

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



RENDICONTO GENERALE 2018

REPORTING CONTABILE



| | |
|---|--------------|
| I – RISULTATI DI BILANCIO | |
| - QUADRO DI SINTESI | PAG. 4 |
| - ANDAMENTO GRAFICO DEI RISULTATI | PAGG. 5-10 |
| II – GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA | |
| - QUADRO DI SINTESI | PAG. 12 |
| - ANDAMENTO GRAFICO DEI RISULTATI | PAGG. 13-16 |
| III – GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA | |
| - QUADRO DI SINTESI | PAG. 18 |
| - ANDAMENTO GRAFICO DEI RISULTATI | PAGG. 19-21 |
| IV – GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE | |
| - CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | PAG. 23 |
| - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO | PAG. 24 |
| - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI | PAGG. 25-27 |
| V – COSTI DI GESTIONE | |
| - QUADRO DI SINTESI | PAG. 29 |
| - ANDAMENTO GRAFICO DEI RISULTATI | PAG. 30 - 31 |

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



RISULTATI DI BILANCIO

Risultati di BILANCIO - Quadro di SINTESI (valori in milioni di euro)

| | CONSUNTIVO 2014 (**) | CONSUNTIVO 2015 (***) | CONSUNTIVO 2016 (****) | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Gestione FINANZIARIA di COMPETENZA | | | | | |
| <i>Accertamenti</i> | 423.975 | 415.105 | 408.196 | 432.152 | 480.436 |
| <i>Impegni</i> | 430.982 | 413.672 | 407.845 | 428.142 | 416.033 |
| Risultato Finanziario di Competenza | -7.007 | 1.434 | 351 | 4.010 | 64.403 |
| - di parte corrente | -6.678 | -3.432 | -457 | 3.480 | 2.255 |
| - in conto capitale | -329 | 4.865 | 808 | 530 | 62.148 |
| Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio | 35.743 | 36.792 | 36.451 | 39.763 | 103.218 |
| Gestione FINANZIARIA di CASSA | | | | | |
| <i>Riscossioni</i> | 391.991 | 394.212 | 393.918 | 424.355 | 496.761 |
| <i>Pagamenti</i> | 410.281 | 398.957 | 402.783 | 425.877 | 501.659 |
| Differenziale di Cassa | -18.290 | -4.745 | -8.865 | -1.522 | -4.899 |
| Trasferimenti dallo Stato | 95.267 | 107.345 | 104.124 | 111.337 | 132.384 |
| Anticipazioni dello Stato/Tesoreria | 19.064 | 17.569 | 3.993 | 1.307 | 2.513 |
| Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilita' liquide | -774 | -12.824 | 4.872 | 215 | 2.386 |
| Gestione ECONOMICO - PATRIMONIALE | | | | | |
| Situazione Patrimoniale Netta all'inizio dell'esercizio | 9.028 | 18.407 | 5.870 | 78 | -6.906 |
| <i>Valore della produzione</i> | 303.036 | 310.109 | 314.352 | 321.785 | 326.491 |
| <i>Costo della produzione</i> | -315.720 | -327.011 | -320.805 | -329.044 | -334.935 |
| <i>Altri proventi ed oneri</i> | 199 | 605 | 233 | 275 | 605 |
| Risultato di esercizio | -12.485 | -16.297 | -6.220 | -6.984 | -7.839 |
| <i>Ripiano delle anticipazioni di bilancio (Art. 1, co. 178-179, L. 205/2017)</i> | | | | | 61.787 |
| Situazione Patrimoniale Netta alla fine dell'esercizio | 18.407 | 5.870 | 78 | -6.906 | 47.042 |

(**) Il patrimonio netto finale tiene conto di 21.864 mln per contributo ripiano disavanzo e costituzione riserve patrimoniali

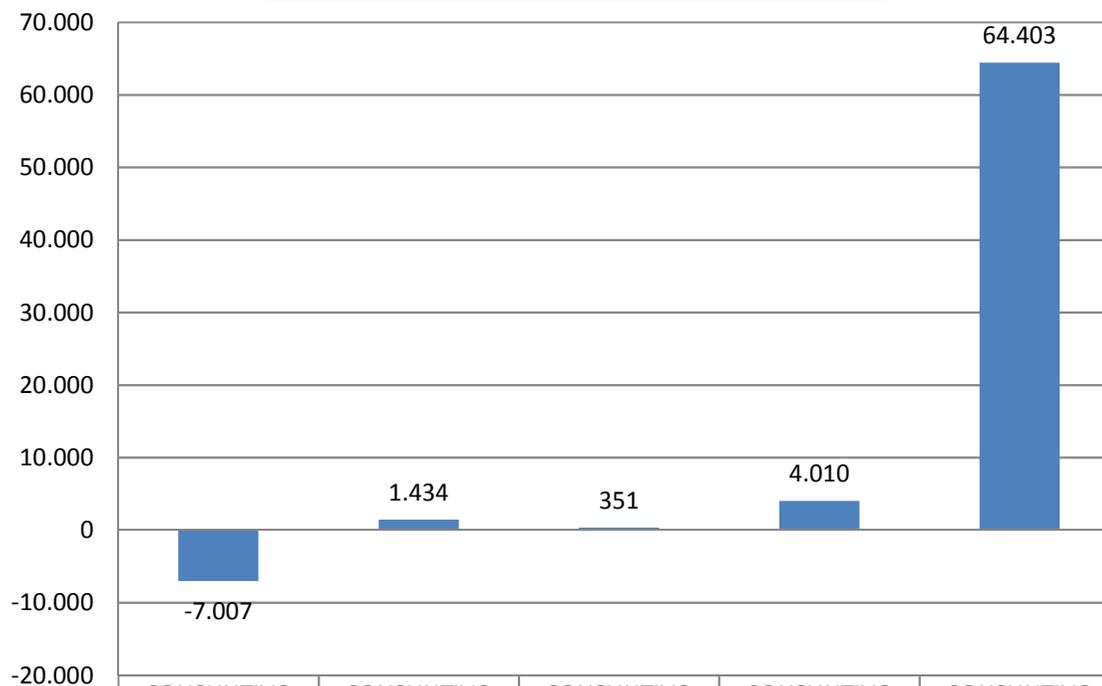
(***) Il patrimonio netto finale tiene conto di 3.500 mln per contributo ripiano disavanzo e costituzione riserve patrimoniali per 260 mln

(****) Il patrimonio netto finale tiene conto della costituzione di riserve patrimoniali per 428 mln



valori in milioni di euro

Risultato finanziario di competenza



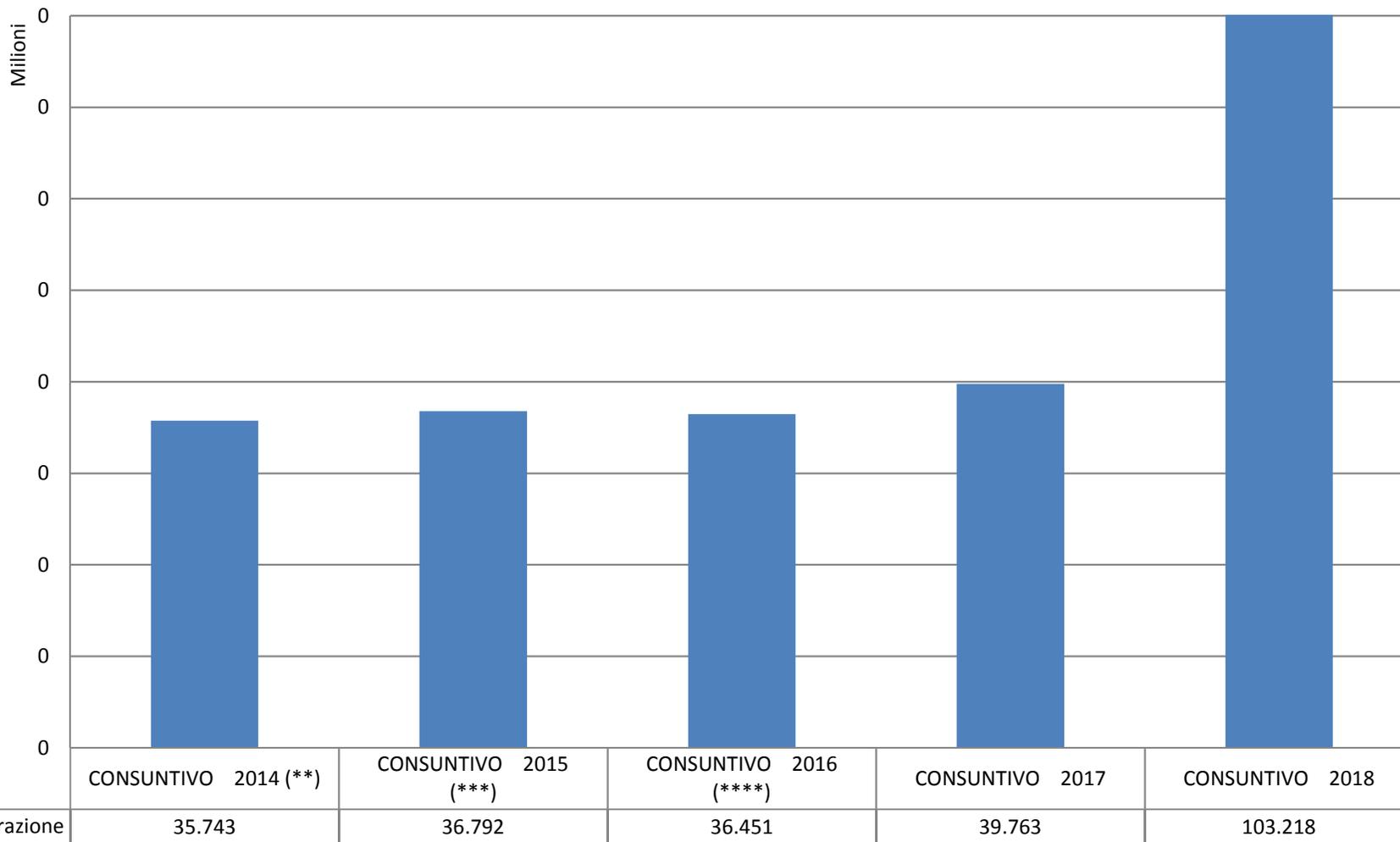
■ risultato finanziario di competenza

| | CONSUNTIVO 2014 (**) | CONSUNTIVO 2015 (***) | CONSUNTIVO 2016 (****) | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | -7.007 | 1.434 | 351 | 4.010 | 64.403 |



