

**ALLEGATO TECNICO AL
BILANCIO PREVENTIVO
PER L'ANNO 2007**

INDICE

PARTE PRIMA

1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio
3. Riflessi della normativa sulle spese di funzionamento
4. Prestazioni istituzionali
5. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2007 – art. 37, c. 3, let. C) legge n. 88/1989
6. Gestione contabile (art. 35, L. 448/98): ripartizione fra le gestioni dei trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali
7. Saggi di remunerazione degli avanzi delle gestioni attive
8. Svalutazione dei crediti contributivi
9. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare
10. Fondo di riserva
11. Istituzione di nuovi capitoli

PARTE SECONDA

Gestione finanziaria di competenza
Entrate
Uscite
Spese per il funzionamento dell'ente
Costi di amministrazione

PARTE TERZA

Gestione finanziaria di cassa

PARTE QUARTA

Gestione economico patrimoniale

Conto Economico

Situazione patrimoniale

PARTE QUINTA

Quadro di riferimento normativo

PARTE SESTA

Appendice

Bilanci relativi a:

- Gestione per trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS
- Gestione ex SCAU

**PARTE PRIMA
IL QUADRO GENERALE**

QUADRO DI SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Consuntivo 2005 - Previsioni assestate 2006 - Preventivo 2007

(Importi in milioni di euro)

Gestione finanziaria di competenza				
	Consuntivo 2005	Prev. ass. 2006	Preventivo 2007	Differenze Preventivo 2007 Prev. ass. 2006
<i>Accertamenti</i>	222.419	237.501	239.085	1.584
<i>Impegni</i>	222.850	236.594	237.631	1.037
Saldo	-431	907	1.454	547
Risultato di parte corrente	225	1.546	1.829	283
Risultato in conto capitale	-656	-639	-375	264
Saldo	-431	907	1.454	547
Gestione finanziaria di cassa				
	Consuntivo 2005	Prev. ass. 2006	Preventivo 2007	Differenze Preventivo 2007 Prev. ass. 2006
<i>Riscossioni (1)</i>	149.195	152.153	153.155	1.002
<i>Pagamenti (2)</i>	218.319	225.638	230.312	4.674
Differenziale da coprire	69.124	73.485	77.157	3.672
Copertura differenziale				
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	74.385	70.436	71.286	850
<i>.delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/88</i>	58.703	57.168	58.389	1.221
<i>.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili</i>	15.682	13.268	12.897	-371
Anticipazioni:	2.846	6.540	5.871	-669
<i>.di tesoreria alle gestioni assistenziali</i>	0	315	0	-315
<i>.di tesoreria per il fondo di riserva</i>	0	5	397	392
<i>.alle gestioni previdenziali, ex art.35 legge 448/98</i>	2.846	6.220	5.474	-746
Rimborso dell'eccedenza di fabbisogno	-8.107	-3.491	0	3.491
<i>Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilita' liquide</i>	-2.407	-3.491	0	3.491
<i>Rimborso alla Tesoreria</i>	-5.700	0	0	0
Totale	69.124	73.485	77.157	3.672
Gestione economica patrimoniale				
	Consuntivo 2005	Prev. ass. 2006	Preventivo 2007	Differenze Preventivo 2007 Prev. ass. 2006
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	22.248	24.281	24.842	561
<i>Proventi</i>	214.285	219.678	224.414	4.736
<i>Oneri</i>	212.252	219.117	224.277	5.160
Risultato di esercizio	2.033	561	137	-424
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	24.281	24.842	24.979	137
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2005 - Consuntivo 2005			28.588	
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio 2006 - Previsioni assestate			29.495	
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio 2007 - Preventivo 2007			30.949	

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

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria per 5.700 mln

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 2007 e un confronto delle stesse con i dati riferiti al preventivo definitivo 2006 e con quelli consolidati del rendiconto 2005.

La **gestione finanziaria di competenza** evidenzia un avanzo di 1.454 mln, quale differenza fra 239.085 mln di accertamenti e 237.631 mln di impegni, con un incremento di 547 mln se raffrontato con le previsioni aggiornate 2006 (907 mln).

La **gestione finanziaria di cassa** espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 153.310 mln e pagamenti per 230.312 mln, con un differenziale di 77.002 mln (73.485 mln nelle previsioni definitive 2006) coperto:

- per 71.286 mln, con trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (58.389 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (12.897 mln);
- per la parte residua (5.716 mln), con anticipazioni di tesoreria.

La **gestione economica** presenta un risultato positivo di 137 mln quale differenza tra proventi per 224.414 mln ed oneri per 224.277 mln.

La **situazione patrimoniale** per effetto del positivo risultato d'esercizio si attesta, al 31 dicembre 2007, a 24.979 mln (24.842 mln all'inizio dell'esercizio stesso).

Le **entrate contributive** sono risultate pari a **124.480 mln**, con un incremento del 3,0% rispetto al dato accertato in sede di 2^a nota di variazione 2006 (120.884 mln) e del 6,6% rispetto a quello del rendiconto 2005 (116.764 mln).

Le **spese per prestazioni istituzionali** ammontano a **185.374 mln** (di cui 159.608 mln per rate di pensione comprensive di prestazioni agli invalidi civili per 13.532 mln e 25.766 mln per prestazioni temporanee), con un incremento rispetto al dato del bilancio assestato 2006 (181.537 mln) di 3.837 mln, pari al 2,1% e di 8.567 mln, pari al 4,8%, se confrontato col risultato dell'esercizio 2005 (176.807 mln).

2. QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DEL PROGETTO DI BILANCIO

Dal punto di vista tecnico, il presente bilancio prosegue nell'impostazione già adottata in sede di preventivo 2006 in attuazione della normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 così come recepita dal nuovo Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, di cui alla delibera del Consiglio di amministrazione n. 172 del 18 maggio 2005.

Si precisa che il progetto di bilancio è stato elaborato avendo a base i dati previsionali contenuti nelle valutazioni dei singoli aggregati utilizzati per la predisposizione della 2^ nota di variazione al bilancio preventivo 2006, deliberata dal Consiglio di amministrazione nella seduta dell'11 ottobre 2006, n. 312.

Il quadro di riferimento normativo prende in considerazione i provvedimenti intervenuti fino al 31 agosto 2006.

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, di cassa ed economico-patrimoniali per UPB e per capitoli.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

(in milioni)

ANNO 2007						
RISULTATI INIZIALI	COMPETENZA			CASSA		
	2° nota var. 2006	Preventivo 2007	Variazione	2° nota var. 2006	Preventivo 2007	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	28.588	29.495	907			
Fondo cassa iniziale				25.311	28.802	3.491
ENTRATE						
- Entrate contributive	120.884	124.480	3.596	113.797	117.292	3.495
- Entrate derivanti da trasferimenti	71.907	72.888	981	70.706	71.562	856
- Altre entrate	2.954	3.022	68	2.801	2.903	102
A) Totale entrate correnti	195.745	200.390	4.645	187.304	191.757	4.453
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	1.242	1.305	63	1.445	1.305	-140
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
- Accensione di prestiti (F)	10.111	5.962	-4.149	10.111	5.962	-4.149
B) Totale entrate c/capitale	11.353	7.267	-4.086	11.556	7.267	-4.289
C) Entrate per partite di giro	30.403	31.428	1.025	30.269	31.288	1.019
(A+B+C) Totale entrate	237.501	239.085	1.584	229.129	230.312	1.183
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale					0	
Totali a pareggio	237.501	239.085	1.584	229.129	230.312	1.183
USCITE						
- Funzionamento	2.857	2.866	9	3.016	2.895	-121
- Interventi diversi	191.067	195.414	4.347	190.130	194.159	4.029
- Oneri comuni	0	0	0	0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	275	281	6	274	281	7
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0	0	0
A1) Totale uscite correnti	194.199	198.561	4.362	193.420	197.335	3.915
- Investimenti	1.861	1.680	-181	1.954	1.686	-268
- Oneri comuni	10.131	5.962	-4.169	282	90	-192
- 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	11.992	7.642	-4.350	2.236	1.776	-460
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	30.403	31.428	1.025	29.982	31.201	1.219
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	236.594	237.631	1.037	225.638	230.312	4.674
E1) Avanzo di competenza	907	1.454	547	3.491	0	-3.491
Totali a pareggio	237.501	239.085	1.584	229.129	230.312	1.183
RISULTATI DIFFERENZIALI						
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-8.585	-4.133	4.452	-6.398	-5.668	730
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-639	-375	264	9.320	5.491	-3.829
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-9.204	-4.508	4.696	-6.907	-6.049	858
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	907	1.454	547	3.204	-87	-3.291
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	907	1.454	547	3.491	0	-3.491
RISULTATI FINALI						
Risultato d'amministrazione finale	29.495	30.949	1.454			
Fondo cassa finale				28.802	28.802	0

2.1 Quadro macroeconomico di riferimento

Allo scopo di valutare in via previsionale l'ammontare delle principali poste contabili del Bilancio preventivo 2007, sono state adottate le stime di crescita delle più rilevanti grandezze macroeconomiche illustrate nel luglio scorso nel Documento di Programmazione Economico – Finanziaria per gli anni 2007-2011 (prospetto n. 1).

In particolare, è stato adottato il quadro "tendenziale" che riassume l'andamento spontaneo dell'economia nel medio periodo in assenza di interventi di politica economica (quadro a legislazione vigente).

Per quanto concerne le principali variabili macroeconomiche utilizzate per le previsioni, per l'anno 2007 si osserva:

- una crescita del P.I.L. in termini reali pari all' 1,5%;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo pari al 2,0%;
- un incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,6% e di quella alle dipendenze pari allo 0,7%;
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente nell'intera economia pari al 2,2%;
- l'effetto congiunto dell'aumento dell'occupazione alle dipendenze e delle retribuzioni individuali si traduce in una previsione di crescita delle retribuzioni globali pari al 2,9%.

**QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO
PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI
(Variazioni % rispetto all'anno precedente)
Fonte: DPEF 2007-2011 presentato nel luglio 2006**

*Quadro tendenziale
(in assenza di interventi correttivi)*

	2005 (valori accertati)	2006 (prev. aggiornata)	2007	2008	2009	2010	2011	
PIL AI PREZZI DI MERCATO								
NOMINALE	2,0	3,5	3,2	3,4	3,1	3,3	3,3	
REALE	0,0	1,5	1,5	1,2	1,2	1,3	1,3	
TASSO DI INFLAZIONE (1)	1,7	1,9	2,0	1,7	1,5	1,5	1,5	
		variazione calcolata sulla media degli indici relativi a 12 mesi	inflazione programmata					
OCCUPAZIONE (2)								
COMPLESSIVA	-0,4	0,5	0,6	0,6	0,5	0,6	0,6	
ALLE DIPENDENZE								
INTERA ECONOMIA	1,3	0,9	0,7	0,6	0,5	0,6	0,6	
AGRICOLTURA	3,6	2,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	
INDUSTRIA	0,0	0,4	0,9	0,7	0,7	0,6	0,6	
in senso stretto	-0,9	0,3	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2	
costruzioni	3,5	0,8	3,2	2,5	2,0	2,0	2,0	
SERVIZI	1,8	1,1	0,8	0,6	0,6	0,6	0,6	
privati	3,6	2,4	1,7	1,3	1,2	1,3	1,3	
pubblici	0,0	-0,3	-0,3	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (3)								
INTERA ECONOMIA	3,1	3,4	2,2	2,2	2,3	2,2	2,2	
AGRICOLTURA	4,8	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	
INDUSTRIA	2,4	3,4	2,5	2,2	2,2	2,2	2,2	
in senso stretto	2,5	3,5	2,6	2,2	2,2	2,2	2,2	
costruzioni	2,8	3,1	2,5	2,4	2,4	2,4	2,4	
SERVIZI	3,3	3,4	2,0	2,2	2,3	2,2	2,2	
privati	2,3	2,4	2,5	2,3	2,3	2,3	2,3	
pubblici	4,3	4,5	1,5	2,0	2,3	2,0	2,0	
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (3)								
INTERA ECONOMIA	4,4	4,3	2,9	2,8	2,8	2,8	2,8	
AGRICOLTURA	8,6	5,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
INDUSTRIA	2,4	3,8	3,3	2,9	2,9	2,8	2,8	
in senso stretto	1,6	3,8	2,8	2,4	2,5	2,4	2,4	
costruzioni	6,4	3,9	5,8	5,0	4,4	4,4	4,4	
SERVIZI	5,2	4,5	2,8	2,8	2,9	2,8	2,8	
privati	6,0	4,9	4,2	3,6	3,5	3,6	3,6	
pubblici	4,3	4,2	1,2	1,8	2,1	1,8	1,8	

(1) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati da utilizzare per la perequazione automatica delle pensioni il 1° gennaio dell'anno successivo.

(2) Sulla base di unità standard di lavoro.

(3) Tassi di sviluppo nominali.

3. PRINCIPALI RIFERIMENTI NORMATIVI AVENTI EFFETTI SULLE SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

La predisposizione di questa particolare sezione del bilancio di previsione, per l'esercizio 2007, risulta influenzata da diverse disposizioni normative, anche di anni precedenti, oltre il recente provvedimento relativo al contenimento delle spese, che riverberano i propri effetti sugli stanziamenti da iscrivere in special modo nei capitoli individuati come "consumi intermedi".

Si riportano di seguito a stralcio le norme richiamate:

Legge n. 311 del 30/12/2004

Articolo 1

Comma 57 "Per il triennio 2005-2007, gli enti indicati nell'elenco 1 allegato alla presente legge, ad eccezione degli enti di previdenza di cui ai decreti legislativi 30 giugno 1994, n. 509, e successive modificazioni, e 10 febbraio 1996, n. 103, e successive modificazioni, delle altre associazioni e fondazioni di diritto privato e degli enti del sistema Camerale, possono incrementare per l'anno 2005 le proprie spese, al netto delle spese di personale, in misura non superiore all'ammontare delle spese dell'anno 2003 incrementato del 4,5 per cento. Per gli anni 2006 e 2007 si applica la percentuale di incremento del 2 per cento alle corrispondenti spese determinate per l'anno precedente con i criteri stabiliti dal presente comma. Per le spese di personale si applica la specifica disciplina di settore. Alle regioni e agli enti locali di cui ai commi da 21 a 53, agli enti del Servizio sanitario nazionale di cui ai commi da 164 a 188, nonché agli enti indicati nell'articolo 3, commi 1 e 2, della legge 24 dicembre 2003, n. 350, si applica la disciplina ivi prevista"

Legge 4 agosto 2006, n. 248, di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale, contiene alcuni articoli che interessano l'attività dell'Istituto e che hanno già interessato la riduzione delle spese nell'esercizio 2006.

Articolo. 22. Riduzione delle spese di funzionamento per enti ed organismi pubblici non territoriali.

Comma 1. Gli stanziamenti per l'anno 2006 relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti ed organismi pubblici non territoriali, che adottano contabilità anche finanziaria, individuati ai sensi dell'articolo 1, commi 5 e 6, della legge 30 dicembre 2004, n. 311,OMISSIS.....sono ridotti nella misura del 10 per cento, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del presente decreto.OMISSIS.....Le somme provenienti dalle riduzioni di cui al presente comma sono versate da ciascun ente, entro il mese di ottobre 2006, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

Comma 2. Per le medesime voci di spesa e di costo indicate al comma 1, per il triennio 2007-2009, le previsioni non potranno superare l'ottanta per cento di quelle iniziali dell'anno 2006, fermo restando quanto previsto dal comma 57 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2004, n. 311. Le somme corrispondenti alla riduzione dei costi e delle spese per effetto del presente comma sono appositamente accantonate per essere versate da ciascun ente, entro il 30 giugno di ciascun anno, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

Nella formulazione degli stanziamenti di spesa del bilancio 2007 è stata posta la massima attenzione ai fini dell'osservanza del doppio limite imposto dalle norme su indicate sia con riferimento all'incremento complessivo delle spese non superiore al due per cento, con le eccezioni previste dal legislatore (spese per il personale, prestazioni istituzionali, mutui, partite di giro), sia con riferimento alla riduzione delle spese per consumi intermedi entro l'ottanta per cento della previsione dell'esercizio 2006.

In particolare per l'applicazione del taglio delle spese previsto dalla norma citata, sono state prese in considerazione tutte le spese non obbligatorie per consumi intermedi, ricomprendendo tra le stesse anche le spese per missioni in Italia e all'estero e le spese per l'attività di formazione.

Ciò ha consentito di realizzare un risparmio di euro 53.003.274 rilevato nel capitolo 8.1.2.06.024. Il predetto importo verrà versato al bilancio dello Stato entro 30 giugno 2007, come previsto dalla norma. Nel seguente prospetto "allegato A" sono stati riportati tutti i capitoli delle spese non obbligatorie soggette al taglio del 20%.

Nel medesimo prospetto, escludendo i capitoli relativi alle spese per pulizie ed igiene, vigilanza e fitto dei locali adibiti ad ufficio che risultano difficilmente comprimibili nel breve periodo poichè accolgono impegni dipendenti da contratti pluriennali; il risparmio al netto di tali capitoli si attesta al 20%.

Art. 27. Riduzione del limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza.

1. Ai commi 9 e 10 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, le parole: «50 per cento» sono sostituite dalle seguenti: «40 per cento».

Nel prospetto "allegato B" sono stati riportati tutti i capitoli non obbligatori che nel bilancio dell'Istituto sono assoggettabili alla riduzione di spesa prevista dall'articolo 27. Il dato di sintesi evidenzia che le riduzioni di spesa effettuate rispetto al preventivo 2006 hanno consentito di realizzare una contrazione della spesa pari al - 60% di quella registrata a consuntivo 2004.

Art. 28. Diarie per missioni all'estero.

1. Le diarie per le missioni all'estero di cui alla tabella B allegata al decreto del Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica in data 27 agosto 1998, e successive modificazioni, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 202 del 31 agosto 1998, sono ridotte del 20 per cento a decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto. La riduzione si applica al personale appartenente alle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e successive modificazioni.

