

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



## REPORTING CONTABILE

BILANCIO PREVENTIVO 2014



## I – RISULTATI DI BILANCIO

- QUADRO DI SINTESI PAG. 4

## II – GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

- QUADRO DI SINTESI PAG. 6

## III – GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

- QUADRO DI SINTESI PAG. 8

## IV – GESTIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE

- CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PAG. 10

- STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO PAG. 11

- ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI PAG. 12

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



## RISULTATI DI BILANCIO



Risultati di BILANCIO - Quadro di SINTESI					
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012 (*)	ASSESTATO 2013	PREVENTIVO 2014
<b>Gestione FINANZIARIA di COMPETENZA</b>					
<i>Accertamenti</i>	279.112	284.428	382.065	396.030	401.149
<i>Impegni</i>	277.448	283.131	391.851	407.199	413.170
<b>Risultato Finanziario di Competenza</b>	<b>1.664</b>	<b>1.297</b>	<b>-9.786</b>	<b>-11.169</b>	<b>-12.021</b>
- di parte corrente	1.965	1.534	-9.175	-10.824	-11.189
- in conto capitale	-301	-237	-611	-345	-832
<b>Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio</b>	<b>59.535</b>	<b>60.271</b>	<b>53.870</b>	<b>42.701</b>	<b>30.680</b>
<b>Gestione FINANZIARIA di CASSA</b>					
<i>Riscossioni</i>	186.996	191.032	271.586	273.281	273.976
<i>Pagamenti</i>	275.966	280.238	378.208	388.794	391.698
<b>Differenziale di Cassa</b>	<b>88.970</b>	<b>89.206</b>	<b>106.622</b>	<b>115.513</b>	<b>117.722</b>
Trasferimenti dallo Stato	75.585	81.701	89.443	93.414	95.121
Anticipazioni dello Stato/Tesoreria	1.305	2.640	12.048	18.219	20.869
Diminuzione Disponibilita' Liquide	12.080	4.865	5.131	3.880	1.732
<b>Gestione ECONOMICO - PATRIMONIALE</b>					
Situazione Patrimoniale Netta all'inizio dell'esercizio	44.932	43.558	34.091	21.875	7.468
<i>Valore della produzione</i>	225.045	229.090	296.501	300.658	301.621
<i>Costo della produzione</i>	-228.489	-231.574	-308.844	-315.205	-313.743
<i>Altri proventi ed oneri</i>	2.070	223	127	140	125
<b>Risultato Economico di Esercizio</b>	<b>-1.374</b>	<b>-2.261</b>	<b>-12.216</b>	<b>-14.407</b>	<b>-11.997</b>
<b>Situazione Patrimoniale Netta alla fine dell'esercizio</b>	<b>43.558</b>	<b>41.297</b>	<b>21.875</b>	<b>7.468</b>	<b>-4.529</b>

(valori in milioni di euro)

(\*) 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.

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



## GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA



Gestione FINANZIARIA di COMPETENZA - Quadro di SINTESI					
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012 (*)	ASSESTATO 2013	PREVENTIVO 2014
<b>ENTRATE</b>					
Entrate Correnti	236.061	238.807	306.263	311.847	313.298
- Entrate Contributive	147.647	150.824	208.076	210.151	211.073
- Trasferimenti Correnti	84.824	84.499	94.131	97.772	98.233
- Altre Entrate Correnti	3.590	3.484	4.056	3.924	3.992
Entrate in c/Capitale	6.994	8.240	20.154	25.845	27.918
- Alienazione di Beni Patrimoniali e Riscossione di Crediti	5.637	5.485	7.804	7.396	6.819
- Accensione di Prestiti	1.357	2.755	12.340	18.439	21.089
- Altre Entrate in c/Capitale	0	0	10	10	10
Partite di giro	36.057	37.381	55.648	58.338	59.933
<b>Totale ENTRATE</b>	<b>279.112</b>	<b>284.428</b>	<b>382.065</b>	<b>396.030</b>	<b>401.149</b>
<b>USCITE</b>					
Uscite Correnti	234.096	237.273	315.438	322.671	324.487
- Funzionamento	3.013	3.030	3.522	2.803	2.700
- Prestazioni Istituzionali	215.533	219.629	295.742	303.715	304.724
- Altre Uscite Correnti	15.550	14.614	16.174	16.153	17.063
Uscite in c/Capitale	7.295	8.477	20.765	26.190	28.750
- Investimenti	5.984	5.836	8.705	7.921	7.831
- Rimborsi di Anticipazioni Passive	1.305	2.640	12.048	18.219	20.869
- Altre Uscite in c/Capitale	6	1	12	50	50
Partite di giro	36.057	37.381	55.648	58.338	59.933
<b>Totale USCITE</b>	<b>277.448</b>	<b>283.131</b>	<b>391.851</b>	<b>407.199</b>	<b>413.170</b>
<b>SALDI</b>					
Risultato di parte Corrente	1.965	1.534	-9.175	-10.824	-11.189
Risultato in c/Capitale	-301	-237	-611	-345	-832
<b>Risultato Finanziario di Competenza</b>	<b>1.664</b>	<b>1.297</b>	<b>-9.786</b>	<b>-11.169</b>	<b>-12.021</b>

(valori in milioni di euro)

(\*) 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.

