELL'ASSICURAZIONE SOCIALE PER L'IMPIEGO, CORRISPOSTA AI LAVORATORI DIPENDENTI NON AGRICOLI, DI CUI ALL'ART. 2, COMMI DA 1 A 18 (ASPI) E COMMI DA 20 A 24 (MINIASPI), DELLA LEGGE N. 92/2012	0,00	0,00	1.642.995.000,00	1.642.995.000,00
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	4.774.458,16	4.729.737,38	4.729.737,38
8E1203243	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI MAGGIORI ONERI DELL'ASSEGNO PER NUCLEO FAMILIARE - ART. 3, COMMA 3, LEGGE N. 550/1995 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	0,00	1.704.672.241,00	1.704.672.241,00	1.704.672.241,00
8E1203244	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	6.310.403,36	193.638,09	406.411,58	0,00
8E1203261	CONTRIBUTI STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART. 3, C. 14, LEGGE N. 448/1998	187.636.205,08	130.627.400,00	130.581.900,00	50.000.000,00
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	967.816.799,26	599.891.791,00	549.236.872,00	537.560.242,00
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	25.003.564,58	24.769.364,43	24.769.364,43
8E1203265	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI ECONOMICHE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	8.391.285,81	1.217.382,14	2.202.326,42	0,00
8E1203281	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE CONTRIBUTIVA A FAVORE DELLE AZIENDE E DEI LAVORATORI DEI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 451/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 40/1999 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	7.548.637,99	268.045.223,00	268.045.223,00	268.045.223,00
8E1203282	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO DI CUI ALL'ART. 15 DELLA LEGGE N. 196/1997	91.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203283	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI APPRENDISTATO DI CUI ALL'ART. 16 DELLA LEGGE N. 196/1997	70.000.000,00	289.051.295,00	289.051.295,00	289.051.295,00
8E1203284	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 19 DEL D.L. N. 918/1968 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 1089/1968	145.469.945,19	2.642.000,00	1.849.000,00	0,00
8E1203285	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B, DELLA LEGGE N. 183/1976	11.844.060,83	300.000,00	0,00	0,00



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4 DELLA LEGGE N. 26/1986	78.211,07	0,00	0,00	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	75.665.058,49	48.717.000,00	47.743.000,00	15.878.208,11
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	18.862.901,97	569.000,00	285.000,00	0,00
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	33.291.829,80	1.224.000,00	697.000,00	0,00
8E1203290	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	0,00	44.266.161,03	43.851.534,48	43.851.534,48
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	2.625.175.698,59	6.065.480.076,89	6.236.600.104,00	5.978.000.000,00
8E1203292	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 71/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 151/1993 E SUCCESSIVE PROROGHE E ALL'ART. 2 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRATIVE	619.837,35	0,00	0,00	0,00
8E1203293	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 361 E 362, DELLA LEGGE N. 266/2005	800.226.262,61	2.996.514.000,00	2.996.407.000,00	2.752.673.632,00
8E1203294	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI IN AGRICOLTURA DI CUI ALL'ART. 14 DELLA LEGGE N. 64/1986 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI E ART. 19, COMMA 5, DEL D.LGS. N. 96/1993	69.072.642,23	0,00	0,00	0,00
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	254.026.460,93	200.000.000,00	200.000.000,00	200.000.000,00
8E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 388/2000	490.050.956,49	2.466.952.000,00	2.466.863.000,00	2.515.225.855,00
8E1203297	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRAMMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART. 5 DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996 - ART. 116, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 388/2000	1.093.192,33	0,00	0,00	1.093.192,33
8E1203300	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	3.970.498.397,65	89.228.750,00	90.937.933,75	0,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 44 DELLA LEGGE N. 448/2001	572.804.305,32	0,00	0,00	0,00
8E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	90.000.000,00	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00
8E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART.1, COMMA 764, LETTERA A), PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	334.540.000,00	330.920.000,00	330.920.000,00
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	418.293.000,00	429.681.000,00	429.681.000,00
8E1203308	CONTRIBUTO 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	430.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00
8E1203311	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI SU QUOTE DI RETRIBUZIONE CONNESSE CON LA CONTRATTAZIONE AZIENDALE E TERRITORIALE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 67, DELLA LEGGE N. 247/2007	387.560.023,68	387.560.023,68	520.000.000,00	520.000.000,00
8E1203351	CONTRIBUTO DELLO STATO PER IL CONCORSO AGLI ONERI DERIVANTI DAI CANONI D'AFFITTO DEGLI STABILI ADIBITI A UFFICI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	30.181.734,47	30.508.659,47	30.508.659,47
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	5.823,00	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	0,00	0,00
8E1203356	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DALLE MODIFICHE DI ALCUNE DISPOSIZIONI CHE REGOLANO IL SETTORE DELL'ARTIGIANATO - ART. 13, C. 4, DELLA LEGGE N. 57/2001	5.000.000,00	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
8E1203358	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 27, COMMA 2, DEL D.L. N. 669/1996 - ART. 27, COMMA 4, DEL D.L. N. 669/1996	17.240.560,00	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	34.481.121,00	46.481.121,00	46.481.121,00	46.481.121,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE NELL'A.G.O. DEI PERIODI DI LAVORO EFFETTUATI IN LIBIA ART. 4 DEL DL N. 108/1991 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 166/1991	7.617.442,63	0,00	0,00	0,00
8E1203362	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI DIVERSI	0,00	655.916,32	649.772,57	649.772,57
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	50.000.000,00	185.924.484,00	185.924.484,00	185.924.484,00
8E1203364	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA RIDUZIONE DELLE ENTRATE CONTRIBUTIVE - ART. 3, COMMI 1 E 2, DEL D.L. N. 318/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/1996	88.830.586,00	44.415.293,00	44.415.293,00	44.415.293,00
8E1203365	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONCORSO ALLA COPERTURA ASSICURATIVA DI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE DI CUI ALL'ART. 69, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 388/2000	5.000.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
8E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRATE CONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI - ART. 45 DELLA LEGGE N. 289/2002	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
8E1203368	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI DIVERSI DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	179.631.575,42	1.641.582,61	1.155.412,73	0,00
8E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11-QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	200.000,00	0,00	0,00	0,00
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	8.460.006,26	15.000.000,00	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	3.000.000,00	11.300.000,00	11.300.000,00	11.300.000,00
8E1203374	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL MANCATO GETTITO CONTRIBUTIVO DERIVANTE DALLA SOSPENSIONE DEGLI AUMENTI DELL'ALIQUOTA DEL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 3, COMMI 1 E 2, DEL D.LGS. N. 146/1997 - ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 81/2006	20.000.000,00	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	3.000.000,00	10.300.000,00	10.300.000,00	10.300.000,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203376	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL MANCATO GETTITO CONTRIBUTIVO ALLE GESTIONI DEI LAVORATORI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA E ALLE FORME SOSTITUTIVE, E SCLUSIVE ED ESONERATIVE, NONCHE' DEGLI ARTIGIANI, COMMERCIA NTI, COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI E DEI LAVORATOR I ISCRITTI ALLA GESTIONE SEPARATA, DI CUI ALL'ART.2, COMMA 26, DELLA LEGGE N. 335/1995, DERIVANTE DALL'ABROGAZIONE OPERATA DALL'ART.1, COMMA 39, DELLA LEGGE N. 220/2010, DELL'IN CREMENTO DELLO 0,09% DELL'ALIQUOTA CONTRIBUTIVA, DI CUI ALL 'ART.1, COMMA 10, DELLA LEGGE N. 247/2007	390.000.000,00	390.000.000,00	390.000.000,00	390.000.000,00
8E1203400	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (PENSIONI, ASSEGNI E INDENNITÀ) A FAVORE DEGLI INVALIDI CIVILI DI CUI ALL'ART. 130 DEL D.L. N. 112/1998	3.187.771.712,58	17.016.078.200,21	17.874.429.845,49	17.500.000.000,00
8E1203401	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DI UN IMPORTO AGGIUNTIVO A FAVORE DEI TITOLARI DI PENSIONE AL TRATTAMENTO MINIMO, DI CUI ALL'ART.70, COMMA 7, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	154.326.509,00	154.314.000,00	154.314.000,00
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	15.304.915,31	314.606.400,00	317.752.600,00	307.656.574,00
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	4.284.974,00	236.541.600,00	238.907.100,00	232.256.626,00
8E1203417	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 8 E 9, LEGGE N. 488/1999	42.425.102,58	4.995.900,00	5.045.500,00	0,00
8E1203418	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI ALL' ARTICOLO 33 DELLA LEGGE N. 104/1992 E AGLI ARTICOLI 19 E 20 DELLA LEGGE N. 53/2000. ART. 42, COMMA SESTO, LETTERA O)DELLA LEGGE N. 104/1992 E ART. 21 DELLA LEGGE N. 53/2000.	1.464.737.426,12	880.896.200,00	861.041.400,00	536.383.381,00
8E1203420	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP - ART. 80, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 388/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	631.038.986,47	421.444.000,00	428.518.600,00	135.739.562,00
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	124.491.760,00	124.491.760,00	124.491.760,00
8E1203423	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELL'INDENNITÀ GIORNALIERA CORRISPOSTA AL PADRE LAVORATORE DIPENDENTE, PER IL PERIODO DI ASTENSIONE OBBLIGATORIA (1 GIORNO) O FACOLTATIVA (2 GIORNI) DAL LAVORO ENTRO I 5 MESI DALLA NASCITA DEL FIGLIO, AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 24, LETT. A), DELLA LEGGE N. 92/2012	0,00	0,00	78.000.000,00	78.000.000,00
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	223.998.118,35	46.773.000,00	45.097.000,00	0,00
8E1203476	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA SGRAVI CONTRIBUTIVI AI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 188 DELLA LEGGE DEL 27 DICEMBRE 2006, N. 296	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203490	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 448/2001 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	4.365.134,00	4.685.134,00	4.685.134,00
8E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART. 10, C. 2 DEL DL N. 511/1996 E ART. 20 DELLA LEGGE N. 266/1997	1.104.878,32	368.000,00	368.000,00	0,00
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	47.787.666,21	0,00	17.000.100,00	0,00
8E1203551	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RIVALUTAZIONE DELL'ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA AI LAVORATORI DELLE MINIERE, CAVE E TORBIERE DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 23, DELLA LEGGE N. 388/2000	2.106.790,00	0,00	876.162,00	0,00
8E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4, DELLA LEGGE N. 196/1997	41.316.551,93	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203569	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE E DELLA INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 45, COMMA 17, DELLA LEGGE N. 144/1999	1.768.000,00	1.768.000,00	1.059.000,00	1.768.000,00
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	12.456.800,00	72.456.800,00	65.016.000,00	70.000.000,00
8E1203575	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 1, 2 E 5, E ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	52.000,00	52.000,00	45.000,00	52.000,00
8E1203579	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA PER CRISI AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 291/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	39.600.000,00	39.600.000,00	0,00	39.600.000,00
8E1203580	RIMBORSO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) PER ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ AL PERSONALE, ANCHE NAVIGANTE, DEI VETTORI AEREI E DELLE SOCIETÀ DA QUESTI DERIVATE DI CUI ALL'ART. 1 BIS, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 291/2004 E ALL'ART. 2 DEL D.L. N. 134/2008 CINVERTITO NELLA LEGGE N. 166/2008	41.010.644,36	41.010.644,36	0,00	41.010.644,36

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005 E DECRETI SUCCESSIVI	3.952.754,06	0,00	0,00	3.952.754,06
8E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCU DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEIGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 24, COMMA 1156, LETT. C), DELLA LEGGE 296/SPOSIZIONI (IMPRESE COMMERCIALI E AGENZIMO CON PIU' DI 50 DIPENDENTI E IMPRESE DI VIGILANZA CON PIU' DI 15 DIPENDENTI)	121.104.000,00	121.104.000,00	40.001.000,00	121.104.000,00
8E1203589	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SPECIALE PER L'OCCUPAZIONE E LA FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE IN DEROGA E DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITA' E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 137, DELLA LEGGE N. 350/2003 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	538.905.180,00	1.738.905.180,00	1.497.387.428,00	1.000.000.000,00
8E1203590	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITA' 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 E ART. 19, COMMA 12, DEL D.L. N. 185/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 2/2009	0,00	0,00	12.506.000,00	12.400.000,00
8E1203591	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL RED DITO (INDENNITA' ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI AI LAVORATORI SOSPESI PER CRISI AZIENDALE O OCCUPAZIONALE E INDENNITA' IN CASO DI FINE LAVORO AI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI) DI CUI ALL'ART. 19, COMMA 1, LETT. A), B) E C) E COMMA 2 DEL D.L. N. 185/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 2/2009 E ART. 2, COMMA 130, DELLA LEGGE N. 191/2009 - ART. 19, COMMA 6, DEL D.L. N. 185/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 2/2009	77.474.900,85	77.474.900,00	0,00	77.474.900,85
8E1203593	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA MAGGIORAZIONE DEL TRATTAMENTO DI INTEGRAZIONE SALARIALE PER I CONTRATTI DI SOLIDARIETA' DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.L. N. 726/1984 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 863/1984 - ART. 1, COMMA 6, DEL D.L. N. 78/2009 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 102/2009	80.497.518,62	80.497.518,62	0,00	80.497.518,62
8E1203594	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI PER PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITA' ORDINARIA RIGUARDANTI IMPRESE SOTTOPOSTE A PROCEDURE CONCORSUALI E INTERESSATE AL PROGRAMMA FINALIZZATO AL REIMPIEGO DI LAVORATORI ULTRACINQUANTENNI - ART. 1, COMMA 10, DEL D.L. N. 68/2006 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2006	7.439.000,00	7.439.000,00	8.485.000,00	7.439.000,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203595	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCENTIVO AL REIMPIEGO IN FORMA AUTONOMA O IN COOPERATIVA PER I LAVORATORI DESTINATARI, PER GLI ANNI 2009 E 2010, DI AMMORTIZZATORI IN DEROGA O SOSPESI AI SENSI DELL'ART. 19, COMMA 1 DEL D.L. 185/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N. 2/2009, CHE INTENDONO AVVIARE UN LAVORO AUTONOMO O IN COOPERATIVA MO O IN COOPERATIVA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 7 E 8 DEL D.L. N. 78/2009 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N. 10	1.403.100,00	1.403.100,00	865.000,00	1.403.100,00
8E1203596	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E LA FORMAZIONE) A COPERTURA DELL'ONERE RELATIVO AI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ NEL SETTORE AEROPORTUALE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 37 DELLA LEGGE N. 203 DEL 22 DICEMBRE 2009	10.744.000,00	10.744.000,00	0,00	10.744.000,00
8E1203597	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INTERVENTI AI LAVORATORI CHE HANNO ADERITO AL PROGRAMMA TRIENNALE DENOMINATO "AZIONE DI SISTEMA WELFARE TO WORK" PER LE POLITICHE DEL REIMPIEGO AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 130 DEL 29 DICEMBRE 2009	4.987.300,00	4.987.300,00	0,00	4.987.300,00
8E1203598	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO PER I LAVORATORI UTILIZZATI DALL'IMPRESA DI APPARTENENZA IN PROGETTI DI FORMAZIONE O RIQUALIFICAZIONE CHE POSSONO INCLUDERE ATTIVITÀ PRODUTTIVA CONNESSA ALL'APPRENDIMENTO - ART.1, COMMA 1 DEL D.L. N. 78/2009 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 102/2009	13.591.500,00	13.591.500,00	0,00	13.591.500,00
8E1203599	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PROLUNGAMENTO DELL'INTERVENTO A TUTELA DEL REDDITO AI LAVORATORI IN MOBILITA' E AI LAVORATORI ESODATI -ART.12, COMMA 5BIS DEL D.L. 78/2010 CONVERTITO NELLA LEGGE N.122/2010	3.288.136,00	3.288.136,00	0,00	3.288.136,00
8E1203600	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITA' DI CUI ALL'ART. 2, COMMI 51 E 56 DELLA LEGGE 28 GIUGNO 2012, N. 92, CORRISPONDE AI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI, ISCRITTI IN VIA ESCLUSIVA ALLA GESTIONE SEPARATA PRESSO L'INPS, DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, DELLA LEGGE 8 AGOSTO 1995, N. 35	0,00	0,00	114.000.000,00	114.000.000,00
8E1203601	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITA' DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 92/2012, DENOMINATA ASPI, CORRISPONDE AI LAVORATORI SOSPESI PER CRISI AZIENDALI O OCCUPAZIONALI, AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 17, DELLA LEGGE N. 92/2012	0,00	0,00	20.005.000,00	20.005.000,00



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203602	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELL'ONERE PER LA CORRESPONSIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI CHE HANNO DIRITTO ALL'ASPI, AL FINE DI INTRAPRENDERE UN'ATTIVITA' AUTONOMA, AVVIARE UN'ATTIVITA' IN FORMA DI AUTOIMPRESA O DI MICRO IMPRESA, OVVERO PER ASSOCIARSI IN COOPERATIVA, DELL'INDENNITA' IN UN'UNICA SOLUZIONE PER IL NUMERO DELLE MENSILITA' NON ANCORA PERCEPITE, DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 19, DELLA LEGGE N. 92/2012	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00
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 IMPRESE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI	81.315.839,54	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
8E1203713	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.L. DEL 21/05/98 AI DATORI DI LAVORO E AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI CHE ASSUMONO A TEMPO INDETERMINATO I LAVORATORI IMPIEGATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI CHE INTRAPRENDONO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA	298.697,06	45.000,00	27.000,00	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	7.661.953,07	494.000,00	504.000,00	0,00
8E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005 E DECRETI SUCCESSIVI	836.967,15	22.000,00	15.000,00	0,00
8E1203718	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI RESIDENTI NELLA REGIONE SARDEGNA DESTINATARI DEGLI INTERVENTI DI COESIONE SOCIALE (PROGETTO I.C.S.) AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 2296 DEL 19 MAGGIO 2005	135.742,81	0,00	0,00	0,00
8E1203719	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LA DA IMPRESE AMMESSE ALLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 13, DELL'INVERTITO NELLA LEGGE N. 166/2008 E DA IMMETTORE DEL TRASPORTO AEREO DI CUI ALL'ART. 1-BIS, COMMA 2, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 185/2008	71.074.876,62	0,00	0,00	0,00



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203720	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGETTO "INTERVENTI SPECIALI A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE NEL COMUNE DI TARANTO" AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO, DELLA SALUTE E DELLE POLITICHE SOCIALI N.1791 DEL 6 GIUGNO 2008	2.817,00	0,00	0,00	0,00
8E1203721	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DI AMMORTIZZATORI SOCIALI IN DEROGA AI SENSI DELL'ART 7-TER, COMMA 7, DELLA LEGGE N. 33 DEL 9 APRILE 2009	2.643.263,69	0,00	0,00	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	5.164.568,99	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
8E1203736	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROSECUZIONE VOLONTARIA PER IL RAGGIUNGIMENTO DEI REQUISITI PER IL PENSIONAMENTO DEI LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI E DAI CONTRIBUTI A DETTI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, E DELL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21/05/1998	79.497,77	0,00	0,00	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	363.099.537,92	156.542.836,84	154.698.163,68	167.452.449,86
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	10.329.137,98	10.329.137,98	10.329.137,98
8E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITA' CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	11.502.404,31	25.100.000,00	25.100.000,00	25.100.000,00
8E1203770	RIMBORSO DELLO STATO PER LA MAGGIORE ANZIANITA' DI SERVIZIO ATTRIBUITA AL PERSONALE DIMISSIONARIO ISCRITTO AL FONDO DI PREVIDENZA AGLI ADDETTI ALLE ABOLITE IMPOSTE DI CONSUMO ART. 23 DEL D.P.R. 649/1972	6.387.111,76	3.187.185,00	3.106.549,00	3.187.185,00
8E1203771	RIMBORSO DELLO STATO DELLE MAGGIORAZIONI DEL TRATTAMENTO PENSIONISTICO PER GLI EX COMBATTENTI - ART. 6 DELLA LEGGE N. 140/85 E ART. 6 DELLA LEGGE N. 544/88	241.065.757,00	241.065.757,00	228.362.836,00	241.065.757,00
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	96.914.500,66	55.647.419,52	55.276.687,59	55.647.419,52
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	474.743.127,33	4.180.212.418,89	4.203.327.661,85	4.180.212.418,89
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