- -OMISSIS -

Si da assicurazione dell'applicazione della disposizione che comporta una riduzione del 20% del compenso da erogare.

Art. 29. Contenimento spesa per commissioni, comitati ed altri organismi.

1. Fermo restando il divieto previsto dall'articolo 18, comma 1, della legge 28 dicembre 2001 n. 448, la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e successive modificazioni, per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, operanti nelle predette amministrazioni, e' ridotta del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005. Ai suddetti fini le amministrazioni adottano con immediatezza, e comunque entro 30 giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, le necessarie misure di adeguamento ai nuovi limiti di spesa. Tale riduzione si aggiunge a quella prevista dall'articolo 1, comma 58, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

- OMISSIS -

7. Le disposizioni del presente articolo non si applicano agli organi di direzione, amministrazione e controllo.

Nella scheda "allegato C" sono stati riportati i capitoli interessati dall'applicazione della norma, evidenziando la riduzione di spesa nella misura del 30% rispetto al consuntivo 2005.

Si precisa che tali capitoli comprendono anche i compensi destinati agli Organi di direzione, amministrazione e controllo esclusi dal taglio delle spese, pertanto, nel fare il raffronto, sia i dati del bilancio aggiornato 2006 sia quelli del consuntivo 2005 sono stati depurati degli oneri sostenuti per tali Organi.

SPESE NON OBBLIGATORIE PER CONSUMI INTERMEDI

ALL. "A"

D.L. 4-7-2006 n.223 art. 22 riduzione 10% anno 2006 -- 20% anno 2007

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %

UPB1 Entrate Contributive

1.1.1.04.030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIB/INDEBITE PRESTAZ	750.000	520.000	- 230.000	-30,7%
1.1.1.04.047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	1.150.000	-	- 1.150.000	-100,0%
totale UPB1 Entrate Contributive		1.900.000	520.000	- 1.380.000	-72,6%

UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito

3.1.1.04.030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
--------------	--------------------------------------	---------	--------	----------	--------

UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane

4.1.1.02.005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	35.402.000	28.321.600	- 7.080.400	-20,0%
4.1.1.02.006	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	349.257	279.406	- 69.851	-20,0%
4.1.1.04.008	SPESE PER CONCORSI	180.000	144.000	- 36.000	-20,0%
4.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	272.500	218.000	- 54.500	-20,0%
4.1.1.04.033	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	45.500	45.500	-	0,0%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
4.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	30.000	24.000	- 6.000	-20,0%
4.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.583.784	2.067.027	- 516.757	-20,0%
4.1.1.04.053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	1.600.000	4.500.000	2.900.000	181,3%
Totale UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane		40.463.041	35.599.533	- 4.863.508	-12%

UPB5 Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio

5.1.1.04.005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	4.957.630	3.953.180	- 1.004.450	-20,3%
5.1.1.04.006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	197.000	157.600	- 39.400	-20,0%
5.1.1.04.009	GUARDIANIA E PRESIDIO IMPIANTI ELEVATORI, CENTRALE TELEFONICA E SISTEMI AUDIOVISIVI DELLA SEDE CENTRALE	6.663.000	5.293.217	- 1.369.783	-20,6%
5.1.1.04.010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	465.190	450.202	- 14.988	-3,2%
5.1.1.04.011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	62.936.500	51.584.341	- 11.352.159	-18,0%
5.1.1.04.012	SPESE PER UTENZA, ACQUA, ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	16.987.000	15.781.437	- 1.205.563	-7,1%
5.1.1.04.013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	14.250.000	13.261.545	- 988.455	-6,9%
5.1.1.04.014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE, SANIFICAZIONE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	63.206.819	60.670.411	- 2.536.408	-4,0%
5.1.1.04.015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	73.300.000	69.858.608	- 3.441.392	-4,7%
5.1.1.04.016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	12.720.000	9.513.953	- 3.206.047	-25,2%
5.1.1.04.018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.927.773	4.756.492	- 1.171.281	-19,8%
5.1.1.04.026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO - MISTI (CUSTODIA, PULIZIA, RISCALDAMENTO, ECC.)	1.105.527	884.124	- 221.403	-20,0%
5.1.1.04.027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	311.000	247.890	- 63.110	-20,3%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
5.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	6.510.800	6.543.392	32.592	0,5%
5.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	524.000	518.486	- 5.514	-1,1%
5.1.1.04.039	CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	290.000	232.000	- 58.000	-20,0%
5.1.1.04.040	ACQUISTO STAMPATI MECCANOGRAFICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE ETC	3.100.000	1.316.700	- 1.783.300	-57,5%
5.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	113.507	11.480	- 102.027	-89,9%
5.1.1.04.045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	808.259	- 202.068	-20,0%
Totale UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio		274.576.073	245.843.317	- 28.732.756	-10,5%

UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

6.1.1.04.030	COMPENSI PER SERVIZI SVOLTI DA S.I.S.P.I.	600.000	-	- 600.000	-100,0%
6.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	55.000	44.000	- 11.000	-20,0%
6.1.1.04.039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	2.730.000	2.504.914	- 225.086	-8,2%
6.1.1.04.040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISCK, MATERIALI VARI DI CONSUMO	600.000	870.000	270.000	45,0%
6.1.1.04.041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	16.500.000	11.925.965	- 4.574.035	-27,7%
6.1.1.04.042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	1.015.000	610.000	- 405.000	-39,9%
6.1.1.04.049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	13.100.000	13.626.692	526.692	4,0%
6.1.1.04.050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	37.000.000	27.637.324	- 9.362.676	-25,3%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
6.1.1.04.051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	815.000	711.334	- 103.666	-12,7%
Totale UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni		72.415.000	57.930.229	- 14.484.771	-20,0%

UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze

7.1.1.02.013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA)	4.500.000	-	- 4.500.000	-100,0%
7.1.1.02.031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-	485.650	485.650	
7.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	50.000	30.000	- 20.000	-40,0%
7.1.1.04.062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTO ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)		3.124.350	3.124.350	
Totale UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze		4.550.000	3.640.000	- 910.000	-20,0%

UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale

8.1.1.04.001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLIC.NI E RIVISTE TECNICO-SCIENTIF., GAZZETTE UFFICIALI, FOGLIO ANNUNZI LEGALI, MERCURIALI, ATTI PARLAMENTARI, ETC E RELAT ABBON.TI	685.000	797.000	112.000	16,4%
8.1.1.04.005	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA	1.452.500		- 1.452.500	-100,0%
8.1.1.04.007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.TI LE COMMISS.NI E COMITATI CENTR./PERIFER. E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	813.562	569.663	- 243.899	-30,0%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	363.291	170.920	- 192.371	-53,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	55.329	8.860	- 46.469	-84,0%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	5.000	2.000	- 3.000	-60,0%
8.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	780.000	541.400	- 238.600	-30,6%
8.1.1.04.036	PUBBLICITA' CONNESSA CON L'ATTIVITA' DEI COMITATI REGIONALI E PROVINCIALI ((SPESA TRSFERITA SUL NUOVO CAPITOLO 10460)	801.000		- 801.000	-100,0%
8.1.1.04.058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	2.500.000	2.000.000	- 500.000	-20,0%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO		632.000	632.000	
8.1.1.04.061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE		121.600	121.600	
Totale UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale		7.455.682	4.843.443	- 2.612.239	-35,0%

Unità Previsionali di base	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
	2006	2007	Variazione	
			in unità €	in %
UPB1 Entrate Contributive	1.900.000	520.000	- 1.380.000	-72,6%
UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane	40.463.041	35.599.533	- 4.863.508	-12,0%
UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio	274.576.073	245.843.317	- 28.732.756	-10,5%
UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	72.415.000	57.930.229	- 14.484.771	-20,0%
UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze	4.550.000	3.640.000	- 910.000	-20,0%
UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale	7.455.682	4.843.443	- 2.612.239	-35,0%
Totale	401.459.796	348.456.522	- 53.003.274	-13,2%

Spese fitti e pulizia e vigilanza capitoli 51104014 51104015	136.506.819
--	-------------

totali escluso fitti e pulizia e vigilanza	264.952.977	Tagli apportati	- 53.003.274	-20,0%
---	--------------------	------------------------	---------------------	---------------

Spese per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza

D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 27 riduzione del 60% del consuntivo 2004

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Consuntivo 2004	Preventivo 2007	Variazione su Cons. 2004	
				in valore assoluto	in
	UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale				
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	427.301	170.920	- 256.381	-60,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	21.154	8.860	- 12.294	-58,1%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	5.000	2.000	- 3.000	-60,0%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	1.581.172	632.000	- 949.172	-60,0%
8.1.1.04.061	INSERZIONI A PAGAMENTO DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO	304.000	121.600	- 182.400	-60,0%
	Totale UPB 8				
	Riduzione al 40% del cons. 2004	2.338.627	935.380	- 1.403.247	-60,0%

SPESE PER COMMISSIONI COMITATI ED ALTRI ORGANISMI**D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 29 riduzione del 30% del cons.2005**

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Consuntivo 2005	Preventivo 2007	Riduzione su Cons. 2005	
				in valore assoluto	in %
	UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale				
8.1.1.01.002	(1) COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC.	101.437	106.638	5.201	5,1%
8.1.1.01.005	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	5.275.829	3.693.081	- 1.582.748	-30,0%
8.1.1.01.007	(1) 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	500.894	307.996	- 192.898	-38,5%
8.1.1.04.007	(1) 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	655.596	465.917	- 189.679	-28,9%
	Totale UPB 8	6.533.756	4.573.632	- 1.960.124	-30,0%

(1) AL NETTO DELLE COMPONENTI DI SPESA NON OGGETTO DI RIDUZIONI

4. PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

La valutazione dell'andamento delle prestazioni istituzionali è stata effettuata prevedendo, sulla scorta degli elementi disponibili, il **numero dei beneficiari** e gli **importi medi** dei vari tipi di interventi (pensioni, assegni al nucleo familiare, trattamenti di disoccupazione, cassa integrazione, mobilità, indennità di malattia, ecc.).

Per le erogazioni pensionistiche delle Gestioni dell'Assicurazione Generale Obbligatoria che, come è noto, costituiscono il più rilevante aggregato di spesa, si è proceduto a determinare sulla base di una consolidata metodologia attuariale e con riferimento al quadro normativo vigente:

- i **nuovi flussi di pensionamento**, applicando le frequenze di uscita dallo stato di attività alla struttura della popolazione assicurata e adottando ipotesi tecniche concernenti la propensione al pensionamento;
- il **numero di prestazioni eliminate**, calcolato sulla scorta delle basi tecniche disponibili.

La tabella che segue sintetizza, per il complesso delle gestioni amministrate dall'Istituto, **il numero dei nuovi trattamenti** che presumibilmente verranno erogati nel 2007, ponendoli a confronto con le corrispondenti stime riferite all'anno 2006.

CATEGORIE	ANNO 2007	ANNO 2006 Preventivo Aggiornato
Vecchiaia	283.226	222.817
Anzianita'	161.306	205.675
Invalidita'	41.222	41.089
Superstiti	198.017	196.458
Assegni sociali, Assegni vitalizi, Pensioni CDCM ante 89	75.035	75.940
TOTALE	758.806	741.979

Analizzando gli andamenti delle nuove pensioni di vecchiaia e di anzianità del 2006 e del 2007 va rilevato che:

1. si attende un incremento (+27,1%) del numero complessivo dei **trattamenti per vecchiaia**. Poiché nel biennio in esame non si registrano modifiche al quadro normativo che regola l'accesso alle prestazioni di vecchiaia, l'aumento del numero dei trattamenti è spiegabile dalla struttura per età ed anzianità della collettività assicurata;
2. è prevista per il 2007 una diminuzione (-21,6%) del numero delle **pensioni di anzianità** rispetto all'anno 2006. Tale decremento è da porre in relazione all'innalzamento del requisito contributivo in vigore dal 1° gennaio 2006 per i lavoratori dipendenti i cui effetti, in ragione del sistema di differimento temporale delle liquidazioni dei trattamenti (cosiddette "finestre di uscita"), si manifestano nel corso dell'anno successivo.

Per l'anno 2007 i requisiti richiesti sono i seguenti:

- ✓ per i lavoratori dipendenti privati, 57 anni di età con almeno 35 anni di contribuzione oppure 39 anni di contribuzione con qualunque età anagrafica;
- ✓ per i lavoratori autonomi l'età minima per il pensionamento è di 58 anni in presenza di almeno 35 anni di contribuzione; in alternativa, il diritto è esercitabile a prescindere dal requisito anagrafico in presenza di 40 anni di contribuzione.

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2007, regolata dall'art. 11, comma 1 del Decreto Legislativo n. 503/92, come modificata dall'art. 14 della Legge n. 724/94, il periodo da prendere in esame ai fini del calcolo della variazione è quello che intercorre tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2006.

Per la previsione del maggior onere per prestazioni conseguente agli aumenti degli importi di pensione, è stata adottata quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari all'1,9%, corrispondente alla variazione calcolata nel giugno scorso dall'Istat sulla base degli indici relativi a dodici mesi.

Gli effetti finanziari della perequazione sui trattamenti pensionistici dell'anno 2007 sono stati valutati tenendo conto che la percentuale di aumento si applica per intero sull'importo di pensione non eccedente il triplo del minimo, in misura pari al 90% per la fascia di importo compresa tra il triplo e il quintuplo del minimo e in misura pari al 75% sull'importo eccedente il quintuplo del minimo (legge finanziaria 2001).

Inoltre sono stati considerati gli effetti indotti dall'art. 34, comma 1, della legge n. 448/98, "Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo", che ha previsto per i pensionati titolari di più trattamenti pensionistici il calcolo della perequazione in funzione dell'importo complessivamente percepito.

5. RIPARTIZIONE DEL CONTRIBUTO DELLO STATO PER L'ANNO 2005. ART. 37, COMMA 3, LETTERA C), LEGGE 9 MARZO 1989, N. 88

L'adeguamento del contributo di cui all'art. 37, comma 3, lettera c), della legge 9 marzo 1989, n. 88 e successive modificazioni, viene fissato annualmente dalla legge finanziaria che come e' noto entra in vigore il 1° gennaio dell'anno di riferimento.

Il contributo complessivamente determinato deve essere ripartito, secondo la disposizione dell'articolo 59, comma 34, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 e successive modificazioni, fra le Gestioni e i Fondi pensionistici interessati con il procedimento di cui all'articolo 14 della legge 7 agosto 1990, n. 241, e successive modificazioni (Conferenza dei servizi).

In sede di stesura del bilancio preventivo 2007, è stato preso in esame il disegno di legge finanziaria per l'anno 2007 che, all'art. 82, prevede l'adeguamento dei trasferimenti dovuti dallo Stato nella misura di:

- 469,16 milioni di euro (c. 1, lettera a), ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c), della legge n. 88/1989, conseguenti alla rivalutazione dei trasferimenti di bilancio a copertura di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, dalle Gestioni dei lavoratori autonomi, dalla Gestione speciale minatori e dall'ENPALS, da ripartire tra le Gestioni previdenziali interessate;
- 115,93 milioni di euro (c. 1, lettera b), ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997 (collegato alla legge finanziaria per il 1998), a titolo di concorso dello Stato alla copertura degli oneri delle pensioni di invalidità liquidate anteriormente alla data di entrata in vigore della legge 12 giugno 1984, n. 222, da ripartire tra il FPLD, ad integrazione dei trasferimenti di cui alla lettera a), e le Gestioni degli esercenti le attività commerciali e degli artigiani.

Conseguentemente, **per l'anno 2007**, determina (art. 82, c. 2) rispettivamente in:

- 16.650,39 milioni di euro l'importo dei trasferimenti all'INPS ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c), della legge n. 88/1989;
- 4.114,39 milioni di euro il contributo ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997.

Pertanto, il suddetto importo di **16.650,39 milioni**, al netto delle cifre indicate al comma 3 del citato art. 82, di:

- 945,10 milioni di competenza dei CD/CM per le pensioni liquidate anteriormente al 1° gennaio 1989;
- 57,94 milioni di competenza dell' ENPALS;
- 2,50 milioni di competenza della Gestione speciale minatori;

ed al netto dei seguenti importi, incrementati nella stessa misura percentuale dello stanziamento complessivo:

- 444,12 milioni di competenza degli Artigiani;
- 429,64 milioni di competenza degli Esercenti attività commerciali;

è stato assegnato, per il residuo importo di **14.771,09 milioni**, utilizzando provvisoriamente i parametri individuati dalla Conferenza dei servizi del 14 febbraio 2006:

- o al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 12.957,20 milioni, pari all' 87,72%;
- o alla Gestione CD/CM per 1.813,89 milioni, pari al 12,28%.

L'importo di **4.114,39 milioni**, relativo ai trasferimenti, di cui all'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997, per concorso dello Stato all'onere derivante dalle pensioni di invalidità liquidate anteriormente all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 e previsto dal richiamato art. 82 del disegno di legge finanziaria per l'anno 2007, è stato ripartito, sempre in via provvisoria, fra le Gestioni interessate in proporzione agli importi assegnati per l'anno 2006 :

- o al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 3.278,50 milioni;
- o alla Gestione Artigiani per 452,29 milioni;
- o alla Gestione Esercenti attività commerciali per 383,60 milioni.

6. GESTIONE CONTABILE (ART. 35, L. 448/98): RIPARTIZIONE FRA LE GESTIONI DEI TRASFERIMENTI DELLO STATO A TITOLO ANTICIPATORIO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI

Il fabbisogno finanziario presunto delle gestioni previdenziali per l'anno 2007, coperto con anticipazioni dello Stato, è stato calcolato in 5.474 mln, con una riduzione di 746 mln rispetto alle previsioni definitive dell'anno precedente valutate nella misura di 6.220 mln.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo di spesa 8.2.2.17.003, passerebbe alla fine dell'esercizio da 15.954 mln a 21.428 mln.

Il fabbisogno delle gestioni previdenziali, alla fine del 2007, è stato quindi stimato in 16.940 mln.