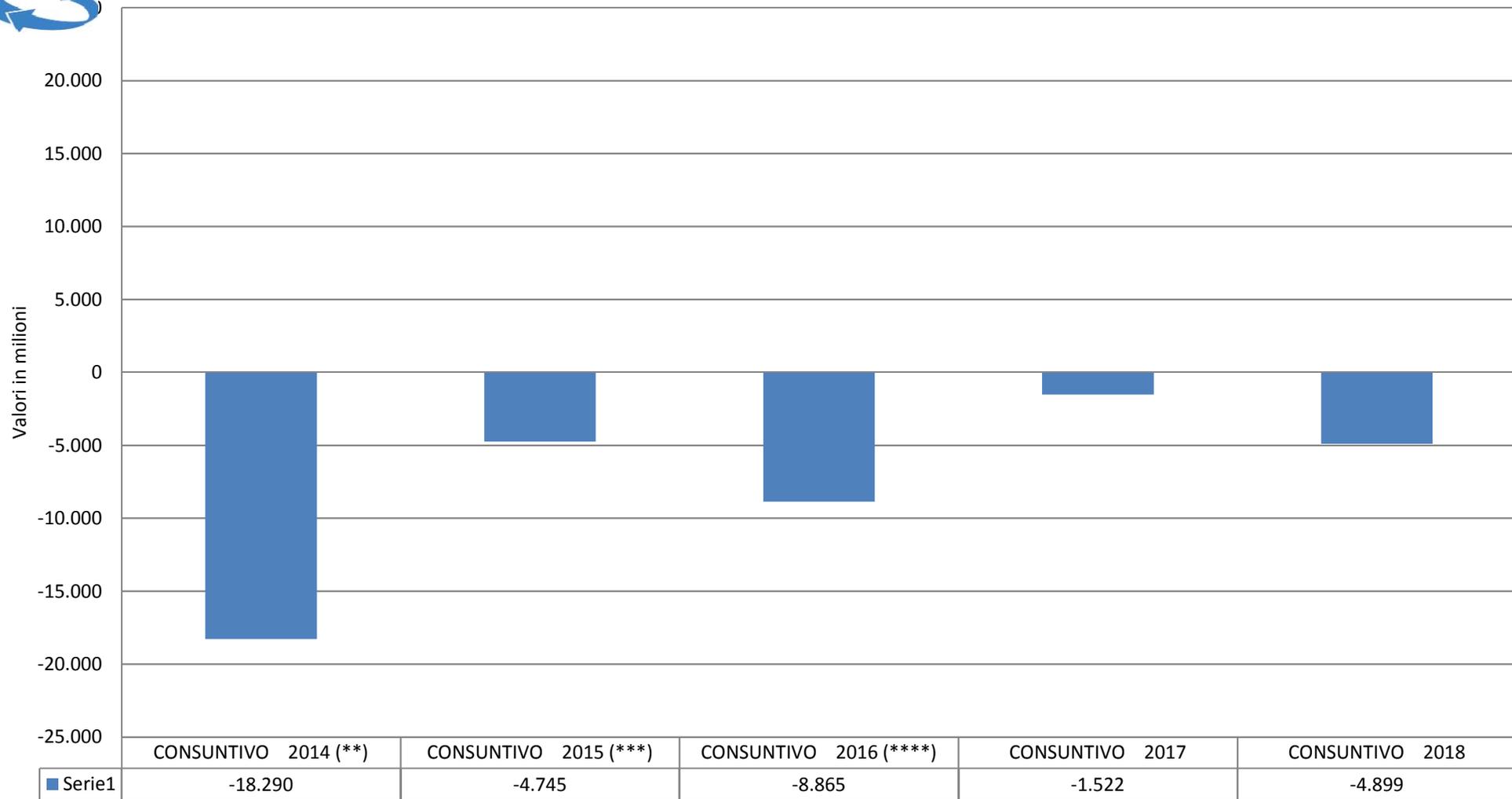
Avanzo di amministrazione

Valori in milioni di euro



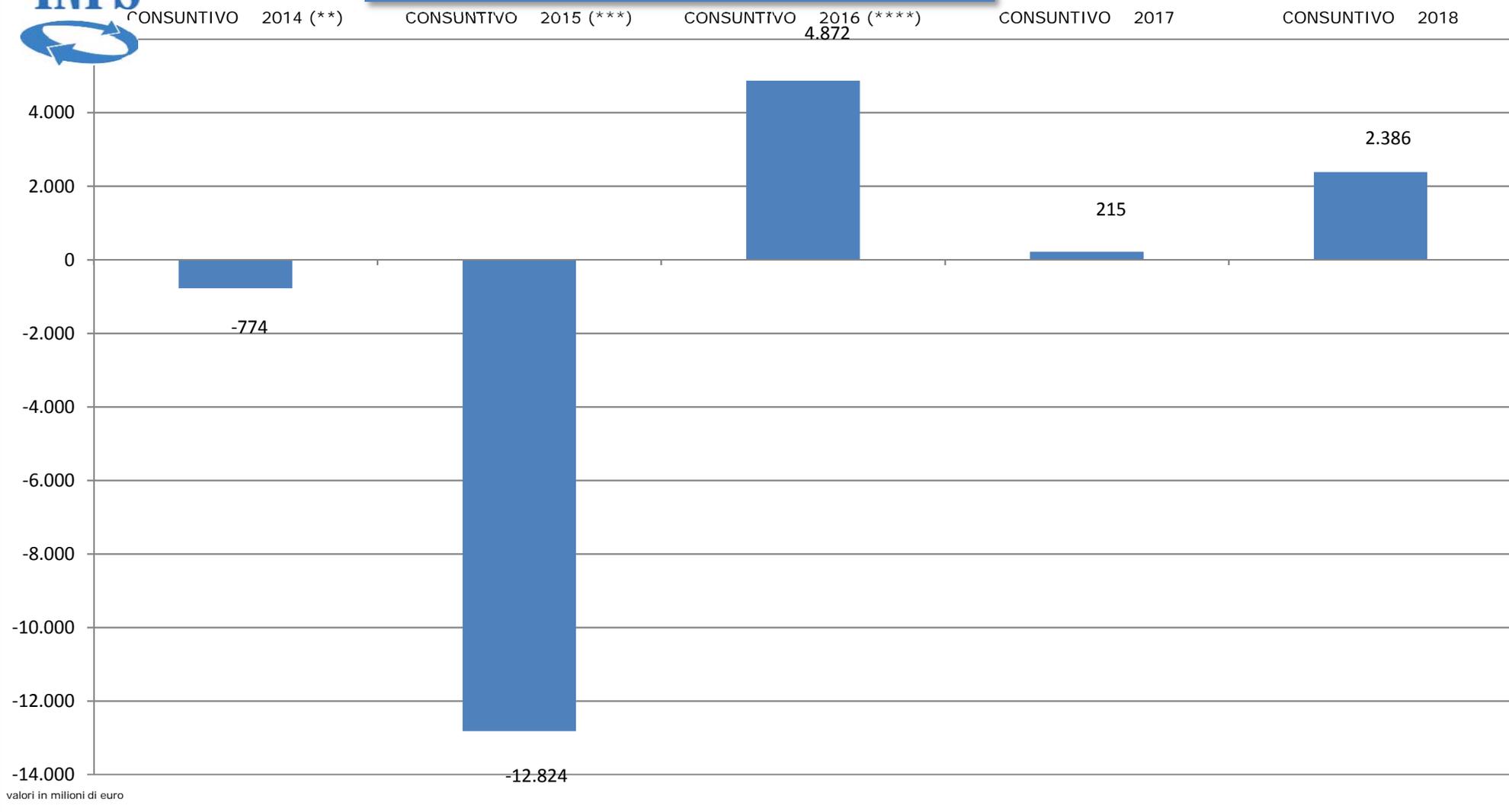


Differenziale di cassa

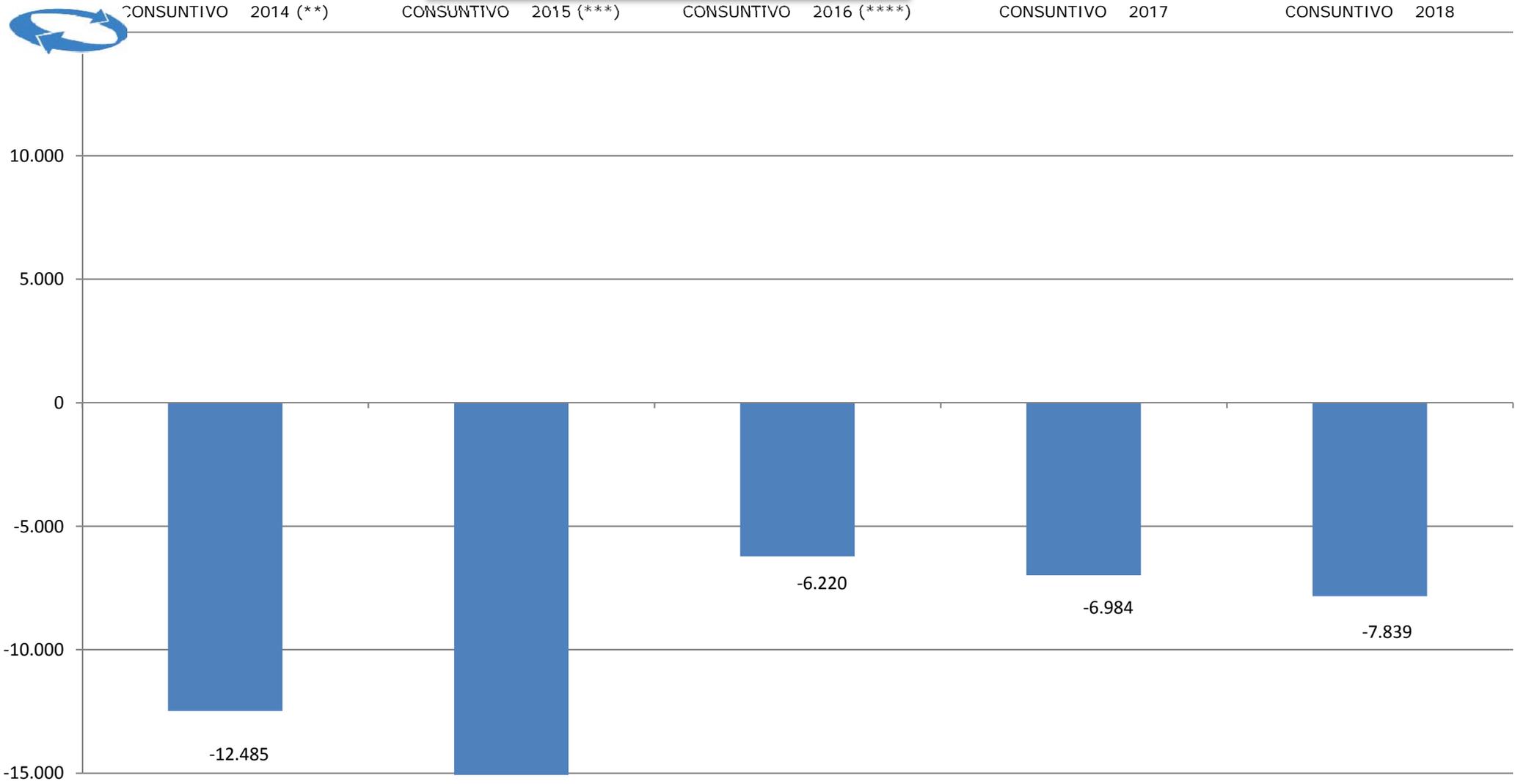




Diminuzione (+)/Aumento (-) Disponibilità Liquide