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E1203776	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI NON VEDENTI DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 113/1985 E ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 120/1991	43.382.305,66	0,00	0,00	0,00
8E1203777	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI RELATIVI AL PERSONALE DELL'AMMINISTRAZIONE DELLE POSTE E DELLE TELECOMUNICAZIONI GIÀ IN QUIESCENZA ALLA DATA DEL 31 LUGLIO 1994 - ART. 6, COMMI 5 E 7 DEL D.L. N. 487/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 71/1994	433.891.747,51	863.380.943,00	883.615.957,00	863.380.943,00
8E1203778	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSUNZIONE DI LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA WELFARE TO WORK AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 130 DEL 29 DICEMBRE 2009	502.084,67	500.000,00	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 DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA REGIONE MOLISE COLPITI DAGLI EVENTI METEOROLOGICI DEL MESE DI GENNAIO 2003 - ART. 12 DELL'O.M. N. 3268/2003	3.026,95	0,00	0,00	0,00
8E1203857	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEL COMUNE DI LIPARI COLPITO DAI FENOMENI VULCANICI DELLO STROMBOLI DEL 30 DICEMBRE 2002 - ART. 18 DELL'O.M. N. 3266/2003	572.402,33	0,00	0,00	0,00
8E1203901	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEL CONTRIBUTO STRAORDINARIO PREVISTO DALL'ART. 2, COMMA 59 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 2009, N. 191, A FAVORE DEGLI ORFANI, GIÀ COLLOCATI IN PENSIONE, DELLE VITTIME DI TERRORISMO E DELLE STRAGI DI TALE MATRICE	455.487,93	0,00	0,00	0,00
8E1203940	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAI BENEFICI IN FAVORE DELLE VITTIME DEL TERRORISMO E DELLE STRAGI DI TALE MATRICE DI CUI ALLA LEGGE N.2006/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	2.525.418,76	2.690.383,00	2.757.075,00	2.525.418,76
8E1203950	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART. 8, COMMA 2, DEL D.L. N. 231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 286/1989	2.357.666,79	0,00	0,00	0,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
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	3.741.453,35	0,00	0,00	0,00
8E1203952	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) DI CUI ALL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 185/1992 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI	195.229.908,68	0,00	0,00	0,00
8E1203961	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DAGLI INTERVENTI NEI SETTORI AGRICOLO, FORESTALE, DELLA PESCA E DELL' ACQUACOLTURA ARTT. 7 E 8 DELLA LEGGE N. 57/2001	10.179.958,09	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 DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193/2000 ART. 1, C. 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	11.229.766,63	3.796.000,00	3.102.000,00	2.102.478,03
8E1203980	RIMBORSO DELLO STATO PER GLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DELLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI LAVORATORI DEL GRUPPO FINMARE DI CUI ALL'ART. 9, COMMA 8. DEL D.L. N. 77/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 160/1989 E SUCCESSIVE PROROGHE	8.665.799,35	0,00	0,00	0,00
8E1203986	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI IN FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000 E SUCCESSIVE PROROGHE	185.183.187,18	43.881.210,00	45.022.220,00	22.876.629,00
8E1203987	RIMBORSO DELLO STATO PER CONTRIBUTI AGLI ARMATORI DI NAVI MERCANTILI NAZIONALI CHE IMBARCANO ALLIEVI UFFICIALI DI COPERTA E DI MACCHINA CON CONTRATTO DI FORMAZIONE E LAVORO - ART. 6 DELLA LEGGE N. 856/1986	5.262,04	0,00	0,00	0,00
8E1203988	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO A FAVORE DELLA ARMATORIA PUBBLICA - ART. 5 DELLA LEGGE N. 426/91	6.311.438,39	0,00	0,00	0,00
8E1203989	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE DEL SETTORE MARITTIMO DI CUI AGLI ARTT. 6, COMMA 1, E 6-BIS DEL D.L. N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998 E ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 522/1999	1.529.491.198,56	272.463.000,00	272.453.000,00	194.534.371,14
8E1203995	CONTRIBUTI STATO PER RICONOSCIMENTO DEI PERIODI DI SERVIZIO MILITARE E DI NAVIGAZIONE MERCANTILE ART. 22, C. 2, LEGGE N. 658/1967	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00
	<b>Totale 8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>	<b>36.691.205.375,37</b>	<b>92.924.929.359,10</b>	<b>94.892.332.576,42</b>	<b>92.428.473.909,98</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>					
8E1204001	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI A COPERTURA DEL SUSSIDIO DI DISOCCUPAZIONE PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 20, DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	58.478.018,01	0,00	0,00	0,00
8E1204002	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE SICILIA DELLE INDENNITA' CONNESSE CON I PIANI DI INSERIMENTO PROFESSIONALE AI SENSI DELL'ART. 19 DELLA LEGGE REGIONALE N. 30/1997 E DELL'ART. 81, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 448/1998	15.283.882,76	0,00	0,00	0,00
8E1204006	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DEGLI ONERI DERIVANTI DA ASSEGNI DI UTILIZZO IN ATTIVITA' SOCIALMENTE UTILI, A PARTIRE DAL 1° LUGLIO 2001, AI SENSI DEL D.LGS. 81/2000, CHE ECCEDONO GLI STANZIAMENTI A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE	772.900,46	0,00	0,00	0,00
8E1204020	CREDITO VERSO LE REGIONI UMBRIA E MARCHE PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DELLE AZIENDE OPERANTI NEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 ART. 13, C. 6 TER DEL DL N. 6/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE 61/1998	7.450,59	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>74.542.251,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>					
8E1206032	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI DI CUI ALL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000	61.355.780,54	0,00	0,00	0,00
8E1206041	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI E DAI TRATTAMENTI DI CUI ALL'ART. 24, C. 4, LEGGE N. 84/1994 ART. 1, C. 10 E 14 DEL DL N. 535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 647/1996	495.295.365,57	0,00	0,00	0,00
8E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI AL L'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	83.368.535,09	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>	<b>640.019.681,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	4.509.178,74	13.515.529,02	12.034.300,01	12.034.300,01
8E1308099	INTERESSI ATTIVI DIVERSI (SU SOMME ACCREDITATE AGLI OOE SU VALORI DI RISCATTO AI FINI PREVIDENZIALI PER PERSONALE DIPENDENTE, SU SOMME ACCREDITATE DALLO SCAU, ECC.)	4.298.010,49	7.567.238,32	7.796.238,32	7.796.238,32
	<b>Totale 8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>8.807.189,23</b>	<b>21.082.767,34</b>	<b>19.830.538,33</b>	<b>19.830.538,33</b>
	<b>8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
8E1309019	RECUPERO DI SOMME TRASFERITE IN ECCEDENZA ALLO STATO	235.693,59	0,00	0,00	0,00
8E1309090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU	32.223,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>	<b>267.916,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
8E1310099	ENTRATE DIVERSE	1.401.110,08	55.015.561,80	55.320.000,00	55.578.629,56
	<b>Totale 8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>1.401.110,08</b>	<b>55.015.561,80</b>	<b>55.320.000,00</b>	<b>55.578.629,56</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>37.416.243.524,29</b>	<b>93.001.027.688,24</b>	<b>94.967.483.114,75</b>	<b>92.503.883.077,87</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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>8.2.1.13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>					
8E2113003	REALIZZO DI TITOLI A REDDITO FISSO EX INPDAP	0,00	0,00	151.185.000,00	151.185.000,00
	<b>Totale 8.2.1.13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.185.000,00</b>	<b>151.185.000,00</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	3.200.000.000,00	2.800.000.000,00	2.800.000.000,00
8E2114099	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	9.928,48	2.001.988.327,09	2.058.477.604,00	2.058.477.604,00
	<b>Totale 8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>	<b>9.928,48</b>	<b>5.201.988.327,09</b>	<b>4.858.477.604,00</b>	<b>4.858.477.604,00</b>
<b>8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>					
<b>8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>					
8E2320001	ANTICIPAZIONI DELLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART. 16, LEGGE N. 370/1974	0,00	417.554.803,78	224.979.296,07	224.979.296,07
8E2320003	ANTICIPAZIONI STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, C. 3 E 4 DELLA LEGGE N. 448/1998	0,00	7.069.672.447,00	18.048.670.000,00	18.048.670.000,00
8E2320099	ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	220.000.000,00	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>7.707.227.250,78</b>	<b>18.493.649.296,07</b>	<b>18.493.649.296,07</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>9.928,48</b>	<b>12.909.215.577,87</b>	<b>23.503.311.900,07</b>	<b>23.503.311.900,07</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	41.746.542.970,00	43.736.711.963,00	43.736.711.963,00
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	1.480.318.682,00	1.010.768.281,00	1.010.768.281,00
8E4122030	RIMESSA DA PARTE DELLO STATO PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DEI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994	118.129.387,30	0,00	0,00	0,00
8E4122031	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	2.845.077.769,00	3.051.386.768,00	3.051.386.768,00
8E4122033	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	997.121.466,00	1.048.720.246,00	1.048.720.246,00
8E4122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	68.348.552,00	94.618.377,00	94.618.377,00
8E4122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	39.898.821,00	34.338.575,00	34.338.575,00
8E4122042	RIVALSA VERSO I MUTUATARI PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA SU MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	786.603,00	914.000,00	914.000,00
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	130.000.000,00	170.000.000,00	170.000.000,00
8E4122051	IMPOSTA DI BOLLO SU FATTURE ASSOLTA IN MODO VIRTUALE AI SENSI DELL'ART. 15 E 15 BIS DEL D.P.R. DEL 26 OTTOBRE 1972, N. 642.	0,00	110.400,00	110.400,00	110.400,00
8E4122080	ENTRATE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	575.410,80	0,00	0,00	0,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8E4122099	PARTITE IN SOSPESO	130.019.524,44	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
	<b>Totale 8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>248.771.344,06</b>	<b>47.458.205.263,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>	<b>248.771.344,06</b>	<b>47.458.205.263,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>	<b>37.665.024.796,83</b>	<b>153.368.448.529,11</b>	<b>167.768.363.624,82</b>	<b>165.304.763.587,94</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>					
TITOLO I		76.915.944.030,16	210.039.753.777,24	212.016.035.223,36	206.097.164.895,07
TITOLO IV		1.857.030.820,96	1.332.981.897,35	1.319.526.468,38	1.245.584.430,91
<b>Totale Entrate - UPB 1 - D.C. Entrate</b>		<b>78.772.974.851,12</b>	<b>211.372.735.674,59</b>	<b>213.335.561.691,74</b>	<b>207.342.749.325,98</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>					
TITOLO I		7.858.972.864,91	3.625.280.333,10	3.402.819.890,05	3.200.326.121,93
TITOLO IV		0,00	388.744.470,90	404.086.613,96	404.086.613,96
<b>Totale Entrate - UPB 2 - D.C. Pensioni</b>		<b>7.858.972.864,91</b>	<b>4.014.024.804,00</b>	<b>3.806.906.504,01</b>	<b>3.604.412.735,89</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>					
TITOLO I		821.417.884,73	2.285.185.676,13	2.453.455.132,22	2.498.424.564,45
TITOLO II		75.690.276,62	1.323.797.800,00	955.575.228,09	983.722.458,09
TITOLO IV		322.395.119,64	5.276.009.870,75	5.362.168.311,79	5.362.168.311,79
<b>Totale Entrate - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>		<b>1.219.503.280,99</b>	<b>8.884.993.346,88</b>	<b>8.771.198.672,10</b>	<b>8.844.315.334,33</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>					
TITOLO I		36.771.158,14	88.933.874,44	97.931.817,40	97.931.817,40
TITOLO II		1.595.366,17	199.707.500,00	178.938.721,91	179.388.721,91
TITOLO IV		0,00	158.718.311,00	158.685.021,00	158.685.021,00
<b>Totale Entrate - UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>		<b>38.366.524,31</b>	<b>447.359.685,44</b>	<b>435.555.560,31</b>	<b>436.005.560,31</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>					
TITOLO I		204.109.835,62	171.103.757,17	103.095.556,51	194.362.057,88
TITOLO II		35.731.885,72	900.000,00	42.060.564,00	13.930.602,23
<b>Totale Entrate - UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>		<b>239.841.721,34</b>	<b>172.003.757,17</b>	<b>145.156.120,51</b>	<b>208.292.660,11</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013

<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>					
TITOLO I		37.416.243.524,29	93.001.027.688,24	94.967.483.114,75	92.503.883.077,87
TITOLO II		9.928,48	12.909.215.577,87	23.503.311.900,07	23.503.311.900,07
TITOLO IV		248.771.344,06	47.458.205.263,00	49.297.568.610,00	49.297.568.610,00
<b>Totale Entrate - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>		<b>37.665.024.796,83</b>	<b>153.368.448.529,11</b>	<b>167.768.363.624,82</b>	<b>165.304.763.587,94</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</b>		123.253.459.297,85	309.211.285.106,32	313.040.820.734,29	304.592.092.534,60
<b>TITOLO II</b>		113.027.456,99	14.433.620.877,87	24.679.886.414,07	24.680.353.682,30
<b>TITOLO IV</b>		2.428.197.284,66	54.614.659.813,00	56.542.035.025,13	56.468.092.987,66
<b>TOTALE</b>		<b>125.794.684.039,50</b>	<b>378.259.565.797,19</b>	<b>394.262.742.173,49</b>	<b>385.740.539.204,56</b>