L'attribuzione alle gestioni delle anticipazioni in argomento, è stato effettuata seguendo i criteri fissati dal C.I.V con deliberazione 7 del 9 maggio 2000, che prevedono l'attribuzione prioritaria della stessa a copertura del fabbisogno complessivamente considerato delle contabilità separate del Fondo pensioni lavoratori dipendenti.

Il fabbisogno finanziario complessivo delle separate contabilità del FPLD, relative al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di trasporto, al soppresso Fondo di previdenza per i dipendenti dell'ENEL e delle aziende elettriche private e al soppresso Fondo INPDAI è stato previsto nella misura di 36.664 mln, che al netto della dell'anticipazione specifica per l'ex INPDAI (5.357 mln) e della copertura operata con le disponibilità del soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia (909 mln) si attesta a 30.398 mln. Considerato che quest'ultimo importo è comunque superiore al fabbisogno complessivo come sopra determinato, l'anticipazione residua di 11.583 mln (16.940 mln - 5.357 mln) è stata completamente destinata al FPLD, per le necessità delle sue contabilità separate.

Il residuo fabbisogno finanziario delle contabilità separate (18.815 mln) unitamente a quello del FPLD stesso (123.950 mln) per un ammontare complessivo di 142.765 mln ha trovato copertura, ai sensi dell'art. 21 della legge 88/1989, nell'ambito del comparto dei lavoratori dipendenti, nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee.

Nel prospetto che segue sono poste in evidenza le diverse forme di finanziamento utilizzate dal F.P.L.D e dalle sue separate contabilità, in relazione al proprio fabbisogno.

Copertura finanziaria

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno finanziario	Coperto con trasferimenti di bilancio specifici per ex INPDAI	Residuo fabbisogno	Coperto proporzionalmente con disponibilità ex Fondo telefonici	Residuo fabbisogno	Coperto proporzionalmente con i residui trasferimenti (16.940 meno 5.357 specifici per l'ex INPDAI)	Totale trasferimenti a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	Fabbisogno residuo coperto con le disponibilità della gestione Prestazioni temporanee
	1	2	3 = 1- 2	4	5 = 3- 4	6	7 = 2 + 6	8
Ex Fondo trasporti	11.793		11.793	342	11.451	4.363	4.363	7.088
Ex Fondo elettrici	14.739		14.739	428	14.311	5.453	5.453	8.858
Ex Fondo INPDAI	10.132	5.357	4.775	139	4.636	1.767	7.124	2.869
Totale Parziale	36.664	5.357	31.307	909	30.398	11.583	16.940	18.815
F.P.L.D.	123.950		123.950		123.950			123.950
TOTALE	160.614	5.357	155.257	909	154.348	11.583	16.940	142.765

7. SAGGI DI REMUNERAZIONE DEGLI AVANZI DELLE GESTIONI ATTIVE

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 305 del 4 ottobre 2006, in applicazione del disposto di cui all'art. 52 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, il saggio di remunerazione dovuto dalle gestioni o fondi finanziariamente passivi per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi è stato fissato per l'esercizio 2007, nella misura del 3,60%.

8. SVALUTAZIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI

Per il bilancio preventivo dell'anno 2007, il Direttore generale dell'Istituto, con la determinazione n. 21 del 5 ottobre 2006, in applicazione dell'art. 59 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, ha fissato, relativamente alla consistenza dei crediti contributivi riferiti agli anni fino al 2001, dal 2002 al 2004 e dal 2005 al 2007, le percentuali di svalutazione riportate nella tabella che segue:

Preventivo 2007			
CREDITI	CREDITI FINO AL 31/12/2001	CREDITI ANNI dal 2002 al 2004	CREDITI ANNO dal 2005 al 2007
Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	58,60	29,50	20,50
Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	55,50	28,80	25,00
Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	28,30	19,50	14,50
Crediti verso gli artigiani	47,30	32,10	31,00
Crediti verso esercenti attività commerciali	43,40	33,00	30,00

9. SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE

Per i crediti su prestazioni sono state assunte, come negli anni passati, le seguenti percentuali di svalutazione che l'esperienza maturata fa ritenere adeguate:

- 40 % per le prestazioni pensionistiche;
- 35 % per le prestazioni economiche temporanee.

10. FONDO DI RISERVA

La consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste, il cui ammontare ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità non può essere inferiore allo 0,20 per cento né superiore al 3 per cento del totale degli stanziamenti delle uscite di parte corrente, è stato adeguato a 397 mln, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 198.561 mln).

11. ISTITUZIONE DI NUOVI CAPITOLI

Per sopravvenute esigenze di rilevazione finanziaria sono stati istituiti i capitoli sotto elencati:

CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 3.1.2.05** viene istituito il capitolo:

- 3.1.2.05.072** Prestazioni a sostegno del reddito a favore dei lavoratori del settore del trasporto aereo di cui all'art. 1-ter, comma 1, lett. b), del D.L. n. 249/2004 convertito nella legge n. 291/2004.

Nell' ambito dell' **UPB 7.1.1.02** viene istituito il capitolo:

- 7.1.1.02.031** Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre Organizzazioni pubbliche e private (*).

Nell' ambito dell' **UPB 7.1.1.04** viene istituito il capitolo:

7.1.1.04.062 Spesa per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica) (*).

o o o

(*) Spesa non obbligatoria

o o o

Con l'occasione si porta a conoscenza che per motivi tecnici la struttura del codice dei capitoli è stata ampliata con l'inserimento di un terzo carattere.

PARTE SECONDA
GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Nelle seguenti tabelle, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per UPB dei dati contabili di competenza.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								TOTALE
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	
	Entrate Contributive	Prestazioni Pensionistiche	Prestaz. a sostegno del reddito	Svilup. Gest. Risorse Umane	Approv., logist. e gest. Patrimonio	Sist. Inform. e telecomunicaz.	Form.e svilup. Competenze	Altre strutture di Direzione Generale	
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	123.412	506	556	6	-	-	-	-	124.480
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	12.765	35.631	4.970	11	25	-	-	19.486	72.888
Altre entrate	494	1.783	510	58	45	-	-	132	3.022
Totale entrate correnti	136.671	37.920	6.036	75	70	-	-	19.618	200.390
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	5	15	142	2	-	-	1.141	1.305
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	5.962	5.962
Totale entrate in conto capitale	-	5	15	142	2	-	-	7.103	7.267
Partite di giro	2.746	22.474	5.513	560	-	-	-	135	31.428
TOTALE DELLE ENTRATE	139.417	60.399	11.564	777	72	-	-	26.856	239.085
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	101	38	1.841	369	198	4	315	2.866
Interventi diversi	8.359	170.574	15.092	78	87	-	-	1.224	195.414
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	281	-	-	-	-	281
Totale uscite correnti	8.359	170.675	15.130	2.200	456	198	4	1.539	198.561
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	16	387	1.125	80	-	72	1.680
Oneri comuni	-	-	-	-	79	-	-	5.883	5.962
Totale uscite in conto capitale	-	-	16	387	1.204	80	-	5.955	7.642
Partite di giro	2.746	21.044	6.226	1.277	-	-	-	135	31.428
TOTALE DELLE USCITE	11.105	191.719	21.372	3.864	1.660	278	4	7.629	237.631
SALDI									
1. di parte corrente	128.312	-132.755	-9.094	-2.125	-386	-198	-4	18.079	1.829
2. in conto capitale	-	5	-1	-245	-1.202	-80	-	1.148	-375
3. per partite di giro	-	1.430	-713	-717	-	-	-	-	-
4. sul complesso	128.312	-131.320	-9.808	-3.087	-1.588	-278	-4	19.227	1.454

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Entrate Contributive			Prestazioni pensionistiche			Prestazioni a sostegno del reddito		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	119.822	123.412	3.590	500	506	6	556	556	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.245	12.765	-480	34.460	35.631	1.171	5.351	4.970	-381
Altre entrate	474	494	20	2.229	1.783	-446	13	510	497
Totale entrate correnti	133.541	136.671	3.130	37.189	37.920	731	5.920	6.036	116
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Partite di giro	2.949	2.746	-203	26.424	22.474	-3.950	382	5.513	5.131
TOTALE DELLE ENTRATE	136.490	139.417	2.927	63.613	60.399	-3.214	6.317	11.564	5.247
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1	-	-1	121	101	-20	34	38	4
Interventi diversi	6.141	8.359	2.218	167.037	170.574	3.537	17.000	15.092	-1.908
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	6.142	8.359	2.217	167.158	170.675	3.517	17.034	15.130	-1.904
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	16	16	-
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	16	-
Partite di giro	2.949	2.746	-203	26.424	21.044	-5.380	382	6.226	5.844
TOTALE DELLE USCITE	9.091	11.105	2.014	193.582	191.719	-1.863	17.432	21.372	3.940
SALDI									
1. di parte corrente	127.399	128.312	913	-129.969	-132.755	-2.786	-11.114	-9.094	2.020
2. in conto capitale	-	-	-	-	5	5	-1	-1	-
3. per partite di giro	-	-	-	-	1.430	1.430	-	-713	-713
4. sul complesso	127.399	128.312	913	-129.969	-131.320	-1.351	-11.115	-9.808	1.307

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

Aggregati	Gestione e sviluppo risorse umane			Approvvigion.ti logistica e patrimonio			Sist.Informativi e Telecomunicaz.ni		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
CENTRI DI RESPONSABILITA'									
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	11	11	-	26	25	-1	-	-	-
Altre entrate	44	58	14	49	45	-4	-	-	-
Totale entrate correnti	61	75	14	75	70	-5	-	-	-
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	133	142	9	14	2	-12	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	133	142	9	14	2	-12	-	-	-
Partite di giro	523	560	37	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE ENTRATE	717	777	60	89	72	-17	-	-	-
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.829	1.841	12	400	369	-31	166	198	32
Interventi diversi	20	78	58	98	87	-11	-	-	-
Trattamenti di quiescenza,integrativi e sostitutivi	275	281	6	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	2.124	2.200	76	498	456	-42	166	198	32
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	437	387	-50	45	1.125	1.080	71	80	9
Oneri comuni	-	-	-	-	79	79	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	437	387	-50	45	1.204	1.159	71	80	9
Partite di giro	523	1.277	754	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE USCITE	3.084	3.864	780	543	1.660	1.117	237	278	41
SALDI									
1. di parte corrente	-2.063	-2.125	-62	-423	-386	37	-166	-198	-32
2. in conto capitale	-304	-245	59	-31	-1.202	-1.171	-71	-80	-9
3. per partite di giro	-	-717	-717	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.367	-3.087	-720	-454	-1.588	-1.134	-237	-278	-41

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Formaz.ne e sviluppo competenze			Altre strutture di Direzione Generale			TOTALI		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	120.884	124.480	3.596
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	18.814	19.486	672	71.907	72.888	981
Altre entrate	-	-	-	145	132	-13	2.954	3.022	68
Totale entrate correnti	-	-	-	18.959	19.618	659	195.745	200.390	4.645
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	1.080	1.141	61	1.242	1.305	63
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	10.111	5.962	-4.149	10.111	5.962	-4.149
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	11.191	7.103	-4.088	11.353	7.267	-4.086
Partite di giro	-	-	-	125	135	10	30.403	31.428	1.025
TOTALE DELLE ENTRATE	-	-	-	30.275	26.856	-3.419	237.501	239.085	1.584
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	3	4	1	303	315	12	2.857	2.866	9
Interventi diversi	-	-	-	771	1.224	453	191.067	195.414	4.347
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	275	281	6
Totale uscite correnti	3	4	1	1.074	1.539	465	194.199	198.561	4.362
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	1.292	72	-1.220	1.861	1.680	-181
Oneri comuni	-	-	-	10.131	5.883	-4.248	10.131	5.962	-4.169
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	11.423	5.955	-5.468	11.992	7.642	-4.350
Partite di giro	-	-	-	125	135	10	30.403	31.428	1.025
TOTALE DELLE USCITE	3	4	1	12.622	7.629	-4.993	236.594	237.631	1.037
SALDI									
1. di parte corrente	-3	-4	-1	17.885	18.079	194	1.546	1.829	283
2. in conto capitale	-	-	-	-232	1.148	1.380	-639	-375	264
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-3	-4	-1	17.653	19.227	1.574	907	1.454	547

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
ENTRATE							
<u>Entrate correnti:</u>							
Entrate contributive	116.764	120.884	124.480	3.596	3,0	7.716	6,6
Trasferimenti correnti	68.430	71.907	72.888	981	1,4	4.458	6,5
Altre entrate correnti	3.130	2.954	3.022	68	2,3	-108	-3,5
Totale entrate correnti	188.324	195.745	200.390	4.645	2,4	12.066	6,4
<u>Entrate in conto capitale:</u>							
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	1.455	1.242	1.305	63	5,1	-150	-10,3
Accensione di prestiti	3.362	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.600	77,3
Totale entrate in conto capitale	4.817	11.353	7.267	-4.086	-36,0	2.450	50,9
Partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE ENTRATE	222.419	237.501	239.085	1.584	0,7	16.666	7,5

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
USCITE							
<u>Uscite correnti:</u>							
Funzionamento	2.586	2.857	2.866	9	0,3	280	10,8
Interventi diversi:	185.247	191.067	195.414	4.347	2,3	10.167	5,5
- Uscite per prestazioni istituzionali	176.807	181.537	185.374	3.837	2,1	8.567	4,8
- Trasferimenti passivi	2.087	2.180	2.149	-31	-1,4	62	3,0
- Altri interventi diversi	6.353	7.350	7.891	541	7,4	1.538	24,2
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	266	275	281	6	2,2	15	5,6
Totale uscite correnti	188.099	194.199	198.561	4.362	2,2	10.462	5,6
<u>Uscite in conto capitale:</u>							
Investimenti	2.239	1.861	1.680	-181	-9,7	-559	-25,0
Oneri comuni	3.234	10.131	5.962	-4.169	-41,2	2.728	84,4
Totale uscite in conto capitale	5.473	11.992	7.642	-4.350	-36,3	2.169	39,6
Partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE USCITE	222.850	236.594	237.631	1.037	0,4	14.781	6,6
SALDI							
1. di parte corrente	225	1.546	1.829	283	18,3	1.604	...
2. in conto capitale	-656	-639	-375	264	-41,3	281	-42,8
3. per partite di giro	0	0	0	0	0,0	0	0,0
4. sul complesso	-431	907	1.454	547	60,3	1.885	...

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - ENTRATE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	188.324	195.745	200.390	4.645	2,4	12.066	6,4
1.1 Entrate contributive	116.764	120.884	124.480	3.596	3,0	7.716	6,6
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	115.939	120.117	123.707	3.590	3,0	7.768	6,7
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	825	767	773	6	0,8	-52	-6,3
1.2 Entrate derivanti da trasf. correnti	68.430	71.907	72.888	981	1,4	4.458	6,5
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	67.864	71.339	72.293	954	1,3	4.429	6,5
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	87	87	88	1	1,1	1	1,1
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	479	481	507	26	5,4	28	5,8
1.3 Altre entrate	3.130	2.954	3.022	68	2,3	-108	-3,5
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	96	141	126	-15	-10,6	30	31,3
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	110	146	167	21	14,4	57	51,8
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.412	2.260	2.305	45	2,0	-107	-4,4
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	512	407	424	17	4,2	-88	-17,2

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.817	11.353	7.267	-4.086	-36,0	2.450	50,9
2.1 Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.455	1.242	1.305	63	5,1	-150	-10,3
2.1.11 Alienazioni di immobili e diritti reali	89	0	0	0	0,0	-89	-100,0
2.1.12 Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	171	0	0	0	0,0	-171	-100,0
2.1.13 Partecipazioni e vendita di valori mobiliari	0	10	0	-10	-100,0	0	0,0
2.1.14 Riscossione di crediti	1.195	1.232	1.305	73	5,9	110	9,2
2.3 Accensione di prestiti	3.362	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.600	77,3
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	3.362	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.600	77,3
TITOLO IV- PARTITE DI GIRO	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE ENTRATE	222.419	237.501	239.085	1.584	0,7	16.666	7,5

CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE E DEGLI ISCRITTI (Titolo 1°)

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO 2^ N.V. DEFIN. PREVENTIVO			Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
A) Categoria 1°	115.939	120.117	123.707	3.590	3,0	7.768	6,7
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	98.221	101.423	104.378	2.955	2,9	6.157	6,3
. accertati con il sistema D.M.	95.191	98.501	101.407	2.906	3,0	6.216	6,5
. addetti ai servizi domestici e familiari	464	473	483	10	2,1	19	4,1
. contributi lavoratori agricoli	1.361	1.397	1.434	37	2,6	73	5,4
. contributi per il personale dell'INPS	376	388	397	9	2,3	21	5,6
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	26	27	27	0	0	1	3,8
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	26	27	27	0	0	1	3,8
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	144	148	151	3	2,0	7	4,9
. contributi per le prestazioni del SSN	34	9	9	0	0	-25	-73,5
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	5	5	5	0	0	0	0
. contr. e valori capit. da Organismi extra comunitari	32	30	31	1	3,3	-1	-3,1
. contr. straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art. 6, c. 1	26	12	8	-4	-33,3	-18	-69,2
. contr. a copertura ass. sost. reddito (DD.II. n.157 e n.158/2002)	425	367	368	1	0,3	-57	-13,4
. altri contributi	111	39	31	-8	-20,5	-80	-72,1
2. LAVORATORI AUTONOMI:	17.688	18.665	19.301	636	3,4	1.613	9,1
. Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	909	893	893	0	0	-16	-1,8
. Artigiani	5.999	6.297	6.453	156	2,5	454	7,6
. Esercenti attività commerciali	6.582	7.047	7.362	315	4,5	780	11,9
. Pescatori autonomi	1	1	1	0	0	0	0
. Esercenti attività parasubordinate (Legge n. 335/95)	4.197	4.427	4.592	165	3,7	395	9,4
3. ALTRI LAVORATORI:	30	29	28	-1	-3,4	-2	-6,7
. Fondo clero	30	29	28	-1	-3,4	-2	-6,7

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO 2^ N.V. DEFIN. PREVENTIVO			Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assolutc	in %	in assolutc	in %
	2005	2006	2007				
B) Categoria 2°	825	767	773	6	0,8	-52	-6,3
. Procuratori volontari	266	263	263	0	0	-3	-1,1
. Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	260	200	202	2	1,0	-58	-22,3
. Proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	284	295	299	4	1,4	15	5,3
. Contributo di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	6	6	6	0	0	0	0
. Totale cumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.2)	3	0	0	0	0,0	-3	-100,0
. Totale o parziale incumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.3)	0	0	0	0	0,0	0	0,0
. Contributo per la mutualità delle pensioni alle casalinghe	0	1	1	0	0	1	...
. Altri contributi	6	2	2	0	0	-4	-66,7
TOTALE GENERALE	116.764	120.884	124.480	3.596	3,0	7.716	6,6

... Non valutabile o non significativa.