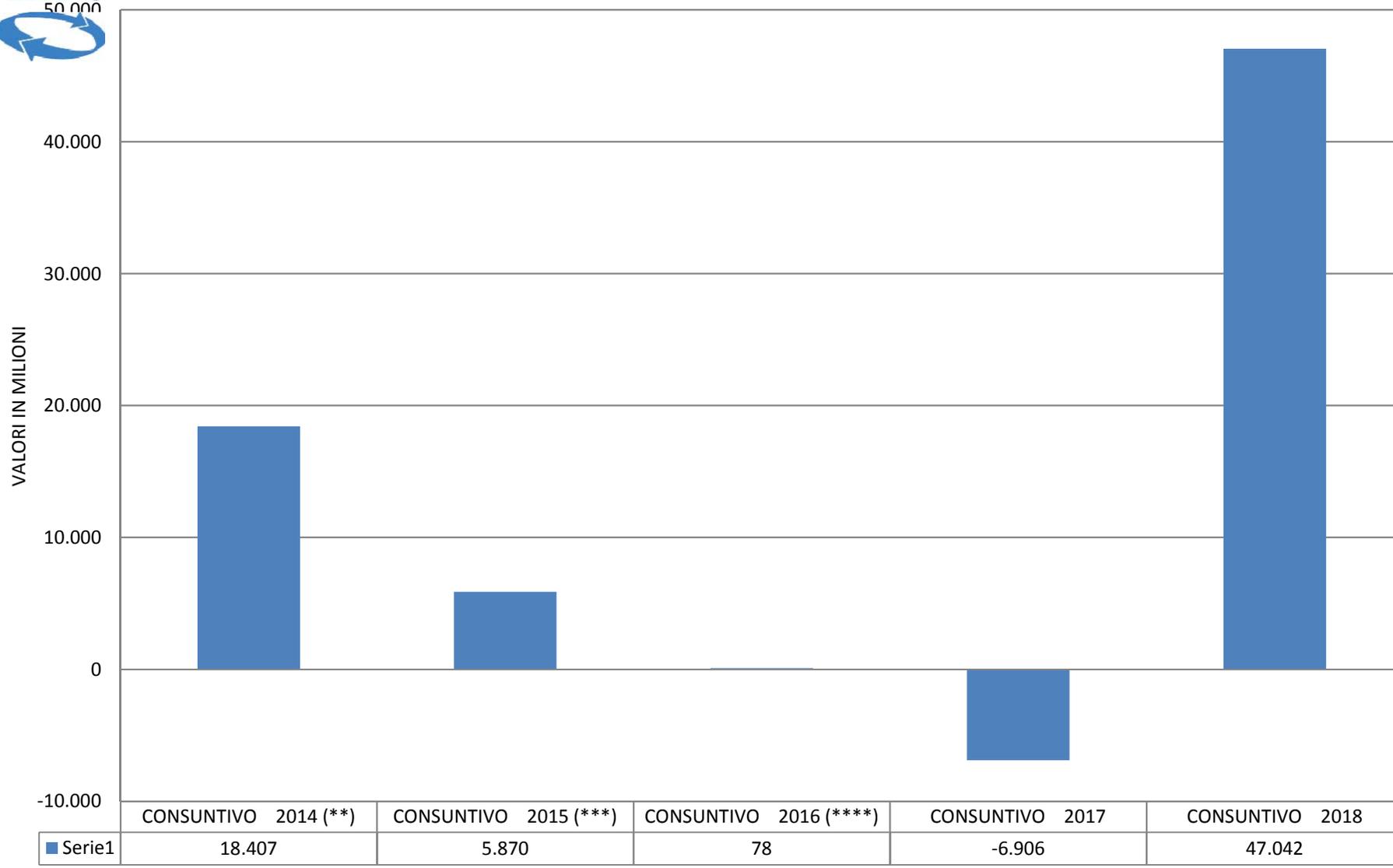


Risultato Economico di Esercizio





SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA



INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

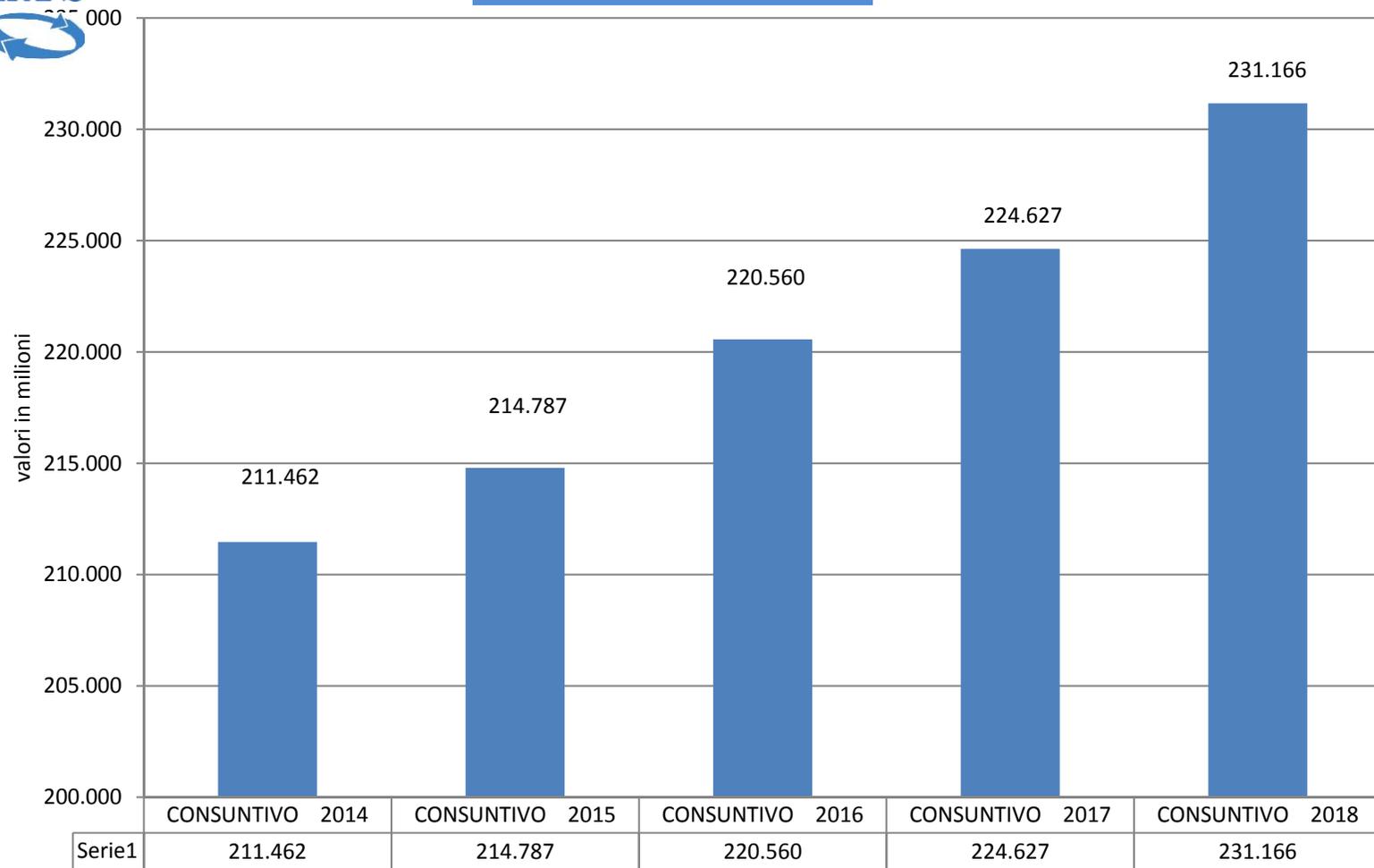
Gestione FINANZIARIA di COMPETENZA - Quadro di SINTESI