<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>	78.772.974.851,12	211.372.735.674,59	213.335.561.691,74	207.342.749.325,98
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>	7.858.972.864,91	4.014.024.804,00	3.806.906.504,01	3.604.412.735,89
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>	1.219.503.280,99	8.884.993.346,88	8.771.198.672,10	8.844.315.334,33
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>	38.366.524,31	447.359.685,44	435.555.560,31	436.005.560,31
<b>UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali</b>	239.841.721,34	172.003.757,17	145.156.120,51	208.292.660,11
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>	37.665.024.796,83	153.368.448.529,11	167.768.363.624,82	165.304.763.587,94
<b>TOTALE</b>	<b>125.794.684.039,50</b>	<b>378.259.565.797,19</b>	<b>394.262.742.173,49</b>	<b>385.740.539.204,56</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>				
	<b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
	<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>				
	<b>1.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
1U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONI IN CAPITALE, INDENNITA', ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	0,00	301.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>0,00</b>	<b>301.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
1U1206043	FINANZIAMENTI A PREVIDENZA COMPLEMENTARE	8.058.898,02	2.299.700,00	2.299.700,00	2.299.700,00
1U1206065	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA WELFARE TO WORK (WTOW) AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 130 DEL 29 DICEMBRE 2009	0,00	500.000,00	0,00	0,00
1U1206071	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005 E DECRETI SUCCESSIVI	0,00	22.000,00	15.000,00	15.000,00
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	494.000,00	504.000,00	504.000,00
1U1206093	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI ISCRITTI NELLE LISTE DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 8, C. 4 DELLA LEGGE N. 22 3/1991	0,00	15.510.000,00	15.820.000,00	15.820.000,00
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	31.000,00	31.000,00	31.000,00
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 INTRAPRENDONO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA	96.883,62	45.000,00	27.000,00	27.000,00
	<b>Totale 1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>8.155.781,64</b>	<b>18.901.700,00</b>	<b>18.696.700,00</b>	<b>18.696.700,00</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	2.381.286.608,78	44.416,69	44.416,69	9.775,91
	<b>Totale 1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>	<b>2.381.286.608,78</b>	<b>44.416,69</b>	<b>44.416,69</b>	<b>9.775,91</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	2.642.000,00	1.849.000,00	1.849.000,00
1U1209002	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO ART. 14 LEGGE N. 183/1976	0,00	300.000,00	0,00	0,00
1U1209003	RIMBORSO DI CONTRIBUTI	680.759.726,36	1.339.442.882,95	1.378.971.518,00	1.378.971.518,00
1U1209014	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI AI DATORI DI LAVORO PER I LAVORATORI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 2, L. ETT. A), DL N. 317/87 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 398/1987	0,00	48.717.000,00	47.743.000,00	47.743.000,00
1U1209028	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AI SENSI DELL'ART. 1, DM 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRATIVE	0,00	569.000,00	285.000,00	285.000,00
1U1209029	SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DI IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE ART. 10, C. 2, DL N. 511/1996 E LEGGE N. 266/1997	0,00	368.000,00	368.000,00	368.000,00
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	426.000,00	298.000,00	298.000,00
1U1209033	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI PER IL PERSONALE IMBARCATO SU NAVI ISCRITTE NEL REGISTRO INTERNAZIONALE DI CUI ALL'ART. 6, C. 1 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	0,00	269.020.000,00	269.010.000,00	269.010.000,00
1U1209034	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 3, C. 5, LEGGE N. 448/1998	0,00	798.000,00	399.000,00	399.000,00
1U1209036	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI FRONTALIERI DI CUI ALL'ART. 4, C. 4, LEGGE N. 147/ 1997	0,00	10.000,00	0,00	0,00
1U1209038	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI CHE ESERCITANO LA PESCA OLTRE GLI STRETTI E LA PESCA MEDITERRANEA DI CUI ALL'ART. 6-BIS DELLA LEGGE N. 30/1998	0,00	3.443.000,00	3.443.000,00	3.443.000,00
1U1209042	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE AZIENDE CON MENO DI VENTI DIPENDENTI CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 10, COMMI 2 E 3 DELLA LEGGE N. 53/2000	0,00	46.773.000,00	45.097.000,00	45.097.000,00
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	2.466.952.000,00	2.466.863.000,00	2.466.863.000,00
1U1209048	RIMBORSO ALLA REGIONE MARCHE DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXENZA AGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, CO. 6-TER, DL N. 6/1998 CONVERTITO IN LEGGE N. 61/1998	5.375,80	0,00	0,00	0,00
1U1209050	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNE AI SENSI DELLA LEGGE N. 193/2000	0,00	3.796.000,00	3.102.000,00	3.102.000,00
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 ACQUE INTERNE E LAGUNARI PROROGATI DALL'ART. 2, C. 5, LEGGE N. 350/2003	0,00	43.881.210,00	45.022.220,00	45.022.220,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
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	2.996.514.000,00	2.996.407.000,00	2.996.407.000,00
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	334.540.000,00	330.920.000,00	330.920.000,00
1U1209062	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI A PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 766, LETT. A), DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	418.293.000,00	429.681.000,00	429.681.000,00
1U1209063	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI SU QUOTE DI RETRIBUZIONE CONNESSE CON LA CONTRATTAZIONE AZIENDALE E TERRITORIALE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 67, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	520.000.000,00	520.000.000,00	520.000.000,00
	<b>Totale 1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>680.765.102,16</b>	<b>8.496.485.092,95</b>	<b>8.539.458.738,00</b>	<b>8.539.458.738,00</b>
	<b>1.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
1U1210020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI	0,00	0,00	142.428.196,00	142.428.196,00
	<b>Totale 1.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.428.196,00</b>	<b>142.428.196,00</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>3.070.207.492,58</b>	<b>8.515.732.209,64</b>	<b>8.700.628.050,69</b>	<b>8.700.593.409,91</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
1U4121008	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	22.967.445,49	185.479.221,35	184.244.053,62	184.223.617,10
1U4121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	7.495.427,91	75.083.867,00	81.400.506,00	70.770.399,29
1U4121026	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	2.340.747.516,92	635.418.225,69	616.881.325,45	582.240.256,27
1U4121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DI ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	13.547.103,30	87.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00
1U4121035	VERSAMENTO ALLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RISCOSE IN CONTO CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13, LEGGE N. 448/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/1999	308.874.500,00	350.000.000,00	350.000.000,00	0,00
1U4121036	ONERI FINANZIARI PER CONTO DELL'INAIL DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 448/1998 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/99 CONVERTITO DALLA LEGGE N. 402/1999	62.574.276,61	583,31	583,31	0,00
1U4121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	27.886.452,16	0,00	0,00	0,00
1U4121041	CONTRIBUTO ART. 7, COMMA 1, DLGS N. 81/2000 PER C/STATO A COPERTURA ONERE CONTRIBUTIVO DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 6 DEL DLGS N. 81/2000	17.924,23	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>2.784.110.646,62</b>	<b>1.332.981.897,35</b>	<b>1.319.526.468,38</b>	<b>924.234.272,66</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'</b>		<b>2.784.110.646,62</b>	<b>1.332.981.897,35</b>	<b>1.319.526.468,38</b>	<b>924.234.272,66</b>
<b>Totale Uscite - UPB 1 - D.C. ENTRATE</b>		<b>5.854.318.139,20</b>	<b>9.848.714.106,99</b>	<b>10.020.154.519,07</b>	<b>9.624.827.682,57</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>					
<b>2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
2U1205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	1.555.481.596,04	248.179.896.449,79	195.380.948.394,04	195.373.917.433,15
2U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	82.037.081,39	13.153.502.712,37	13.749.087.252,52	13.749.098.589,52
2U1205091	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AGLI ISCRITTI ALL'ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (INPDAP), SOPPRESSO AI SENSI DELL'ARTICOLO 21 DEL DECRETO LEGGE 6 DICEMBRE 2011, N. 201, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 2011, N. 214	0,00	0,00	56.746.562.000,00	56.746.562.000,00
<b>Totale 2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		<b>1.637.518.677,43</b>	<b>261.333.399.162,16</b>	<b>265.876.597.646,56</b>	<b>265.869.578.022,67</b>
<b>2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
2U1206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	1.591.107,85	758.891.649,32	753.630.008,25	753.630.008,25
<b>Totale 2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		<b>1.591.107,85</b>	<b>758.891.649,32</b>	<b>753.630.008,25</b>	<b>753.630.008,25</b>
<b>2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>					
2U1207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI ARRETRATE	8.987.394,85	81.498.335,29	79.348.542,85	79.348.542,85
<b>Totale 2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>		<b>8.987.394,85</b>	<b>81.498.335,29</b>	<b>79.348.542,85</b>	<b>79.348.542,85</b>
<b>2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>					
2U1209004	RIMBORSO DI RISERVE E DI VALORI CAPITALI	0,00	1.696.600,00	1.677.057,00	1.677.057,00
2U1209005	RIMBORSO DI PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
2U1209052	RIMBORSO DI PROVENTI CONNESSI CON L'ESTENSIONE DEL REGIME DI TOTALE CUMULABILITÀ DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ CON I REDDITI DA LAVORO DI CUI ALL'ART. 44, C. 2, LEGGE N. 289/2002	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale 2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>		<b>0,00</b>	<b>1.876.600,00</b>	<b>1.857.057,00</b>	<b>1.857.057,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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	7.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
2U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	0,00	593.100,00	493.100,00	493.100,00
2U1210012	SPESE DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO A GETI SPA DEL CORRISPETTIVO PER MANCATA UTILIZZAZIONE STABILIMENTI TERMALI NEL PERIODO 14/7 - 31 /12/1999	274.217,44	0,00	0,00	0,00
2U1210021	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	0,00	0,00	53.500.000,00	53.500.000,00
2U1210022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI ALL'ESTERO	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
2U1210026	*SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA RACCOLTA E LA TRASMISSIONE DELLE DICHIARAZIONI PER INVALIDITA' CIVILE (ICRIC) (GIA' VOCE DI SPESA 5U110403018)	0,00	0,00	32.000.000,00	32.000.000,00
2U1210028	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DI DISABILITA' (GIA' CAPITOLO 5U1104064)	0,00	0,00	27.584.510,00	27.584.510,00
	<b>Totale 2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>274.217,44</b>	<b>7.593.100,00</b>	<b>123.077.610,00</b>	<b>123.077.610,00</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>1.648.371.397,57</b>	<b>262.183.258.846,77</b>	<b>266.834.510.864,66</b>	<b>266.827.491.240,77</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
2U4121006	VERSAMENTO ALLO STATO DI RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI - ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	511.032,00	2.059.982,16	2.065.676,00	2.064.901,00
2U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PENSIONI PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	17.308.967,61	369.902.717,74	383.480.654,00	383.283.988,00
2U4121040	VERSAMENTO ALLO STATO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER IL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 3, C. 102, LEGGE N. 350/2003	160.414,08	0,00	0,00	0,00
2U4121049	VERSAMENTO ALL'ERARIO DEL CANONE ABBONAMENTO RAI RITENUTO SU PENSIONI E PROVVIDENZE DI NATURA ASSISTENZIALE DI CUI ALL'ART.38 C.8, DL 31 MAGGIO 2010 N.78 COVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE 30 LUGLIO 2010 N.122	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
2U4121050	VERSAMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO DI PEREQUAZIONE SUI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 18, COMMA 22 BIS DELLA LEGGE 15 LUGLIO 2011, N. 111 DI CONVERSIONE CON MODIFICAZIONI DEL DECRETO LEGGE 06 LUGLIO 2011, N. 98, E ART. 2, COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 138/2011, CONVERTITO IN LEGGE N. 148/2011	1.400.000,00	16.711.771,00	18.470.283,96	17.103.283,96
<b>Totale 2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>19.380.413,69</b>	<b>388.744.470,90</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>402.522.172,96</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>19.380.413,69</b>	<b>388.744.470,90</b>	<b>404.086.613,96</b>	<b>402.522.172,96</b>
<b>Totale Uscite - UPB 2 - D.C. PENSIONI</b>		<b>1.667.751.811,26</b>	<b>262.572.003.317,67</b>	<b>267.238.597.478,62</b>	<b>267.230.013.413,73</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>					
<b>3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
3U1205002	PRESTAZIONI ANTICIPATE DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	521.236.065,86	13.555.779.083,86	13.863.988.878,93	13.885.430.770,09
3U1205003	PRESTAZIONI ECONOMICHE A LAVORATORI DISOCCUPATI NON AGRICOLI (IND. MOBILITÀ, IND. DISOCCUPAZIONE, IND. DELL'ASSICURAZIONE SOCIALE PER L'IMPIEGO DI CUI ALL'ART. 2, COMMI DA 1 A 18 (ASPI) E COMMI DA 20 A 24 (MINIASPI) E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI)	61.358.973,15	8.186.575.532,89	10.021.531.356,00	10.021.531.356,00
3U1205004	INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE E TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI DIPENDENTI AGRICOLI	12.930.751,52	1.739.030.407,65	1.958.917.149,35	1.958.917.149,35
3U1205005	ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.171.679,07	4.489.000,00	2.927.000,00	2.927.000,00
3U1205006	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	4.124.563,77	111.469.000,00	118.068.000,00	118.068.000,00
3U1205007	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI PENSIONATI ENPALS	0,00	915.076,00	680.810,00	680.810,00
3U1205008	PRESTAZIONI ECONOMICHE ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI E CONNESSE MAGGIORAZIONI PER CARICHI FAMILIARI EROGATE DIRETTAMENTE AI BENEFICIARI	1.943.916,08	34.655.500,00	34.747.000,00	34.747.000,00
3U1205009	PRESTAZIONI ECONOMICHE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE DIRETTAMENTE ALLE AZIENDE (INTEGRAZIONI SALARIALI, ASSEGNI FAMILIARI E RELATIVE MAGGIORAZIONI, ASSEGNI PER CONGEDI MATRIMONIALI, INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI EX ART. 8, LEGGE N. 903/77, INDENNITÀ DI ANZIANITÀ EX ART. 2, LEGGE N. 464/82, RETRIBUZIONI A DONATORI DI SANGUE)	12.993.879,39	1.877.409.332,72	1.857.583.325,08	1.857.587.616,34
3U1205010	INTEGRAZIONI SALARIALI E CONNESSI ONERI PER IL NUCLEO FAMILIARE AI LAVORATORI AGRICOLI	30.733,07	23.384.500,00	23.752.600,00	23.752.600,00
3U1205011	INDENNITÀ DI RICHIAMO ALLE ARMI A IMPIEGATI PRIVATI EROGATE DIRETTAMENTE	0,00	79.830,00	79.830,00	79.830,00
3U1205013	PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE EROGATE TRAMITE LE CASSE MARITTIME (INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI, EX ART. 8, LEGGE N. 903/1977, RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO DELLE RETRIBUZIONI AI DONATORI DI SANGUE)	37.364.826,11	211.729.400,00	207.524.000,00	207.524.000,00
3U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	307.400,19	13.926.565,00	15.366.040,00	15.366.040,00
3U1205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982	1.170.379,55	721.855.400,00	730.857.000,00	730.857.000,00
3U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	0,00	5.387.000,00	5.391.000,00	5.391.000,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
3U1205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPEUTICHE (SPESE E INDENNITA' DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO	0,00	11.228.600,00	11.228.600,00	11.228.600,00
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
3U1205033	PRESTAZIONI ECONOMICHE PER RIMPATRIO DI LAVORATORI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 943/1986	0,00	56.000,00	50.000,00	50.000,00
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	10.296.333,37	556.983.000,00	562.553.000,00	562.553.000,00
3U1205048	ASSEGNO PER MATERNITA' AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 8 DELLA LEGGE N. 488/99	648.627,87	5.143.000,00	5.194.000,00	5.194.000,00
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	3.647.657,11	470.082.862,90	366.042.761,34	366.042.761,34
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	60.894,04	7.785.797,76	7.952.652,25	7.952.652,25
3U1205054	INDENNITA' ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, C. 1 DELLA LEGGE N. 408/2001	1.198,65	5.997.000,00	5.802.200,00	5.802.200,00
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	4.897,25	829.318,66	610.268,47	610.268,47
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.)	940.205,02	0,00	0,00	0,00
3U1205064	CONTRIBUTO NETTO PER SPESE DI ALLOGGIO A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA E ASSUNTI IN CITTÀ DIVERSA DA ALTRA IMPRESA DI ASSICURAZIONE - ART. 7, C. 5 DEL DI N. 351/2000	0,00	150.000,00	0,00	0,00
3U1205071	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI ADDETTI AL SERVIZIO DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI ERARIALI E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI - ART. 5, COMMA 1, LETT. B DEL DI N. 375/03	250.000,00	41.112.555,00	38.376.162,00	38.376.162,00
3U1205072	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO DI CUI ALL'ART. 1-TER, COMMA 1, LETT. B D EL DL N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	8.696,47	165.000.000,00	165.000.000,00	165.000.000,00
3U1205075	PRESTAZIONI A CARICO DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ART. 2120 DEL CODICE CIVILE" EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE ALLE AZIENDE	263.207,24	182.701.946,00	192.904.969,00	192.904.969,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
3U1205077	PRESTAZIONI ECONOMICHE AI LAVORATORI DIPENDENTI (PROROGA DELL'INDENNITA' ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE CON REQUISITI NORMALI E CONNESSI TRATTAMENTI DI FAMIGLIA) E AI LAVORATORI AUTONOMI (INDENNITA') DEI COMUNI DELLA REGIONE ABRUZZO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI DEL 6 APRILE 2009 - ART. 5, COMMI 1 E 2, DELL'O.P.C.M. N. 3763/2009	178.123,50	0,00	0,00	0,00
3U1205078	ASSEGNI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO IN VIA EMERGENZIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1, LETT. A), DEL D.I. N. 51635/2010	0,00	4.246.700,00	0,00	0,00
3U1205079	BENEFICI DI NATURA ASSISTENZIALE A FAVORE DEI DIPENDENTI E DEI PENSIONATI POSTELEGRAFONICI (BORSE DI STUDIO, SUSSIDI SCOLASTICI, CORSI DI FORMAZIONE, CONTRIBUTI PER ASILI NIDO, BONUS BEBE', CENTRI VACANZE, ECC.)	13.950.611,62	4.247.940,00	5.260.000,00	5.260.000,00
3U1205080	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DELLA GESTIONE MUTUALITA' EX IPOST	407.303,94	5.615.000,00	5.164.000,00	5.164.000,00
3U1205081	ASSEGNO ORDINARIO PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5.CO. 1. LETT. A) PUNTO 2) DEL D.M. N. 158/2000, MODIFICATO DAL D.M. N. 51635/2010 A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO INTERESSATI DA RIDUZIONI DELL'ORARIO DI LAVORO O DA SOSPENSIONE TEMPORANEA	0,00	0,00	498.015,56	498.015,56
3U1205082	ASSEGNI STRAORDINARI A FAVORE DEI LAVORATORI IN ESODO PER IL PROLUNGAMENTO DELL'INTERVENTO DI TUTELA DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 12, COMMA 5 BIS DEL DECRETO LEGGE 31 MAGGIO 2010, N. 78, CONVERTITO NELLA LEGGE DEL 30 LUGLIO 2010, N. 122 E ART. 1, COMMA 37 DELLA LEGGE 13 DICEMBRE 2010, N. 220.	0,00	3.288.136,00	0,00	0,00
3U1205083	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DEL FONDO DI ASSISTENZA E PREVIDENZA DEI PITTORI, SCULTORI, MUSICISTI, SCRITTORI ED AUTORI DRAMMATICI (PROVVISTE STRAORDINARIE, ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI ARTISTICHE, EDIZIONI DI PRODUZIONI LETTERARIE, ECC..)	139.766,21	355.000,00	355.000,00	355.000,00
3U1205084	INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E INDENNITA' DI BUONUSCITA AGLI ISCRITTI DEL SOPPRESSO INPDAP	59.999,99	6.601.368.000,00	6.449.481.500,00	6.449.481.500,00
3U1205085	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AGLI ISCRITTI DEL SOPPRESSO INPDAP	0,00	315.373.600,00	309.418.500,00	309.418.500,00
3U1205086	PRESTAZIONI A CARICO DELLA GESTIONE EX ENPDEP "ASSICURAZIONE SOCIALE VITA"	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
3U1205087	PRESTAZIONI DI NATURA SOCIALE A CARICO DELLA GESTIONE PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI	59.583.250,36	163.629.248,00	191.928.700,00	191.928.700,00
3U1205088	PRESTAZIONI ASSISTENZIALI E FONDO DI SOLIDARIETA' EX ENAM	15.062.321,16	33.840.000,00	35.500.000,00	35.500.000,00
3U1205090	PRESTAZIONI A CARICO DEL FONDO DI ASSISTENZA DEI DIRIGENTI DI AZIENDE INDUSTRIALI GIÀ DEL SOPPRESSO INPDAP	370.628,78	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>760.506.890,34</b>	<b>35.071.719.487,37</b>	<b>37.200.734.472,91</b>	<b>37.222.180.655,33</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
3U1206041	ONERE PER CONTRIBUTI OMESSI O INSUFFICIENTI A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 5 C. 1, D.L.VO N. 80/92 A FAVORE DEI FONDI DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	2.974,43	0,00	0,00	0,00
3U1206042	VALORI CAPITALI PER INDENNITA' PREMIO DI SERVIZIO, INDENNITA' DI BUONUSCITA E TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO TRASFERITI AD ALTRI ENTI	2.590.000,00	34.250.800,00	34.250.800,00	34.250.800,00
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>3.874.619,79</b>	<b>34.250.800,00</b>	<b>34.250.800,00</b>	<b>34.250.800,00</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	1.532.890,90	1.532.890,90	1.532.890,90
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>11.532.890,90</b>	<b>11.532.890,90</b>	<b>11.532.890,90</b>
<b>3.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>					
3U1209088	RIMBORSO DELLE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI NON PIU' DOVUTE PER LE PRESTAZIONI DI NATURA SOCIALE,,,,,,,,,,,,,	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00
	<b>Totale 3.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	127.126,10	127.126,10	127.126,10
3U1210024	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE) (GIA' CAPITOLO 5U1104023)	0,00	0,00	90.000.000,00	90.000.000,00
3U1210025	*COMPENSI A ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO REDDITO (GIA' VOCE DI SPESA 5U110403008)	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
3U1210027	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART. 5, COMMI 12 E 13 DEL DECRETO LEGGE N. 463/83, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 638/83 (GIA' CAPITOLO 5U1104038)	0,00	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00
3U1210099	SPESE DIVERSE	19.565,07	1.921.000,00	1.921.000,00	1.921.000,00
<b>Totale 3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		<b>19.565,07</b>	<b>2.048.126,10</b>	<b>162.128.126,10</b>	<b>162.128.126,10</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>764.401.075,20</b>	<b>35.119.551.304,37</b>	<b>37.408.708.289,91</b>	<b>37.430.154.472,33</b>
<b>3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>3.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
3U2114002	CONCESSIONE MUTUI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI	88.504.500,00	600.000.000,00	800.000.000,00	800.000.000,00
3U2114006	CONCESSIONE PRESTITI MUTUALITA' EX IPOST	632.318,32	850.000,00	600.000,00	600.000,00
3U2114007	CONCESSIONE DI PRESTITI DA PARTE DEL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE S.P.A. E SOCIETA' DEL GRUPPO	1.885.487,26	52.000.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
3U2114008	ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AGLI ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA (DAZIERI, ESATTORIALI E DIPENDENTI DELL'E AZIENDE PRIVATE DEL GAS) AI SENSI DELL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 297/1982	0,00	4.483.521,99	3.050.000,00	3.050.000,00
3U2114020	CONCESSIONE PRESTITI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI	0,00	1.315.771.400,00	1.200.000.000,00	1.200.000.000,00
3U2114021	CONCESSIONE PRESTITI DELLA GESTIONE EX ENAM	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>Totale 3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>		<b>91.022.305,58</b>	<b>1.976.104.921,99</b>	<b>2.054.650.000,00</b>	<b>2.054.650.000,00</b>
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>91.022.305,58</b>	<b>1.976.104.921,99</b>	<b>2.054.650.000,00</b>	<b>2.054.650.000,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
3U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	15.736.674,42	80.742.272,42	80.349.328,65	80.348.839,00
3U4121011	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	100.288.874,26	5.195.267.598,33	5.281.818.983,14	5.281.818.983,14
3U4121013	VERSAMENTO ALLE REGIONI DI CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	1.282.841,33	0,00	0,00	0,00
3U4121019	VERSAMENTI DI SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	44.388,52	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>117.352.778,53</b>	<b>5.276.009.870,75</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.167.822,14</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>117.352.778,53</b>	<b>5.276.009.870,75</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.167.822,14</b>
<b>Totale Uscite - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>		<b>972.776.159,31</b>	<b>42.371.666.097,11</b>	<b>44.825.526.601,70</b>	<b>44.846.972.294,47</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>					
<b>4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>4.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>					
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI E INDENNITÀ SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	7.011.543,56	937.272.095,03	901.095.250,00	901.095.250,00
4U1102002	*COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	5.099.820,39	30.243.154,00	30.243.154,00	30.243.154,00
4U1102005	*INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	11.300.143,15	29.089.897,66	29.089.897,66	29.089.897,66
4U1102006	*INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	575.047,56	249.558,00	249.558,00	249.558,00
4U1102007	*INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	2.228.622,34	4.113.300,00	4.113.300,00	4.113.300,00
4U1102009	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	10.913.378,08	383.896.449,50	362.846.112,00	362.846.112,00
4U1102013	*SPESE PER LA FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI A DOCENTI, ESPERTI, PROGETTISTI INTERNI ED ESTERNI, PARTECIPAZIONE A CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI/SOCIETÀ, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA) E PER COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	193.807,10	0,00	0,00	0,00
4U1102014	*RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER INCARICHI AI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	170.957,37	613.400,00	610.400,00	610.400,00
4U1102015	QUOTE DI ONORARI E COMPETENZE CORRISPOSTE AL PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE (ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE)	18.920.812,63	28.443.823,07	31.670.514,05	31.670.514,05
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DI RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	20.995.096,09	55.553.688,00	55.488.228,17	55.488.228,17
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	7.078.836,69	20.574.030,72	20.412.520,05	20.412.520,05
4U1102022	FONDO PER TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	14.308.771,85	33.305.661,28	33.303.502,28	33.303.502,28
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	50.836,26	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	4.935.781,07	1.621.141,62	1.921.701,38	1.921.701,38
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE AREE FUNZIONALI A, B, C E QUALIFICHE AD ESAURIMENTO EX ART. 15, LEGGE N. 88/89	168.586.877,67	391.091.565,00	390.727.731,00	390.727.731,00