La **GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA** si riassume in:

Entrate	239.085 mln
Uscite	237.631 mln
- Avanzo sul complesso:	1.454 mln
- <i>Avanzo di parte corrente</i>	<i>1.829 mln</i>
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	<i>- 375 mln</i>

In relazione ai singoli aggregati delle Entrate e delle Uscite si precisa quanto segue:

Le **ENTRATE CORRENTI** sono state valutate in complessivi 200.390 mln con un incremento rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2006 (195.745 mln) pari a 4.645 mln.

In particolare, le **ENTRATE CONTRIBUTIVE** sono state valutate in 124.480 mln con un incremento di 3.596 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 120.884 mln, presenti nella quasi totalità nel *Centro di responsabilità "Entrate contributive"*.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo rilevate nei capitoli di competenza:

- + 2.906 mln al capitolo 1.1.1.01.001 per i contributi dei **lavoratori dipendenti** versati dalle aziende che operano con il sistema del conguaglio - denunce rendiconto - che passano da 98.501 mln a 101.407 mln;
- + 37 mln al capitolo 1.1.1.01.003 per i contributi dei **lavoratori agricoli dipendenti, mezzadri e coloni** che rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2006 di 1.397 mln passano a 1.434 mln;
- + 10 mln al capitolo 1.1.1.01.002 per i contributi dei **lavoratori domestici** che passano a 483 mln da 473 mln delle previsioni aggiornate 2006.

I **contributi delle gestioni dei lavoratori autonomi** segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento del 4,5 % per la Gestione commercianti che passa da 7.047 mln a 7.362 mln;
- un incremento del 2,5 % per gli Artigiani che passano da 6.297 mln a 6.453 mln;

- un incremento del 3,7 % per gli Esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 4.427 mln a 4.592 mln.

I **contributi per il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale** a carico dei lavoratori dipendenti sono stati accertati in 9 mln, inalterati rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

I **contributi obbligatori per il personale dell'Istituto** passano a 397 mln con un incremento di 9 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (388 mln).

Nell'ambito delle entrate correnti, le **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI** sono state determinate in 72.888 mln con un aumento di 981 mln rispetto alle previsioni aggiornate di 71.907 mln.

Per quanto riguarda in particolare i **Trasferimenti dal Bilancio dello Stato** a copertura di oneri pensionistici di cui all'art. 37, c. 3, della legge 9 marzo 1989, n. 88 e all'art. 59, c. 34, della legge n. 449/1997, passano a 20.706 mln con un incremento di 583 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (20.123 mln).

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, rilevate nei capitoli di competenza:

- *Centro di responsabilità "Entrate contributive"*
- + 433 mln al capitolo 1.1.2.03.069 come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 266/2005 (All. A) che, nel presente bilancio, si attesta a 2.429 mln rispetto ai 1.996 mln delle previsioni assestate 2006;
- - 63 mln al capitolo 1.1.2.03.054 come rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dal contributo e dagli sgravi contributivi a favore delle imprese di cui all'art. 4, cc. 17 e 21, della legge n. 449/1997 e all'art. 3, c. 5, della legge n. 448/1998 che viene del tutto annullato;
- - 45 mln al capitolo 1.1.2.03.049 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dai trattamenti di integrazione salariale straordinaria e dalle agevolazioni contributive alle imprese di cui agli artt. 1 e 2 del decreto legge n. 4/1998 convertito nella

legge n. 52/1998 che passa da 91 mln del preventivo aggiornato 2006 a 46 mln del preventivo 2007;

- - 29 mln al capitolo 1.1.2.03.040 come rimborso dello Stato per sgravi di oneri contributivi nel Mezzogiorno (art. 19 del decreto legge n. 918/1968 convertito nella legge n. 1089 del 1968 che viene del tutto annullato;
- *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*
- + 70 mln al capitolo 3.1.2.03.072 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del d. lgs. n. 112/98 che, nel presente bilancio si attesta a 13.531 mln rispetto ai 13.461 mln delle previsioni assestate 2006;
 - + 36 mln al capitolo 3.1.2.03.034 come contributo dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a portatori di handicap di cui all'art. 33 della legge n. 104/1992 e successive modificazioni ed integrazioni che, nel presente bilancio si attesta a 353 mln rispetto ai 317 mln delle previsioni aggiornate 2006;
 - - 278 mln al capitolo 3.1.2.03.089 come contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all'art. 13, c. 2, lett. a), e 7, del decreto legge n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005 che, nel presente bilancio si attesta a 58 mln rispetto ai 336 mln delle previsioni assestate 2006;
 - - 235 mln al capitolo 3.1.2.03.061 come contributi e rimborsi dello Stato da porre a carico del fondo per l'occupazione di cui all'art. 1 del decreto legge n. 148/93 convertito nella legge n. 236/1993 che, nel presente bilancio si attesta a 299 mln rispetto ai 534 mln del preventivo aggiornato 2006;
 - - 57 mln al capitolo 3.1.2.03.096 come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 448/2001 (All. A), che si attesta a 1.413 mln rispetto ai 1.470 mln delle previsioni aggiornate 2006;
- *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*
- + 510 mln al capitolo 8.1.2.03.095 come contributo dello Stato a

favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 che, nel presente bilancio, si attesta a 1.743 mln rispetto ai 1.233 mln delle previsioni assestate 2006;

- + 85 mln al capitolo 8.1.2.03.037 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 che passa da 3.520 mln del preventivo aggiornato 2006 a 3.605 mln del preventivo 2007.

Per quanto attiene ai **Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico** si segnala un incremento di 23 mln al capitolo 2.1.2.06.003 riguardante valori capitali per la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli enti disciolti.

Le **ALTRE ENTRATE** sono state valutate in 3.022 mln, con una variazione positiva di 68 mln rispetto alle previsioni aggiornate di 2.954 mln.

In particolare, tra le variazioni più significative, si segnalano quelle relative:

✓ a **entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi** che passano da 141 mln del preventivo aggiornato 2006 a 126 mln con un decremento di 15 mln da riferirsi principalmente al capitolo 5.1.3.07.009 quale corrispettivo per l'attività di gestione e di vendita degli immobili ceduti alla S.C.I.P. ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n. 351/01 convertito nella legge n. 410/2001 (*Centro di responsabilità "Approvvigionamenti, logistica e gestione Patrimonio"*) per 7 mln e al capitolo 8.1.3.07.013 quale commissione per le attività di gestione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 (*Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*) per altri 7 mln;

✓ ai **redditi e proventi patrimoniali** che rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (146 mln) presentano un incremento di 21 mln da attribuire, in massima parte, al capitolo di entrata 8.1.3.08.011 per interessi sui fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito della cessione degli immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P. - artt. 3 e 4 del decreto legge 351/2001 convertito nella legge 410/2001 aggiornato

da 82 mln a 98 mln (+ 16 mln) (*Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*);

✓ alle **poste correttive e compensative di spese correnti** che rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (2.260 mln) presentano un incremento di 45 mln da attribuire, quasi esclusivamente, al capitolo di entrata 2.1.3.09.001 per recupero di prestazioni aggiornato da 2.228 mln a 2.272 mln (*Centro di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"*);

✓ alle **entrate non classificabili in altre voci** che presentano un incremento di 17 mln, passando da 407 mln a 424 mln.

Si evidenziano nel *Centro di responsabilità "Entrate Contributive"* le seguenti variazioni:

- + 30 mln al capitolo 1.1.3.10.017 per 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, del decreto legge n. 7/2005 convertito nella legge n. 43/2005, aggiornato da 20 mln a 50 mln;
- - 12 mln al capitolo 1.1.3.10.010 per interessi per la riscossione dilazionata dei valori capitali relativi alla costituzione di un'unica posizione assicurativa nel Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia, ai sensi dell'art. 5 della legge 58/92.

Le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** ammontano a 7.267 mln con un decremento di 4.086 mln rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2006 di 11.353 mln.

In particolare, gli accertamenti di **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI** sono stati valutati in 1.305 mln con un incremento di 63 mln rispetto alle previsioni definitive 2006.

Si evidenziano nel *Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale"* le variazioni che riguardano:

- + 42 mln al capitolo 8.2.1.14.099 per riscossione di crediti diversi aggiornato da 1.034 mln a 1.076 mln;

- + 24 mln al capitolo 8.2.1.14.015 per prelievo dalla Tesoreria Centrale dello Stato dei fondi derivanti da cessione immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P. ai sensi degli artt. 3 e 4 del decreto legge 351/01 convertito nella legge n. 410/01.

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le **ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI** sono state accertate in 5.962 mln con un decremento di 4.149 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 pari a 10.111 mln.

La variazione è rappresentata in massima parte nel *Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale"* dal capitolo 8.2.3.20.001 per minori (- 3.414 mln) anticipazioni della Tesoreria Centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 della legge n. 370/1974 ed al capitolo di entrata 8.2.3.20.003 per minori (- 746 mln) anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4.

Infine, le **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO** sono state valutate in 31.428 mln con un incremento di 1.025 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 pari a 30.403 mln.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, rilevate nei centri di responsabilità *"Prestazioni pensionistiche"*, *"Prestazioni a sostegno del reddito"*, *"Gestione e sviluppo risorse umane"*, e *"Altre strutture di Direzione generale"* nei capitoli di competenza:

- + 994 mln ai capitoli 2.4.1.22.001, 3.4.1.22.001 e 4.4.1.22.001 per maggiori ritenute erariali che passano da 19.639 mln a 20.633 mln;
- + 93 mln al capitolo 3.4.1.22.011 per anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti;
- + 55 mln ai capitoli 2.4.1.22.031, 3.4.1.22.031 e 4.4.1.22.031 per maggiori ritenute per addizionale regionale all' imposta del reddito delle persone fisiche;
- + 27 mln ai capitoli 2.4.1.22.024, 3.4.1.22.024 e 4.4.1.22.024 per maggiori ritenute erariali sulle prestazioni e sulle retribuzioni del personale dipendente derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/91;

- + 24 mln ai capitoli 4.4.1.22.002 per maggiori ritenute previdenziali effettuate al personale;
- - 181 mln al capitolo 1.4.1.22.035 per minori riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/98 come risulta modificato dall'art. 1 del decreto legge n. 308/99 convertito nella legge n. 402/99;
- - 26 mln al capitolo 1.4.1.22.026 per minori contributi per i lavoratori agricoli (subordinati ed autonomi) riscossi per conto dell'INAIL.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
TITOLO I - USCITE CORRENTI	188.099	194.199	198.561	4.362	2,2	10.462	5,6
1.1 Funzionamento:	2.586	2.857	2.866	9	0,3	280	10,8
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	10	11	9	-2	-18,2	-1	-10,0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.636	1.823	1.830	7	0,4	194	11,9
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	940	1.023	1.027	4	0,4	87	9,3
1.2 Interventi diversi:	185.247	191.067	195.414	4.347	2,3	10.167	5,5
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	176.807	181.537	185.374	3.837	2,1	8.567	4,8
1.2.06 Trasferimenti passivi	2.087	2.180	2.149	-31	-1,4	62	3,0
1.2.07 Oneri finanziari	184	521	543	22	4,2	359	...
1.2.08 Oneri tributari	153	124	133	9	7,3	-20	-13,1
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	5.711	6.423	6.548	125	1,9	837	14,7
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	305	282	667	385	...	362	...
1.4 Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi:	266	275	281	6	2,2	15	5,6
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	266	275	281	6	2,2	15	5,6

... Non valutabile o non significativa.

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.473	11.992	7.642	-4.350	-36,3	2.169	39,6
2.1 Investimenti:	2.239	1.861	1.680	-181	-9,7	-559	-25,0
2.1.11 Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	104	116	133	17	14,7	29	27,9
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	73	0	0	0	0,0	-73	-100,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	1.982	1.659	1.461	-198	-11,9	-521	-26,3
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	80	86	86	0	0	6	7,5
2.2 Oneri comuni:	3.234	10.131	5.962	-4.169	-41,2	2.728	84,4
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	3.227	10.031	5.872	-4.159	-41,5	2.645	82,0
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	7	100	90	-10	-10,0	83	...
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
4.1.21 Spese aventi natura di partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE USCITE	222.850	236.594	237.631	1.037	0,4	14.781	6,6

... Non valutabile o non significativa.

TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
TRASFERIMENTI ALLO STATO	758	792	747	-45	-5,7	-11	-1,5
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	427	369	384	15	4,1	-43	-10,1
. Contributi ex Enaoli	2	0	0	0	0,0	-2	-100,0
. Contributi ex Gescal	5	0	0	0	0,0	-5	-100,0
. Contributi per il finanziamento degli asili nido	1	0	0	0	0,0	-1	-100,0
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione (art. 25 L. n. 845/78)	232	226	231	5	2,2	-1	-0,4
. Contributi per il finanziamento del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie (leggi n. 183/87 e n. 549/95)	187	143	153	10	7,0	-34	-18,2
. Contrib. finanz. del Fondo Formazione professionale (art.5 L. n.196/97)	0	0	0	0	0,0	0	0,0
2. Contributi per il S.S.N.	31	25	15	-10	-40,0	-16	-51,6
. dei datori di lavoro e degli iscritti	7	0	0	0	0,0	-7	-100,0
. già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	24	25	15	-10	-40,0	-9	-37,5
3. Altri	300	398	348	-50	-12,6	48	16,0
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	260	256	267	11	4,3	7	2,7
. Economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi per l'anno 2005-Art. 11 ter, c. 5, D.L. 203/2005 convertito nella L. n. 248/2005 e art 1, c. 48 della L. n. 266/2005	33	119	53	-66	-55,5	20	60,6
. 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	0	2	2	0	0	2	...
. Ecced. gettito contr. lavoro straord. - art. 2, c. 19 e 20, L. n. 549/95.	7	21	26	5	23,8	19	...

... Non valutabile o non significativa.

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.329	1.388	1.402	14	1,0	73	5,5
1. Valori di copertura dei periodi ass. trasferiti ad altri Enti di Previdenza	724	719	722	3	0,4	-2	-0,3
2. Contributi ai datori di lavoro che:							
. assumono lavoratori in mobilità	19	20	20	0	0	1	5,3
. assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente utili	16	17	17	0	0	1	6,3
3. Contrib. a favore dell'Istituto di medicina sociale	2	2	2	0	0	0	0
4. Enti di patronato e assistenza sociale	252	249	257	8	3,2	5	2,0
5. Contributi ai lavoratori già impegnati in LSU collocati in prepensionamento	2	1	0	-1	-100,0	-2	-100,0
6. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	18	19	18	-1	-5,3	0	0
7. Contr. art. 25 L. 845/78 ai fondi paritet. Interprofess. Art.118 L. 388/00	288	353	360	7	2,0	72	25,0
8. Finanz. Comm. Vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, L. n. 449/97	2	2	2	0	0	0	0
9. Altri	6	6	4	-2	-33,3	-2	-33,3
TOTALE GENERALE	2.087	2.180	2.149	-31	-1,4	62	3,0

Il totale delle **USCITE CORRENTI** è pari a 198.561 mln con un incremento di 4.362 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 (194.199 mln).

Le **uscite di FUNZIONAMENTO** sono state valutate in 2.866 mln presentano un aumento di 9 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 2.857 mln.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

	(mln)
Uscite per gli organi dell'ente	9
Oneri per il personale in attività di servizio	1.830
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.027
Totale uscite di funzionamento	2.866

Nell'ambito degli **INTERVENTI DIVERSI** le **uscite per PRESTAZIONI ISTITUZIONALI** sono state valutate in 185.374 mln, da attribuire in massima parte al *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*; rispetto alle previsioni definitive 2006 di 181.537 mln presentano un aumento di 3.837 mln.

	(mln)		
PRESTAZIONI	2[^] Nota Var. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
• Prestazioni pensionistiche e relativi tratt. carichi familiari (cap. di spesa 2.1.2.05.01)	155.991	159.608	3.617
• Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	25.546	25.766	221
TOTALE	181.537	185.374	4.238

Per quanto riguarda le prestazioni temporanee ed altre prestazioni gli scostamenti di maggior rilievo si evidenziano nei seguenti capitoli di competenza:

- *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*
 - - 19 mln al capitolo 2.1.2.05.016 per prestazioni diverse a carico di Fondi o gestioni pensionistiche (liquidazione in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie);

- *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*
 - + 215 mln al capitolo 3.1.2.05.002 per maggiori prestazioni anticipate delle aziende tenute alle presentazioni delle denunce rendiconto che passa da 7.853 mln del preventivo aggiornato 2006 a 8.068 mln del preventivo 2007;
 - + 35 mln al capitolo di nuova istituzione 3.1.2.05.072 per prestazioni a sostegno del reddito a favore dei lavoratori del settore del trasporto aereo di cui all'art. 1-ter, comma 1, lett. b), del decreto legge n. 249/2004 convertito nella legge n. 291/2004;
 - + 29 mln al capitolo 3.1.2.05.009 per prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende (integrazioni salariali, assegni familiari e relative maggiorazioni, assegni per congedi matrimoniali, indennità di malattia e maternità, indennità alle lavoratrici madri ex art. 8 della legge n. 903/77, indennità di anzianità ex art. 2 della legge n. 464/82, retribuzioni a donatori di sangue);
 - + 17 mln al capitolo 3.1.2.05.004 per indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli che passa da 1.809 mln del preventivo definitivo 2006 a 1.826 mln del preventivo 2007;
 - - 63 mln al capitolo 3.1.2.05.003 per minori prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli (indennità di mobilità, indennità di disoccupazione e relativi trattamenti per carichi familiari) che si attesta a 3.457 mln rispetto a 3.520 mln delle previsioni aggiornate 2006.