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



## GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA



Gestione FINANZIARIA di CASSA - Quadro di SINTESI					
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012 (*)	ASSESTATO 2013	PREVENTIVO 2014
<b>RISCOSSIONI</b>					
Riscossioni Correnti	220.918	230.007	297.280	300.830	302.221
- <i>Entrate Contributive</i>	141.384	144.909	204.031	203.295	203.012
- <i>Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:</i>	75.585	81.701	89.443	93.414	95.121
- delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89	58.914	64.443	72.188	75.914	77.421
- delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	16.671	17.258	17.255	17.500	17.700
- <i>Altre Riscossioni Correnti</i>	3.949	3.397	3.806	4.121	4.088
Riscossioni in c/Capitale	6.994	8.243	20.215	25.845	27.918
- <i>Alienazione di Beni Patrimoniali e Riscossione di Crediti</i>	5.637	5.488	7.865	7.396	6.819
- <i>Anticipazioni dello Stato:</i>	1.305	2.640	12.048	18.219	20.869
- <i>Altre Riscossioni in c/Capitale</i>	52	115	302	230	230
Partite di giro	35.974	37.123	55.582	58.239	59.827
<b>Totale RISCOSSIONI</b>	<b>263.886</b>	<b>275.373</b>	<b>373.077</b>	<b>384.914</b>	<b>389.966</b>
<b>PAGAMENTI</b>					
Pagamenti Correnti	234.227	237.090	314.633	322.564	324.446
- <i>Funzionamento</i>	1.792	2.852	3.454	2.803	2.700
- <i>Prestazioni Istituzionali</i>	215.390	219.116	295.104	303.712	304.723
- <i>Altri Pagamenti Correnti</i>	17.045	15.122	16.075	16.049	17.023
Pagamenti in c/Capitale	5.999	5.893	8.486	7.972	7.881
- <i>Investimenti</i>	5.993	5.892	8.474	7.922	7.831
- <i>Altri Pagamenti in c/Capitale</i>	6	1	12	50	50
Partite di giro	35.740	37.255	55.089	58.258	59.371
<b>Totale PAGAMENTI</b>	<b>275.966</b>	<b>280.238</b>	<b>378.208</b>	<b>388.794</b>	<b>391.698</b>
<b>SALDI</b>					
<i>Differenziale netto di Cassa</i>	-13.385	-7.505	-17.179	-22.099	-22.601
<i>Apporti complessivi dello Stato</i>	76.890	84.341	101.491	111.633	115.990
<b>Risultato Finanziario di Cassa</b>	<b>-12.080</b>	<b>-4.865</b>	<b>-5.131</b>	<b>-3.880</b>	<b>-1.732</b>

(valori in milioni di euro)

(\*) 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.



**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



## GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE



CONTO ECONOMICO Riclassificato					
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012 (*)	ASSESTATO 2013	PREVENTIVO 2014
VALORE della PRODUZIONE	225.045	229.090	296.501	300.658	301.621
- per la produzione delle prestazioni e/o servizi	140.031	143.852	201.511	202.086	202.590
- altri ricavi e proventi	85.014	85.238	94.990	98.572	99.031
COSTO della PRODUZIONE	-228.489	-231.574	-308.844	-315.205	-313.743
- per prestazioni e acquisti di beni e servizi	-214.950	-218.941	-295.001	-301.194	-302.917
- personale	-2.113	-1.915	-2.330	-2.369	-2.442
- ammortamenti e svalutazioni	-6.087	-4.874	-5.169	-4.381	-723
- oneri diversi di gestione	-6.374	-6.250	-6.434	-7.255	-7.655
- altri costi e accantonamenti	1.035	406	90	-6	-6
DIFFERENZA tra Valore e Costo della Produzione	-3.444	-2.484	-12.343	-14.547	-12.122
Proventi (+) e Oneri (-) Finanziari	19	23	383	358	361
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-4	-20	-18	0	0
Proventi (+) e Oneri (-) Straordinari	2.189	346	92	-1	1
Imposte	-134	-126	-330	-217	-237
RISULTATO di ESERCIZIO	-1.374	-2.261	-12.216	-14.407	-11.997
Assegnazioni a Riserve Legali (al netto dei prelievi)	-2.746	-2.796	-2.727	-2.741	-2.829
SALDI					
Valore Aggiunto	-74.919	-75.089	-93.490	-99.108	-100.327
Margine Operativo Lordo	-77.032	-77.004	-95.820	-101.477	-102.769
Disavanzo Economico	-4.120	-5.057	-14.943	-17.148	-14.826

(valori in milioni di euro)

(\*) 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.