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE A ESAURIMENTO ART. 15, LEGGE N. 88/1989	391.604,29	0,00	0,00	0,00
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	5.913.806,63	11.689.748,00	11.689.748,00	11.689.748,00
4U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	40.500.000,00	40.500.000,00
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	11.482.415,24	30.500.000,00	31.000.000,00	31.000.000,00
4U1102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	0,00	0,00	1.396.000,00	1.396.000,00
4U1102031	*COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	1.069.375,02	386.444,64	386.444,64	386.444,64
4U1102032	INDENNITA' PER INCARICHI DI DIREZIONE DI AGENZIA ED ELEVATE PROFESSIONALITA'	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
4U1102033	INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' PER IL PERSONALE MEDICO	3.700.000,00	3.511.200,00	3.511.200,00	3.511.200,00
	<b>Totale 4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>	<b>294.927.532,99</b>	<b>1.966.155.156,52</b>	<b>1.954.255.261,23</b>	<b>1.954.255.261,23</b>
	<b>4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>				
4U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	2.572.058,00	2.572.058,00
4U1104033	* SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	95.050,45	0,00	0,00	0,00
4U1104054	ONERI PER IL PERSONALE GIÀ ADDETTO AL SERVIZIO DI PORTIERATO, CUSTODIA E VIGILANZA, DEGLI IMMOBILI DISMESSI - ART. 43, COMMA 19, LEGGE N. 388/2000	17.192,36	0,00	0,00	0,00
4U1104063	SPESE PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI (GIA' CAPITOLO 5U1104063)	0,00	0,00	1.426.200,00	1.426.200,00
	<b>Totale 4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>112.242,81</b>	<b>0,00</b>	<b>3.998.258,00</b>	<b>3.998.258,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	70.000,00	64.100,00	64.100,00
<b>Totale 4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>64.100,00</b>	<b>64.100,00</b>
<b>4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
4U1206061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART. 50, C. 8, LETT. A), D.L. GS N. 29/1993	8.083,58	121.554,00	121.554,00	121.554,00
4U1206075	*INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI (SUSSIDI, BORSE DI STUDIO	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
4U1206081	*FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE (SUSSIDI PER I FIGLI DEI DIPENDENTI, CONTRIBUTI A FAVORE DEI FIGLI DEI DIPENDENTI PER LE COLONIE ESTIVE E IN OCCASIONE DELLE FESTIVITÀ DI FINE ANNO, CONTRIBUTI ED ONERI PER LE ATTIVITÀ RICREATIVE DEL PERSONALE)	12.481.283,27	22.422.975,57	20.781.253,59	20.781.253,59
4U1206084	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER PERDITA DELL'INTEGRITÀ FISICA SUBITA PER INFERMITÀ CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISARCIMENTO DANNI	42.597,60	850.400,00	850.400,00	850.400,00
4U1206099	ONERI PER TRASFERIMENTI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU (INTERVENTI ASSISTENZIALI E SERVIZI MENSA)	169.460,46	0,00	0,00	169.460,46
<b>Totale 4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		<b>12.718.424,91</b>	<b>23.411.929,57</b>	<b>21.770.207,59</b>	<b>21.939.668,05</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	1.061.973,70	190.856.417,00	189.249.140,00	189.249.140,00
4U1403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64, COMMA 4, LEGGE N. 144/1999	1.112.185,05	186.039.108,00	190.949.448,00	190.949.448,00
4U1403006	ONERI PER TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS	623,50	130.000,00	130.000,00	130.000,00
<b>Totale 4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA</b>		<b>2.174.782,25</b>	<b>377.025.525,00</b>	<b>380.328.588,00</b>	<b>380.328.588,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>309.932.982,96</b>	<b>2.366.662.611,09</b>	<b>2.360.416.414,82</b>	<b>2.360.585.875,28</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>4.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
4U2114003	* CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	2.563.506,92	168.200.000,00	146.000.000,00	146.000.000,00
4U2114004	*CONCESSIONE MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO - ART. 59, DPR N. 509/1979 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	45.235.254,99	155.500.000,00	139.000.000,00	139.000.000,00
<b>Totale 4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>		<b>47.798.761,91</b>	<b>323.700.000,00</b>	<b>285.000.000,00</b>	<b>285.000.000,00</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	10.000.000,00	171.208.000,00	170.910.000,00	170.910.000,00
4U2115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	819,93	101.820,00	46.820,00	46.820,00
4U2115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	9.090.180,00	9.143.180,00	9.143.180,00
<b>Totale 4.2.1.15 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</b>		<b>10.000.819,93</b>	<b>180.400.000,00</b>	<b>180.100.000,00</b>	<b>180.100.000,00</b>
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>57.799.581,84</b>	<b>504.100.000,00</b>	<b>465.100.000,00</b>	<b>465.100.000,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
4U4121002	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	4.599.289,97	152.050.100,00	152.050.100,00	152.050.100,00
4U4121003	VERSAMENTO ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	2.365.259,32	6.657.961,00	6.624.671,00	6.624.671,00
4U4121004	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	15.861,94	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4U4121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SUI COMPENSI DEI MEDICI A CAPITOLATO PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	7.353,35	250,00	250,00	250,00
<b>Totale 4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		<b>6.987.764,58</b>	<b>158.718.311,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>6.987.764,58</b>	<b>158.718.311,00</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>
<b>Totale Uscite - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE</b>		<b>374.720.329,38</b>	<b>3.029.480.922,09</b>	<b>2.984.201.435,82</b>	<b>2.984.370.896,28</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>					
<b>5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>5.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>					
5U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	54.515,83	220.000,00	220.000,00	220.000,00
5U1101002	COMPENSI FISSI AI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA, IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, LA COMMISSIONE CENTRALE PER L'ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI AGRICOLI UNIFICATI E I COMITATI DELLE GESTIONI DEI COLTIVATORI DIRETTI, DEGLI ARTIGIANI E DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	2.355.494,06	1.176.900,00	409.500,00	409.500,00
5U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI COLLEGIO DEI SINDACI	864.155,75	2.180.000,00	2.403.000,00	2.403.000,00
5U1101004	*RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO, AI SENSI DELLA DETERMINAZIONE COMMISSARIALE N. 218 DEL 25 NOVEMBRE 2009.	8.094,91	45.000,00	45.000,00	45.000,00
5U1101005	*GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI DEI COMITATI REGIONALI E PROVINCIALI E ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	227.371,75	423.710,00	423.710,00	423.710,00
5U1101006	*RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE E AL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI DELEGATO AL CONTROLLO, AI SENSI DELLA DETERMINAZIONE COMMISSARIALE N. 218 DEL 25 NOVEMBRE 2009	0,00	35.300,00	35.300,00	35.300,00
5U1101007	*RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA E DEI COMITATI CENTRALI AMMINISTRATORI, AI SENSI DELLA DETERMINAZIONE COMMISSARIALE N. 218 DEL 25 NOVEMBRE 2009, E GETTONI DI PRESENZA ED ALTRE SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI	610.845,27	567.841,00	567.841,00	567.841,00
	<b>Totale 5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>4.120.477,57</b>	<b>4.648.751,00</b>	<b>4.104.351,00</b>	<b>4.104.351,00</b>
<b>5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>					
5U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	9.442.917,71	66.417.077,00	0,00	0,00
5U1102030	*SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	714.772,38	1.316.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>	<b>10.157.690,09</b>	<b>67.733.077,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<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)	436.682,23	1.370.733,00	1.509.999,00	1.509.999,00
5U1104005	* STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.080.372,40	3.501.005,00	4.000.970,00	4.000.970,00
5U1104006	*PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	3.692,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5U1104007	*GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI LE COMMISSIONI E I COMITATI CENTRALI E PERIFERICI E ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANISMI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	116.801,51	352.840,00	352.840,00	352.840,00
5U1104008	*SPESE PER CONCORSI(GIÀ CAP. 4.1.1.04.08)	82.777,65	1.016.384,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5U1104009	*MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA, ATTREZZI E ALTRI BENI MOBILI	3.973.647,64	8.622.345,00	11.286.700,00	11.286.700,00
5U1104010	*NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	202.360,63	627.481,00	451.000,00	451.000,00
5U1104011	*SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE UFFICI	51.246.885,98	20.655.242,00	16.406.200,00	16.406.200,00
5U1104012	*SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE UFFICI	12.439.690,98	31.134.172,00	29.069.007,00	29.069.007,00
5U1104013	*SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	10.281.070,29	19.003.108,00	19.064.881,00	19.064.881,00
5U1104014	*SPESE CONDUZIONE, PULIZIA E IGIENE, SERVIZIO DI VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI A UFFICI	30.603.451,84	86.510.320,00	86.376.907,00	86.376.907,00
5U1104015	*FITTO DI LOCALI ADIBITI A UFFICI	15.424.626,60	80.472.905,00	0,00	0,00
5U1104016	*SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	20.620.400,93	27.785.078,00	0,00	0,00
5U1104017	* SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI(GIÀ CAP. 8.1.1.04.17)	3.803,80	35.216,00	35.216,00	35.216,00
5U1104018	*SPESE FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	9.873.508,92	7.893.550,00	11.893.550,00	11.893.550,00
5U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	114.701,26	2.572.058,00	0,00	0,00
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	370.274.664,16	565.742.827,00	0,00	0,00
5U1104021	SPESE PER I SERVIZI IN OUTSOURCING FINALIZZATI AL RECUPERO DI CONTRIBUTI	13.274.362,91	12.880.459,00	12.880.459,00	12.880.459,00
5U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00
5U1104023	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	34.765.310,73	90.000.000,00	0,00	0,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
5U1104024	*SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.853,68	7.046,00	7.046,00	7.046,00
5U1104025	*CONSULENZE	77.955,98	218.707,00	0,00	0,00
5U1104026	* SPESE PER CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	208.672,09	1.822.224,00	0,00	0,00
5U1104027	*SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	24.309,23	247.890,00	0,00	0,00
5U1104028	SPESE PER I SERVIZI DI DI ARCHIVIAZIONE EX D.LGS. N. 42/2004	722.285,33	3.021.746,00	3.100.000,00	3.100.000,00
5U1104030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	45.724.247,25	56.293.136,00	3.582.180,00	3.582.180,00
5U1104032	SPESE PER ACQUISTO VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	0,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
5U1104036	* SPESE PER BANDO DI GARE RELATIVE AD ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	613.542,62	850.834,00	1.244.400,00	1.244.400,00
5U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	45,72	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART. 5, COMMI 12 E 13 DE N. 463/1983 CONVERTITO IN LEGGE N. 638/83	1.907.708,00	70.000.000,00	0,00	0,00
5U1104039	*SPESE PER TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	1.405.184,42	2.416.000,00	2.416.000,00	2.416.000,00
5U1104040	*STAMPATI, NASTRI MAGENTICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	2.007.394,63	3.239.500,00	6.039.500,00	6.039.500,00
5U1104041	*MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	8.108.636,08	16.467.220,00	15.031.000,00	15.031.000,00
5U1104042	*SPESE PER ACCESSO A SISTEMI INFORMATIVI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	16.929,04	871.872,00	1.451.000,00	1.451.000,00
5U1104044	*PREMI DI ASSICURAZIONE	220.981,48	4.654.555,00	5.137.500,00	5.137.500,00
5U1104045	*COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	0,00	1.585.095,00	0,00	0,00
5U1104047	*SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DI OPERAZIONI DI CESSIONE CREDITI ART. 13, LEGGE N. 448/1998	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
5U1104048	*SPESE PER SERVIZI DI ASSISTENZA E CONSULENZA CONNESSI CON LA DISMISSIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE (COMPENSI E RIMBORSO SPESE)	4.441.848,81	0,00	0,00	0,00
5U1104049	*NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE PER LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	7.197.724,81	18.500.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00
5U1104050	*ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, MANUTENZIONE SOTWARE E ALTRI SERVIZI INFORMATICI	81.531.912,09	131.868.535,00	131.868.535,00	131.868.535,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
5U1104051	*SPESE PER L'ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO SULL'ESECUZIONE DEI CONTRATTI PER LA PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA DI SISTEMI INFORMATICI AUTOMATIZZATI	250.607,14	1.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
5U1104052	*SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	642.042,52	3.089.000,00	0,00	0,00
5U1104053	*SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	1.881.780,68	436.726,00	220.726,00	220.726,00
5U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA'	177.744.246,65	152.415.525,00	144.864.837,19	144.864.837,19
5U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY/DISASTER RECOVERY)	14.024.697,25	34.000.000,00	32.000.000,00	32.000.000,00
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	79.174.286,00	0,00	0,00
5U1104058	* SPESE PER LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DELL'UTENZA	1.324.395,87	1.229.212,00	1.229.212,00	1.229.212,00
5U1104060	*SPESE PER PUBBLICITA' DIRETTE A RAFFORZARE L'IMMAGINE DELL'ISTITUTO	47.232,86	14.067,00	14.067,00	14.067,00
5U1104061	* SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	6.497,07	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5U1104062	*SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBL., SUPPORTI E ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	2.960.119,01	3.451.932,00	3.451.932,00	3.451.932,00
5U1104063	SPESE PER VISITE PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI	51.182,81	2.426.200,00	0,00	0,00
5U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DI DISABILITA'	2.495.237,70	27.584.510,00	0,00	0,00
5U1104065	SPESE DELLA GESTIONE ASSISTENZA - HOTEL DIAMOND	231.301,38	1.185.000,00	0,00	0,00
5U1104066	*SPESE DI GESTIONE DELLE STRUTTURE SOCIALI	4.598.620,70	0,00	0,00	4.598.620,70
5U1104067	* SPESE PER SERVIZI DI CONTACT CENTER	1.840.062,22	71.858.300,00	71.858.300,00	71.858.300,00
5U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	74.431,23	0,00	0,00	74.431,23
	<b>Totale 5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>937.209.498,81</b>	<b>1.654.926.841,00</b>	<b>640.665.964,19</b>	<b>645.339.016,12</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
5U1206063	*BORSA DI STUDIO PER I PRATICANTI LEGALI	0,00	0,00	3.014.000,00	3.014.000,00
5U1206067	* PREMI SPECIALI INPS IN MATERIA DI TUTELA PREVIDENZIALE E LEGALITA' NEL MONDO DEL LAVORO	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5U1206076	*BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	8.160,71	0,00	0,00	0,00
5U1206082	*CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE A ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI A COMPITI DI ISTITUTO	226.940,00	462.100,00	462.100,00	462.100,00
5U1206083	*INDENNITÀ AVVIAMENTO COMMERCIALE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE LA DISPONIBILITÀ DI PROPRIETÀ DA DESTINARE A USO STRUMENTALE	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	<b>Totale 5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>235.100,71</b>	<b>549.100,00</b>	<b>3.563.100,00</b>	<b>3.563.100,00</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	3.773,33	50.000,00	50.000,00
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRAZIONE DELLE CONVENZIONI INERENTI LA MATERIA ASSICURATIVA E PREVIDENZIALE NONCHÉ CONTRIBUTI CONSORTILI, TASSA TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO RELATIVI A STABILI DESTINATI AD UFFICI, ECC.)	1.355.861,67	18.066.913,00	12.859.236,00	12.859.236,00
5U1208010	IMPOSTA COMUNALE DEGLI IMMOBILI	171.277,95	9.853.548,14	9.492.000,00	9.647.871,95
5U1208016	IMPOSTA SUGLI INTERESSI ATTIVI SU STRUMENTI FINANZIARI EQUITALIA S.P.A.	0,00	621,93	287.016,15	287.016,15
	<b>Totale 5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>	<b>1.527.139,62</b>	<b>27.924.856,40</b>	<b>22.688.252,15</b>	<b>22.844.124,10</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	82.644.967,73	247.446.373,00	247.446.373,00	247.446.373,00
5U1210003	*ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	12.782,28	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5U1210004	*SPESE LEGALI DIVERSE	5.154.474,00	9.429.083,00	5.550.000,00	5.550.000,00
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	1.365.951,83	1.105.100,00	1.105.100,00	1.105.100,00
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	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
5U1210014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO IN LEGGE N. 410/2001	12.679.726,35	0,00	0,00	0,00
5U1210015	SOMME DOVUTE ALLA S.C.I.P. - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL - PARI ALL'85% DEI CANONI DI LOCAZIONE RELATIVI AGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001 - ART. 16 DEL DL 21 NOVEMBRE 2001	914.346,47	0,00	0,00	0,00
5U1210016	SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	18.833,83	15.008.211,00	15.000.000,00	15.000.000,00
5U1210017	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI GIA' CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	25.857.620,24	56.076.927,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>128.648.702,73</b>	<b>329.085.694,00</b>	<b>270.321.473,00</b>	<b>270.321.473,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>1.081.898.609,53</b>	<b>2.084.868.319,40</b>	<b>941.343.140,34</b>	<b>946.172.064,22</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>5.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>					
5U2111007	* SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STABILI DA REDDITO	49.448,29	1.942.816,00	0,00	0,00
<b>Totale 5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>		<b>49.448,29</b>	<b>1.942.816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>					
5U2112001	* ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI	378.025,50	0,00	500.000,00	500.000,00
5U2112003	* ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	12.572.195,28	13.779.824,00	7.404.100,00	7.404.100,00
5U2112004	*ACQUISTO AUTOMEZZI E GRANDI MANUTENZIONI	7.750,98	0,00	0,00	0,00
5U2112008	*ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	69.074.730,61	27.644.077,00	14.892.108,00	14.892.108,00
5U2112009	* SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	311.945.516,42	124.815.363,00	119.396.316,00	119.396.316,00
5U2112010	* SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	40.746.059,04	26.367.828,00	0,00	0,00
5U2112011	* SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	5.618.785,51	4.268.631,00	0,00	0,00
5U2112012	*LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	372.442,80	800.000,00	800.000,00	800.000,00
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	8.245.024,80	13.000.000,00	0,00	0,00
5U2112014	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA SICUREZZA E L'IGIENE SUL POSTO DI LAVORO DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI E DEGLI STABILI STRUMENTALI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. N. 4 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	18.947.624,07	52.439.857,00	0,00	0,00
5U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	31,63	0,00	0,00	31,63
<b>Totale 5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>		<b>467.908.186,64</b>	<b>263.115.580,00</b>	<b>142.992.524,00</b>	<b>142.992.555,63</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>				
5U2113001	* SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	28.512.612,00	0,00	0,00	0,00
5U2113002	* ACQUISTI DI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DA EQUITALIA S.P.A. - ART.7, COMMI 3 E 16, DELLO STATUTO SOCIALE DI EQUITALIA S.P.A.	0,00	8.453.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>	<b>28.512.612,00</b>	<b>8.453.000,00</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	430.065,00	438.387,21
	<b>Totale 5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>	<b>8.322,21</b>	<b>0,00</b>	<b>430.065,00</b>	<b>438.387,21</b>
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>496.478.569,14</b>	<b>273.511.396,00</b>	<b>143.422.589,00</b>	<b>143.430.942,84</b>
	<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
5U4121044	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DELL'ISTITUTO CARTOLARIZZATI	3.316.815,52	0,00	0,00	0,00
5U4121045	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DEL SOPPRESSO INPDAI CARTOLARIZZATI	6.452.292,81	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI</b>	<b>1.588.146.287,00</b>	<b>2.358.379.715,40</b>	<b>1.084.765.729,34</b>	<b>1.089.603.007,06</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>					
<b>8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>8.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>					
<b>8.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>					
8U1104003	*PREMI DI ASSICURAZIONE PER LE STRUTTURE SOCIALI	0,00	0,00	700,00	700,00
8U1104004	*PREMI DI ASSICURAZIONE PER GLI IMMOBILI DA REDDITO NON CARTOLARIZZATI	0,00	0,00	219.150,00	219.150,00
8U1104015	*FITTO DI LOCALI ADIBITI A UFFICI	0,00	0,00	67.207.929,00	67.207.929,00
8U1104016	*SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O IN AFFITTO	0,00	0,00	27.736.352,73	27.736.352,73
8U1104026	*SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO NON CARTOLARIZZATI IN GESTIONE DIRETTA	0,00	0,00	3.259.124,00	3.259.124,00
8U1104027	*ONERI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO NON CARTOLARIZZATI IN GESTIONE DIRETTA	0,00	0,00	1.055.890,00	1.055.890,00
8U1104045	*COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	0,00	0,00	1.327.595,00	1.327.595,00
8U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	0,00	0,00	4.589.000,00	4.589.000,00
8U1104057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ TRASFERITI AL "FIP" - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - AI SENSI DELL'ART. 4 DEL D.L. N. 351/2001, CONVERTITO NELLA L. 410/2001	0,00	0,00	64.623.555,00	64.623.555,00
8U1104069	*ONERI PER LA GESTIONE DEGLI ARCHIVI E RELATIVA DEMATERIALIZZAZIONE	0,00	0,00	19.061.000,00	19.061.000,00
8U1104070	*ONERI PER POSTA, SERVIZI POSTALI E CORRISPONDENZA	0,00	0,00	9.363.474,00	9.363.474,00
8U1104071	*ONERI PER L'ACQUISIZIONE DEI SERVIZI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SOSTENIBILITA' AMBIENTALE	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	<b>Totale 8.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.443.769,73</b>	<b>201.443.769,73</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	147.145.353,64	0,00	0,00	0,00
8U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART. 69, LETT. A), LEGGE N. 833/1978	390.939,35	0,00	0,00	0,00
8U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART.69, LETT. B), L.833/1978	4.399.054,42	0,00	0,00	0,00
8U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N. 641/1978	14.006.641,69	0,00	0,00	0,00
8U1206008	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI SOMME GIÀ DESTINATE A ONPI - ART. 12, COMMA 3 E 4, LEGGE N. 55/1958 ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	16.886.651,00	320.486.651,00	326.217.538,00	337.403.302,00
8U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DA ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	129.266.610,42	0,00	0,00	0,00
8U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	20.183.185,59	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	78.831.945,47	187.200.607,39	190.551.630,94	193.975.617,69
8U1206014	TRASFERIMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DELLE DISPONIBILITÀ AL 31 DICEMBRE 1989 DELLA GESTIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 1 SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978 - ART. 53 DELLA LEGGE N. 88/1989	48.519,53	0,00	0,00	0,00
8U1206016	TRASFERIMENTO CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER ATTUAZIONE POLITICHE COMUNITARIE - ART. 5, LEGGE N. 183/1987 - ART. 1, C. 72, LEGGE N. 549/1995	132.672.865,61	63.610.307,63	71.228.134,62	68.069.157,13
8U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DI REGIONI E DI PROVINCE AUTONOME	1.377.167.258,89	12.939.137,05	12.939.137,05	12.939.137,05
8U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT. 25, C. 2 E 45, C. 3 DEL D.LVO N. 286/1998	2.648.733,90	803.561,25	759.064,70	803.561,25
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	440.937,00	440.937,00	440.937,00	440.937,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
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	4.371.590,36	148.949.076,99	248.395.683,07	248.395.683,07
8U1206025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59 DELLA LEGGE N. 266/2005 - ART. 1, COMMA 63 DELLA LEGGE N. 266/2005	0,00	754.335,00	754.335,00	754.335,00
8U1206026	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	3.200.000.000,00	2.800.000.000,00	2.800.000.000,00
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	1.511.543,45	61.605.568,00	61.605.568,00	61.605.568,00
8U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	16.514,42	0,00	0,00	0,00
8U1206052	CONTRIBUZIONI A FAVORE DELL'ISTITUTO ITALIANO DI MEDICINA SOCIALE	0,00	2.500.000,00	119.010,00	119.010,00
8U1206060	TRASFERIMENTI PER FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART. 59, C. 39, LEGGE N. 449/1997	0,00	2.490.741,30	2.490.741,30	2.490.741,30
8U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	741.536,99	0,00	0,00	0,00
8U1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRESTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2 000	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
8U1206077	TRASFERIMENTO DEL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 25, C. 4, L. 845/1978 AI FONDI PARITETICI INTERPROFESSIONALI NAZIONALI - ART. 118, C. 3, L. 3 88/2000	240.287.214,55	591.812.150,05	585.462.574,13	532.033.564,50
8U1206080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	313.931.830,72	418.172.159,00	446.251.868,00	313.920.653,72
8U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	33.204,00	18.483,00	18.483,00
	<b>Totale 8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>2.484.948.927,00</b>	<b>5.012.798.435,66</b>	<b>4.748.234.704,81</b>	<b>4.573.969.750,71</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	653.690,71	3.162.878,37	3.202.849,00	3.216.919,40
	<b>Totale 8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>	<b>657.541,29</b>	<b>3.162.878,37</b>	<b>3.202.849,00</b>	<b>3.216.919,40</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
	<b>8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>				
8U1208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	58.036,05	2.703.105,80	2.406.860,00	2.464.896,05
8U1208006	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	3.960,00	173.938,00	174.000,00	176.220,00
8U1208012	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	11.578.128,36	129.508.835,06	130.320.000,00	130.226.431,36
8U1208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETÀ (IRES)	62.286,22	40.474.375,24	113.341.739,00	113.341.739,00
	<b>Totale 8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>	<b>11.702.410,63</b>	<b>172.860.254,10</b>	<b>246.242.599,00</b>	<b>246.209.286,41</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	1.941.491.836,92	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.941.491.836,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	630.749.108,33	643.694.291,92	643.694.291,92
8U1210008	SPESE PER LA CONDUZIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI GIÀ CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DECRETO LEGGE N. 351/2001, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001 IN GESTIONE DIRETTA	0,00	0,00	34.422.620,00	34.422.620,00
8U1210010	*SPESE LEGALI CONNESSE AL PATRIMONIO IMMOBILIARE NON CARTOLARIZZATO IN GESTIONE DIRETTA	0,00	0,00	660.000,00	660.000,00
8U1210017	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI GIÀ CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	0,00	27.894.727,00	27.894.727,00
8U1210021	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	0,00	0,00	220.844.631,00	220.844.631,00
8U1210023	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI SUL TERRITORIO NAZIONALE ED ALTRE SPESE BANCARIE	0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00
8U1210029	SPESE PER L'INVIO DI POSTA MASSIVA, PER LA GESTIONE DELLA CORRISPONDENZA IN E/U E PER I SERVIZI DI DEMATERIALIZZAZIONE	0,00	0,00	94.470.000,00	94.470.000,00
8U1210099	SPESE DIVERSE	268.082,37	21.059.474,61	21.123.300,00	21.123.300,00
	<b>Totale 8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>268.082,37</b>	<b>651.808.582,94</b>	<b>1.046.109.569,92</b>	<b>1.046.109.569,92</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>4.439.068.798,21</b>	<b>5.840.630.151,07</b>	<b>6.245.233.492,46</b>	<b>6.070.949.296,17</b>