Gli impegni per **uscite** connesse ai **TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI** sono stati valutati in 2.149 mln con un decremento di 31 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 2.180 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	747 mln
Altri trasferimenti	1.402 mln
	2.149 mln

Tra le variazioni più significative nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* si segnalano:

- - 66 mln al capitolo di spesa 8.1.2.06.024 per trasferimenti allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - Art. 22 D.L. 4.7.2006 convertito nella Legge 4 agosto 2006 n. 248. L'importo risulta notevolmente ridotto poiché la somma trasferita nell'esercizio 2006 era comprensiva delle economie di spesa realizzate negli anni 2002, 2004 e 2006 come disposto dalle normative richiamate in altra parte della presente relazione.

Gli **ALTRI INTERVENTI DIVERSI** sono stati valutati in 7.891 mln con un aumento di 541 mln rispetto ai 7.350 mln delle previsioni definitive 2006.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

	(mln)
Oneri finanziari	543
Oneri tributari	133
Poste correttive e compensative di entrate correnti	6.548

Valutate in precedenza in 6.423 mln, le variazioni più significative attengono per:

- - 218 mln al capitolo 3.1.2.09.016 (*Centro di Responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*) per rimborso allo Stato di somme trasferite all'Istituto in eccedenza agli oneri posti a suo carico;

- nel *Centro di Responsabilità "Entrate contributive"*:

- + 433 mln al capitolo 1.1.2.09.058 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 1, c. 361 e 362 della legge 266/2005;

- + 59 mln al capitolo 1.1.2.09.044 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 120, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000;

- + 43 mln al capitolo 1.1.2.09.003 per rimborso di contributi;

- 60 mln al capitolo 1.1.2.09.034 per sgravi di oneri contributivi a favore dei datori di lavoro e degli enti pubblici economici ad incremento dei livelli occupazionali di cui all'art. 3, c. 5, della legge n. 448/1998;

- 57 mln al capitolo 1.1.2.09.049 per sgravi di oneri contributivi a favore dei datori di lavoro e degli enti pubblici economici per i nuovi assunti ad incremento dei livelli occupazionali di cui all'art. 44 della legge n. 448/2001;

- 29 mln al capitolo 1.1.2.09.001 per sgravi di oneri contributivi del Mezzogiorno – art. 18 legge n. 1089/68;

- 28 mln al capitolo 1.1.2.09.055 per sgravi di oneri contributivi di cui all'art. 11, della 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 della legge 350/2003 e successive disposizioni.

Uscite non classificabili in altre voci	667
--	------------

Valutate in precedenza in 282 mln, presentano un incremento di 385 mln dovuto quasi esclusivamente al capitolo di spesa 8.1.2.10.002 (*Centro di Responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*) per fondo di riserva per spese impreviste (387 mln).

I TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI sono stati valutati in 281 mln con un aumento di 6 mln rispetto ai 275 mln delle previsioni definitive 2006 imputabili esclusivamente nel Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane".

Le **USCITE IN CONTO CAPITALE** sono state valutate in 7.642 mln con un decremento di 4.350 mln rispetto agli 11.992 mln delle previsioni definitive 2006.

Sono suddivise in:

- **INVESTIMENTI** valutati in 1.680 mln con un decremento di 181 mln rispetto ai 1.861 mln delle previsioni definitive 2006, sono dovuti in massima parte a minori (- 190 mln) fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito della cessione degli immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P. ai sensi degli artt. 3 e 4 del decreto legge n. 351/01 convertito nella legge n. 410/2001;
- **ONERI COMUNI** che passano da 10.131 mln delle previsioni definitive 2006 a 5.962 mln con un decremento di 4.169 mln e sono attribuiti quasi interamente, nel Centro di responsabilità "Altre strutture della Direzione generale". a minori (- 3.414 mln) rimborsi di anticipazioni effettuate dalla Tesoreria Centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 della legge n. 370/74 (capitolo di spesa 8.2.2.17.001) ed a minori (- 746) rimborsi delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali di cui all'art. 35, commi 3 e 4 della legge n. 448/1998 (capitolo di spesa 8.2.2.17.003).

Le **uscite** per **PARTITE DI GIRO** registrano variazioni di entità corrispondente a quella delle entrate della stessa categoria.

Spese di funzionamento

Le spese per il funzionamento, per il complesso delle Unità Previsionali di Base (UPB), sono state determinate, come si evince dalla tabella sottostante, in 3.686 mln., compresi 55 mln di economie previste da trasferire al Bilancio dello Stato (di cui 3.185 mln per spese obbligatorie e 501 mln per spese non obbligatorie) con una riduzione di 42 mln circa rispetto all'assestato 2006 (3.728 mln). Tale contrazione è la risultante di una diminuzione sia delle spese obbligatorie pari a 26 mln sia delle spese non obbligatorie per 16 mln. La seguente tabella espone la ripartizione delle spese per UPB.

UPB		SPESE OBBLIGATORIE	SPESE NON OBBLIGATORIE	TOTALI
UPB1	Entrate Contributive	12.312.494	952.000	13.264.494
UPB2	Prestazioni pensionistiche	238.140.959	500.000	238.640.959
UPB3	Prestazioni a Sostegno del Reddito	62.951.100	580.000	63.531.100
UPB4	Gestione Sviluppo Risorse Umane	2.169.992.063	56.335.834	2.226.327.897
UPB5	Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio	200.871.762	291.646.100	492.517.862
UPB6	Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	139.314.000	137.874.650	277.188.650
UPB7	Formazione e Sviluppo Competenze	-	3.640.000	3.640.000
UPB8	Altre Strutture di Direzione Generale	361.122.041	9.950.175	371.072.216
TOTALI		3.184.704.419	501.478.759	3.686.183.178

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per Categorie (tabella A); e la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, confrontati con l'assestato 2006 (tabella B).

Con riferimento a quest'ultima tabella, si evidenzia l'istituzione di nuovi capitoli di spesa nell'ambito della UPB n. 7 "Formazione e sviluppo competenze": 7.1.1.02.031 - "Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private"; 7.1.1.04.062 - "Spese formazione/addestramento pers.le (compensi

docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica)". Tale modifica si è resa necessaria ai fini di una migliore collocazione degli stanziamenti di spesa in precedenza inseriti nel capitolo 7.1.1.02.013 - "Spese per la formazione e l'addestramento del personale".

A fronte delle spese come sopra rappresentate, l'Istituto prevede delle entrate che vanno a riduzione delle suddette spese. La previsione di tali entrate, per l'esercizio 2007, è pari a 182 mln. (tabella C), che pertanto determinano una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

"A"

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO - RIEPILOGO

(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO ANNO 2006	PREVENTIVO ANNO 2007	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
			in assoluto	in %
			SPESE CORRENTI	3.525.791.878
<i>di cui: spese obbligatorie</i>	3.119.176.936	3.088.903.769	-30.273.167	-1,0
<i>spese non obbligatorie</i>	406.614.942	377.892.229	-28.722.713	-7,1
SPESE IN CONTO CAPITALE	201.855.650	219.387.180	17.531.530	8,7
<i>di cui: spese obbligatorie</i>	91.144.650	95.800.650	4.656.000	5,1
<i>spese non obbligatorie</i>	110.711.000	123.586.530	12.875.530	11,6
TOTALE GENERALE	3.727.647.528	3.686.183.178	-41.464.350	-1,1
<i>di cui: spese obbligatorie</i>	3.210.321.586	3.184.704.419	-25.617.167	-0,8
<i>spese non obbligatorie</i>	517.325.942	501.478.759	-15.847.183	-3,1
- Economie di Gestione da trasferire allo Stato	121.408.985 (1)	55.497.000 (2)	-65.911.985	-54,3
Totale al netto delle economie di gestione	3.606.238.543	3.630.686.178	24.447.635	0,7

(1) Legge 266/05 art. 1 comma 48 e comma 63; Legge 248/06 art. 22 comma 1 ed art. 29 comma 1;

(2) Legge 248/06 art. 22 comma 2 e art. 29 comma 1 e Legge 266/05 art. 1 comma 63.

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SPESE CORRENTI

(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
	ANNO	ANNO		
	2006	2007	in assoluto	in %
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. I ^A - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.697.541	8.930.712	-1.766.829	-16,5
di cui: spese obbligatorie	4.821.144	3.933.980	-887.164	-18,4
spese non obbligatorie	5.876.397	4.996.732	-879.665	-15,0
Cat. 2 ^A - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.823.077.896	1.830.541.027	7.463.131	0,4
di cui: spese obbligatorie	1.786.260.480	1.798.462.371	12.201.891	0,7
spese non obbligatorie	36.817.416	32.078.656	-4.738.760	-12,9
Cat. 3 ^A - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	274.662.930	280.684.845	6.021.915	2,2
di cui: spese obbligatorie	274.662.930	280.684.845	6.021.915	2,2
spese non obbligatorie				
Cat. 4 ^A - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.022.185.864	1.025.981.885	3.796.021	0,4
di cui: spese obbligatorie	681.083.825	706.612.019	25.528.194	3,7
spese non obbligatorie	341.102.039	319.369.866	-21.732.173	-6,4
TOTALE CATEGORIE I^A II^A III^A IV^A	3.130.624.231	3.146.138.469	15.514.238	0,5
di cui: spese obbligatorie	2.746.828.379	2.789.693.215	42.864.836	1,6
spese non obbligatorie	383.795.852	356.445.254	-27.350.598	-7,1

segue "A"

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007	
	ANNO	ANNO	su Aggiornato 2006	
	2006	2007	in assoluto	in %
TITOLO I - SPESE CORRENTI (segue)				
Cat. V I [^] - TRASFERIMENTI PASSIVI	141.657.529	74.253.698	-67.403.831	-47,6
di cui: spese obbligatorie	122.512.439	56.302.397	-66.210.042	-54,0
spese non obbligatorie	19.145.090	17.951.301	-1.193.789	-6,2
Cat. VIII [^] - ONERI TRIBUTARI	6.651.700	6.651.700	0	0
di cui: spese obbligatorie	6.651.700	6.651.700	0	0
Cat. X [^] - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	246.858.418	239.752.131	-7.106.287	-2,9
di cui: spese obbligatorie	243.184.418	236.256.457	-6.927.961	-2,8
spese non obbligatorie	3.674.000	3.495.674	-178.326	-4,9
TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE	3.525.791.878	3.466.795.998	-58.995.880	-1,7
<i>di cui: spese obbligatorie</i>	3.119.176.936	3.088.903.769	-30.273.167	-1,0
<i>spese non obbligatorie</i>	406.614.942	377.892.229	-28.722.713	-7,1

segue "A"

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE

(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
	ANNO	ANNO	in assoluto	in %
	2006	2007		
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
Cat. XI [^] - ACQUISIZIONI BENI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	141.000	141.000	0	0
di cui: spese obbligatorie	0	0		
spese non obbligatorie	141.000	141.000	0	0
Cat. XII [^] - ACQUISIZIONI D'IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	115.917.000	133.445.530	17.528.530	15,1
di cui: spese obbligatorie	5.347.000	10.000.000		
spese non obbligatorie	110.570.000	123.445.530	12.875.530	11,6
Cat. XV [^] - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	85.797.650	85.800.650	3.000	0,0
di cui: spese obbligatorie	85.797.650	85.800.650	3.000	0,0
spese non obbligatorie	0	0		
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	201.855.650	219.387.180	17.531.530	8,7
<i>di cui: spese obbligatorie</i>	91.144.650	95.800.650	4.656.000	5,1
<i>spese non obbligatorie</i>	110.711.000	123.586.530	12.875.530	11,6