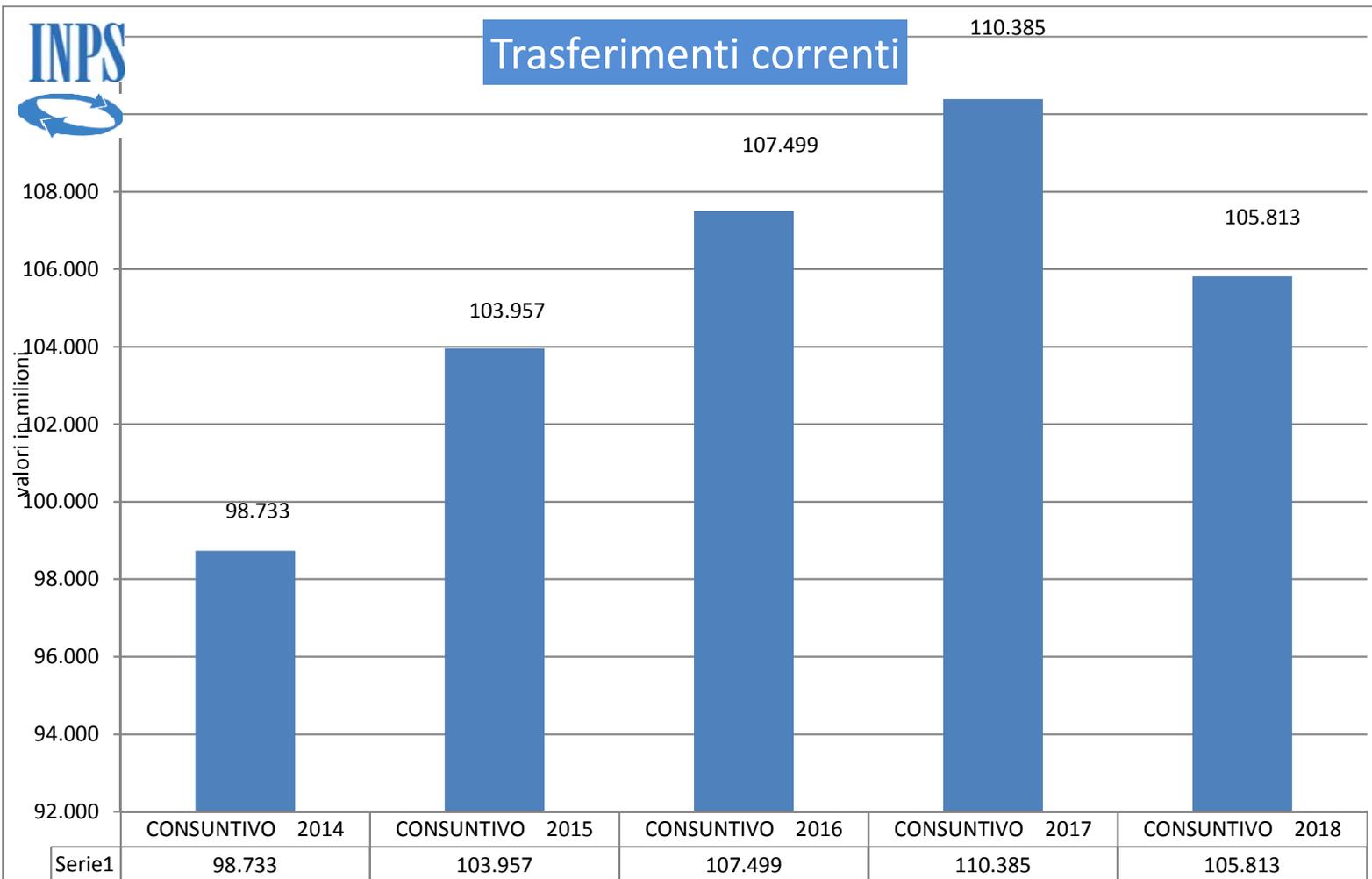
| | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ENTRATE | | | | | |
| Entrate Correnti | 314.529 | 323.098 | 332.392 | 339.692 | 341.390 |
| - Entrate Contributive | 211.462 | 214.787 | 220.560 | 224.627 | 231.166 |
| - Trasferimenti Correnti | 98.733 | 103.957 | 107.499 | 110.385 | 105.813 |
| - Altre Entrate Correnti | 4.334 | 4.355 | 4.333 | 4.681 | 4.411 |
| Entrate in c/Capitale | 49.065 | 29.907 | 13.425 | 27.025 | 72.458 |
| - Alienazione di Beni Patrimoniali e Riscossione di Crediti | 7.979 | 8.413 | 8.894 | 8.491 | 8.086 |
| - Accensione di Prestiti | 19.376 | 17.983 | 4.526 | 18.523 | 2.571 |
| - Altre Entrate in c/Capitale | 21.709 | 3.511 | 5 | 11 | 61.801 |
| Partite di giro | 60.381 | 62.100 | 62.379 | 65.435 | 65.435 |
| Totale ENTRATE | 423.975 | 415.105 | 408.196 | 432.152 | 480.436 |
| USCITE | | | | | |
| Uscite Correnti | 321.207 | 326.530 | 332.849 | 336.212 | 339.135 |
| - Funzionamento | 2.466 | 2.328 | 2.275 | 2.221 | 2.279 |
| - Prestazioni Istituzionali | 303.401 | 307.831 | 308.021 | 312.149 | 318.373 |
| - Altre Uscite Correnti | 15.340 | 16.371 | 22.553 | 21.842 | 18.483 |
| Uscite in c/Capitale | 49.394 | 25.042 | 12.616 | 26.495 | 10.311 |
| - Investimenti | 8.601 | 7.442 | 8.608 | 8.105 | 7.719 |
| - Rimborsi di Anticipazioni Passive | 19.064 | 17.569 | 3.993 | 18.307 | 2.513 |
| - Altre Uscite in c/Capitale | 21.729 | 32 | 14 | 83 | 79 |
| Partite di giro | 60.381 | 62.100 | 62.379 | 65.435 | 66.587 |
| Totale USCITE | 430.982 | 413.672 | 407.845 | 428.142 | 416.033 |
| SALDI | | | | | |
| Risultato di parte Corrente | -6.678 | -3.432 | -457 | 3.480 | 2.255 |
| Risultato in c/Capitale | -329 | 4.865 | 809 | 530 | 62.148 |
| Risultato Finanziario di Competenza | -7.007 | 1.434 | 351 | 4.010 | 64.403 |

(valori in milioni di euro)