**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>8.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>8.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>					
8U2111007	*SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO NON CARTOLARIZZATI IN GESTIONE DIRETTA	0,00	0,00	2.099.580,00	2.099.580,00
	<b>Totale 8.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.099.580,00</b>	<b>2.099.580,00</b>
<b>8.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>					
8U2112002	*SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LE STRUTTURE SOCIALI	0,00	0,00	5.038.000,00	5.038.000,00
8U2112005	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ADEGUAMENTI NORMATIVI IN MATERIA DI SICUREZZA DELLE STRUTTURE SOCIALI	0,00	0,00	430.500,00	430.500,00
8U2112010	*SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	0,00	0,00	41.288.816,00	41.288.816,00
8U2112011	*SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	0,00	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00
8U2112013	*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 D.L. N. 351/2001, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00
8U2112014	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA SICUREZZA E L'IGIENE SUL POSTO DI LAVORO DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI E DEGLI STABILI STRUMENTALI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 4 DEL D.L. N. 351/2001, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	0,00	35.588.711,00	35.588.711,00
	<b>Totale 8.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102.346.027,00</b>	<b>102.346.027,00</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	3.200.000.000,00	2.800.000.000,00	2.800.000.000,00
8U2114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	2.002.641.611,00	2.058.429.604,00	2.058.429.604,00
	<b>Totale 8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>5.202.641.611,00</b>	<b>4.858.429.604,00</b>	<b>4.858.429.604,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<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	36.072.484.453,77	417.554.803,78	224.979.296,07	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)	30.262.730.825,39	7.069.672.447,00	18.048.670.000,00	0,00
	<b>Totale 8.2.2.17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>	<b>66.335.215.279,16</b>	<b>7.487.227.250,78</b>	<b>18.273.649.296,07</b>	<b>0,00</b>
<b>8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>					
8U2220001	AMMORTAMENTO DEL DEBITO (QUOTA CAPITALE) PER CONTRIBUTI RELATIVI ALL'EX PERSONALE IMPIEGATIZIO E SALARIATO DELLE CASE DI CURA, DA TRASFERIRE ALLA CASSA PENSIONI PRESSO IL MINISTERO DEL TESORO AI SENSI DELLA LEGGE N. 303/1974	77.011,60	0,00	0,00	0,00
8U2220099	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	646.473,49	50.000.000,00	50.696.604,25	50.696.604,25
	<b>Totale 8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>	<b>723.485,09</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.696.604,25</b>	<b>50.696.604,25</b>
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>66.335.938.764,25</b>	<b>12.739.868.861,78</b>	<b>23.287.221.111,32</b>	<b>5.013.571.815,25</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
8U4121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	7.759.143.011,43	41.746.542.970,00	43.736.711.963,00	43.098.406.277,43
8U4121005	VERSAMENTO DELLE TRATTENUTE PER ASSEGNO DI INCOLLOCAMENTO SULLE PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE ART. 22, LEGGE N. 313/1968	625,21	0,00	0,00	0,00
8U4121015	VERSAMENTO ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI DI SOMME DOVUTE DAL PERSONALE DI DETTI ENTI (VALORI DI RISCOATTO E QUOTE DI PRESTITI) E RISCOSE PER CONTO DELLA SUDETTA GESTIONE	2.281.820,79	0,00	0,00	0,00
8U4121018	PAGAMENTO PER CONTO DELLE GESTIONI DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI DISCIOLTI DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE GIÀ EROGATE DAI PREESISTENTI FONDI DI PREVIDENZA INTEGRATIVI DELL'AGO	64.262,96	0,00	0,00	0,00
8U4121022	SOMME EROGATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 631/1978	31.559,35	0,00	0,00	0,00
8U4121023	ACCREDITAMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	13.734,17	0,00	0,00	0,00
8U4121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	72.744.009,00	1.480.318.682,00	1.010.768.281,00	1.008.715.437,00
8U4121030	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/93 E N. 240/94	21.145.297,30	0,00	0,00	0,00
8U4121031	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	330.237,00	2.845.077.769,00	3.051.386.768,00	3.051.216.578,00
8U4121032	EROGAZIONE PER CONTO DELLO STATO DEL CONTRIBUTO ALLE AZIENDE DI CUI ALL'ART. 15, C. 52 DELLA LEGGE N. 67/1988	11.925.227,94	0,00	0,00	0,00
8U4121033	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	1.446.343,00	997.121.466,00	1.048.720.246,00	1.047.964.276,00
8U4121034	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	68.348.552,00	94.618.377,00	94.618.377,00
8U4121037	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	84.785,00	39.898.821,00	34.338.575,00	34.313.476,00
8U4121042	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	13.797,00	786.603,00	914.000,00	913.997,00
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	18.827.454,61	130.000.000,00	170.000.000,00	170.000.000,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
8U4121051	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA DI BOLLO SU FATTURE ASSOLTA IN MODO VIRTUALE AI SENSI DELL'ART. 15 E 15 BIS DEL D.P.R. DEL 26 OTTOBRE 1972, N. 642.	0,00	110.400,00	110.400,00	110.400,00
8U4121080	SPESE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00
8U4121099	PARTITE IN CONTO SOSPESE	1.260.027.369,07	150.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
	<b>Totale 8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>9.166.327.505,45</b>	<b>47.458.205.263,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>48.656.258.818,43</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>9.166.327.505,45</b>	<b>47.458.205.263,00</b>	<b>49.297.568.610,00</b>	<b>48.656.258.818,43</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>	<b>79.941.335.067,91</b>	<b>66.038.704.275,85</b>	<b>78.830.023.213,78</b>	<b>59.740.779.929,85</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
UPB 1 - D.C. Entrate					
TITOLO I		3.070.207.492,58	8.515.732.209,64	8.700.628.050,69	8.700.593.409,91
TITOLO IV		2.784.110.646,62	1.332.981.897,35	1.319.526.468,38	924.234.272,66
Totale Uscite - UPB 1 - D.C. Entrate		5.854.318.139,20	9.848.714.106,99	10.020.154.519,07	9.624.827.682,57
UPB 2 - D.C. Pensioni					
TITOLO I		1.648.371.397,57	262.183.258.846,77	266.834.510.864,66	266.827.491.240,77
TITOLO IV		19.380.413,69	388.744.470,90	404.086.613,96	402.522.172,96
Totale Uscite - UPB 2 - D.C. Pensioni		1.667.751.811,26	262.572.003.317,67	267.238.597.478,62	267.230.013.413,73
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito					
TITOLO I		764.401.075,20	35.119.551.304,37	37.408.708.289,91	37.430.154.472,33
TITOLO II		91.022.305,58	1.976.104.921,99	2.054.650.000,00	2.054.650.000,00
TITOLO IV		117.352.778,53	5.276.009.870,75	5.362.168.311,79	5.362.167.822,14
Totale Uscite - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		972.776.159,31	42.371.666.097,11	44.825.526.601,70	44.846.972.294,47
UPB 4 - D.C. Risorse Umane					
TITOLO I		309.932.982,96	2.366.662.611,09	2.360.416.414,82	2.360.585.875,28
TITOLO II		57.799.581,84	504.100.000,00	465.100.000,00	465.100.000,00
TITOLO IV		6.987.764,58	158.718.311,00	158.685.021,00	158.685.021,00
Totale Uscite - UPB 4 - D.C. Risorse Umane		374.720.329,38	3.029.480.922,09	2.984.201.435,82	2.984.370.896,28
UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali					
TITOLO I		1.081.898.609,53	2.084.868.319,40	941.343.140,34	946.172.064,22
TITOLO II		496.478.569,14	273.511.396,00	143.422.589,00	143.430.942,84
TITOLO IV		9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite - UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali		1.588.146.287,00	2.358.379.715,40	1.084.765.729,34	1.089.603.007,06

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2013**

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2013	Previsioni di competenza III nota di variazione 2012	Previsioni di competenza originarie 2013	Previsioni di cassa originarie 2013
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale					
TITOLO I		4.439.068.798,21	5.840.630.151,07	6.245.233.492,46	6.070.949.296,17
TITOLO II		66.335.938.764,25	12.739.868.861,78	23.287.221.111,32	5.013.571.815,25
TITOLO IV		9.166.327.505,45	47.458.205.263,00	49.297.568.610,00	48.656.258.818,43
Totale Uscite - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		79.941.335.067,91	66.038.704.275,85	78.830.023.213,78	59.740.779.929,85
Riepilogo delle uscite per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre Strutture di Direzione Generale"					
TITOLO I		11.313.880.356,05	316.110.703.442,34	322.490.840.252,88	322.335.946.358,68
TITOLO II		66.981.239.220,81	15.493.585.179,77	25.950.393.700,32	7.676.752.758,09
TITOLO IV		12.103.928.217,20	54.614.659.813,00	56.542.035.025,13	55.503.868.107,19
TOTALE		90.399.047.794,06	386.218.948.435,11	404.983.268.978,33	385.516.567.223,96
UPB 1 - D.C. Entrate		5.854.318.139,20	9.848.714.106,99	10.020.154.519,07	9.624.827.682,57
UPB 2 - D.C. Pensioni		1.667.751.811,26	262.572.003.317,67	267.238.597.478,62	267.230.013.413,73
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		972.776.159,31	42.371.666.097,11	44.825.526.601,70	44.846.972.294,47
UPB 4 - D.C. Risorse Umane		374.720.329,38	3.029.480.922,09	2.984.201.435,82	2.984.370.896,28
UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali		1.588.146.287,00	2.358.379.715,40	1.084.765.729,34	1.089.603.007,06
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		79.941.335.067,91	66.038.704.275,85	78.830.023.213,78	59.740.779.929,85
TOTALE		90.399.047.794,06	386.218.948.435,11	404.983.268.978,33	385.516.567.223,96

# **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

## **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

## Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

in euro

Anno 2013						
Risultati iniziali	Competenza			Cassa		
	Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Variazione	Originario 2013	III Nota Variazione 2012	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	56.658.093.088,54	64.617.475.726,46	-7.959.382.637,92			
Fondo cassa iniziale				21.262.456.843,10	32.087.764.524,86	-10.825.307.681,76
Entrate						
- Entrate contributive	213.761.691.948,07	211.846.259.879,53	1.915.432.068,54	207.932.462.417,38	206.341.481.617,08	1.590.980.800,30
- Entrate derivanti da trasferimenti	95.254.391.546,53	93.358.140.800,84	1.896.250.745,69	92.575.262.488,16	87.576.941.031,76	4.998.321.456,40
- Altre entrate	4.024.737.239,69	4.006.884.425,95	17.852.813,74	4.084.367.629,06	4.070.601.808,26	13.765.820,80
A) Totale entrate correnti	313.040.820.734,29	309.211.285.106,32	3.829.535.627,97	304.592.092.534,60	297.989.024.457,10	6.603.068.077,50
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	6.186.237.118,00	6.726.393.627,09	-540.156.509,09	6.186.704.386,23	6.739.580.527,67	-552.876.141,44
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accensione di prestiti (F)	18.493.649.296,07	7.707.227.250,78	10.786.422.045,29	18.493.649.296,07	7.709.748.956,52	10.783.900.339,55
B) Totale entrate c/capitale	24.679.886.414,07	14.433.620.877,87	10.246.265.536,20	24.680.353.682,30	14.449.329.484,19	10.231.024.198,11
C) Entrate per partite di giro	56.542.035.025,13	54.614.659.813,00	1.927.375.212,13	56.468.092.987,66	54.519.575.310,49	1.948.517.677,17
(A+B+C) Totale entrate	394.262.742.173,49	378.259.565.797,19	16.003.176.376,30	385.740.539.204,56	366.957.929.251,78	18.782.609.952,78
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale	10.720.526.804,84	7.959.382.637,92	2.761.144.166,92	0,00	10.825.307.681,76	-10.825.307.681,76
Totali a pareggio	404.983.268.978,33	386.218.948.435,11	18.764.320.543,22	385.740.539.204,56	377.783.236.933,54	7.957.302.271,02
Uscite						
- Funzionamento	2.804.467.604,15	3.693.463.825,52	-888.996.221,37	2.809.140.656,08	3.693.463.825,52	-884.323.169,44
- Interventi diversi	319.306.044.060,73	312.040.214.091,82	7.265.829.968,91	319.146.477.114,60	311.899.535.725,49	7.246.941.389,11
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	380.328.588,00	377.025.525,00	3.303.063,00	380.328.588,00	377.025.525,00	3.303.063,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00			
A1) Totale uscite correnti	322.490.840.252,88	316.110.703.442,34	6.380.136.810,54	322.335.946.358,68	315.970.025.076,01	6.365.921.282,67
- Investimenti	7.626.047.800,00	7.956.357.928,99	-358.429.925,99	7.626.056.153,84	8.082.372.538,39	-456.316.384,55
- Oneri comuni	18.324.345.900,32	7.537.227.250,78	10.787.118.649,54	50.696.604,25	50.119.169,19	577.435,06
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale uscite c/c capitale	25.950.393.700,32	15.493.585.179,77	10.456.808.520,55	7.676.752.758,09	8.132.491.707,58	-455.738.949,49
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	56.542.035.025,13	54.614.659.813,00	1.927.375.212,13	55.503.868.107,19	53.680.720.149,95	1.823.147.957,24
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	404.983.268.978,33	386.218.948.435,11	18.764.320.543,22	385.516.567.223,96	377.783.236.933,54	7.733.330.290,42
E1) Avanzo di competenza				223.971.980,60	0,00	223.971.980,60
Totali a pareggio	404.983.268.978,33	386.218.948.435,11	18.764.320.543,22	385.740.539.204,56	377.783.236.933,54	7.957.302.271,02
Risultati differenziali						
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-27.774.365.418,91	-14.436.645.586,80	-13.337.719.832,11	-17.794.550.428,33	-18.031.119.788,10	236.569.359,77
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-1.270.507.286,25	-1.059.964.301,90	-210.542.984,35	17.003.600.924,21	6.316.837.776,61	10.686.763.147,60
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-29.214.176.100,91	-15.666.609.888,70	-13.547.566.212,21	-19.233.902.195,94	-19.373.911.798,82	140.009.602,88
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-10.720.526.804,84	-7.959.382.637,92	-2.761.144.166,92	-740.252.899,87	-11.664.162.842,30	10.923.909.942,43
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Risultati finali						
Risultato d'amministrazione finale	45.937.566.283,70	56.658.093.088,54	-10.720.526.804,84			
Fondo cassa finale				21.486.428.823,70	21.262.456.843,10	223.971.980,60



# PREVISIONI ORIGINARIE 2013

***PREVENTIVO ECONOMICO***

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.01</b>	<b>PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	212.430.137.349,17	210.478.897.018,92
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1.331.554.598,90	1.367.362.860,61
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	-8.541.315.795,00	-8.498.361.692,95
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi iniziali)	-22.486.169.614,27	-21.787.353.568,05
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Ratei attivi finali)	22.167.609.311,75	22.486.169.614,27
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Risconti passivi iniziali)	38.639.363,36	12.688.270,79
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-19.614.218,39	-38.639.363,36
	<b>Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>	<b>204.920.840.995,52</b>	<b>204.020.763.140,23</b>
<b>A.05</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Trasferimenti da parte dello Stato	94.892.332.576,42	92.924.929.359,10
	Trasferimenti da parte delle Regioni	1.400.000,00	1.500.000,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	360.658.970,11	431.711.441,74
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	82.031.052,94	84.027.638,81
	Entrate non classificabili in altre voci	637.921.588,26	638.337.291,16
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per altri ricavi e proventi	-62.000,00	0,00
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi finali)	62.298.855,67	62.298.855,67

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
	Entrate non classificabili in altre voci (Ratei attivi iniziali)	-62.298.855,67	-62.001.295,54
	<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<b>95.974.282.187,73</b>	<b>94.080.803.290,94</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>300.895.123.183,25</b>	<b>298.101.566.431,17</b>
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.06</b>	<b>COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>		
<b>B.06.A</b>	<b>PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Spese per prestazioni	-303.077.396.219,47	-296.405.489.649,53
	Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	2.652.970.569,10	2.782.537.608,79
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE</b>		
	Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi iniziali)	6.475.288.489,60	6.182.004.445,81
	Spese per prestazioni istituzionali (Risconti attivi iniziali)	-44.514,00	-92.940,00
	Spese per prestazioni istituzionali (Ratei passivi finali)	-5.360.399.488,95	-6.475.195.549,60
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive iniziali)	-244.918.077,76	-229.782.366,76
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	260.053.788,76	244.918.077,76
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-2.081.321,00	-2.081.321,00
	<i>Totale prestazioni istituzionali</i>	<b>-299.296.526.773,72</b>	<b>-293.903.181.694,53</b>
<b>B.06.B</b>	<b>SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Spese per gli Organi dell'Ente	-4.104.351,00	-4.648.751,00
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	-846.107.991,92	-1.654.926.841,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti per acquisto beni di consumo e servizi	15.350.000,00	15.081.943,07