All. "B"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 1 - Centro di Responsabilità Entrate Contributive						
1.1.1.04.020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	94.096	94.096	-	-	0,0%
1.1.1.04.030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIB/INDEBITE PRESTAZ	650.000	520.000	- 130.000	-	-20,0%
1.1.1.04.047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	200.000	-	- 200.000	-	-100,0%
1.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	12.000.000	12.218.398	-	218.398	1,8%
1.1.1.10.003	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	40.000	32.000	- 8.000	-	-20,0%
1.1.2.10.016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI	500.000	400.000	- 100.000	-	-20,0%
Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"		13.484.096	13.264.494	- 438.000	218.398	-1,6%
di cui	spese obbligatorie	12.094.096	12.312.494	-	218.398	1,8%
	spese non obbligatorie	1.390.000	952.000	- 438.000	-	-31,5%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 2 - Centro di Responsabilità Prestazioni Pensionistiche						
2.1.1.04.020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI	120.000.000	100.000.000	20.000.000	-	-16,7%
2.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	136.237.318	138.140.959	-	1.903.641	1,4%
2.1.2.10.016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	500.000	500.000	-	-	0,0%
Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		256.737.318	238.640.959	20.000.000	1.903.641	-7,0%
di cui	spese obbligatorie	256.237.318	238.140.959	20.000.000	1.903.641	-7,1%
	spese non obbligatorie	500.000	500.000	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 3 - Centro di Responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito						
3.1.1.04.030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA	100.000	80.000	- 20.000	-	-20,0%
3.1.1.04.037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	40.600	30.000	- 10.600	-	-26,1%
3.1.1.04.038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12^ E 13^ DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	34.100.000	38.000.000	-	3.900.000	11,4%
3.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	24.921.100	24.921.100	-	-	0,0%
3.1.2.10.016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI TEMPORANEE	500.000	500.000	-	-	0,0%
Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		59.661.700	63.531.100	- 30.600	3.900.000	6,5%
di cui						
spese obbligatorie		59.061.700	62.951.100	- 10.600	3.900.000	6,6%
spese non obbligatorie		600.000	580.000	- 20.000	-	-3,3%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 4 - Centro di Responsabilità Gestione e sviluppo risorse umane						
4.1.1.02.001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI ED INDENNITA' SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO	846.091.276	846.091.276	-	-	0,0%
4.1.1.02.005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	30.561.800	28.321.600	- 2.240.200	-	-7,3%
4.1.1.02.006	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	314.331	279.406	- 34.925	-	-11,1%
4.1.1.02.007	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	1.906.000	1.906.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.009	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE	307.495.888	306.399.226	- 1.096.662	-	-0,4%
4.1.1.02.014	RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER INCARICHI NEL CENTRO URBANO, RIMBORSI ISCRIZIONI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	400.000	400.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.015	QUOTE ON.RI E COMP.NZE CORRIP.STE AL PERS.LE DI RUOLO PROFESS.LE (ONORARI AVV.TO, COMP.NZE PROC.TORE, COMP.NZE GIUSTIZIA LIQUID. AL PERS.LE NON LEGAL)	23.000.000	23.000.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	51.006.636	42.306.825	- 8.699.811	-	-17,1%
4.1.1.02.021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	18.012.886	14.545.910	- 3.466.976	-	-19,2%
4.1.1.02.022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	30.639.467	24.880.029	- 5.759.438	-	-18,8%
4.1.1.02.023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	695.000	695.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	806.910	843.000	-	36.090	4,5%
4.1.1.02.025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	360.317.273	360.317.273	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
4.1.1.02.026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO DI CUI ALL'ART. 15 L.88/1989.	9.462.680	9.462.680	-	-	0,0%
4.1.1.02.027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	8.422.128	7.051.038	- 1.371.090	-	-16,3%
4.1.1.02.028	SPESE DI BUONI PASTO AL PERSONALE	45.200.000	45.200.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	1.800.000	1.800.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	685.285	686.000	-	715	0,1%
4.1.1.02.099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	83.310.336	115.870.114	-	32.559.778	39,1%
4.1.1.04.008	SPESE PER CONCORSI	162.000	144.000	- 18.000	-	-11,1%
4.1.1.04.019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.398.500	1.118.800	- 279.700	-	-20,0%
4.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	245.250	218.000	- 27.250	-	-11,1%
4.1.1.04.033	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE	45.500	45.500	-	-	0,0%
4.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	27.000	24.000	- 3.000	-	-11,1%
4.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.475.571	2.067.027	-	591.456	40,1%
4.1.1.04.052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	3.900.000	3.120.000	- 780.000	-	-20,0%
4.1.1.04.053	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.600.000	4.500.000	-	2.900.000	181,3%
4.1.1.06.061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART 50, COMMA 8, LETT A), DEL DLGS N 29/93	103.454	105.397	-	1.943	1,9%
4.1.1.06.075	FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI	57.818	57.818	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
4.1.1.06.081	FONDO INTERVENTI ASSISTENZ PRO PERS.LE (SUSSIDI PERS.LE IN SERV/ LORO FAMIGLIE, BORSE STUDIO FIGLI DIPEND PER COLONIE ESTIVE)	18.780.272	17.686.483	1.093.789	-	-5,8%
4.1.1.06.084	EQUO INDENNIZ AL PERS.LE PER PERDITA INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISAR.NTO DANNI	1.000.000	700.000	300.000	-	-30,0%
4.1.4.03.001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	177.981.642	183.493.692	-	5.512.050	3,1%
4.1.4.03.005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64 COMMA 4, L.144/1999	96.681.288	97.191.153	-	509.865	0,5%
4.1.1.15.001	INDENNITA' DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	85.000.000	85.000.000	-	-	0,0%
4.1.1.15.002	PREMIO DI OPEROSITA' AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO CESSATI DAL RAPPORTO PROFESSIONALE	52.650	52.650	-	-	0,0%
4.1.1.15.003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	510.000	513.000	-	3.000	0,6%
4.1.1.15.004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	235.000	235.000	-	-	0,0%
Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		2.209.383.841	2.226.327.897	25.170.841	42.114.897	0,8%
di cui	spese obbligatorie	2.153.123.014	2.169.992.063	21.753.677	38.622.726	0,8%
	spese non obbligatorie	56.260.827	56.335.834	3.417.164	3.492.171	0,1%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 5 - Centro di Responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio						
5.1.1.04.005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	4.328.529	3.953.180	- 375.349	-	-8,7%
5.1.1.04.006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	98.390	157.600	-	59.210	60,2%
5.1.1.04.009	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	6.171.951	5.293.217	- 878.734	-	-14,2%
5.1.1.04.010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	450.200	450.202	-	2	0,0%
5.1.1.04.011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	58.436.500	51.584.341	- 6.852.159	-	-11,7%
5.1.1.04.012	SPESE PER UTENZA, ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	16.517.000	15.781.437	- 735.563	-	-4,5%
5.1.1.04.013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	13.817.000	13.261.545	- 555.455	-	-4,0%
5.1.1.04.014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE, SANIFICAZIONE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	61.663.819	60.670.411	- 993.408	-	-1,6%
5.1.1.04.015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	72.361.000	69.858.608	- 2.502.392	-	-3,5%
5.1.1.04.016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	11.593.000	9.513.953	- 2.079.047	-	-17,9%
5.1.1.04.018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.419.773	4.756.492	- 663.281	-	-12,2%
5.1.1.04.020	SPESE PER L'INVIO AD ASSICURATI E PENSIONATI DI COMUNICAZIONI PREVISTE DA DISPOSIZIONI NORMATIVE (ESTRATTO CONTRIBUTI, CUD ECT.)	74.850.000	60.000.000	- 14.850.000	-	-19,8%
5.1.1.04.026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO - MISTI - (CUSTODIA, PULIZIA, RISCALDAMENTO, ECC.)	1.005.527	884.124	- 121.403	-	-12,1%
5.1.1.04.027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	261.000	247.890	- 13.110	-	-5,0%
5.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	6.431.812	6.543.392	-	111.580	1,7%
5.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	405.988	518.486	-	112.498	27,7%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
5.1.1.04.039	CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	290.000	232.000	58.000	-	-20,0%
5.1.1.04.040	ACQUISTO STAMPATI MECCANOGRAFICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE ETC	2.871.000	1.316.700	1.554.300	-	-54,1%
5.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	103.507	11.480	92.027	-	-88,9%
5.1.1.04.045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	808.259	202.068	-	-20,0%
5.1.1.04.052	SPESE PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI NEGLI AMBIENTI DI LAVORO E DEI BENI UTILIZZATI.	300.000	700.000	-	400.000	133,3%
5.1.1.04.057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIA DI PROPRIETA' (FONDO IMMOBILI PUBBLICI)	61.231.931	62.584.062	-	1.352.131	2,2%
5.1.1.04.059	MANUTENZIONE NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE ADIBITE ALLE FIGURE PROTETTE	30.000	30.000	-	-	0,0%
5.1.1.06.083	INDENNITA' PER AVVIAMENTO COMM.LE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITA' DEI LOCALI DI PROPRIETA' DA DESTINARE AD USO STRUMENTALE	97.000	97.000	-	-	0,0%
5.1.1.08.005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOST BOLLO/REGISTRAZ DELLE CONVENZ INERENTI LA MATERIA ASSICURAT/PREVIDENZ NONCHE' CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBB, ETC	6.651.700	6.651.700	-	-	0,0%
5.1.1.10.004	SPESE LEGALI DIVERSE	2.134.000	2.063.674	70.326	-	-3,3%
5.1.1.10.009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	206.000	206.000	-	-	0,0%
5.1.1.10.014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	37.750.000	30.700.000	7.050.000	-	-18,7%
5.1.1.10.015	SOMME DOVUTE A S.C.I.P. "SOC. CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL" PARI ALL'85% CANONI DI LOCA.NE RELAT A IMMOBILI CARTOLARIZZATI ART.3 L.410/01	32.000.000	30.000.000	2.000.000	-	-6,3%
5.1.2.11.007	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	141.000	141.000	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze			
				in -	in +	in %	
5.1.2.12.003	ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI ED ISTITUZIONI SANITARIE)	8.670.000	9.405.209	-	735.209	8,5%	
5.1.2.12.010	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	20.000.000	21.342.500	-	1.342.500	6,7%	
5.1.2.12.011	SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	4.600.000	5.154.000	-	554.000	12,0%	
5.1.2.12.013	SPESE MANUT.NE STRAORD.IA/ADATT.TO DI STABILI STRUMENTALI, TRASFERITI AL "FIP - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE CHIUSO" ART.4 L.410/01	6.000.000	7.599.400	-	1.599.400	26,7%	
5.1.2.12.014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	5.347.000	10.000.000	-	4.653.000	87,0%	
Totale Uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		523.244.954	492.517.862	-	41.646.622	10.919.530	-5,9%
di cui	spese obbligatorie	218.366.631	200.871.762	-	23.900.000	6.405.131	-8,0%
	spese non obbligatorie	304.878.323	291.646.100	-	17.746.622	4.514.399	-4,3%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 6 - Centro di Responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni						
6.1.1.04.020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI E ORGANISMI NAZIONALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI (ISEE) COMPRESO FINO AL 2002 NELLA VOCE 12	50.000.000	69.200.000	-	19.200.000	38,4%
6.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	20.000	44.000	-	24.000	120,0%
6.1.1.04.039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	3.253.028	2.504.914	- 748.114	-	-23,0%
6.1.1.04.040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISCK, MATERIALI VARI DI CONSUMO	580.000	870.000	-	290.000	50,0%
6.1.1.04.041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	13.532.580	11.925.965	- 1.606.615	-	-11,9%
6.1.1.04.042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	933.900	610.000	- 323.900	-	-34,7%
6.1.1.04.049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	12.676.311	13.626.692	-	950.381	7,5%
6.1.1.04.050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	37.000.000	27.637.324	- 9.362.676	-	-25,3%
6.1.1.04.051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	645.981	711.334	-	65.353	10,1%
6.1.1.04.055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DALLA RETE UNITARIA PER LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	21.200.000	21.800.000	-	600.000	2,8%
6.1.1.04.056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	26.250.000	48.314.000	-	22.064.000	84,1%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
6.1.2.12.008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	20.000.000	15.136.886	4.863.114	-	-24,3%
6.1.2.12.009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	51.300.000	64.607.535	-	13.307.535	25,9%
6.1.2.12.012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	-	200.000	-	200.000	
Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		237.391.800	277.188.650	16.904.419	56.701.269	16,8%
di cui	spese obbligatorie	97.450.000	139.314.000	-	41.864.000	43,0%
	spese non obbligatorie	139.941.800	137.874.650	16.904.419	14.837.269	-1,5%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 7 - Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze						
7.1.1.02.013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA)	2.950.000	-	2.950.000	-	-100,0%
7.1.1.02.031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE		485.650	-	485.650	
7.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	45.000	30.000	- 15.000	-	-33,3%
7.1.1.04.062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTO ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	-	3.124.350	-	3.124.350	
Totale Uscite - UPB7 Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze		2.995.000	3.640.000	- 2.965.000	3.610.000	21,5%
di cui	spese obbligatorie					
	spese non obbligatorie	2.995.000	3.640.000	- 2.965.000	3.610.000	-133,3%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"						
8.1.1.01.001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	149.534	162.370	-	12.836	8,6%
8.1.1.01.002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC.	1.391.610	1.391.610	-	-	0,0%
8.1.1.01.003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	3.280.000	2.380.000	- 900.000	-	-27,4%
8.1.1.01.004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	76.900	76.900	-	-	0,0%
8.1.1.01.005	GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT. ONERI	4.484.453	3.693.081	- 791.372	-	-17,6%
8.1.1.01.006	GETTONI PRES.ZA, INDENNITA' MISS.NE E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI IL COLLEGIO SIND.LE E AL MAG.TO DELLA CORTE/CONTI DELEGATO AL CONT.LLO E RELAT. ONERI	211.600	211.600	-	-	0,0%
8.1.1.01.007	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	1.103.444	1.015.151	- 88.293	-	-8,0%
8.1.1.04.001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	772.000	797.000	-	25.000	3,2%
8.1.1.04.007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.TI LE COMMISS.NI E COMITATI CENTR./PERIFER. E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	670.875	569.663	- 101.212	-	-15,1%
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	170.920	170.920	-	-	0,0%
8.1.1.04.020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	171.988.698	177.805.000	-	5.816.302	3,4%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
8.1.1.04.022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	115.700.000	123.816.061	-	8.116.061	7,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.462	8.860	-	398	4,7%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	2.000	2.000	-	-	0,0%
8.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	729.000	541.400	- 187.600	-	-25,7%
8.1.1.04.058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	1.475.000	2.000.000	-	525.000	35,6%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	723.738	632.000	- 91.738	-	-12,7%
8.1.1.04.061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	121.600	121.600	-	-	0,0%
8.1.1.06.082	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	210.000	110.000	- 100.000	-	-47,6%
8.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALL'ATTUAZIONE DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N 495/1993	70.000	70.000	-	-	0,0%
8.1.1.06.024	TRASF.TO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DA RIDUZIONE STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART.11 TER L.248/05 E ART.1 L.266/05 E SEGUENTI	119.201.903	53.003.274	- 66.198.629	-	-55,5%
8.1.1.06.025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI - ART.1, COMMI 58 - 59, DELLA LEGGE 266/2005 - ART. 1, COMMA 63, DELLA LEGGE N.266/2005 E SEGUENTI	2.207.082	2.493.726	-	286.644	13,0%
Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		424.748.819	371.072.216	- 68.458.844	14.495.597	-12,6%
di cui	spese obbligatorie	413.988.827	361.122.041	- 67.098.629	14.231.843	-12,8%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
spese non obbligatorie		10.759.992	9.950.175	- 1.360.215	550.398	-7,5%
4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
4.1.2.14.003	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	210.000.000	180.000.000	- 30.000.000	-	-14,3%
4.1.2.14.004	CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR.509/79 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	141.000.000	121.000.000	- 20.000.000	-	-14,2%

UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
			in assoluto	in %
Riepilogo dei titoli UPB 1 "Entrate contributive"				
Titolo I	13.484.096	13.264.494		
Totale delle uscite UPB 1	13.484.096	13.264.494	-219.602,00	-1,6%
Riepilogo dei titoli UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"				
Titolo I	256.737.318	238.640.959		
Totale delle uscite UPB 2	256.737.318	238.640.959	-18.096.359,00	-7,0%
Riepilogo dei titoli UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"				
Titolo I	59.661.700	63.531.100		
Totale delle uscite UPB 3	59.661.700	63.531.100	3.869.400,00	6,5%
Riepilogo dei titoli UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"				
Titolo I	2.123.586.191	2.140.527.247	16.941.056,00	0,8%
Titolo II	85.797.650	85.800.650	3.000,00	0,0%
Totale delle uscite UPB 4	2.209.383.841	2.226.327.897	16.944.056,00	0,8%
Riepilogo dei titoli UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"				
Titolo I	478.486.954	438.875.753	-39.611.201,00	-8,3%
Titolo II	44.758.000	53.642.109	8.884.109,00	19,8%
Totale delle uscite UPB 5	523.244.954	492.517.862	-30.727.092,00	-5,9%
Riepilogo dei titoli UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"				
Titolo I	166.091.800	197.244.229	31.152.429,00	18,8%

UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
			in assoluto	in %
Titolo II	71.300.000	79.944.421	8.644.421,00	12,1%
Totale delle uscite UPB 6	237.391.800	277.188.650	39.796.850,00	16,8%
Riepilogo dei titoli UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"				
Titolo I	2.995.000	3.640.000		
Totale delle uscite UPB 7	2.995.000	3.640.000	645.000,00	21,5%
Riepilogo dei titoli UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"				
Titolo I	424.748.819	371.072.216		
Totale delle uscite UPB 8	424.748.819	371.072.216	-53.676.603,00	-12,6%
Totale delle uscite per UPB	3.727.647.528,00	3.686.183.178,00	-41.464.350,00	-1,1%

ALL. C

BILANCIO PREVENTIVO 2007

ENTRATE VARIE

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - PREVENTIVO 2007
 (con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

ALL. C

CAPITOLI	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE VARIE	PREVENTIVO 2007
8.1.3.07.003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	22.350,00
1.1.3.07.004 2.1.3.07.004 3.1.3.07.004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED EROGAZIONI DI PRESTAZIONI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	14.243.618,00
3.1.3.07.007	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 638/83	11.770.717,00
4.1.3.07.008	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE SVOLTA DAI MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL D.P.R. N. 270/87	31.499,00
8.1.3.07.012	Entrate varie - Proventi derivanti dall'attività di formazione richiesta per il proprio personale da altre Organizzazioni pubbliche e private	2.650,00
1.1.3.07.013	Commissione per le attività di gestione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 come risulta modificato dall'art 1 D.L. n.308/1999 convertito nella L. n. 402/1999	73.551.645,00
4.1.3.09.002	RECUPERO E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	3.650.840,00
5.1.3.09.003	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.545.843,00
5.1.3.09.004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	2.595.402,00
4.1.3.09.018	RECUPERO DI SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA AL PERSONALE	9.100,00
4.1.3.09.020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE	9.040.000,00
4.1.3.10.001	QUOTE DI ONORARI DI AVVOCATI, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEGLI APPARTENENTI AL RUOLO PROFESSIONALE E DEL FONDO ORFANI DI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	10.498.838,00
6.1.3.10.012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITA' EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	142.350,00
4.1.3.10.013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	20.663,00
8.1.3.10.016	RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI	14.105,00
4.1.2.06.016	Quote di trattamento di fine rapporto e di indennità di buonuscita maturate dal personale di altri Enti trasferito all'Istituto	591.330,00
	TOTALE RECUPERI CONTI FINANZIARI	128.730.950,00
	PROVENTI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI A CRAL	284.051,00
	RIFUSIONE DA PARTE DELLA GIAS DEGLI ONERI PER SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE POSTI A CARICO DELLO STATO	38.834.501,00
	GEST. TRATT. PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE	14.552.585,00
	TOTALE RECUPERI CONTI ECONOMICI	53.671.137,00
	TOTALE RECUPERI	182.402.087,00

COSTI DI AMMINISTRAZIONE

A completamento delle informazioni riguardanti l'andamento delle spese, si ritiene utile fornire alcune indicazioni in merito ai costi di amministrazione preventivati dall'Istituto nell'esercizio 2007 per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali.

I costi di gestione, al netto degli oneri relativi agli immobili cartolarizzati, dal punto di vista economico, ammontano a **3.585,7 mln** con una riduzione di 1,33% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**3.634,1 mln**) e riguardano in particolare per:

2.200,9 mln i costi del personale con un aumento dello 0,61% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**2.187,6 mln**);

1.092,9 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un aumento dello 0,86% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**1.083,6 mln**);

9,5 mln le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni con una diminuzione del 16,43% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**11,4 mln**);

291,8 mln gli altri oneri di funzionamento con una riduzione del 19,57% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**362,8 mln**);

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, ricompresi nel citato importo totale di **3.585,7 mln**, ammontano a **197 mln** (**195,8 mln** nel preventivo aggiornato 2006) e riguardano quasi interamente per:

78,4 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale (**78,4 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

4,4 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale (**3,2 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

7,4 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad uffici (**6,8 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

0,3 mln l'onere per il canone d'uso dei locali adibiti a Cral (come nel preventivo aggiornato 2006);

3,3 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza (**3,2 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

94,35 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) connesse con la realizzazione di procedure automatizzate (**86,2 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

Nelle tabelle che seguono, redatte come anticipato in premessa secondo il consueto schema per omogeneità nel confronto dei dati, si fornisce la disaggregazione, per tipologia di spesa, dei costi di amministrazione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico afferenti gli anni 2006 e 2007.

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - QUADRO RIASSUNTIVO - (*)

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - PERSONALE	2.187.613.405	2.187.649.068	2.199.714.073	2.200.891.435
1.1. - Personale in servizio	1.842.419.686	1.842.703.737	1.848.489.228	1.848.773.279
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	1.759.109.350	1.759.393.401	1.732.619.114	1.732.903.165
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	83.310.336	83.310.336	115.870.114	115.870.114
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio	85.235.000	81.727.819	85.235.000	82.841.513
1.3. - Personale in quiescenza	259.958.719	263.217.512	265.989.845	269.276.643
2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, DI SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.106.473.207	1.083.664.807	1.124.619.122	1.092.994.519
2.1. - Elaborazione automatica dati**	169.332.800	168.333.687	187.693.350	182.793.151
- beni e servizi	98.032.800	98.032.800	107.748.929	107.748.929
- immobilizzazioni tecniche	71.300.000	70.300.887	79.944.421	75.044.222
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli Uffici	404.467.013	382.657.726	405.980.615	379.256.211
- beni e servizi	360.400.013	359.842.847	353.029.506	352.472.340
- immobilizzazioni tecniche	44.067.000	22.814.879	52.951.109	26.783.871
TOTALE (2.1 e 2.2)	573.799.813	550.991.413	593.673.965	562.049.362
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	532.673.394	532.673.394	530.945.157	530.945.157
3 - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO	345.376.534	362.821.942	283.061.950	291.825.680
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	11.368.416	11.368.416	9.500.375	9.500.375
3.2.- Altre spese**	334.008.118	351.453.526	273.561.575	282.325.305
COMPLESSO COSTI DI GESTIONE *	3.639.463.146	3.634.135.817	3.607.395.145	3.585.711.635

* Tutti gli oneri e spese relativi ai costi di gestione sono al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito e la Casa di riposo di Camogli.

** Per l'Aggiornato 2006 sono ricomprese le somme relative al versamento da effettuare allo Stato ai sensi dell'art 1 comma. 48 legge 266/05 e dell'art. 22 comma 1 della legge 248/2006 pari a complessivi 119 milioni di euro.

** Per il Preventivo 2007 sono ricomprese le somme relative al versamento da effettuare allo Stato ai sensi dell'art. 22 comma 2 della legge 248/2006 pari a 53 milioni di euro.