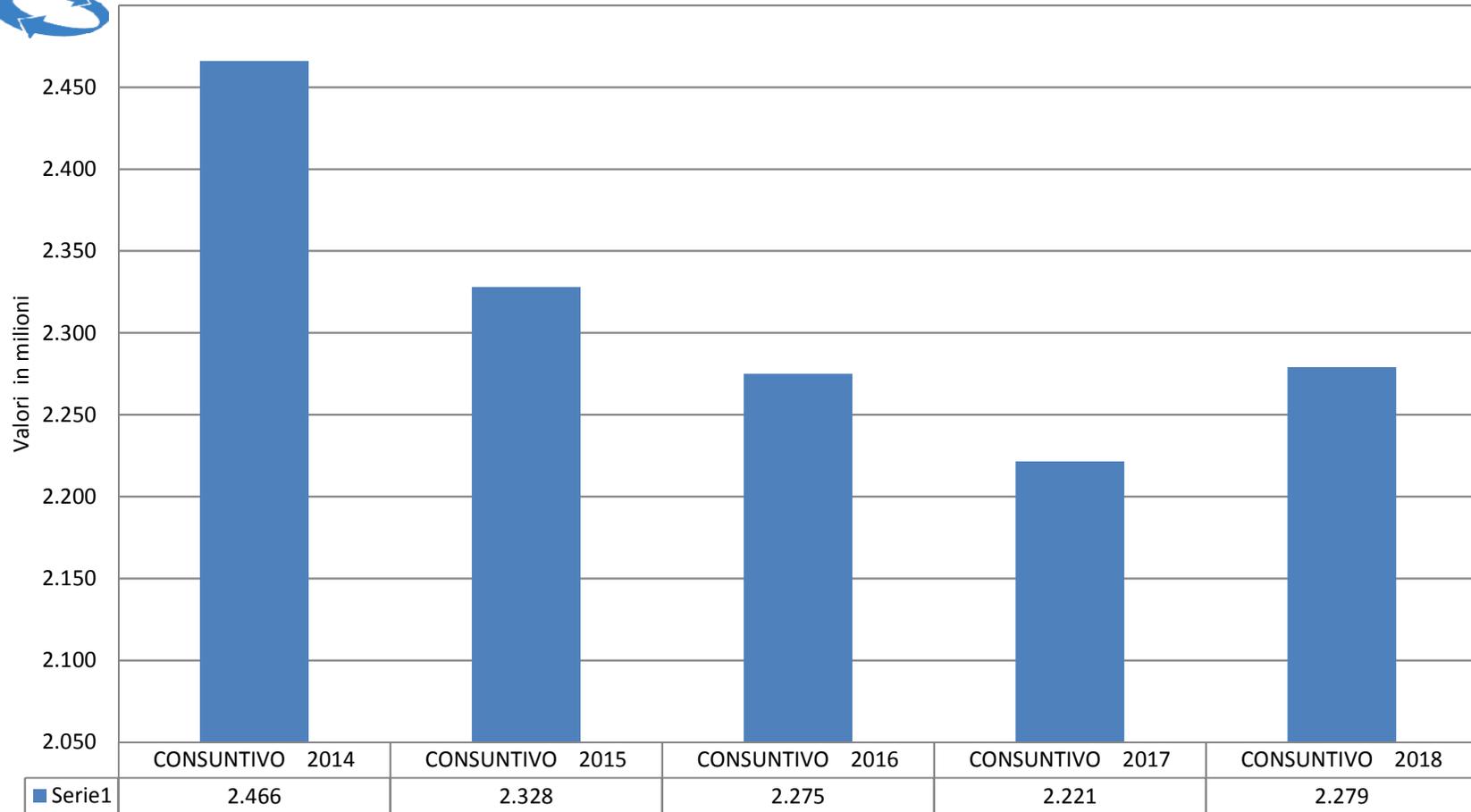
Entrate contributive





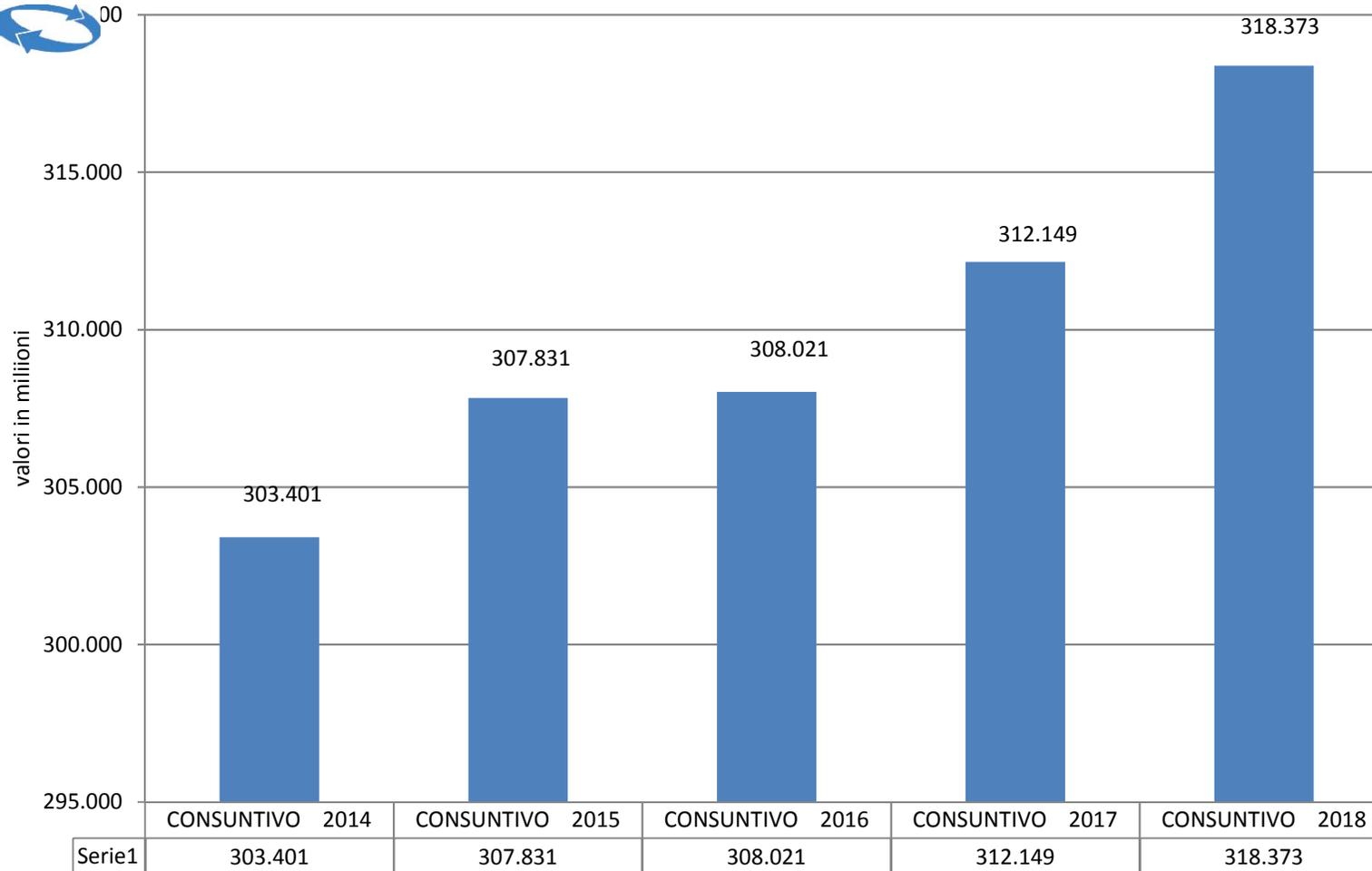


Funzionamento





Prestazioni istituzionali



INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale

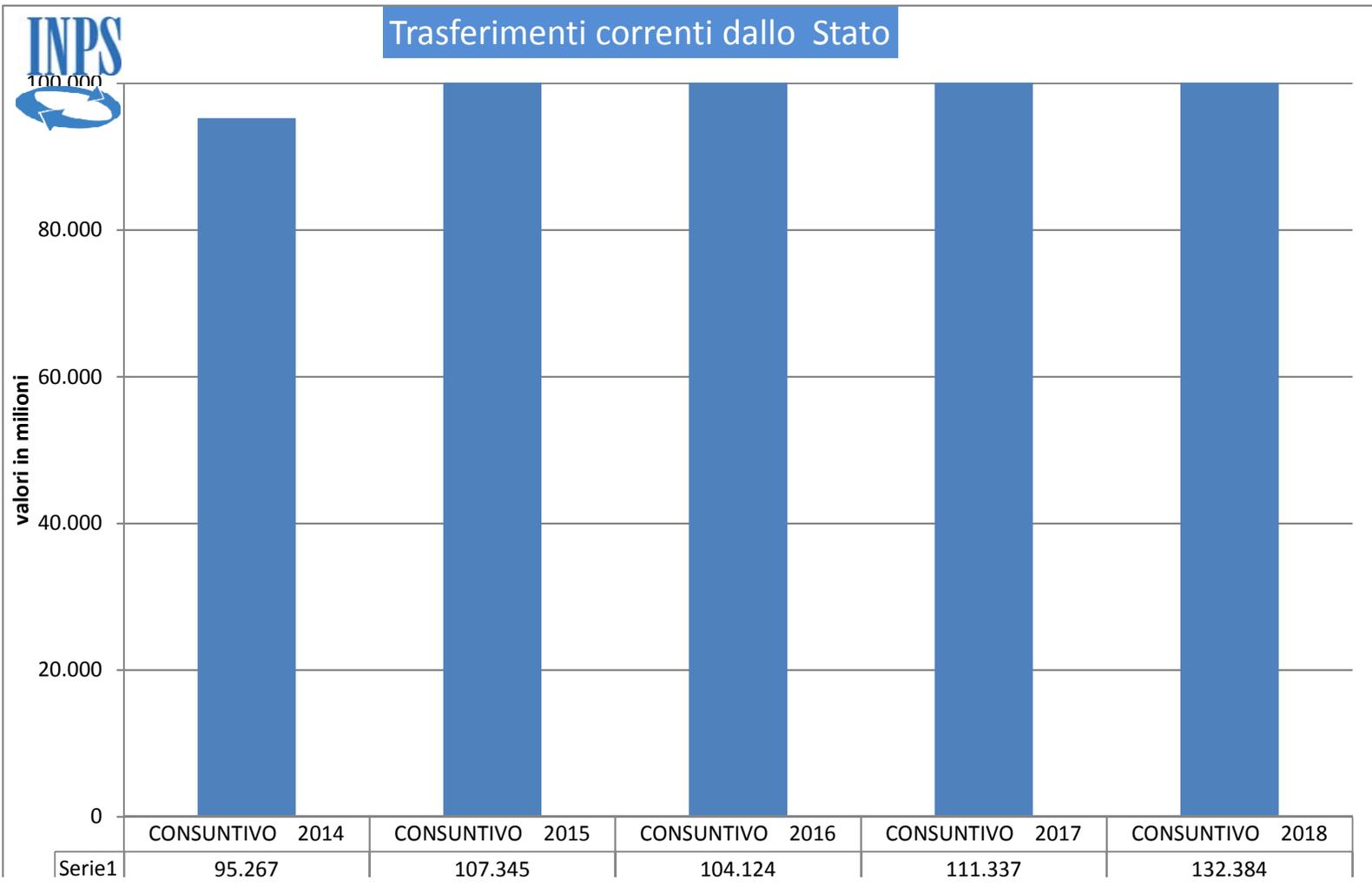


GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

Gestione FINANZIARIA di CASSA - Quadro di SINTESI

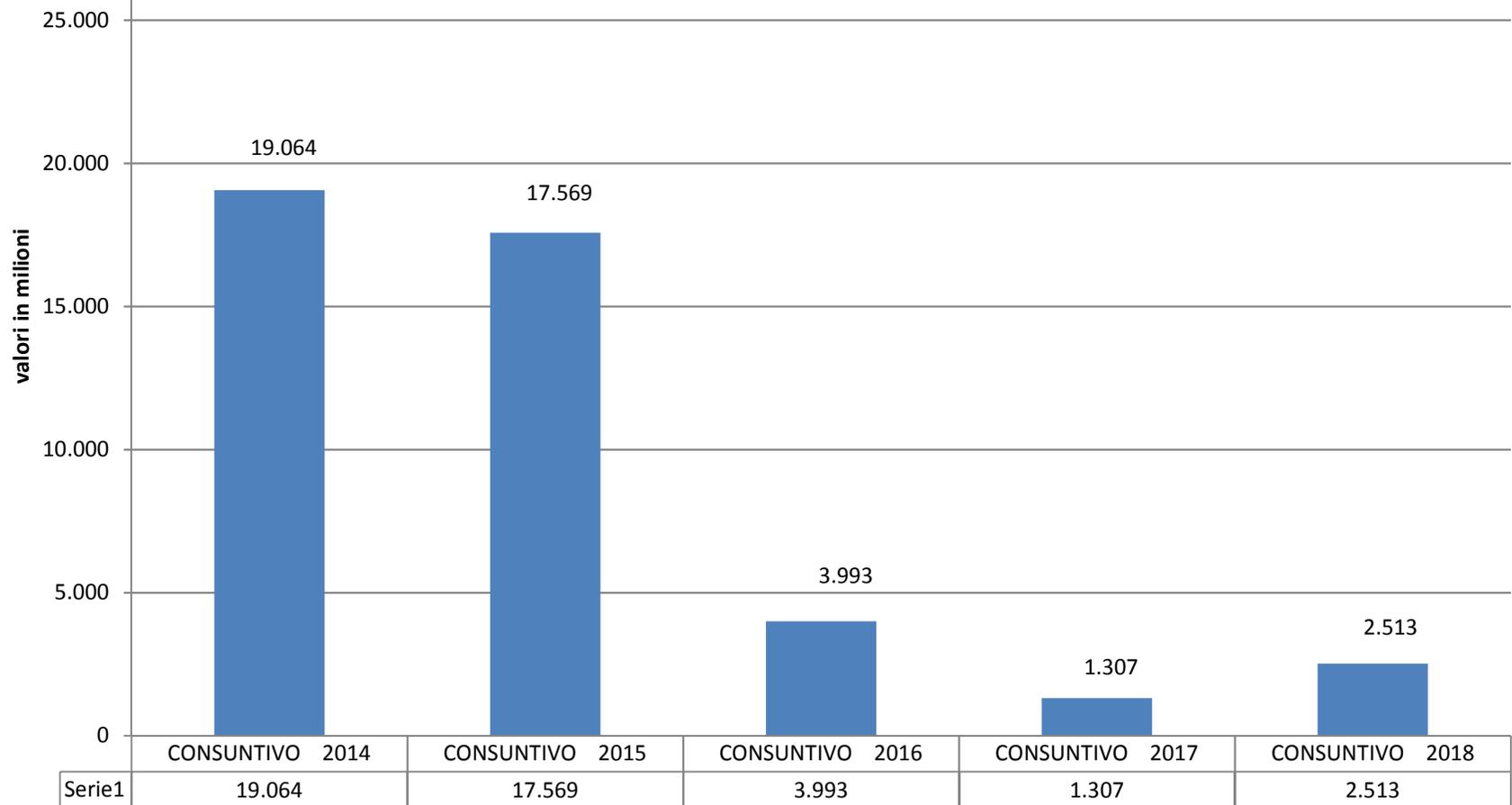
| | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| RISCOSSIONI | | | | | |
| Riscossioni Correnti | 301.745 | 319.828 | 322.205 | 333.200 | 360.211 |
| - <i>Entrate Contributive</i> | 202.496 | 208.415 | 214.003 | 217.639 | 223.064 |
| - <i>Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:</i> | 95.267 | 107.345 | 104.124 | 111.337 | 132.384 |
| - delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89 | 77.167 | 89.245 | 86.773 | 93.574 | 114.431 |
| - delle prestazioni e spese per gli invalidi civili | 18.100 | 18.100 | 17.351 | 17.763 | 17.953 |
| - <i>Altre Riscossioni Correnti</i> | 3.982 | 4.068 | 4.079 | 4.224 | 4.763 |
| Riscossioni in c/Capitale | 49.030 | 29.896 | 13.406 | 27.019 | 72.519 |
| - <i>Alienazione di Beni Patrimoniali e Riscossione di Crediti</i> | 7.945 | 8.402 | 8.875 | 8.486 | 8.147 |
| - <i>Anticipazioni dello Stato:</i> | 19.064 | 17.569 | 3.993 | 1.307 | 2.513 |
| - <i>Altre Riscossioni in c/Capitale</i> | 22.021 | 3.925 | 538 | 17.227 | 61.859 |
| Partite di giro | 60.280 | 62.057 | 62.300 | 65.443 | 66.544 |
| Totale RISCOSSIONI | 411.055 | 411.781 | 397.911 | 425.662 | 499.274 |
| PAGAMENTI | | | | | |
| Pagamenti Correnti | 319.542 | 326.050 | 332.072 | 335.728 | 338.752 |
| - <i>Funzionamento</i> | 2.412 | 2.345 | 2.376 | 2.150 | 2.212 |
| - <i>Prestazioni Istituzionali</i> | 301.713 | 307.352 | 307.233 | 312.302 | 318.153 |
| - <i>Altri Pagamenti Correnti</i> | 15.417 | 16.353 | 22.463 | 21.276 | 18.387 |
| Pagamenti in c/Capitale | 30.572 | 11.040 | 8.608 | 25.127 | 96.682 |
| - <i>Investimenti</i> | 8.843 | 7.508 | 8.594 | 8.043 | 7.725 |
| - <i>Altri Pagamenti in c/Capitale</i> | 21.729 | 3.532 | 15 | 17.083 | 88.957 |
| Partite di giro | 60.168 | 61.867 | 62.103 | 65.023 | 66.226 |
| Totale PAGAMENTI | 410.281 | 398.957 | 402.783 | 425.877 | 501.659 |