STATO PATRIMONIALE Riclassificato					
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012 (*)	ASSESTATO 2013	PREVENTIVO 2014
<b>ATTIVO</b>					
Immobilizzazioni	4.728	4.809	16.776	16.941	17.627
- <i>Immateriali</i>	140	144	168	183	198
- <i>Materiali</i>	1.841	1.791	3.092	3.125	3.176
- <i>Finanziarie</i>	2.747	2.874	13.516	13.633	14.253
Attivo Circolante	104.047	103.516	113.265	116.303	125.178
- <i>Rimanenze</i>	218	230	244	259	274
- <i>Crediti verso iscritti, soci e terzi</i>	39.936	41.753	44.261	47.052	54.675
- <i>Crediti verso lo Stato</i>	34.083	36.566	41.342	45.470	48.441
- <i>Altri Crediti</i>	303	325	461	445	444
- <i>Disponibilità Liquide</i>	29.507	24.642	26.957	23.077	21.344
Ratei e Risconti Attivi	20.961	21.849	24.317	24.508	24.789
<b>Totale ATTIVO</b>	<b>129.736</b>	<b>130.174</b>	<b>154.358</b>	<b>157.752</b>	<b>167.594</b>
<b>PASSIVO</b>					
Patrimonio Netto	43.558	41.297	21.875	7.468	-4.529
Fondi per Rischi ed Oneri	6.081	5.674	6.619	6.608	6.614
Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato	1.656	1.584	1.648	1.562	1.638
Debiti	72.452	75.105	117.302	135.877	157.519
- <i>Debiti verso fornitori</i>	1.452	1.262	1.448	1.448	1.448
- <i>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	2.259	2.311	2.453	2.504	2.621
- <i>Debiti verso iscritti, soci e terzi</i>	1.721	2.232	2.949	2.952	2.953
- <i>Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i>	61.472	63.558	103.559	121.858	143.150
- <i>Altri Debiti</i>	5.548	5.742	6.893	7.115	7.347
Ratei e Risconti Passivi	5.989	6.514	6.914	6.237	6.352
<b>Totale PASSIVO</b>	<b>129.736</b>	<b>130.174</b>	<b>154.358</b>	<b>157.752</b>	<b>167.594</b>

(valori in milioni di euro)

(\*) 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.



Andamento ECONOMICO - PATRIMONIALE delle GESTIONI					
	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012 (*)	ASSESTATO 2013	PREVENTIVO 2014
<b>Risultato ECONOMICO</b>					
Gestione LAVORATORI DIPENDENTI	18	-128	-2.146	-1.428	1.034
Gestione CDCM	-3.527	-4.106	-5.279	-5.435	-4.077
Gestione ARTIGIANI	-5.068	-5.433	-5.351	-5.890	-5.055
Gestione COMMERCianti	-1.614	-1.344	-940	-425	-133
Gestione PARASUBORDINATI	8.183	7.116	8.679	8.580	7.738
Gestione ex INPDAP			-7.125	-8.850	-11.489
Gestione ex IPOST	-113	-187	-300	-263	-376
Gestione ex ENPALS			306	224	250
Gestione Prestazioni Temporanee ai Lav. Dip.	1.044	1.991	173	-558	964
Altre GESTIONI	-297	-170	-233	-362	-853
<b>Totale GENERALE</b>	<b>-1.374</b>	<b>-2.261</b>	<b>-12.216</b>	<b>-14.407</b>	<b>-11.997</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>					
Gestione LAVORATORI DIPENDENTI	-116.797	-116.925	-119.071	-120.500	-119.466
Gestione CDCM	-61.268	-65.374	-70.653	-76.088	-80.165
Gestione ARTIGIANI	-26.560	-31.993	-37.344	-43.235	-48.290
Gestione COMMERCianti	3.920	2.576	1.636	1.212	1.079
Gestione PARASUBORDINATI	64.639	71.755	80.434	89.015	96.753
Gestione ex INPDAP			-17.394	-26.243	-37.732
Gestione ex IPOST	2.300	2.113	1.813	1.550	1.174
Gestione ex ENPALS			3.369	3.593	3.843
Gestione Prestazioni Temporanee ai Lav. Dip.	177.361	179.352	179.525	178.968	179.932
Altre GESTIONI	-37	-207	-440	-804	-1.657
<b>Totale GENERALE</b>	<b>43.558</b>	<b>41.297</b>	<b>21.875</b>	<b>7.468</b>	<b>-4.529</b>

(valori in milioni di euro) 12

(\*) 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.