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER IL PERSONALE

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	845.861.276	845.861.276	845.861.276	845.861.276
. Compensi accessori	556.838.311	556.838.311	490.102.161	490.102.161
. Oneri al personale ruolo prof.le	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
. Oneri previdenziali-assistenz.	307.395.888	307.395.888	306.299.226	306.299.226
. indennità sostitutiva del preavviso	695.000	695.000	695.000	695.000
. Formazione ed addestramento	2.950.000	2.950.000	485.650	485.650
. Servizio mensa per il personale	45.500	45.500	45.245.500	45.245.500
. Spese person. Comandato	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
. Interventi assistenziali	19.523.375	19.523.375	18.430.301	18.430.301
. Canone d'uso locali CRAL		284.051		284.051
. Equo indennizzo al personale	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000
. Interessi su prestiti al personale		0	0	0
. Oneri prog. Spec. Art. 18 L88/89	0		0	0
Totale	1.759.109.350	1.759.393.401	1.732.619.114	1.732.903.165
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	83.310.336	83.310.336	115.870.114	115.870.114
Totale 1.1.	1.842.419.686	1.842.703.737	1.848.489.228	1.848.773.279
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonuscita (*)	85.235.000	81.727.819	85.235.000	82.841.513
Totale	85.235.000	81.727.819	85.235.000	82.841.513
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL: 336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	259.958.719	259.958.719	265.989.845	265.989.845
- Oneri soppresso F.do interno di previdenza		3.258.793		3.286.798
Totale	259.958.719	263.217.512	265.989.845	269.276.643
COMPLESSO	2.187.613.405	2.187.649.068	2.199.714.073	2.200.891.435

(*) DATO ECONOMICO : Quota di accantonamento dell'anno

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E IMMOB.TECNICHE
(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	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	98.032.800	98.032.800	107.748.929	107.748.929
. Acquisto macchine e prodotti programma (*)	71.300.000	70.300.887	79.944.421	75.044.222
Totale	169.332.800	168.333.687	187.693.350	182.793.151
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi	6.652.151	6.652.151	5.773.419	5.773.419
. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)	8.620.000	11.513.787	9.355.209	10.429.605
Totale	15.272.151	18.165.938	15.128.628	16.203.024
2.2.2. - Locali ed utenze				
. Affitto locali	133.592.931	133.592.931	132.442.670	132.442.670
. Manutenzione ed adattamento locali	11.523.000	11.523.000	9.443.953,00	9.443.953
. Conduzione, pulizia, vigilanza	61.663.819	61.663.819	60.670.411,00	60.670.411
. Illuminazione e forza motrice	16.517.000	16.517.000	15.781.437,00	15.781.437
. Riscaldamento e condizionamento	13.817.000	13.817.000	13.261.545,00	13.261.545
. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.	510.000		513.000,00	3.000
Spese per la conduzione degli stabili da reddito	0			
Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito	0			
Spese manut. (*)	35.447.000	4.429.191	43.595.900	8.879.191
Onere canone d'uso stabili di proprietà(**)		6.871.900		7.475.075
Totale	273.070.750	248.414.842	275.708.916	247.957.282

(*) DATO ECONOMICO : Quota di ammortamento dell'anno

(**) DATO ECONOMICO : Canone d'uso

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E IMMOB.TECNICHE
(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	63.856.273	63.856.273	56.340.833	56.340.833
2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	4.426.919	4.426.919	4.110.780	4.110.780
2.2.5. - Accertamenti sanit. per concessione di prest.				
. Compensi ai medici liberi professionisti a capitolato, ai medici specialisti esterni ed ai laboratori di analisi	1.398.500	1.398.500	1.118.800	1.118.800
. Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal servizio (*)	52.650	5.484	52.650	5.484
Totale	1.451.150	1.403.984	1.171.450	1.124.284
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	12.127.770	12.127.770	15.376.008	15.376.008
2.2.7. - Concorsi	162.000	162.000	144.000	144.000

(*) DATO ECONOMICO: quota di accantonamento dell'anno

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E IMMOB.TECNICHE

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	34.100.000	34.100.000	38.000.000	38.000.000
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	404.467.013	382.657.726	405.980.615	379.256.211
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	154.183.698	154.183.698	160.000.000	160.000.000
. Banche e poste - servizio cassa	117.000.000	117.000.000	125.116.061	125.116.061
. Consorzio esattori, esattori e ricevitorie	53.195	53.195	53.195	53.195
. Casse marittime ed altri Enti	14.045.901	14.045.901	14.045.901	14.045.901
. Spese servizi svolti CAF, ISEE, CUD	244.850.000	244.850.000	229.200.000	229.200.000
. Spese serv. svolti INPDAl * FF.SS.	0	0	0	0
- Spese convenzione INPS-Siae	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
. Unità sanitarie locali	40.600	40.600	30.000	30.000
Totale	532.673.394	532.673.394	530.945.157	530.945.157
COMPLESSO	1.106.473.207	1.083.664.807	1.124.619.122	1.092.994.519

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO -

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	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 (*)	7.876.816	7.876.816	6.908.775	6.908.775
3.1.2. - Collegio dei Sindaci	3.491.600	3.491.600	2.591.600	2.591.600
Totale 3.1.	11.368.416	11.368.416	9.500.375	9.500.375
3.2.1. - Spese legali connesse al recupero di contributi, concessione di prestazioni ed altre controversie (1)	177.108.418	177.108.418	179.052.131	179.052.131
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	156.899.700	156.899.700	94.509.444	94.509.444
Acc.to al fondo imposte (2)		17.445.408		8.763.730
Prelievo dal fondo imposte (2)				
Totale 3.2.	334.008.118	351.453.526	273.561.575	282.325.305

(*) Commissioni e Comitati

(1) Al netto del risarcimento a diretto carico del FPLD

(2) Dato economico

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - ONERI RELATIVI AGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI-

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
4.1.1. - Oneri relativi agli immobili cartolarizzati	69.750.000	69.750.000	60.700.000	60.700.000
Acc.to f.do indennità anzianità portieri stabili (*)		319.000		314.000
Totale 4.1	69.750.000	70.069.000	60.700.000	61.014.000

PARTE TERZA
GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

Nelle tabelle che seguono, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per UPB dei dati contabili di competenza.

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								TOTALE
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	
	Entrate Contributive	Prestazioni Pensionistiche	Prestaz. a sostegno del reddito	Svilup. Gest. Risorse Umane	Approv., logist. e gest. Patrimonio	Sist. Inform. e telecomunicaz.	Form.e svilup. Competenze	Altre strutture di Direzione Generale	
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	115.972	762	552	6	-	-	-	-	117.292
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.166	35.470	4.943	11	1	-	-	17.971	71.562
Altre entrate	477	1.700	487	59	50	-	-	130	2.903
Totale entrate correnti	129.615	37.932	5.982	76	51	-	-	18.101	191.757
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	5	15	142	2	-	-	1.141	1.305
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	5.962	5.962
Totale entrate in conto capitale	-	5	15	142	2	-	-	7.103	7.267
Partite di giro	2.621	22.474	5.513	560	-	-	-	120	31.288
TOTALE DELLE ENTRATE	132.236	60.411	11.510	778	53	-	-	25.324	230.312
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	115	38	1.847	381	196	6	312	2.895
Interventi diversi	8.344	170.570	14.192	79	90	-	-	884	194.159
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	281	-	-	-	-	281
Totale uscite correnti	8.344	170.685	14.230	2.207	471	196	6	1.196	197.335
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	17	396	1.127	74	-	72	1.686
Oneri comuni	-	-	-	-	79	-	-	11	90
Totale uscite in conto capitale	-	-	17	396	1.206	74	-	83	1.776
Partite di giro	2.698	20.861	6.223	1.274	10	-	-	135	31.201
TOTALE DELLE USCITE	11.042	191.546	20.470	3.877	1.687	270	6	1.414	230.312
SALDI									
1. di parte corrente	121.271	-132.753	-8.248	-2.131	-420	-196	-6	16.905	-5.578
2. in conto capitale	-	5	-2	-254	-1.204	-74	-	7.020	5.491
3. per partite di giro	-77	1.613	-710	-714	-10	-	-	-15	87
4. sul complesso	121.194	-131.135	-8.960	-3.099	-1.634	-270	-6	23.910	-

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006**

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Entrate Contributive			Prestazioni pensionistiche			Prestaz.ni a sostegno reddito		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	112.497	115.972	3.475	744	762	18	550	552	2
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.447	13.166	-281	34.182	35.470	1.288	4.550	4.943	393
Altre entrate	421	477	56	2.119	1.700	-419	12	487	475
Totale entrate correnti	126.365	129.615	3.250	37.045	37.932	887	5.112	5.982	870
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Partite di giro	2.819	2.621	-198	26.424	22.474	-3.950	382	5.513	5.131
TOTALE DELLE ENTRATE	129.184	132.236	3.052	63.469	60.411	-3.058	5.509	11.510	6.001
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1	-	-1	168	115	-53	34	38	4
Interventi diversi	6.121	8.344	2.223	167.185	170.570	3.385	16.267	14.192	-2.075
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	6.122	8.344	2.222	167.353	170.685	3.332	16.301	14.230	-2.071
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Partite di giro	2.733	2.698	-35	26.224	20.861	-5.363	379	6.223	5.844
TOTALE DELLE USCITE	8.855	11.042	2.187	193.577	191.546	-2.031	16.696	20.470	3.774
SALDI									
1. di parte corrente	120.243	121.271	1.028	-130.308	-132.753	-2.445	-11.189	-8.248	2.941
2. in conto capitale	-	-	-	-	5	5	-1	-2	-1
3. per partite di giro	86	-77	-163	200	1.613	1.413	3	-710	-713
4. sul complesso	120.329	121.194	865	-130.108	-131.135	-1.027	-11.187	-8.960	2.227

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Sviluppo e Gestione risorse umane			Approvv. E logistica Patrimonio			Sist. Informativi e Telecomunicaz.ni		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	11	11	-	26	1	-25	-	-	-
Altre entrate	46	59	13	49	50	1	-	-	-
Totale entrate correnti	63	76	13	75	51	-24	-	-	-
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	134	142	8	216	2	-214	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	134	142	8	216	2	-214	-	-	-
Partite di giro	524	560	36	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE ENTRATE	721	778	57	291	53	-238	-	-	-
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.840	1.847	7	418	381	-37	182	196	14
Interventi diversi	20	79	59	105	90	-15	-	-	-
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	274	281	7	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	2.134	2.207	73	523	471	-52	182	196	14
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	453	396	-57	122	1.127	1005	71	74	3
Oneri comuni	-	-	-	-	79	79	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	453	396	-57	122	1.206	1084	71	74	3
Partite di giro	521	1.274	753	-	10	10	-	-	-
TOTALE DELLE USCITE	3.108	3.877	769	645	1.687	1042	253	270	17
SALDI									
1. di parte corrente	-2.071	-2.131	-60	-448	-420	28	-182	-196	-14
2. in conto capitale	-319	-254	65	94	-1.204	-1.298	-71	-74	-3
3. per partite di giro	3	-714	-717	-	-10	-10	-	-	-
4. sul complesso	-2.387	-3.099	-712	-354	-1.634	-1.280	-253	-270	-17

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								
	Formaz.ne e sviluppo comp.ze			Altre Strutture di Direzione Generale			TOTALI		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	113.797	117.292	3.495
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	18.490	17.971	-519	70.706	71.562	856
Altre entrate	-	-	-	154	130	-24	2.801	2.903	102
Totale entrate correnti	-	-	-	18.644	18.101	-543	187.304	191.757	4.453
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	1.080	1.141	61	1.445	1.305	- 140
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	10.111	5.962	-4.149	10.111	5.962	- 4.149
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	11.191	7.103	-4.088	11.556	7.267	- 4.289
Partite di giro	-	-	-	120	120	-	30.269	31.288	1.019
TOTALE DELLE ENTRATE	-	-	-	29.955	25.324	-4.631	229.129	230.312	1.183
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	4	6	2	369	312	-57	3.016	2.895	-121
Interventi diversi	-	-	-	432	884	452	190.130	194.159	4.029
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	274	281	7
Totale uscite correnti	4	6	2	801	1.196	395	193.420	197.335	3.915
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	1.292	72	-1.220	1.954	1.686	- 268
Oneri comuni	-	-	-	282	11	-271	282	90	-192
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	1.574	83	-1.491	2.236	1.776	-460
Partite di giro	-	-	-	125	135	10	29.982	31.201	1.219
TOTALE DELLE USCITE	4	6	2	2.500	1.414	-1.086	225.638	230.312	4.674
SALDI									
1. di parte corrente	-4	-6	-2	17.843	16.905	-938	-6.116	-5.578	538
2. in conto capitale	-	-	-	9.617	7.020	-2.597	9.320	5.491	- 3.829
3. per partite di giro	-	-	-	-5	-15	-10	287	87	-200
4. sul complesso	-4	-6	-2	27.455	23.910	- 3.545	3.491	-	- 3.491

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
RISCOSSIONI							
<u>Riscossioni correnti:</u>							
Entrate contributive	114.535	113.797	117.292	3.495	3,1	2.757	2,4
Trasferimenti correnti	74.658	70.706	71.562	856	1,2	-3.096	-4,1
Altre entrate correnti	2.924	2.801	2.903	102	3,6	-21	-0,7
Totale riscossioni correnti	192.117	187.304	191.757	4.453	2,4	-360	-0,2
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>							
Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	1.866	1.445	1.305	-140	-9,7	-561	-30,1
Accensione di prestiti	3.361	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.601	77,4
Totale riscossioni in conto capitale	5.227	11.556	7.267	-4.289	-37,1	2.040	39,0
Partite di giro	29.082	30.269	31.288	1.019	3,4	2.206	7,6
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	226.426	229.129	230.312	1.183	0,5	3.886	1,7

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
PAGAMENTI							
<u>Pagamenti correnti:</u>							
Funzionamento	2.824	3.016	2.895	-121	-4,0	71	2,5
Interventi diversi:	183.954	190.130	194.159	4.029	2,1	10.205	5,5
- Uscite per prestazioni istituzionali	175.771	181.606	185.373	3.767	2,1	9.602	5,5
- Trasferimenti passivi	2.211	2.142	2.160	18	0,8	-51	-2,3
- Altri interventi diversi	5.972	6.382	6.626	244	3,8	654	11,0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	265	274	281	7	2,6	16	6,0
Totale pagamenti correnti	187.043	193.420	197.335	3.915	2,0	10.292	5,5
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>							
Investimenti	2.242	1.954	1.686	-268	-13,7	-556	-24,8
Oneri comuni	5.706	282	90	-192	-68,1	-5.616	-98,4
Totale pagamenti in conto capitale	7.948	2.236	1.776	-460	-20,6	-6.172	-77,7
Partite di giro	29.028	29.982	31.201	1.219	4,1	2.173	7,5
TOTALE DEI PAGAMENTI	224.019	225.638	230.312	4.674	2,1	6.293	2,8
SALDI							
1. di parte corrente	5.074	-6.116	-5.578	538	-8,8	-10.652	...
2. in conto capitale	-2.721	9.320	5.491	-3.829	-41,1	8.212	...
3. di partite di giro	54	287	87	-200	-69,7	33	61,1
4. sul complesso	2.407	3.491	0	-3.491	-100,0	-2.407	-100,0

... Non valutabile o non significativa.

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE ED APPORTI DELLO STATO**

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
Riscossioni nette	149.195 (1)	152.153 (1)	153.155 (1)	1.002	0,7	3.960	2,7
Pagamenti	218.319 (2)	225.638	230.312	4.674	2,1	11.993	5,5
Differenziale da coprire	69.124	73.485	77.157	3.672	5,0	8.033	11,6
Copertura differenziale:							
1- Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	74.385	70.436	71.286	850	1,2	-3.099	-4,2
.delle prestazioni assistenziali ex art. 37 legge n. 88/89	58.703	57.168	58.389	1.221	2,1	-314	-0,5
.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	15.682	13.268	12.897	-371	-2,8	-2.785	-17,8
2- Anticipazioni (+) eccedenza (-)	2.846	6.540	5.871	-669	-10,2	3.025	...
.di tesoreria alle gestioni assistenziali	0	315	0	-315	-100,0	0	0,0
.di tesoreria per il fondo di riserva	0	5	397	392	...	397	...
.alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/98	2.846	6.220	5.474	-746	-12,0	2.628	92,3
3- Rimborso alla Tesoreria	-5.700	0	0	0	0,0	5.700	-100,0
Totale trasferimenti e anticipazioni/apporto netto Stato	71.531	76.976	77.157	181	0,2	5.626	7,9
4- Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.407	-3.491	0	3.491	-100,0	2.407	####
Totale	69.124	73.485	77.157	3.672	5,0	8.033	11,6

... Non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria per 5.700 mln.

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI**

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
Totale riscossioni	221.173	219.418	224.838	5.420	2,5	3.665	1,7
.Riscossioni nette	149.195 (1)	152.153 (1)	153.155 (1)	1.002	0,7	3.960	2,7
.Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	74.385	70.436	71.286	850	1,2	-3.099	-4,2
.Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	0	315	0	-315	-100,0	0	0,0
.Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	5	397	392	...	397	...
.Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.407	-3.491	0	3.491	-100,0	2.407	-100,0
Totale pagamenti	224.019	225.638	230.312	4.674	2,1	6.293	2,8
.Pagamenti	218.319 (2)	225.638	230.312	4.674	2,1	11.993	5,5
.Rimborso anticipazioni di tesoreria	5.700	0	0	0	0,0	-5.700	-100,0
ANTICIPAZIONI EX ART. 35 LEGGE N. 448/98	2.846	6.220	5.474	-746	-12,0	2.628	92,3

... Non valutabile o non significativa.

(1) Al netto dei trasferimenti, delle anticipazioni di Tesoreria.

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria per 5.700 mln.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI
<i>. BANCHE, POSTE E ALTRE DISPONIBILITA'</i>	4.684
<i>. TESORERIA DELLO STATO</i>	24.118
<u>CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2007</u>	28.802
<i>. RESIDUI ATTIVI INIZIALI</i>	68.402
<i>. RESIDUI PASSIVI INIZIALI</i>	67.709
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: INIZIO ESERCIZIO 2007	29.495
<i>. ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO IN CORSO</i>	239.085
<i>. USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO IN CORSO</i>	237.631
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE	30.949

Gestione finanziaria di cassa

Le previsioni della GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA espongono per le **riscossioni** un importo di 230.312 mln con un' aumento di 1.183 mln rispetto alle previsioni definitive 2006; i **pagamenti** si attestano, invece, a 230.312 con un incremento di 4.674 mln.