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	-6.542,34	-6.542,34
	Spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	6.542,34	6.542,34
	<i><b>Totale spese per acquisto beni di consumo e servizi</b></i>	<b>-834.862.342,92</b>	<b>-1.644.493.648,93</b>
<b>B.09</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-1.954.255.261,23	-2.033.888.233,52
	Oneri per il personale in quiescenza	-380.328.588,00	-377.025.525,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti per il personale	36.205.833,55	42.259.054,84
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Assegnazione al Fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-14.485.629,00	-15.564.620,00
	Assegnazione Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-161.673.649,00	-109.879.825,00
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-170.910.000,00	-171.208.000,00
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-9.143.180,00	-9.090.180,00
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Prelievo dal Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	170.910.000,00	171.208.000,00
	Prelievo dal Fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	9.143.180,00	9.090.180,00
	<i><b>Totale costi per il personale</b></i>	<b>-2.474.537.293,68</b>	<b>-2.494.099.148,68</b>
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
<b>B.10.A</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-54.500.000,00	-45.000.000,00
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-31.282.375,57	-23.865.210,00

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>B.10.B</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Ammortamento immobili	-25.607.510,69	-26.869.168,65
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-8.598.921,00	-8.899.421,00
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-61.800,00	-58.100,00
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-15.250.000,00	-17.000.000,00
<b>B.10.D</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Svalutazione crediti contributivi	-805.300.781,66	-2.403.758.858,02
	<i><b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b></i>	<b>-940.601.388,92</b>	<b>-2.525.450.757,67</b>
<b>B.12</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	-885.742,24	-885.742,24
	<i><b>Totale accantonamenti ai fondi per rischi</b></i>	<b>-885.742,24</b>	<b>-885.742,24</b>
<b>B.13</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>		
	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Assegnazione al Fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-2.433.663,30	-2.362.075,68
	Assegnazione ad altri fondi	-1.097.374,33	-1.664.084,11
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	31.879.374,38	205.209.174,78
	<i><b>Totale accantonamenti ai fondi per oneri</b></i>	<b>28.348.336,75</b>	<b>201.183.014,99</b>
<b>B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Trasferimenti passivi	-5.580.145.520,65	-5.848.803.614,55
	Oneri tributari	-22.862.252,15	-28.098.794,40
	Spese non classificabili in altre voci	-1.744.064.975,02	-990.535.503,04

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
	Poste correttive e compensative di altre spese correnti	3.000.000,00	2.162.835,00
	Oneri per canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	-22.887.920,67	-24.041.193,30
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Assegnazione Fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	-5.200,00	-5.000,00
	Assegnazione Fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-126.320,00	-133.936,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-46.820,00	-101.820,00
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Prelievo dal Fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	46.820,00	101.820,00
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Trasferimenti passivi (Ratei passivi iniziali)	4.563,00	5.171,56
	Trasferimenti passivi (Ratei passivi finali)	-2.266,00	-4.563,00
	<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>-7.367.089.891,49</b>	<b>-6.889.454.597,73</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>-310.886.155.096,22</b>	<b>-307.256.382.574,79</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>-9.991.031.912,97</b>	<b>-9.154.816.143,62</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.16</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Redditi e proventi patrimoniali	597.258.195,84	442.478.054,28
	Proventi per canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	22.887.920,67	6.050.962,18
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Redditi e proventi patrimoniali (Ratei attivi iniziali)	-115.063,00	-115.063,00
	Redditi e proventi patrimoniali (Ratei attivi finali)	115.063,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (Risconti passivi iniziali)	0,00	1.722,39

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
	Redditi e proventi patrimoniali (Risconti passivi finali)	-1.722,39	0,00
	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<b>620.144.394,12</b>	<b>448.415.675,85</b>
<b>C.17</b>	<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Oneri finanziari	-94.128.699,44	-96.238.521,25
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	<b>-94.128.699,44</b>	<b>-96.238.521,25</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>526.015.694,68</b>	<b>352.177.154,60</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>D.19</b>	<b>SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
	<b>SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO</b>		
	Inesigibilità di crediti	-600.000,00	0,00
	<i>Totale svalutazioni di attività finanziarie</i>	<b>-600.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)</b>		<b>-600.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.21</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>		
	<b>ONERI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO</b>		
	Perdita sui valori mobiliari e immobiliari	-1.457.511,00	0,00
	<i>Totale oneri straordinari</i>	<b>-1.457.511,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.23</b>	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	16.703,21
	<i>Totale sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	<b>0,00</b>	<b>16.703,21</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>-1.457.511,00</b>	<b>16.703,21</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>		<b>-9.467.073.729,29</b>	<b>-8.802.622.285,81</b>

**PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>F</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>F.01</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Imposte dell'esercizio	-246.068.599,00	-172.686.316,10
	<b>ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE</b>		
	Assegnazione al Fondo imposte	-116.211.860,00	-42.513.801,04
	<b>PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE</b>		
	Prelievi dal Fondo imposte	115.748.599,00	43.177.481,04
	<i><b>Totale imposte dell'esercizio</b></i>	<b>-246.531.860,00</b>	<b>-172.022.636,10</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-9.713.605.589,29</b>	<b>-8.974.644.921,91</b>
<b>G</b>	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>G.01</b>	<b>ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>		
	Prelievi da riserve legali	666.756,00	43.043.196,79
	Assegnazione alle riserve legali	-2.830.678.660,69	-2.827.962.931,32
	<i><b>Totale assegnazioni e prelievi da riserve legali</b></i>	<b>-2.830.011.904,69</b>	<b>-2.784.919.734,53</b>
	<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>-12.543.617.493,98</b>	<b>-11.759.564.656,44</b>



## **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

### ***QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI***

## Quadro di riclassificazione dei risultati economici

Aggregati	Preventivo Originario 2013	III Nota Variazione 2012	in mln.	
			Prev.Originario 2013 / III Nota Variazione 2012	
			var. assol.	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	204.920.840.995,52	204.020.763.140,23	900.077.855,29	0,4
Consumi di materie prime e servizi esterni	-300.131.389.116,64	-295.547.675.343,46	-4.583.713.773,18	1,6
VALORE AGGIUNTO	-95.210.548.121,12	-91.526.912.203,23	-3.683.635.917,89	4,0
Costo del lavoro	-2.474.537.293,68	-2.494.099.148,68	19.561.855,00	-0,8
MARGINE OPERATIVO LORDO	-97.685.085.414,80	-94.021.011.351,91	-3.664.074.062,89	3,9
Ammortamenti	-135.300.607,26	-121.691.899,65	-13.608.707,61	11,2
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	-777.838.187,15	-2.203.461.585,27	1.425.623.398,12	-64,7
Saldo proventi e oneri diversi	88.607.192.296,73	87.191.348.693,21	1.415.843.603,52	1,6
RISULTATO OPERATIVO	-9.991.031.912,48	-9.154.816.143,62	-836.215.768,86	9,1
Proventi e oneri finanziari	526.015.694,68	352.177.154,60	173.838.540,08	49,4
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-600.000,00	0,00	-600.000,00	...
RISULTATO ANTE COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	-9.465.616.217,80	-8.802.638.989,02	-662.977.228,78	7,5
Proventi ed oneri straordinari	-1.457.511,00	16.703,21	-1.474.214,21	...
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-9.467.073.728,80	-8.802.622.285,81	-664.451.442,99	7,5
Imposte di esercizio	-246.531.860,00	-172.022.636,10	-74.509.223,90	43,3
RISULTATO DI ESERCIZIO	-9.713.605.588,80	-8.974.644.921,91	-738.960.666,89	8,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	-2.830.011.904,69	-2.784.919.734,53	-45.092.170,16	1,6
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	-12.543.617.493,49	-11.759.564.656,44	-784.052.837,05	6,7

... Non valutabile o non significativa.

# PREVISIONI ORIGINARIE 2013

***PRESUNTO STATO PATRIMONIALE***



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I</b>	<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>		
<b>4</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>		
	Licenze d'uso (costi d'ingresso)	1.756.130,06	1.274.195,06
<b>6</b>	<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>		
	Costi pluriennali diversi da sostenere e relativi acconti	155.063.543,36	123.093.436,36
<b>8</b>	<b>Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi</b>		
	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	30.561.833,91	29.469.526,91
<b>9</b>	<b>Altre</b>		
	Oneri per liquidazione in capitale di prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	11.003.155,19	13.084.476,19
	<b>TOTALE</b>	<b>198.384.662,52</b>	<b>166.921.634,52</b>
<b>II</b>	<b>Immobilizzazioni Materiali</b>		
<b>1</b>	<b>Terreni e fabbricati</b>		
	Immobili da reddito	2.198.373.058,64	2.198.372.981,17
	Immobili strumentali	535.697.371,25	535.197.448,72
	Immobili destinati a istituzioni sanitarie ( Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
	Fondo ammortamento immobili	-179.602.460,14	-153.994.949,45
	Immobile ex Ipost destinato a pensionato/studentato presso l'Hotel Diamond	2.261.005,82	2.261.005,82
<b>2</b>	<b>Impianti e macchinari</b>		
	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	651.210,78	551.210,78
	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	1.929.612.059,55	1.846.012.059,55
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature degli uffici	-1.563.918.286,07	-1.485.569.365,07



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-161.152,52	-99.352,52
<b>5</b>	<b>Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>		
	Costruzioni in corso	14.000,00	14.000,00
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie in corso di acquisizione	71.555,51	71.555,51
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	214.087.401,18	156.094.877,18
<b>6</b>	<b>Diritti reali di godimento</b>		
	Usufrutto immobili da reddito	15.042,33	15.042,33
<b>7</b>	<b>Altri beni</b>		
	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	2.278.436,26	1.342.823,26
	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	188.356.111,06	148.872.841,63
<b>TOTALE</b>		<b>3.327.757.217,52</b>	<b>3.249.164.042,78</b>
<b>III</b>	<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
<b>1</b>	<b>Partecipazioni in:</b>		
<b>1a</b>	<b>imprese controllate</b>		
	imprese controllate	19.659.707,02	19.659.707,02
<b>1e</b>	<b>altri enti</b>		
	Partecipazioni	7.746,85	7.746,85
	Titoli azionari	95.205.308,44	95.205.308,44
	Impieghi mobiliari da perfezionare	2.765.626,69	2.765.626,69
<b>2</b>	<b>Crediti</b>		
<b>2c</b>	<b>verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>		
	Credito verso l'erario per versamenti di ritenute irpef non dovuti	1.178.227.702,70	1.178.227.702,70

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Fondo svalutazione crediti verso l'erario per versamenti di ritenute irpef non dovuti	-98.031.905,27	-98.031.905,27
	Fondi presso la Tesoreria provinciale dello Stato ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n. 296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	22.104.453,86	22.104.453,86
<b>2d</b>	<b>verso altri</b>		
	Mutui ad enti ed istituti vari	363.411.866,53	404.892.365,53
	Mutui ipotecari al personale art. 37, Regolamento del Fondo di previdenza	2.142.375,69	2.592.375,69
	Mutui ipotecari al personale art. 59 DPR 509/1979	1.177.364.993,36	1.085.861.312,02
	Prestiti al personale art. 59 DPR n. 509/1979	490.206.360,91	475.948.764,16
	Prestiti al personale concessi dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU	131.620,06	131.620,06
	Mutui ad enti ed istituzioni varie da perfezionare	8.322,21	8.322,21
	Mutui ipotecari al personale art. 59 DPR n. 509/1979 da perfezionare	35.194.582,20	35.194.582,20
	Prestiti al personale art. 59 DPR n. 509/1979 da perfezionare	2.563.506,92	2.563.506,92
	Anticipazioni ai sensi della L. 297/82	47.089.000,00	46.392.000,00
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Mutualità	969.664,69	1.169.664,69
	Prestiti concessi dal Fondo credito al personale dipendente da Poste italiane s.p.a. e società del gruppo	179.051.557,57	179.051.557,57
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Mutualità da perfezionare	94.087,26	94.087,26
	Prestiti del Fondo credito da perfezionare	1.885.660,26	1.885.660,26
	Mutui concessi agli iscritti della gestione Credito	5.044.615.152,58	4.412.131.742,29
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Credito	4.017.331.674,36	3.551.237.312,74
<b>3</b>	<b>Altri titoli</b>		
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	147.539.354,48	300.181.865,48
	Strumenti finanziari emessi da Equitalia S.p.A art.7,commi 3 e 16, dello Statuto sociale di Equitalia S.p.A	19.404.500,00	19.404.500,00
	Impieghi in titoli diversi da perfezionare	25.715.923,00	25.715.923,00



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Impieghi in titoli diversi	1.669.200.582,89	1.669.200.582,89
<b>4</b>	<b>Crediti finanziari diversi</b>		
	Depositi cauzionali	1.111.960,18	1.111.960,18
	Depositi delle Regioni per l'erogazione di prestazioni per loro conto	8.685.679,57	8.685.679,57
	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennità DS	128.206,10	128.206,10
	Crediti diversi	194.310.246,30	193.661.642,05
	Fondo presunta insussistenza crediti verso EE.OO Legge n. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
	<b>TOTALE</b>	<b>14.647.892.412,97</b>	<b>13.636.980.768,72</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>18.174.034.293,01</b>	<b>17.053.066.446,02</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>		
<b>1</b>	<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>		
	Materie prime, viveri e materiali di consumo (Casa di riposo di Camogli)	6.542,34	6.542,34
<b>4</b>	<b>Prodotti finiti e merci</b>		
	Buoni pasto e buoni carburante	2.913.197,00	2.913.197,00
<b>6</b>	<b>Prestazioni in attesa di valori di copertura</b>		
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	260.053.788,76	244.918.077,76
	<b>TOTALE</b>	<b>262.973.528,10</b>	<b>247.837.817,10</b>
<b>II</b>	<b>Residui attivi</b>		
<b>1</b>	<b>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</b>		
	Crediti per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	147.028.074,12	156.028.074,12

<b>STATO PATRIMONIALE GENERALE</b>			
<b>PREVISIONI ORIGINARIE</b>			
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>Codice conto</b>	<b>Denominazione conto</b>	<b>Consistenza al 31/12/2013</b>	<b>Consistenza al 31/12/2012</b>
<b>2</b>	<b>Crediti verso iscritti, soci e terzi</b>		
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	80.612.300.005,50	74.783.070.474,81
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	5.986.705,60	5.986.705,60
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-33.788.411.600,53	-32.983.110.818,87
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	4.112.624.179,42	4.126.122.800,55
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.775.641.263,06	-1.775.641.263,06
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	2.037.472.022,88	2.002.716.245,84
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	34.263.246,01	34.263.246,01
	Crediti per contributi riscossi per conto di altri Enti	1.840.511.546,35	1.766.570.092,19
<b>4</b>	<b>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>		
	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	39.155.064.041,81	36.691.205.375,37
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	661.985.088,39	661.985.088,39
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	4.868.596.871,30	4.653.326.479,37
	Crediti verso lo Stato e altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	531.032.840,54	531.032.257,23
<b>5</b>	<b>Crediti verso altri</b>		
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	95.178.492,45	166.905.848,66
	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	Crediti verso altri per entrate non classificabili in altre voci	5.952.016,07	6.112.205,14
	Crediti per altre riscossioni	78.296.942,75	78.764.210,98
	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	130.594.935,24	130.594.935,24
<b>TOTALE</b>		<b>98.743.658.409,75</b>	<b>91.026.756.222,48</b>



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>		
<b>1</b>	<b>Depositi bancari e postali</b>		
	Banche	222.959.305,81	566.653.597,73
	Conti correnti postali	5.231.183.091,05	5.231.183.091,05
	Disponibilità varie	604.169,95	604.169,95
	Fondi in giro	25.145.642,00	25.145.642,00
<b>4</b>	<b>Depositi presso le Tesorerie dello Stato</b>		
	Tesoreria	16.006.536.614,89	15.438.870.342,37
<b>TOTALE</b>		<b>21.486.428.823,70</b>	<b>21.262.456.843,10</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>120.493.060.761,55</b>	<b>112.537.050.882,68</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>Ratei e Risconti</b>		
<b>1</b>	<b>Ratei attivi</b>		
	Ratei attivi	22.229.908.167,42	22.548.468.469,94
<b>TOTALE</b>		<b>22.229.908.167,42</b>	<b>22.548.468.469,94</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>22.229.908.167,42</b>	<b>22.548.468.469,94</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>160.897.003.221,98</b>	<b>152.138.585.798,64</b>

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>II</b>	<b>Riserve obbligatorie e derivanti da legge</b>		
<b>1</b>	<b>Riserve obbligatorie e derivanti da legge</b>		
	Riserve obbligatorie	58.472.374.108,49	55.642.362.203,80
	<b>TOTALE</b>	<b>58.472.374.108,49</b>	<b>55.642.362.203,80</b>
<b>VIII</b>	<b>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</b>		
<b>1</b>	<b>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</b>		
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-30.512.289.577,30	-18.752.724.920,86
	<b>TOTALE</b>	<b>-30.512.289.577,30</b>	<b>-18.752.724.920,86</b>
<b>IX</b>	<b>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</b>		
<b>1</b>	<b>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</b>		
	Disavanzo economico d'esercizio	-12.543.617.493,98	-11.759.564.656,44
	<b>TOTALE</b>	<b>-12.543.617.493,98</b>	<b>-11.759.564.656,44</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>15.416.467.037,21</b>	<b>25.130.072.626,50</b>
<b>C</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>I</b>	<b>Fondi per Rischi ed oneri</b>		
<b>1</b>	<b>per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>		
	Medici a capitolato	120.280,33	115.080,33
<b>2</b>	<b>per imposte</b>		
	Fondo imposte e tasse	11.905.866,91	11.442.605,91
<b>3</b>	<b>per altri rischi e oneri futuri</b>		
	Somme accantonate per la copertura degli oneri L. 336/70 e L. 824/71	384.135,27	532.775,28
	Fondi per la copertura oneri per pensionamenti anticipati	17.593.161,15	17.593.161,15

<b>STATO PATRIMONIALE GENERALE</b>			
<b>PREVISIONI ORIGINARIE</b>			
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>Codice conto</b>	<b>Denominazione conto</b>	<b>Consistenza al 31/12/2013</b>	<b>Consistenza al 31/12/2012</b>
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per il sostegno della maternità e della paternità - Legge 52/2000	56.720.295,07	51.164.398,07
	Fondo di accant. ctr. dello Stato da utilizz. negli eserc. success. a copert. oneri pens. derivanti dalla totalizzazione di periodi assicurativi art. 71 Legge 388/2000	616.824.861,07	616.824.861,07
	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	174.327.512,46	174.327.512,46
	Fondo accantonamento contributo Stato a copertura oneri CIG imprese indotto automobilistico Art.41, commi 9 e 12 della Legge 289/200 2	62.255.657,00	62.255.657,00
	Fondi speciali di previdenza trasferiti da Istituto Nazionale Assicurazioni (Ina SpA) Art. 70 della Legge 144/1999	53.525.439,13	53.625.439,13
	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	57.347.959,38	57.378.959,38
	Fondo accantonamento dei contributi dello Stato (Fondo per l'occupazione) da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per il mantenimento del salario	62.596.474,33	62.632.974,33
	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	12.734.191,78	12.737.191,78
	Fondo educazione orfani	59.564.572,15	57.130.908,85
	Fondo accantonamenti vari	1.027.197.597,12	1.026.100.222,79
	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	2.185.349,54	2.185.349,54
	Fondo accantonamento della plusvalenza derivante dal conferimento alla Ge.Ti. SpA del diritto di usufrutto sugli stabilimenti termali	6.434.189,08	6.434.189,08
	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo Fondo di ammortamento	193.671.127,08	193.671.127,08
	Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi - Art. 44, c. 2 e 3, Legge 289/2002 Art.44, c. 6, Legge 289/2002	10.561.925,00	10.561.925,00
	Fondo oscillazione titoli	1.771.951,88	886.209,64
	Fondo accantonamento contributo Stato a copertura oneri CIG imprese indotto automobilistico Art. 1, comma 144, Legge n. 311/2004	80.202.530,40	80.202.530,40
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura dei maggiori oneri derivanti dai trattamenti di disoccupazione di cui all'art. 13, commi 2, lett.A), e 7, del D.L. n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005	226.903.144,93	226.903.144,93
	Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo TFR ex art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 da utilizzare negli esercizi successivi	2.177.632.631,08	2.218.608.958,87