| SALDI | | | | | |
| <i>Differenziale di Cassa al netto degli apporti dello Stato</i> | -113.557 | -112.090 | -112.989 | -112.859 | -137.283 |
| <i>Apporti complessivi dello Stato</i> | 114.331 | 124.914 | 108.117 | 112.644 | 134.897 |
| Variazione di Cassa | 774 | 12.824 | -4.872 | -215 | -2.386 |
| <i>Differenziale di Cassa al netto delle Anticipazioni di Bilancio/Tesoreria</i> | -18.290 | -4.745 | -8.865 | -1.522 | -4.899 |

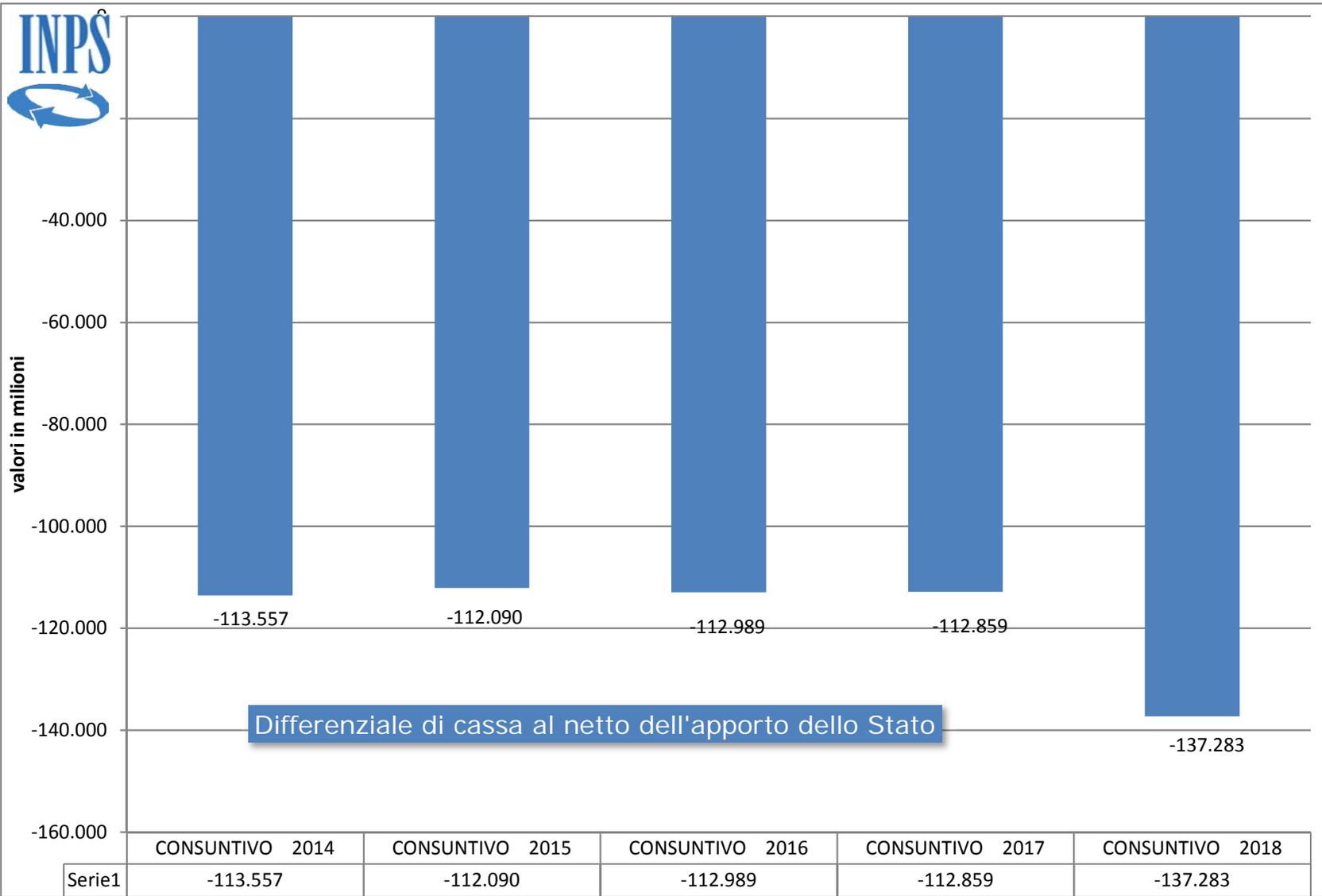
(valori in milioni di euro)





Anticipazioni dello Stato





INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO Riclassificato

| | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| VALORE della PRODUZIONE | 303.036 | 310.109 | 314.352 | 321.785 | 326.491 |
| - per la produzione delle prestazioni e/o servizi | 203.401 | 205.326 | 205.803 | 210.412 | 219.491 |
| - altri ricavi e proventi | 99.635 | 104.783 | 108.550 | 111.373 | 107.000 |
| COSTO della PRODUZIONE | -315.720 | -327.011 | -320.805 | -329.044 | -334.935 |
| - per prestazioni e acquisti di beni e servizi | -301.363 | -303.777 | -305.807 | -309.895 | -315.882 |
| - personale | -2.450 | -1.958 | -2.027 | -2.018 | -2.091 |
| - ammortamenti e svalutazioni | -5.425 | -13.426 | -6.543 | -9.528 | -11.093 |
| - oneri diversi di gestione | -6.443 | -5.552 | -6.613 | -6.207 | -5.890 |
| - altri costi e accantonamenti | -39 | -2.297 | 185 | -1.396 | 22 |
| DIFFERENZA tra Valore e Costo della Produzione | -12.684 | -16.902 | -6.453 | -7.260 | -8.444 |
| Proventi (+) e Oneri (-) Finanziari | 427 | 488 | 329 | 284 | 272 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | -1 | 6 | -12 | 0 | -14 |
| Proventi (+) e Oneri (-) Straordinari | 16 | 316 | 101 | 143 | 486 |
| Imposte | -243 | -205 | -185 | -152 | -139 |
| RISULTATO di ESERCIZIO | -12.485 | -16.297 | -6.220 | -6.984 | -7.839 |
| <i>Assegnazioni a Riserve Legali</i> | -2.795 | -2.952 | -3.018 | -3.625 | -3.644 |
| SALDI | | | | | |
| Disavanzo Economico | -15.280 | -19.249 | -9.237 | -10.609 | -11.483 |
| <i>Valore Aggiunto</i> | -97.962 | -98.451 | -100.005 | -99.483 | -96.391 |
| <i>Margine Operativo Lordo</i> | -100.412 | -100.409 | -102.031 | -101.501 | -98.482 |

(valori in milioni di euro)