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri derivanti dallo sgravio del contributo del fondo di garanzia ex art.2 della legge n.297/1982 di cui all'art.1, comma 764, lett.A), punto 2), della legge n.296/2006	134.808.451,45	134.808.451,45
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri derivanti dalla concessione dell'assegno di maternità da parte dei comuni ai sensi dell'art. 66 della legge n. 448/1998 e successive disposizioni	25.756.727,38	25.756.727,38
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri derivanti dai contributi alle aziende per trattamenti aggiuntivi di malattia previsti dagli accordi nazionali di categoria per i lavoratori addetti ai pubblici servizi di trasporto - art.3 D.L. n. 14666/2007	6.600.512,92	6.600.512,92
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli sgravi contributivi ex D.M. 5 agosto 1994 oggetto di contestazione di cui all'art. 1, comma 754, della legge n. 296/2006	40.000.000,00	40.000.000,00
	Fondo di copertura oneri futuri di pertinenza del fondo speciale di previdenza per gli sportivi	33.673.342,71	28.962.735,24
	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	199.258.785,56	199.258.785,56
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla ricostruzione delle posizioni assicurative relative a periodi di lavoro in Albania ai sensi dell'art. 1, comma 1164, della legge n. 296/2006	5.600.283,59	5.600.283,59
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura di oneri pensionistici	9.845.503,45	9.845.503,45
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura delle agevolazioni contributive derivanti dalla stabilizzazione dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa - art. 1, comma 1209, della legge n. 296/2006	510.000.000,00	510.000.000,00
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri derivanti dagli interventi e misure agevolative in materia di riscatto del corso legale di laurea e per la totalizzazione dei periodi contributivi ai fini pensionistici - art. 5, comma 8, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007	501.000.000,00	501.000.000,00
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per pensioni di reversibilità a soggetti inabili di cui all'art. 46 del D.L. n. 248/2007 convertito nella legge n. 31/2008	11.500.000,00	11.500.000,00
	Fondo di accantonamento del contributo dello Stato (Fondo di rotazione ex art.9 della legge n. 236/1993) da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri derivanti dall'indennità una tantum a sostegno del reddito ai lavoratori in somministrazione, di cui all'art. 4 del decreto direttoriale 57/CONT./II/2009 del 1° luglio 2009	8.817.400,00	8.817.400,00
	Fondo di accantonamento del contributo dra degli oneri derivanti dall'erogazione delle imprese private e delle sociessumono a tempo indeterminato "giovani gla Banca dati per l'occupazione previstastro della Gioventù del 19 novembre 201ell'art.1, commi 72 e 73 della legge del 24 dicembre 2007, n. 247 modificata dalla legge del 23 dicembre 2007	50.620.740,27	50.620.740,27
<b>TOTALE</b>		<b>6.451.388.678,79</b>	<b>6.477.532.401,25</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>6.451.388.678,79</b>	<b>6.477.532.401,25</b>



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>D</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>I</b>	<b>Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</b>		
<b>1</b>	<b>Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</b>		
	Fondo per il trattamento di fine rapporto a favore del personale dell'istituto	72.862.827,73	67.520.378,73
	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.550.897.878,45	1.560.134.229,45
	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	1.330.470,46	1.250.970,46
	<b>TOTALE</b>	<b>1.625.091.176,64</b>	<b>1.628.905.578,64</b>
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.625.091.176,64</b>	<b>1.628.905.578,64</b>
<b>E</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>I</b>	<b>Debiti</b>		
<b>5</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>		
	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	932.648.689,69	937.321.741,62
	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari	49.448,29	49.448,29
	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	467.908.155,01	467.908.186,64
<b>6</b>	<b>Rappresentati da titoli di credito</b>		
	Debiti per sottoscrizioni di partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	28.512.612,00	28.512.612,00
<b>8</b>	<b>Debiti tributari</b>		
	Debiti per oneri tributari	13.106.990,89	13.229.550,25
<b>9</b>	<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>		
	Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi	4.925.619,27	4.925.619,27
	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	2.398.129.272,63	2.352.858.096,74

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>10</b>	<b>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute</b>		
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	2.383.599.009,24	2.398.025.567,77
<b>11</b>	<b>Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>		
	Anticipazioni di tesoreria	36.297.463.749,84	36.072.484.453,77
	Anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali Art. 35, commi 3 e 4, Legge 448/1998	48.311.400.825,39	30.262.730.825,39
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.374.104.746,89	2.253.268.802,42
	Debiti per rimborsi	1.941.497.212,72	1.941.497.212,72
	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per spese aventi natura di partite di giro	8.482.062.519,77	7.839.410.052,20
	Debito verso regioni per assegni familiari	8.685.679,57	8.685.679,57
	Debito verso I.N.A.D.E.L. - Legge 303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
	Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	-891.009.364,75	-891.009.364,75
<b>12</b>	<b>Debiti diversi</b>		
	Debiti per spese per gli organi dell'ente	4.120.477,57	4.120.477,57
	Debiti per oneri per il personale in attività di servizio	305.085.223,08	305.085.223,08
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	2.174.782,25	2.174.782,25
	Debiti per altri trasferimenti passivi	306.589.089,38	253.329.540,21
	Debiti per oneri finanziari	2.390.948.264,72	2.390.927.694,34
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	680.759.726,36	680.759.726,36
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	129.210.567,61	129.210.567,61
	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	138.821.067,49	138.829.389,70
	Debiti per le indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	10.000.819,93	10.000.819,93
	Debiti per estinzione debiti diversi	723.485,09	723.485,09
	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	2.261.903.342,74	1.911.660.068,26



STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Depositi cauzionali	8.921.271,28	8.921.271,28
	Debiti diversi	22.689.191.558,29	22.519.191.558,29
	Debiti verso le aziende per depositi ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n.296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	22.104.453,86	22.104.453,86
	<b>TOTALE</b>	<b>131.706.161.590,46</b>	<b>112.069.459.836,09</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>131.706.161.590,46</b>	<b>112.069.459.836,09</b>
<b>F</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>Ratei e Risconti</b>		
<b>1</b>	<b>Ratei passivi</b>		
	Ratei passivi	5.360.446.268,95	6.475.293.052,60
<b>2</b>	<b>Risconti passivi</b>		
	Risconti passivi	19.615.940,78	38.639.363,36
<b>4</b>	<b>Riserve tecniche</b>		
	Riserve tecniche	317.832.529,15	318.682.940,20
	<b>TOTALE</b>	<b>5.697.894.738,88</b>	<b>6.832.615.356,16</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.697.894.738,88</b>	<b>6.832.615.356,16</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>160.897.003.221,98</b>	<b>152.138.585.798,64</b>

## **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

### ***TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE***



Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio 2012 (all'inizio dell'esercizio 2013)	
	INPS
Banche, Poste e altre disponibilità	6.454.335.609,06
Tesoreria dello Stato	25.633.428.915,80
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2012	32.087.764.524,86
+ Residui attivi iniziali	114.493.047.494,09
- Residui passivi iniziali	81.963.336.292,49
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2012	64.617.475.726,46
+ Entrate accertate nell'esercizio	378.259.565.797,19
- Uscite impegnate nell'esercizio	386.218.948.435,11
Avanzo di amministrazione da applicare all'esercizio 2013	56.658.093.088,54



# **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

## **GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**

- al netto della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - ai sensi dell'art. 3, 1° comma, Legge 8 AGOSTO 1995, n. 335
- al netto della Gestione per erogazione di pensioni, assegni, indennità agli invalidi civili ai sensi dell'art. 130 del D.L.vo del 31/03/1998 n. 112

### **PREVENTIVO ECONOMICO**

### **PRESUNTO STATO PATRIMONIALE**



# **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

## **GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**

### ***PREVENTIVO ECONOMICO***

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.01</b>	<b>PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	210.569.567.549,17	208.606.909.666,19
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	1.214.767.598,90	1.247.594.860,61
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-1.367.997.613,45	-1.328.944.701,18
	- di pertinenza dell'INPS diverse dalla prestazione di servizi alla Gias	-1.367.846.046,00	-1.328.792.908,95
	- posta rettificativa del provento relativo alla prestazione di servizi alla GIAS (attribuzione del canone d'uso netto relativo alla quota di partecipazione della GIAS all'acquisizione degli immobili strumentali adibiti ad uffici	-151.567,45	-151.792,23
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi iniziali)	-22.291.550.314,27	-21.592.287.915,32
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	21.972.504.811,75	22.291.550.314,27
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi iniziali)	38.639.363,36	12.688.270,79
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-19.614.218,39	-38.639.363,36
	<b>Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</b>	<b>210.116.317.177,07</b>	<b>209.198.871.132,00</b>
<b>A.05</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Trasferimenti da parte delle Regioni	1.400.000,00	1.500.000,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	17.071.877.108,43	17.535.707.081,12
	- da altri Enti del settore pubblico	360.658.970,11	431.711.441,74
	- da Gias e dalla Gest. Invalidi Civili	16.711.218.138,32	17.103.995.639,38
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	797.238.744,06	788.717.189,52
	- a soggetti diversi dalla GIAS e dalla Gest. Invalidi Civili	82.031.052,94	84.027.638,81
	- alla GIAS e alla Gest. Invalidi Civili per spese di amministrazione e oneri tributari	715.207.691,12	704.689.550,71
	Entrate non classificabili in altre voci	625.522.239,33	625.937.942,23
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-62.000,00	0,00
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Trasferimenti da parte delle regioni (ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (ratei attivi finali)	62.298.855,67	62.298.855,67
	Entrate non classificabili in altre voci (ratei attivi iniziali)	-62.298.855,67	-62.001.295,54
	<b>Totale altri ricavi proventi</b>	<b>18.495.976.091,82</b>	<b>18.952.159.773,00</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>228.612.293.268,89</b>	<b>228.151.030.905,00</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.06</b>	<b>COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI</b>		
<b>B.06.a</b>	<b>PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO</b>		
	Spese per prestazioni	-229.753.134.260,47	-225.738.979.586,97
	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.935.561.069,10	2.053.299.808,79
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE</b>		
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi iniziali)	4.621.831.174,60	4.475.488.177,65
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-3.869.084.906,95	-4.621.738.234,60
	Spese per prestazioni istituzionali (Risconti attivi iniziali)	-44.514,00	-92.940,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	-244.918.077,76	-229.782.366,76
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	260.053.788,76	244.918.077,76
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-2.081.321,00	-2.081.321,00
	<b>Totale delle prestazioni istituzionali</b>	<b>-227.051.817.047,72</b>	<b>-223.818.968.385,13</b>
<b>B.06.b</b>	<b>SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Spese per gli Organi dell'Ente	-4.104.351,00	-4.648.751,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-846.107.991,92	-1.654.926.841,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti per acquisto beni di consumo e servizi	15.350.000,00	15.081.943,07
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-6.542,34	-6.542,34
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	6.542,34	6.542,34
	<b>Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi</b>	<b>-834.862.342,92</b>	<b>-1.644.493.648,93</b>
<b>B.09</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-1.954.255.261,23	-2.033.888.233,52
	Oneri per il personale in quiescenza	-380.328.588,00	-377.025.525,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti per il personale	36.205.833,55	42.259.054,84
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-14.485.629,00	-15.564.620,00
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-161.673.649,00	-109.879.825,00
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-170.910.000,00	-171.208.000,00
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-9.143.180,00	-9.090.180,00

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

<b>Codice Conto</b>	<b>Denominazione Conto</b>	<b>ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE</b>	<b>ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE</b>
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	170.910.000,00	171.208.000,00
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	9.143.180,00	9.090.180,00
	<b><i>Totale costi per il personale</i></b>	<b>-2.474.537.293,68</b>	<b>-2.494.099.148,68</b>
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
<b>B.10.a</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-54.500.000,00	-45.000.000,00
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-31.282.375,57	-23.865.210,00
<b>B.10.b</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Ammortamento immobili	-25.607.510,69	-26.869.168,65
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-8.598.921,00	-8.899.421,00
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-61.800,00	-58.100,00
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	0,00
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-15.250.000,00	-17.000.000,00
<b>B.10.d</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Svalutazione crediti contributivi	-799.808.194,63	-2.385.617.820,16
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
<b>B.10.e</b>	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	<b><i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i></b>	<b>-935.108.801,89</b>	<b>-2.507.309.719,81</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

<b>Codice Conto</b>	<b>Denominazione Conto</b>	<b>ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE</b>	<b>ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE</b>
<b>B.12</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	-885.742,24	-885.742,24
	Prelievo dal Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	<b><i>Totale accantonamenti ai fondi per rischi</i></b>	<b>-885.742,24</b>	<b>-885.742,24</b>
<b>B.13</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>		
	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-2.433.663,30	-2.362.075,68
	Assegnazione ad altri fondi	-1.097.374,33	-1.664.084,11
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	37.367.771,38	9.149.012,44
	<b><i>Totale accantonamenti ai fondi per oneri</i></b>	<b>33.836.733,75</b>	<b>5.122.852,65</b>
<b>B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Trasferimenti passivi	-5.578.127.763,65	-5.846.539.448,55
	- <i>Trasferimenti a Stato, Regioni e altri</i>	-5.558.432.763,65	-5.826.917.448,55
	- <i>Trasferimenti alla Gias</i>	-19.695.000,00	-19.622.000,00
	Oneri tributari	-22.862.252,15	-28.098.794,40
	Spese non classificabili in altre voci	-1.739.934.816,02	-986.405.344,04
	- <i>di pertinenza dell'INPS</i>	-1.739.934.816,02	-986.405.344,04
	- <i>spesa relativa alla refusione alla GIAS degli oneri derivanti dai benefici pensionistici a favore dei non vedenti non imputabili allo Stato</i>	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.000.000,00	2.162.835,00
	Oneri per interessi su prestiti al personale (quota amm.me)	0,00	0,00
	<b>ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	-5.200,00	-5.000,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-126.320,00	-133.936,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-46.820,00	-101.820,00
	<b>PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI</b>		
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	46.820,00	101.820,00

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
	<b>RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Trasferimenti passivi (ratei passivi iniziali)	4.563,00	5.171,56
	Trasferimenti passivi (ratei passivi finali)	-2.266,00	-4.563,00
	<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>-7.338.054.054,82</b>	<b>-6.859.019.079,43</b>
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-238.601.428.549,52</b>	<b>-237.319.652.871,57</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)</b>	<b>-9.989.135.280,63</b>	<b>-9.168.621.966,57</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.16</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		
	<b>ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Redditi e proventi patrimoniali	597.258.195,84	442.478.054,28
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	Proventi per interessi su prestiti al personale	0,00	0,00
	<b>RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI</b>		
	Redditi e proventi patrimoniali (ratei attivi iniziali)	-115.063,00	-115.063,00
	Redditi e proventi patrimoniali (ratei attivi finali)	115.063,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (risconti passivi iniziali)	0,00	1.722,39
	Redditi e proventi patrimoniali (risconti passivi finali)	-1.722,39	0,00
	<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>597.256.473,45</b>	<b>442.364.713,67</b>
<b>C.17</b>	<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Oneri finanziari	-75.544.271,11	-79.084.841,92
	<b>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>-75.544.271,11</b>	<b>-79.084.841,92</b>
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>521.712.202,34</b>	<b>363.279.871,75</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>C.18</b>	<b>RIVALUTAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
	Rivalutazione titoli	0,00	0,00
	<b>Totale rivalutazione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.19</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>		
	Inesigibilità di crediti	-600.000,00	0,00
	Svalutazione di crediti bancari e finanziari	0,00	0,00
	Svalutazione titoli	0,00	0,00
	Prelievo Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>0,00</b>



**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.20</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		
	<b>PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>E.21</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>		
	Perdita sui valori mobiliari e immobiliari	-1.457.511,00	0,00
	Oneri straordinari derivanti da ammortamento beni mobili relativo a precedenti esercizi	0,00	0,00
	Acquisizione immobili per eredità	0,00	0,00
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>-1.457.511,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.22</b>	<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
<b>E.23</b>	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	16.703,21
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Eliminazione residui attivi	0,00	0,00
	<b>Totale sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</b>	<b>0,00</b>	<b>16.703,21</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>-1.457.511,00</b>	<b>16.703,21</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C +/-D +/-E)</b>		<b>-9.469.480.589,29</b>	<b>-8.805.325.391,61</b>

**GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI  
PREVENTIVO ECONOMICO**

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2013 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2012 PREVISIONI III NOTA DI VARIAZIONE
<b>F</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>F.01</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		
	<b>SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO</b>		
	Imposte dell'esercizio	-243.661.739,00	-169.983.210,30
	<b>ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE</b>		
	Assegnazione al fondo imposte	-116.211.860,00	-42.513.801,04
	<b>PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE</b>		
	Prelievi dal fondo imposte	115.748.599,00	43.177.481,04
	<i><b>Totale imposte dell'esercizio</b></i>	<i><b>-244.125.000,00</b></i>	<i><b>-169.319.530,30</b></i>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-9.713.605.589,29</b>	<b>-8.974.644.921,91</b>
<b>G</b>	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>G.01</b>	<b>ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>		
	<b>ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI</b>		
	Prelievi da riserve legali	666.756,00	43.043.196,79
	Assegnazione alle riserve legali	-2.830.678.660,69	-2.827.962.931,32
	<i><b>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</b></i>	<i><b>-2.830.011.904,69</b></i>	<i><b>-2.784.919.734,53</b></i>
<b>G.02</b>	<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>		
	<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>-12.543.617.493,98</b>	<b>-11.759.564.656,44</b>



# **PREVISIONI ORIGINARIE 2013**

## **GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI**

***PRESUNTO STATO PATRIMONIALE***



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I</b>	<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>		
<b>4</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>		
	Licenze d'uso (costi d'ingresso)	1.756.130,06	1.274.195,06
<b>6</b>	<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>		
	Costi pluriennali diversi da sostenere e relativi acconti	155.063.543,36	123.093.436,36
<b>8</b>	<b>Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi</b>		
	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	30.561.833,91	29.469.526,91
<b>9</b>	<b>Altre</b>		
	Oneri per liquidazione in capitale di prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	11.003.155,19	13.084.476,19
<b>TOTALE</b>		<b>198.384.662,52</b>	<b>166.921.634,52</b>
<b>II</b>	<b>Immobilizzazioni Materiali</b>		
<b>1</b>	<b>Terreni e fabbricati</b>		
	Immobili da reddito	2.198.373.058,64	2.198.372.981,17
	Immobili strumentali	535.697.371,25	535.197.448,72
	Immobili destinati a istituzioni sanitarie ( Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
	Fondo ammortamento immobili	-179.602.460,14	-153.994.949,45
	Immobili strumentali adibiti ad uffici attribuiti in pro-quota alla GIAS	-5.241.738,05	-5.241.738,05
	Immobile ex Ipost destinato a pensionato/studentato presso l'Hotel Diamond	2.261.005,82	2.261.005,82
<b>2</b>	<b>Impianti e macchinari</b>		
	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	651.210,78	551.210,78
	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	1.929.612.059,55	1.846.012.059,55



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature degli uffici	-1.563.918.286,07	-1.485.569.365,07
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-161.152,52	-99.352,52
<b>5</b>	<b>Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>		
	Costruzioni in corso	14.000,00	14.000,00
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie in corso di acquisizione	71.555,51	71.555,51
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	214.087.401,18	156.094.877,18
<b>6</b>	<b>Diritti reali di godimento</b>		
	Usufrutto immobili da reddito	15.042,33	15.042,33
<b>7</b>	<b>Altri beni</b>		
	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	2.278.436,26	1.342.823,26
	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	188.356.111,06	148.872.841,63
<b>TOTALE</b>		<b>3.322.515.479,47</b>	<b>3.243.922.304,73</b>
<b>III</b>	<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
<b>1</b>	<b>Partecipazioni in:</b>		
<b>1a</b>	<b>imprese controllate</b>		
	imprese controllate	19.659.707,02	19.659.707,02
<b>1e</b>	<b>altri enti</b>		
	Partecipazioni	7.746,85	7.746,85
	Titoli azionari	95.205.308,44	95.205.308,44
	Impieghi mobiliari da perfezionare	2.765.626,69	2.765.626,69
<b>2</b>	<b>Crediti</b>		
<b>2c</b>	<b>verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>		

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Credito verso l'erario per versamenti di ritenute irpef non dovuti	1.178.227.702,70	1.178.227.702,70
	Fondo svalutazione crediti verso l'erario per versamenti di ritenute irpef non dovuti	-98.031.905,27	-98.031.905,27
	Fondi presso la Tesoreria provinciale dello Stato ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n. 296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	22.104.453,86	22.104.453,86
<b>2d</b>	<b>verso altri</b>		
	Mutui ad enti ed istituti vari	363.411.866,53	404.892.365,53
	Mutui ipotecari al personale art. 37, Regolamento del Fondo di previdenza	2.142.375,69	2.592.375,69
	Mutui ipotecari al personale art. 59 DPR 509/1979	1.177.364.993,36	1.085.861.312,02
	Prestiti al personale art. 59 DPR n. 509/1979	490.206.360,91	475.948.764,16
	Prestiti al personale concessi dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU	131.620,06	131.620,06
	Mutui ad enti ed istituzioni varie da perfezionare	8.322,21	8.322,21
	Mutui ipotecari al personale art. 59 DPR n. 509/1979 da perfezionare	35.194.582,20	35.194.582,20
	Prestiti al personale art. 59 DPR n. 509/1979 da perfezionare	2.563.506,92	2.563.506,92
	Anticipazioni ai sensi della L. 297/82	47.089.000,00	46.392.000,00
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Mutualità	969.664,69	1.169.664,69
	Prestiti concessi dal Fondo credito al personale dipendente da Poste italiane s.p.a. e società del gruppo	179.051.557,57	179.051.557,57
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Mutualità da perfezionare	94.087,26	94.087,26
	Prestiti del Fondo credito da perfezionare	1.885.660,26	1.885.660,26
	Mutui concessi agli iscritti della gestione Credito	5.044.615.152,58	4.412.131.742,29
	Prestiti concessi agli iscritti della gestione Credito	4.017.331.674,36	3.551.237.312,74
<b>3</b>	<b>Altri titoli</b>		
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	147.539.354,48	300.181.865,48



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Strumenti finanziari emessi da Equitalia S.p.A art.7,commi 3 e 16, dello Statuto sociale di Equitalia S.p.A	19.404.500,00	19.404.500,00
	Impieghi in titoli diversi da perfezionare	25.715.923,00	25.715.923,00
	Impieghi in titoli diversi	1.669.200.582,89	1.669.200.582,89
<b>4</b>	<b>Crediti finanziari diversi</b>		
	Depositi cauzionali	1.111.960,18	1.111.960,18
	Depositi delle Regioni per l'erogazione di prestazioni per loro conto	8.685.679,57	8.685.679,57
	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennità DS	128.206,10	128.206,10
	Crediti diversi	194.310.246,30	193.661.642,05
	Fondo presunta insussistenza crediti verso EE.OO Legge n. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
<b>TOTALE</b>		<b>14.647.892.412,97</b>	<b>13.636.980.768,72</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>18.168.792.554,96</b>	<b>17.047.824.707,97</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>		
<b>1</b>	<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>		
	Materie prime, viveri e materiali di consumo (Casa di riposo di Camogli)	6.542,34	6.542,34
<b>4</b>	<b>Prodotti finiti e merci</b>		
	Buoni pasto e buoni carburante	2.913.197,00	2.913.197,00
<b>6</b>	<b>Prestazioni in attesa di valori di copertura</b>		
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	260.053.788,76	244.918.077,76
<b>TOTALE</b>		<b>262.973.528,10</b>	<b>247.837.817,10</b>



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>II</b>	<b>Residui attivi</b>		
<b>1</b>	<b>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</b>		
	Crediti per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	147.028.074,12	156.028.074,12
<b>2</b>	<b>Crediti verso iscritti, soci e terzi</b>		
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	79.812.081.445,32	73.998.956.593,86
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	5.986.705,60	5.986.705,60
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-33.580.535.974,23	-32.780.727.779,60
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	1.915.820.355,11	1.929.318.976,24
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-782.712.477,09	-782.712.477,09
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	2.037.471.634,03	2.002.715.856,99
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	34.263.246,01	34.263.246,01
	Crediti per contributi riscossi per conto di altri Enti	1.840.511.546,35	1.766.570.092,19
<b>4</b>	<b>Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>		
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	585.780.687,34	585.780.687,34
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	4.228.577.190,10	4.013.306.798,17
	Crediti verso lo Stato e altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	531.032.840,54	531.032.257,23
<b>5</b>	<b>Crediti verso altri</b>		
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	95.178.492,45	166.905.848,66
	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	Crediti verso altri per entrate non classificabili in altre voci	5.952.016,07	6.112.205,14
	Crediti per altre riscossioni	78.296.942,75	78.764.210,98
	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	130.594.935,24	130.594.935,24





GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Residui attivi V/GIAS per trasferimenti alle gestioni SSN, c/terzi e fondo speciale di cui all'art42 della L 289/2002	2.918.141,61	2.918.141,61
	<b>TOTALE</b>	<b>57.079.070.066,23</b>	<b>51.836.638.637,60</b>
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>		
<b>1</b>	<b>Depositi bancari e postali</b>		
	Banche	222.959.305,81	566.653.597,73
	Conti correnti postali	5.231.183.091,05	5.231.183.091,05
	Disponibilità varie	604.169,95	604.169,95
	Fondi in giro	25.145.642,00	25.145.642,00
<b>4</b>	<b>Depositi presso le Tesorerie dello Stato</b>		
	Tesoreria	16.006.536.614,89	15.438.870.342,37
	<b>TOTALE</b>	<b>21.486.428.823,70</b>	<b>21.262.456.843,10</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>78.828.472.418,03</b>	<b>73.346.933.297,80</b>
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>Ratei e Risconti</b>		
<b>1</b>	<b>Ratei attivi</b>		
	Ratei attivi	22.034.803.667,42	22.353.849.169,94
	<b>TOTALE</b>	<b>22.034.803.667,42</b>	<b>22.353.849.169,94</b>
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>22.034.803.667,42</b>	<b>22.353.849.169,94</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>119.032.068.640,41</b>	<b>112.748.607.175,71</b>

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>II</b>	<b>Riserve obbligatorie e derivanti da legge</b>		
<b>1</b>	<b>Riserve obbligatorie e derivanti da legge</b>		
	Riserve obbligatorie	58.472.374.108,49	55.642.362.203,80
<b>TOTALE</b>		<b>58.472.374.108,49</b>	<b>55.642.362.203,80</b>
<b>VIII</b>	<b>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</b>		
<b>1</b>	<b>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</b>		
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-30.512.289.577,30	-18.752.724.920,86
<b>TOTALE</b>		<b>-30.512.289.577,30</b>	<b>-18.752.724.920,86</b>
<b>IX</b>	<b>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</b>		
<b>1</b>	<b>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</b>		
	Disavanzo economico d'esercizio	-12.543.617.493,98	-11.759.564.656,44
<b>TOTALE</b>		<b>-12.543.617.493,98</b>	<b>-11.759.564.656,44</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>15.416.467.037,21</b>	<b>25.130.072.626,50</b>
<b>C</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>I</b>	<b>Fondi per Rischi ed oneri</b>		
<b>1</b>	<b>per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>		
	Medici a capitolato	120.280,33	115.080,33
<b>2</b>	<b>per imposte</b>		
	Fondo imposte e tasse	11.905.866,91	11.442.605,91
<b>3</b>	<b>per altri rischi e oneri futuri</b>		
	Somme accantonate per la copertura degli oneri L. 336/70 e L. 824/71	384.135,27	532.775,28

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Fondi speciali di previdenza trasferiti da Istituto Nazionale Assicurazioni (Ina SpA) Art. 70 della Legge 144/1999	53.525.439,13	53.625.439,13
	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	12.734.191,78	12.737.191,78
	Fondo educazione orfani	59.564.572,15	57.130.908,85
	Fondo accantonamenti vari	1.027.197.597,12	1.026.100.222,79
	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	2.185.349,54	2.185.349,54
	Fondo accantonamento della plusvalenza derivante dal conferimento alla Ge.Ti. SpA del diritto di usufrutto sugli stabilimenti termali	6.434.189,08	6.434.189,08
	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo Fondo di ammortamento	193.671.127,08	193.671.127,08
	Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi - Art. 44, c. 2 e 3, Legge 289/2002 Art.44, c. 6, Legge 289/2002	10.561.925,00	10.561.925,00
	Fondo oscillazione titoli	1.771.951,88	886.209,64
	Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo TFR ex art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 da utilizzare negli esercizi successivi	2.177.632.631,08	2.218.608.958,87
	Fondo di copertura oneri futuri di pertinenza del fondo speciale di previdenza per gli sportivi	33.673.342,71	28.962.735,24
<b>TOTALE</b>		<b>3.592.808.678,38</b>	<b>3.624.440.797,84</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>3.592.808.678,38</b>	<b>3.624.440.797,84</b>
<b>D</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>I</b>	<b>Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</b>		
<b>1</b>	<b>Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</b>		
	Fondo per il trattamento di fine rapporto a favore del personale dell'istituto	72.862.827,73	67.520.378,73
	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.550.897.878,45	1.560.134.229,45

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	1.330.470,46	1.250.970,46
<b>TOTALE</b>		<b>1.625.091.176,64</b>	<b>1.628.905.578,64</b>
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>1.625.091.176,64</b>	<b>1.628.905.578,64</b>
<b>E</b>	<b>DEBITI</b>		
<b>I</b>	<b>Debiti</b>		
<b>5</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>		
	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	932.648.689,69	937.321.741,62
	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari	49.448,29	49.448,29
	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	467.908.155,01	467.908.186,64
<b>6</b>	<b>Rappresentati da titoli di credito</b>		
	Debiti per sottoscrizioni di partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	28.512.612,00	28.512.612,00
<b>8</b>	<b>Debiti tributari</b>		
	Debiti per oneri tributari	13.106.990,89	13.229.550,25
<b>9</b>	<b>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>		
	Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi	4.925.619,27	4.925.619,27
	Debiti verso Istituti di previdenza per oneri finanziari	3.850,58	3.850,58
	Debiti verso Istituti di previdenza per spese aventi naturadi partite di giro	2.398.129.272,63	2.352.858.096,74
<b>10</b>	<b>Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute</b>		
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	1.896.850.459,01	1.896.327.689,94
<b>11</b>	<b>Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>		
	Anticipazioni di tesoreria	1.230.857.468,22	3.852.375.582,39
	Anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali Art. 35, commi 3 e 4, Legge 448/1998	48.311.400.825,39	30.262.730.825,39



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.369.788.989,89	2.249.015.257,42
	Debiti per rimborsi	39.645,39	39.645,39
	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per spese aventi natura di partite di giro	8.482.062.519,77	7.839.410.052,20
	Debito verso regioni per assegni familiari	8.685.679,57	8.685.679,57
	Debito verso I.N.A.D.E.L. - Legge 303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
	Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passiviallo Stato e ad altri soggetti pubblici	-891.009.364,75	-891.009.364,75
<b>12</b>	<b>Debiti diversi</b>		
	Debiti per spese per gli organi dell'ente	4.120.477,57	4.120.477,57
	Debiti per oneri per il personale in attività di servizio	305.085.223,08	305.085.223,08
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	2.174.782,25	2.174.782,25
	Debiti per altri trasferimenti passivi	306.492.205,76	253.232.656,59
	Debiti per oneri finanziari	2.375.133.305,36	2.375.112.734,98
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	680.759.726,36	680.759.726,36
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	129.210.567,61	129.210.567,61
	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	138.821.067,49	138.829.389,70
	Debiti per le indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	10.000.819,93	10.000.819,93
	Debiti per estinzione debiti diversi	723.485,09	723.485,09
	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	2.261.903.342,74	1.911.660.068,26
	Depositi cauzionali	8.921.271,28	8.921.271,28
	Debiti diversi	22.689.191.558,29	22.519.191.558,29
	Debiti verso le aziende per depositi ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n.296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	22.104.453,86	22.104.453,86



GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2013	Consistenza al 31/12/2012
<b>TOTALE</b>		<b>94.191.121.591,30</b>	<b>77.386.030.131,57</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>94.191.121.591,30</b>	<b>77.386.030.131,57</b>
<b>F</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>		
<b>I</b>	<b>Ratei e Risconti</b>		
<b>1</b>	<b>Ratei passivi</b>		
	Ratei passivi	3.869.131.686,95	4.621.835.737,60
<b>2</b>	<b>Risconti passivi</b>		
	Risconti passivi	19.615.940,78	38.639.363,36
<b>4</b>	<b>Riserve tecniche</b>		
	Riserve tecniche	317.832.529,15	318.682.940,20
<b>TOTALE</b>		<b>4.206.580.156,88</b>	<b>4.979.158.041,16</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>4.206.580.156,88</b>	<b>4.979.158.041,16</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>119.032.068.640,41</b>	<b>112.748.607.175,71</b>



# PREVENTIVO 2013

## ***BILANCIO PER MISSIONI***

## Preventivo Finanziario Decisionale 2013 per Missioni - Parte prima Entrate

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>1 - Finanziamento Missione Previdenza</b>		
<b>1.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	192.742.142.798,91	187.277.932.996,27
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	21.434.277.027,08	20.541.070.287,48
1.1.3 - ALTRE ENTRATE	2.491.727.778,98	2.460.350.505,19
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>216.668.147.604,97</b>	<b>210.279.353.788,94</b>
<b>1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI *	2.851.153.000,00	2.851.153.000,00
1.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
1.2.3 - ALTRE ENTRATE	18.048.670.000,00	18.048.670.000,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>20.899.823.000,00</b>	<b>20.899.823.000,00</b>
<b>Totale Entrate - Previdenza</b>	<b>237.567.970.604,97</b>	<b>231.179.176.788,94</b>
<b>2 - Finanziamento Missione Assistenza Sociale</b>		
<b>2.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-	-
2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	61.461.939.653,58	61.227.908.320,09
2.1.3 - ALTRE ENTRATE	6.805.000,00	6.805.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>61.468.744.653,58</b>	<b>61.234.713.320,09</b>
<b>2.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
2.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-	-
2.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
2.2.3 - ALTRE ENTRATE	-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Entrate - Assistenza Sociale</b>	<b>61.468.744.653,58</b>	<b>61.234.713.320,09</b>
<b>3 Finanziamento Missione Sostegno del reddito</b>		
<b>3.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	21.019.549.149,16	20.654.529.421,11
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	12.112.093.944,74	10.547.448.673,28
3.1.3 - ALTRE ENTRATE	821.835.000,00	821.317.532,23
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>33.953.478.093,90</b>	<b>32.023.295.626,62</b>
<b>3.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-	-
3.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
3.2.3 - ALTRE ENTRATE	-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Entrate - Sostegno del reddito</b>	<b>33.953.478.093,90</b>	<b>32.023.295.626,62</b>
<b>4 - Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni</b>		
<b>4.1 - ENTRATE CORRENTI</b>		
4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-	-
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	246.080.921,13	258.835.207,31
4.1.3 - ALTRE ENTRATE	704.369.460,71	795.894.591,64
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>950.450.381,84</b>	<b>1.054.729.798,95</b>
<b>4.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	3.335.084.118,00	3.335.551.386,23
4.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
4.2.3 - ALTRE ENTRATE	444.979.296,07	444.979.296,07
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>3.780.063.414,07</b>	<b>3.780.530.682,30</b>
<b>4.4 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4.4.1 - ENTRATE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	56.542.035.025,13	56.468.092.987,66
<b>TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>56.542.035.025,13</b>	<b>56.468.092.987,66</b>
<b>Totale Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni</b>	<b>61.272.548.821,04</b>	<b>61.303.353.468,91</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>394.262.742.173,49</b>	<b>385.740.539.204,56</b>

\* Include il prelievo dal fondo TFR



## Preventivo Finanziario Decisionale 2013 per Missioni - Parte seconda Uscite

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>1 - Missione Previdenza</b>		
<b>1.1 - USCITE CORRENTI</b>		
1.1.1 - PRESTAZIONI PREVIDENZIALI	203.599.521.982,56	203.592.502.358,67
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI *	13.040.209.509,92	12.986.745.859,51
1.1.3 - FUNZIONAMENTO	1.128.608.241,13	1.130.600.823,47
1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>217.768.339.733,61</b>	<b>217.709.849.041,65</b>
<b>1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
1.2.1 - INVESTIMENTI **	2.957.577.715,14	2.957.577.739,14
1.2.2 - ALTRE SPESE	18.048.670.000,00	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>21.006.247.715,14</b>	<b>2.957.577.739,14</b>
<b>1.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.723.543.082,34	1.326.686.445,62
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.723.543.082,34</b>	<b>1.326.686.445,62</b>
<b>Totale Uscite - Previdenza</b>	<b>240.498.130.531,09</b>	<b>221.994.113.226,41</b>
<b>2 - Missione Assistenza sociale</b>		
<b>2.1 - USCITE CORRENTI</b>		
2.1.1 - PRESTAZIONI ASSISTENZIALI	62.480.404.633,00	62.480.404.633,00
2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	14.709.937,00	14.709.937,00
2.1.3 - FUNZIONAMENTO	46.734.366,12	46.835.535,78
2.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>62.541.848.936,12</b>	<b>62.541.950.105,78</b>
<b>2.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
2.2.1 - INVESTIMENTI	2.958.508,17	2.958.508,83
2.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.958.508,17</b>	<b>2.958.508,83</b>
<b>2.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Assistenza Sociale</b>	<b>62.544.807.444,29</b>	<b>62.544.908.614,61</b>
<b>3 - Missione Sostegno del reddito</b>		
<b>3.1 - USCITE CORRENTI</b>		
3.1.1 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	36.997.469.603,91	37.018.915.786,33
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	446.752.060,05	457.937.824,05
3.1.3 - FUNZIONAMENTO	389.038.930,94	389.875.879,91
3.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>37.833.260.594,90</b>	<b>37.866.729.490,29</b>
<b>3.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
3.2.1 - INVESTIMENTI	28.154.941,09	28.154.947,42
3.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>28.154.941,09</b>	<b>28.154.947,42</b>
<b>3.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.362.168.311,79	5.362.167.822,14
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.362.168.311,79</b>	<b>5.362.167.822,14</b>
<b>Totale Uscite - Sostegno del reddito</b>	<b>43.223.583.847,78</b>	<b>43.257.052.259,85</b>
<b>4 - Missione Servizi generali ed istituzionali</b>		
<b>Programma 4A - Indirizzo politico</b>		
<b>4A.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4A.1.1 - FUNZIONAMENTO	24.306.420,78	24.331.253,33
4A.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	754.335,00	754.335,00
4A.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>25.060.755,78</b>	<b>25.085.588,33</b>
<b>4A.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4A.2.1 - INVESTIMENTI	121.665,72	121.665,73
4A.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>121.665,72</b>	<b>121.665,73</b>
<b>4A.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4A.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Indirizzo politico</b>	<b>25.182.421,50</b>	<b>25.207.254,06</b>
<b>Programma 4B - Gestione del personale e della formazione</b>		

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<b>4B.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4B.1.1 - FUNZIONAMENTO	164.710.093,07	164.955.659,42
4B.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	21.753.207,59	21.922.668,05
4B.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	380.328.588,00	380.328.588,00
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>566.791.888,66</b>	<b>567.206.915,47</b>
<b>4B.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4B.2.1 - INVESTIMENTI	466.061.598,99	466.061.599,09
4B.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>466.061.598,99</b>	<b>466.061.599,09</b>
<b>4B.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4B.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	158.685.021,00	158.685.021,00
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>158.685.021,00</b>	<b>158.685.021,00</b>
<b>Totale Uscite - Gestione del personale e della formazione</b>	<b>1.191.538.508,65</b>	<b>1.191.953.535,56</b>
<b>Programma 4C - Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio</b>		
<b>4C.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4C.1.1 - FUNZIONAMENTO	233.436.968,97	233.549.568,75
4C.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	93.600.699,15	93.756.571,10
4C.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>327.037.668,12</b>	<b>327.306.139,85</b>
<b>4C.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4C.2.1 - INVESTIMENTI	104.639.099,48	104.639.099,50
4C.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>104.639.099,48</b>	<b>104.639.099,50</b>
<b>4C.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4C.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio</b>	<b>431.676.767,60</b>	<b>431.945.239,35</b>
<b>Programma 4D - Servizi informatici</b>		
<b>4D.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4D.1.1 - FUNZIONAMENTO	113.299.523,28	113.514.738,73
4D.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	-	-
4D.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>113.299.523,28</b>	<b>113.514.738,73</b>
<b>4D.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4D.2.1 - INVESTIMENTI	628.850,56	628.850,63
4D.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>628.850,56</b>	<b>628.850,63</b>
<b>4D.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4D.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Uscite - Investimenti informatici</b>	<b>113.928.373,84</b>	<b>114.143.589,36</b>
<b>Programma 4E - Altri servizi e affari generali</b>		
<b>4E.1 - USCITE CORRENTI</b>		
4E.1.1 - FUNZIONAMENTO	704.333.059,86	705.477.196,69
4E.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	2.610.868.092,55	2.478.827.141,89
4E.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>3.315.201.152,41</b>	<b>3.184.304.338,58</b>
<b>4E.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
4E.2.1 - INVESTIMENTI	4.065.905.420,85	4.065.913.743,50
4E.2.2 - ALTRE SPESE	275.675.900,32	50.696.604,25
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>4.341.581.321,17</b>	<b>4.116.610.347,75</b>
<b>4E.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
4E.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	49.297.638.610,00	48.656.328.818,43
<b>TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>49.297.638.610,00</b>	<b>48.656.328.818,43</b>
<b>Totale Uscite - Altri servizi e affari generali</b>	<b>56.954.421.083,58</b>	<b>55.957.243.504,76</b>
<b>Totale Uscite - Servizi generali ed istituzionali</b>	<b>58.716.747.155,17</b>	<b>57.720.493.123,09</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>404.983.268.978,33</b>	<b>385.516.567.223,96</b>

\* include il trasferimento allo stato dei contributi del "fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del TFR art .2120 c.c."

\*\* Include l'assegnazione al fondo TFR