STATO PATRIMONIALE Riclassificato

| | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ATTIVO | | | | | |
| Immobilizzazioni | 17.137 | 15.989 | 15.077 | 14.419 | 13.866 |
| - <i>Immateriali</i> | 184 | 168 | 157 | 132 | 124 |
| - <i>Materiali</i> | 3.064 | 2.995 | 2.938 | 2.868 | 2.866 |
| - <i>Finanziarie</i> | 13.888 | 12.826 | 11.981 | 11.419 | 10.875 |
| Attivo Circolante | 125.480 | 128.392 | 127.651 | 124.527 | 92.465 |
| - <i>Rimanenze</i> | 264 | 275 | 285 | 293 | 301 |
| - <i>Crediti verso iscritti, soci e terzi</i> | 50.544 | 44.249 | 44.998 | 43.138 | 40.517 |
| - <i>Crediti verso lo Stato</i> | 48.318 | 44.808 | 48.147 | 47.098 | 20.057 |
| - <i>Altri Crediti</i> | 920 | 801 | 834 | 826 | 804 |
| - <i>Disponibilità Liquide</i> | 25.435 | 38.259 | 33.387 | 33.172 | 30.786 |
| Ratei e Risconti Attivi | 25.065 | 25.883 | 26.556 | 27.043 | 27.449 |
| Totale ATTIVO | 167.681 | 170.265 | 169.284 | 165.990 | 133.779 |
| PASSIVO | | | | | |
| Patrimonio Netto | 18.407 | 5.870 | 78 | -6.906 | 47.042 |
| Fondi per Rischi ed Oneri | 5.750 | 7.920 | 7.148 | 8.544 | 8.503 |
| Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato | 2.029 | 1.906 | 1.893 | 1.890 | 1.980 |
| Debiti | 134.744 | 149.473 | 154.926 | 157.138 | 71.194 |
| - <i>Debiti verso fornitori</i> | 951 | 828 | 803 | 860 | 873 |
| - <i>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 2.496 | 2.519 | 2.685 | 2.717 | 2.733 |
| - <i>Debiti verso iscritti, soci e terzi</i> | 5.092 | 5.331 | 6.108 | 5.894 | 5.967 |
| - <i>Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i> | 118.296 | 132.549 | 136.970 | 138.879 | 52.754 |
| - <i>Altri Debiti</i> | 7.909 | 8.246 | 8.360 | 8.788 | 8.867 |
| Ratei e Risconti Passivi | 6.750 | 5.097 | 5.239 | 5.323 | 5.061 |
| Totale PASSIVO | 167.681 | 170.265 | 169.284 | 165.990 | 133.779 |

(valori in milioni di euro)

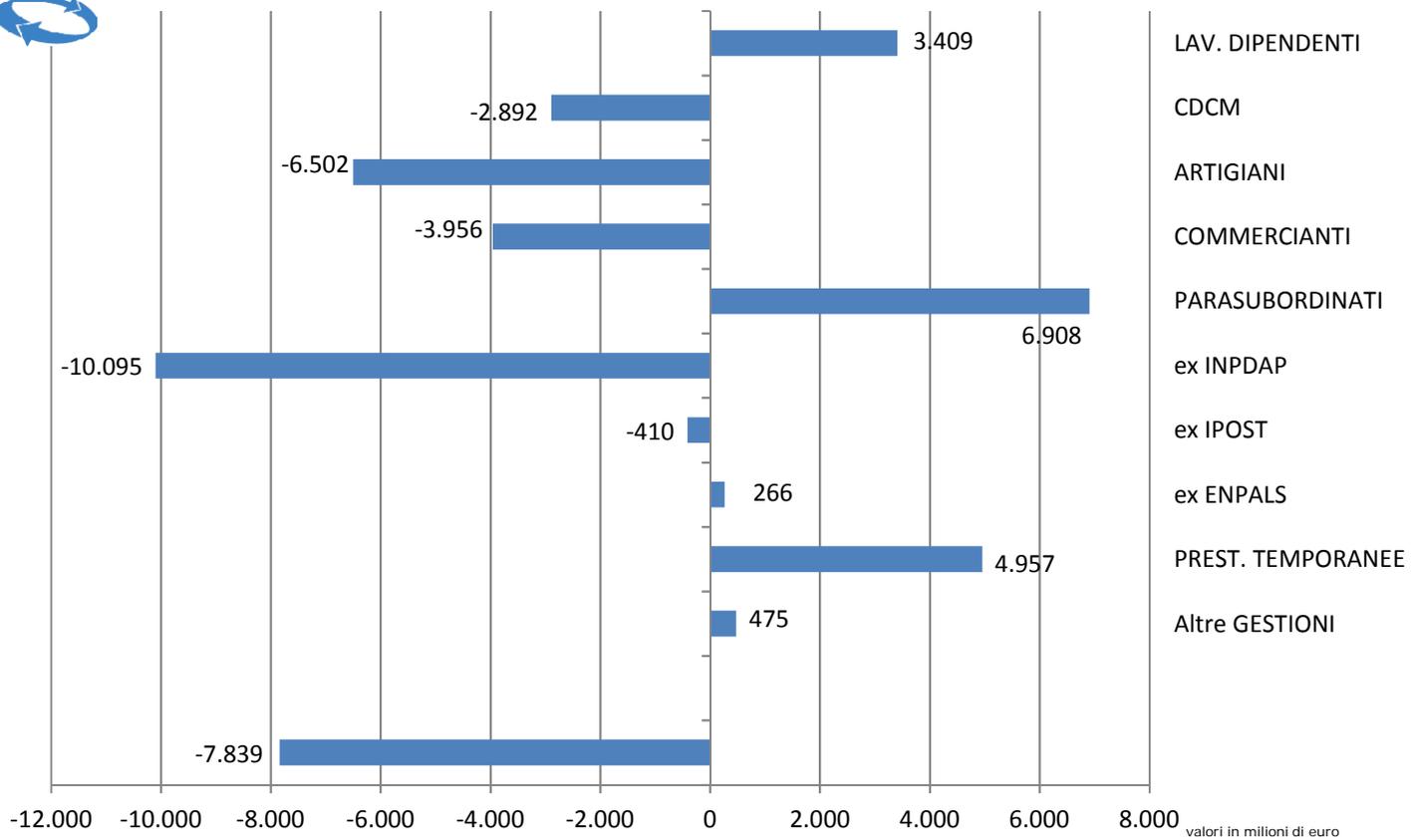
Andamento ECONOMICO - PATRIMONIALE delle GESTIONI

| | CONSUNTIVO 2014 | CONSUNTIVO 2015 | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | CONSUNTIVO 2018 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Risultato ECONOMICO | | | | | |
| Gestione LAVORATORI DIPENDENTI | -7.378 | -8.775 | 690 | 2.743 | 3.409 |
| Gestione CDCM | -4.209 | -3.897 | -3.212 | -3.078 | -2.892 |
| Gestione ARTIGIANI | -5.748 | -6.510 | -5.269 | -5.532 | -6.502 |
| Gestione COMMERCianti | -1.574 | -2.697 | -1.476 | -2.045 | -3.956 |
| Gestione PARASUBORDINATI | 7.646 | 7.556 | 6.777 | 5.779 | 6.908 |
| Gestione ex INPDAP | -3.194 | -4.428 | -7.181 | -9.260 | -10.095 |
| Gestione ex IPOST | -173 | -261 | -353 | -350 | -410 |
| Gestione ex ENPALS | 208 | 127 | 488 | 267 | 266 |
| Gestione Prestazioni Temporanee ai Lav. Dip. | 2.230 | 2.687 | 3.401 | 4.098 | 4.957 |
| Altre GESTIONI | -293 | -99 | -84 | 395 | 475 |
| Totale GENERALE | -12.485 | -16.297 | -6.220 | -6.984 | -7.839 |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| Gestione LAVORATORI DIPENDENTI | -130.188 | -138.963 | -138.274 | -135.531 | -103.367 |
| Gestione CDCM | -80.018 | -83.915 | -87.127 | -90.205 | -87.137 |
| Gestione ARTIGIANI | -49.579 | -56.089 | -61.358 | -66.891 | -69.410 |
| Gestione COMMERCianti | -1.630 | -4.327 | -5.803 | -7.849 | -11.497 |
| Gestione PARASUBORDINATI | 96.676 | 104.232 | 111.010 | 116.789 | 123.696 |
| Gestione ex INPDAP | -4.812 | -5.740 | -12.921 | -22.181 | -9.746 |
| Gestione ex IPOST | 1.331 | 1.069 | 716 | 366 | -44 |
| Gestione ex ENPALS | 3.944 | 4.071 | 4.559 | 4.826 | 5.092 |
| Gestione Prestazioni Temporanee ai Lav. Dip. | 183.726 | 186.413 | 189.814 | 193.912 | 198.869 |
| Altre GESTIONI | -1.043 | -881 | -538 | -143 | 585 |
| Totale GENERALE | 18.407 | 5.870 | 78 | -6.906 | 47.042 |

(valori in milioni di euro)

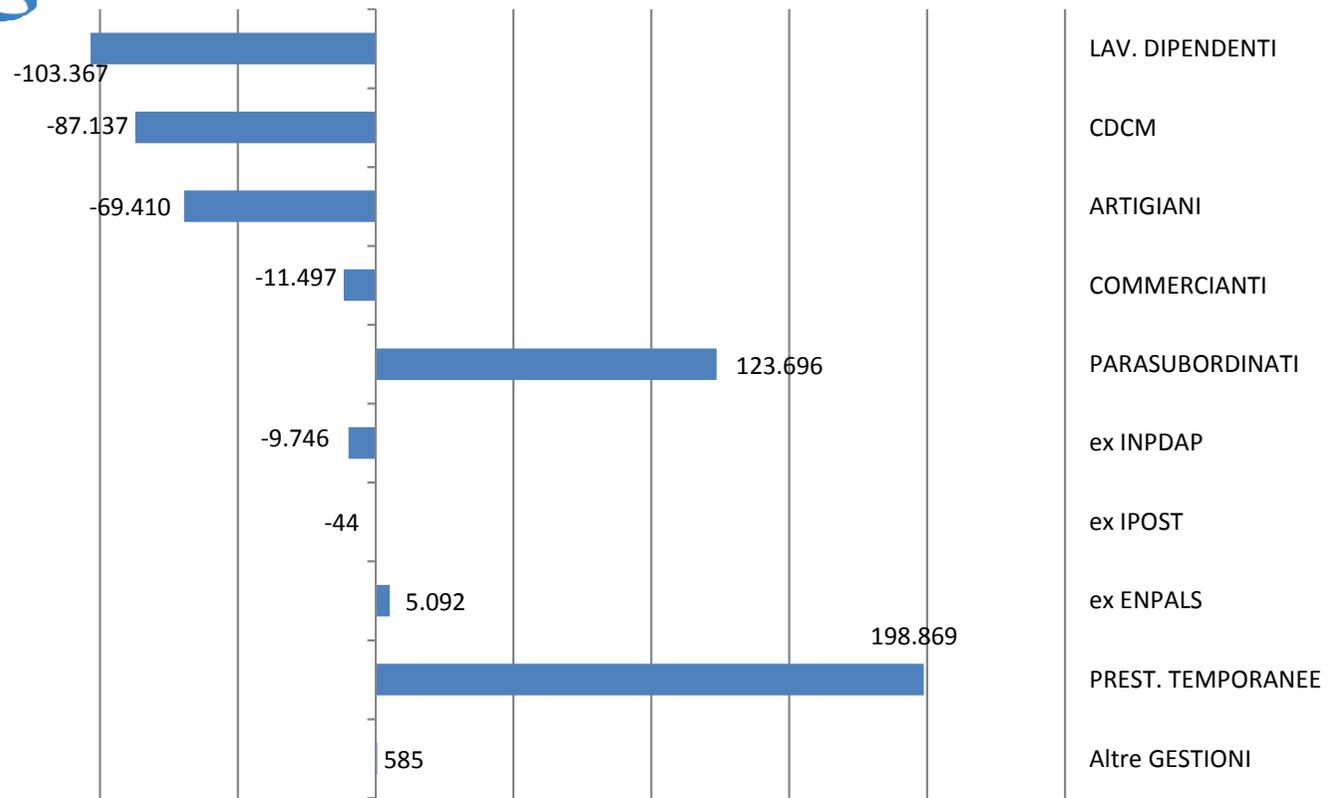


Risultato Economico delle Gestioni - 2018





Situazione Patrimoniale delle Gestioni - 2018



valori in milioni di euro

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



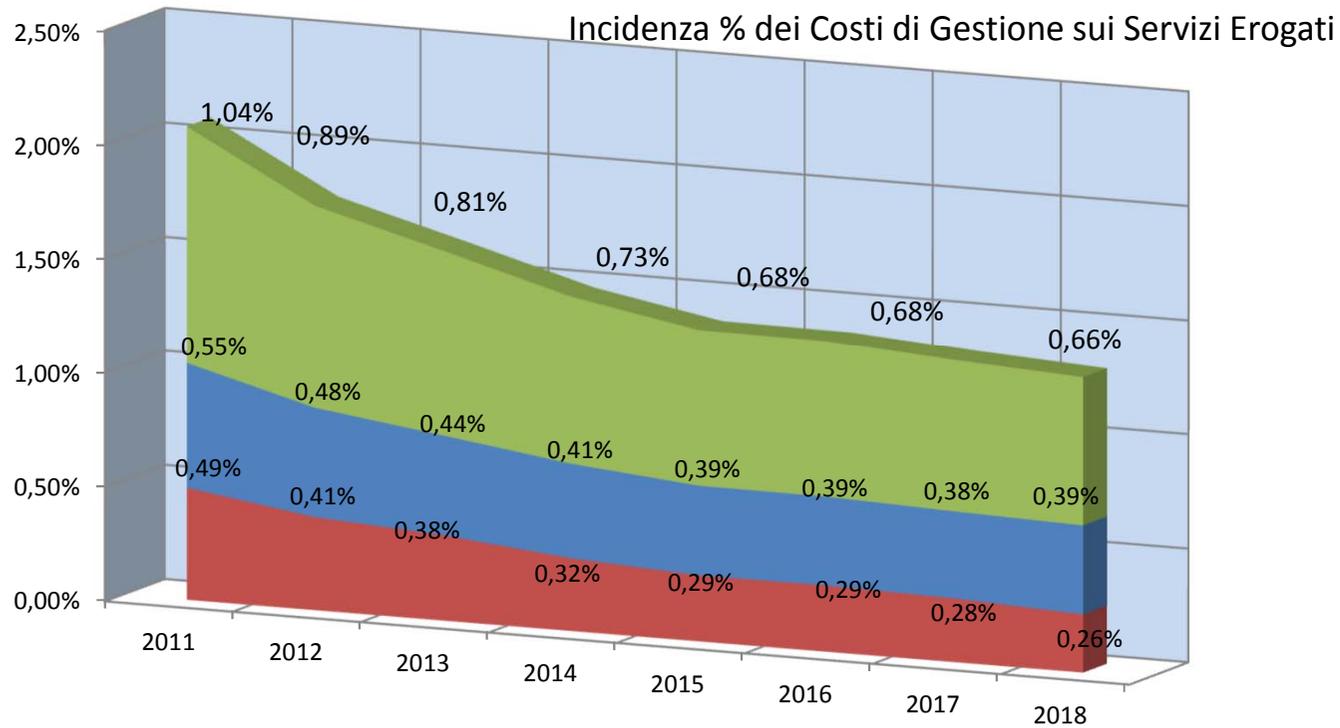
COSTI DI GESTIONE

Incidenza dei COSTI di GESTIONE sui SERVIZI EROGATI

| ANNO | SERVIZI EROGATI | | | COSTI di GESTIONE | | | | TOTALE (al netto dei risparmi trasferiti allo Stato) |
|------|----------------------|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------------------|--------------------------------|--------|--|
| | Entrate Contributive | Uscite per Prestazioni Istituzionali | TOTALE | Costo del Personale | Altri Costi di Gestione | Risparmi trasferiti allo Stato | TOTALE | |
| 2011 | 150.824 | 219.629 | 370.453 | 2.020 | 1.821 | 52 | 3.893 | 3.841 |
| 2012 | 208.076 | 295.742 | 503.818 | 2.409 | 2.058 | 260 | 4.727 | 4.467 |
| 2013 | 210.141 | 303.464 | 513.605 | 2.238 | 1.930 | 536 | 4.704 | 4.168 |
| 2014 | 211.462 | 303.401 | 514.863 | 2.127 | 1.651 | 622 | 4.400 | 3.778 |
| 2015 | 214.787 | 307.831 | 522.618 | 2.051 | 1.520 | 694 | 4.265 | 3.571 |
| 2016 | 220.560 | 308.021 | 528.581 | 2.057 | 1.544 | 736 | 4.337 | 3.601 |
| 2017 | 224.627 | 312.149 | 536.776 | 2.046 | 1.509 | 741 | 4.296 | 3.555 |
| 2018 | 231.166 | 318.373 | 549.539 | 2.149 | 1.408 | 742 | 4.299 | 3.557 |

Dal 01.01.2012 i valori recepiscono l'effetto dell'incorporazione dell'INPDAP e dell'ENPALS nell'INPS ex art. 21 D.L. n. 201/2011.

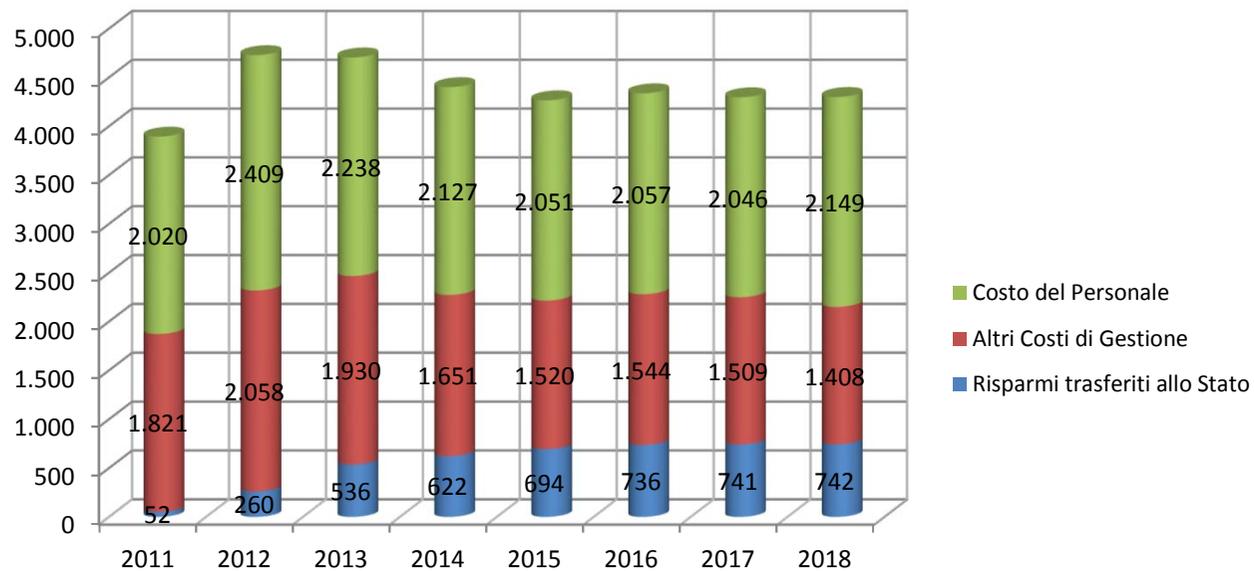
(valori in mln di euro)



| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| costi totali/servizi erogati | 1,04% | 0,89% | 0,81% | 0,73% | 0,68% | 0,68% | 0,66% | 0,65% |
| costi del personale/servizi erogati | 0,55% | 0,48% | 0,44% | 0,41% | 0,39% | 0,39% | 0,38% | 0,39% |
| altri costi di gestione/servizi erogati | 0,49% | 0,41% | 0,38% | 0,32% | 0,29% | 0,29% | 0,28% | 0,26% |



Costi di gestione



| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Costo del Personale | 2.020 | 2.409 | 2.238 | 2.127 | 2.051 | 2.057 | 2.046 | 2.149 |
| Altri Costi di Gestione | 1.821 | 2.058 | 1.930 | 1.651 | 1.520 | 1.544 | 1.509 | 1.408 |
| Risparmi trasferiti allo Stato | 52 | 260 | 536 | 622 | 694 | 736 | 741 | 742 |