Si segnalano, di seguito, le partite più significative.

Le **RISCOSSIONI** hanno interessato le **riscossioni correnti** per 191.757 mln con un incremento di 4.453 mln rispetto al bilancio preventivo 2006, aggiornato con la seconda nota di variazione, pari a 187.304 mln.

⇒ Le **entrate contributive** risultano pari a 117.292 mln ed evidenziano un incremento di 3.495 mln rispetto alle previsioni definitive di 113.797 mln, da attribuire, in massima parte, al *Centro di responsabilità "Entrate contributive"*.

Le voci più significative si riferiscono ai contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 96.378 mln (+ 2.925 mln);
- dei lavoratori "parasubordinati" pari a 4.592 mln (+ 165 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 6.328 mln (+ 273 mln);
- degli artigiani per 5.448 mln (+ 86 mln);
- dei lavoratori domestici pari a 483 mln (+ 10 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 736 mln (+ 8 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.219 mln (+ 26 mln).

⇒ Le riscossioni per **trasferimenti correnti** pari a 71.562 mln evidenziano un aumento di 856 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 70.706 mln.

Le variazioni positive più significative riguardano, nell'ambito dei Centri di responsabilità:

"Entrate contributive"

"Prestazioni pensionistiche"

"Prestazioni a sostegno del reddito"

"Altre strutture di Direzione generale"

- i contributi dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, c. 3, lett. c), della legge n. 88/89 e all'art.59, c. 34 della legge 449/97 per 584 mln (capitolo di entrata 2.1.2.03.033);

- i contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 266/2005 per 433 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.069);
- il rimborso dello Stato di prestazioni economiche (Assegni al nucleo familiare, ass. maternità) concesse dai comuni ai sensi degli artt. 65 e 66 della legge n. 448/98 e dell'art. 49, c. 12 della legge n. 488/99 e successive modificazioni per 253 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.007);
- i contributi dello Stato a copertura di maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all' art. 13 c. 2 lett. a), del decreto legge n. 35/2005 convertito in legge n. 80/2005 per 187 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.089);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 350/2003 All. A) per 131 mln (capitolo di entrata 2.1.2.03.078);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a portatori di handicap art. 33 – art. 42, c.6, lett. o), della legge 104/92 e art. 21 della legge 53/2000 per 130 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.034);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2, della legge n. 488/1999 per 73 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.029);
- il rimborso dello Stato di oneri per sgravi contributivi alle imprese del settore marittimo – artt. 6, c.1 e 6 bis del decreto legge n. 457/97 convertito nella legge n. 30/98 e all'art. 9 della legge n. 522/99 e successive integrazioni - art. 8, c. 1, legge n. 88/2001 per 68 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.093).

Le variazioni negative più significative, riguardano nell'ambito dei Centri di responsabilità:

"Entrate contributive"

"Prestazioni a sostegno del reddito"

"Altre strutture di Direzione generale"

- i contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli

invalidi civili di cui all'art. 130 del D. lgs. n. 112/98 per 371 mln (capitolo di entrata 8.1.2.03.072);

- i contributi dello Stato a favore della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" per la integrale copertura degli oneri di cui all'art. 37 della legge n.88/89 per 152 mln (capitolo di entrata 8.1.2.03.095);
- i contributi e rimborsi dello Stato da porre a carico del fondo per l'occupazione di cui all'art. 1 del decreto legge n. 148/93 convertito nella legge n. 236/93 per 141 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.061);
- il rimborso da parte 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, c. 5, della legge n. 448/98 per 98 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.054);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri di cui al decreto legge n. 299/1994 convertito nella legge n. 451/1994 per 95 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.090);
- il rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi a favore degli artigiani e degli esercenti attività commerciali di cui all'art. 3, c. 9, della legge n. 448/1998 e successive modificazioni per 50 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.092).

⇒ Le riscossioni per **altre entrate correnti** sono valutate in 2.903 mln con un aumento di 102 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 2.801 mln.

Le **riscossioni in conto capitale** pari a 7.267 mln presentano un decremento di 4.289 mln rispetto alle previsioni definitive di 11.556 mln, imputabili, prevalentemente, al *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*.

Le voci più significative riguardano:

- le anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16, legge n.370/1974 per 397 mln (capitolo di entrata 8.2.3.20.001);
- le anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali – art. 35, commi 3 e 4, della legge n. 448/1998 per 5.474 mln (capitolo di entrata 8.2.3.20.003).

I **PAGAMENTI** hanno interessato i **pagamenti correnti** per 197.335 mln con un aumento di 3.915 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 193.420 mln, da attribuire, in massima parte, nel *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"* alle uscite per prestazioni istituzionali.

- ⇒ I pagamenti per **funzionamento** risultano pari a 2.895 mln e presentano un decremento di 121 mln rispetto alle previsioni definitive di 3.016 mln dovuti in massima parte al Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane" per oneri per il personale in attività di servizio (categoria di spesa 4.1.1.002).
- ⇒ Le **prestazioni istituzionali** risultano pari a 185.373 mln e presentano un incremento di 3.767 mln rispetto al bilancio preventivo 2006, aggiornato con la seconda nota di variazione, di 181.606 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*
 - pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 159.607 mln (capitolo di spesa 2.1.2.05.001) con una variazione positiva di 3.468 mln;
 - prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 9.889 mln (capitolo di spesa 2.1.2.05.016) con una variazione negativa di 19 mln;
- *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*
 - prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 8.068 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.002) con una variazione positiva di 294 mln;

- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.826 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.004) con una variazione positiva di 17 mln;
 - prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 3.457 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.003) con una variazione negativa di 63 mln;
 - prestazioni a sostegno del reddito a carico di fondi o gestioni pensionistiche (liquidazione in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie) per 9.889 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.016) con una variazione negativa di 19 mln.
- ⇒ I **trasferimenti passivi** risultano pari a 2.160 mln con un incremento di 18 mln rispetto alle previsioni definitive di 2.142 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di Responsabilità "Entrate contributive":*

- trasferimenti di contributi al Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie, art. 5, legge n. 183/1987 ed art. 1, c. 72, legge n. 549/1995 per 164 mln (capitolo di spesa 1.1.2.06.016) con una variazione positiva di 30 mln;
- contributi ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 354 mln (capitolo di spesa 1.1.2.06.077) con una variazione negativa di 21 mln;

- *Centro di Responsabilità "Prestazioni pensionistiche":*

- trasferimento allo Stato delle somme già destinate all'ONPI ai sensi dell'art. 12, terzo e quarto comma, della legge n. 55/1958 per 266 mln (capitolo di spesa 2.1.2.06.008) con una variazione positiva di 6 mln;
- valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 720 mln (capitolo di spesa 2.1.2.06.050) con una variazione positiva di 5 mln;

- *Centro di Responsabilità “Prestazioni a sostegno del reddito”:*

- contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione, art. 25, legge n.845/1978 per 237 mln (capitolo di spesa 3.1.2.06.012)) con una variazione positiva di 30 mln;

- *Centro di Responsabilità “Altre strutture di Direzione generale”:*

- contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 249 mln (capitolo di spesa 8.1.2.06.080)) con una variazione negativa di 3 mln;
- trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi – art. 11 ter, c. 5, decreto legge n. 203/2005 convertito nella legge n. 248/2005, e art. 1, c. 48, della legge n. 266/2005 per 86 mln (capitolo di spesa 8.1.2.06.024)) con una variazione negativa di 33 mln.

⇒ Gli **altri interventi diversi** risultano pari a 6.626 mln con un incremento di 244 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 6.382 mln e sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti.

I **pagamenti in conto capitale** pari a 1.776 mln con un decremento di 460 mln rispetto alle previsioni definitive di 2.236 mln, da riferire, in massima parte, al *Centro di responsabilità “Altre strutture di Direzione generale”* e riferibili in massima parte a concessioni di crediti e anticipazioni per 1.470 mln.

Le **partite di giro** ammontano a 31.288 mln per le riscossioni ed a 31.201 mln per i pagamenti.

Per quanto concerne il **differenziale di cassa** il preventivo 2007, rispetto alle previsioni definitive 2006, evidenzia un saldo da coprire, quale sbilancio fra i pagamenti e le riscossioni al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni dello Stato, che passa da 73.485 mln a 77.157 mln con un'aumento di 3.672 mln.

Tale aumento e' la risultante della somma algebrica di:

- 850 mln di maggiori trasferimenti dallo Stato per il settore assistenza;
- 746 mln di minor fabbisogno delle gestioni previdenziali, art. 35, legge n. 448/1998;
- 315 mln di minor fabbisogno delle gestioni assistenziali;
- 392 mln di maggiori anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva;
- 3.491 mln di minori disponibilità liquide.

PARTE QUARTA
GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Il **conto economico** predisposto nella nuova struttura ex DPR 97/2003, si presenta in forma scalare rispetto a quella a sezioni contrapposte ex DPR 696/1979.

Gli aggregati più significativi del suddetto conto sono rappresentati dal:

- Valore della produzione
- Costo della produzione

a cui si aggiungono:

- Proventi e oneri finanziari
- Rettifiche di valori di attività finanziarie
- Proventi e oneri straordinari
- Imposte dell'esercizio

per pervenire al RISULTATO d'ESERCIZIO che al netto dell'assegnazione o prelievo da riserve legali determina l'*avanzo* o il *disavanzo* economico.

Il **valore della produzione** previsto in **191.918** mln (187.507 mln nelle previsioni definitive 2006) è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificata ed integrata con gli sgravi contributivi e con i ratei ed i risconti per un importo di 119.384 mln (116.173 nelle previsioni definitive 2006) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 72.534 mln (71.334 mln nella seconda nota di variazione al bilancio preventivo 2006).

L' aumento di 4.411 mln deriva essenzialmente dal nuovo quadro macroeconomico (RPP) preso a riferimento delle presenti previsioni di cui si è fatto cenno in premessa.

Il **costo della produzione** è stato previsto in **191.285** mln con una diminuzione di 4.827 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 (186.458 mln).

L' aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 183.166 mln (179.390 mln nelle previsioni definitive). Tale importo risulta opportunamente rettificato con i recuperi di prestazioni ed i ratei e risconti;
- spese per l' acquisto di beni di consumo e di servizi pari a 1.033 mln (1.032 mln nelle previsioni definitive 2006);
- costi del personale per un importo di 2.172 mln con una flessione di 15 mln (2.157 mln nelle previsioni definitive 2006);

- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 1.937 mln, con una flessione di 116 mln (1.821 mln nella seconda nota di variazione al preventivo 2006);
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;
- fondi per oneri con un'assegnazione di 155 mln;
- oneri diversi di gestione pari a 2.821 mln rispetto ai 2.467 mln delle previsioni definitive.

Pertanto la differenza tra il valore ed il costo della produzione si attesta a **633 mln** rispetto ai 1.049 mln delle previsioni della seconda nota di variazione al preventivo originario 2006.

I **proventi e oneri finanziari** ammontano a **-372** mln (-365 mln nelle previsioni definitive) e sono la risultante di proventi finanziari per 171 mln (157 mln nelle previsioni definitive) ed oneri finanziari per -543 mln, maggiori di 21 mln rispetto alle previsioni definitive 2006.

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il **risultato d'esercizio** prima delle imposte si attesta a **261** mln (688 mln nella seconda nota di variazione 2006) che per effetto delle imposte dell'esercizio (124 mln) si riduce a **137** mln, con una diminuzione di 424 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 (561 mln).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con la seconda nota di variazione 2006 ed 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	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	187.507	191.918	4.411
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	116.173	119.384	3.211
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	115.584	118.838	3.254
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCOINTI	589	546	-43
ALTRI RICAVI E PROVENTI	71.334	72.534	1.200
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	71.332	72.532	1.200
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCOINTI	2	2	0
COSTO DELLA PRODUZIONE	-186.458	-191.284	-4.826
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-180.422	-184.199	-3.777
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-179.390	-183.166	-3.776
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-179.305	-183.098	-3.793
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RIMANENZE	-85	-69	16
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1.032	-1.033	-1
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-1032	-1.033	-1
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCOINTI	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-2.157	-2.172	-15
COSTI DEL PERSONALE	-2.242	-2.257	-15
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	85	85	0
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-1.821	-1.936	-115
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-48	-62	-14
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-41	-36	5
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-1.744	-1.840	-96
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	12	1	-11
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	1	-1	-2
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	408	-155	-563
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.467	-2.821	-354
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-2.467	-2.821	-354
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCOINTI	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.049	633	-416
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-365	-372	-7
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	157	171	14
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	146	167	21
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	11	4	-7
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	0
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-522	-543	-21
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-1	1
SVALUTAZIONI	-	-1	1
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4	0	-4
PROVENTI STRAORDINARI	4	0	-4
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	4	0	-4
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	688	261	-427
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-127	-124	3
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	561	137	-424
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.396	-2.487	-91
Prelievi da riserve legali	1	3	2
Assegnazione alle riserve legali	-2.397	-2.491	-94
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-1.835	-2.351	-516

Preventivo Economico Generale

Denominazione Conto	UPB1 - Entrate Contributive			UPB2 - Prestazioni Pensionistiche		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	128.561	128.561	0	33.927	33.927	0
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	114.980	114.980	0	540	540	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	114.395	114.395	0	540	540	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCOINTI	585	585	0	-	-	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	13.581	13.581	0	33.387	33.387	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	13.580	13.580	0	33.387	33.387	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCOINTI	1	1	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-3.084	-3.083	1	-166.572	-166.571	1
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-69	-69	0	-164.609	-164.609	0
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-164.364	-164.364	0
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-164.287	-164.287	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-	-	-	-77	-77	0
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-69	-69	0	-245	-245	0
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-69	-69	0	-245	-245	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCOINTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-439	-439	0	-602	-603	-1
COSTI DEL PERSONALE	-456	-456	0	-630	-630	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	17	17	-	28	27	1
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-1.704	-1.704	0	-74	-74	0
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-10	-10	0	-15	-15	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-9	-9	-	-12	-12	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-1.696	-1.696	0	-48	-48	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	11	11	0	1	1	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	3	2	-1	64	64	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-875	-873	2	-1.351	-1.349	2
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-875	-873	2	-1.351	-1.349	2
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCOINTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	125.477	125.478	1	-132.645	-132.644	1
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14	-14	0	-391	-391	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-14	-14	0	-391	-391	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	125.463	125.464	1	-133.036	-133.035	1
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	125.463	125.464	1	-133.036	-133.035	1
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-	-	-	-2.370	-2.370	0
AVANZO (+) DI SAVANZO (-) ECONOMICO	125.463	125.464	1	-135.406	-135.405	1

Preventivo Economico Generale

in mln.

Denominazione Conto	UPB3 - Prestazioni a Sostegno del Reddito			UPB4 - Sviluppo e Gestione Risorse Umane		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.018	6.018	0	19	19	0
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	647	647	0	6	6	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	644	644	-	6	6	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	3	3	0	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.371	5.371	0	13	13	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	5.371	5.371	0	13	13	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-15.070	-15.071	-1	-86	-86	0
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-14.940	-14.940	0	-7	-7	-
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-14.910	-14.910	0	-	-	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-14.902	-14.902	0	-	-	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-8	-8	0	-	-	-
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-30	-30	-	-7	-7	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-30	-30	-	-7	-7	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-251	-252	-1	-52	-52	0
COSTI DEL PERSONALE	-261	-262	-1	-55	-55	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	10	10	-	3	3	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-10	-10	-	-3	-3	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-5	-5	-	-2	-2	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-5	-5	-	-1	-1	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	150	150	0	-3	3	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-19	-19	0	-21	-21	-
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-19	-19	0	-21	-21	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-9.052	-9.053	-1	-67	-67	0
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-103	-102	1	24	24	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	24	24	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	22	22	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	2	2	-
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-103	-102	1	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-1	-1	0
SVALUTAZIONI	-	-	-	-1	-1	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	-9.155	-9.155	0	-44	-44	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	-9.155	-9.155	0	-44	-44	0
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-26	-26	-	-	-	-
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-9.181	-9.181	0	-44	-44	0

Preventivo Economico Generale

in mln.

Denominazione Conto	UPB5 - Appr. Log. e Gestione Patrimonio			UPB6 - Sistemi Informativi e Telecomunicazioni		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	105	105	0	1	1	-
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	105	105	0	1	1	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	105	105	0	1	1	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-99	-100	-1	-198	-198	-
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-158	-159	-1	-88	-88	-
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-158	-159	-1	-88	-88	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-158	-159	-1	-88	-88	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-84	-84	0	-105	-105	0
COSTI DEL PERSONALE	-87	-87	0	-109	-109	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	3	3	-	4	4	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-4	-4	0	-4	-4	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-2	-2	-	-2	-2	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-2	-2	0	-2	-2	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	195	195	0	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-48	-48	0	-1	-1	0
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-48	-48	0	-1	-1	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	6	5	-1	-197	-197	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	23	23	0	-	-	-
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	23	23	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	21	21	-	-	-	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	2	2	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4	4	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	4	4	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	4	4	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	33	32	-1	-197	-197	-
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	33	32	-1	-197	-197	-
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-	-	-	-	-	-
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	33	32	-1	-197	-197	-

Preventivo Economico Generale

in mln.

Denominazione Conto	UPB7 - Formazione e Sviluppo Competenze			UPB8 - Altre Strutture di Direzione Generale		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-	-	18.875	18.875	0
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-	-	-	18.875	18.875	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	18.875	18.875	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-14	-14	-	-1.333	-1.335	-2
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-1	-1	-	-549	-550	-1
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-116	-116	0
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-116	-116	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1	-1	-	-433	-434	-1
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-1	-1	-	-433	-434	-1
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-13	-13	-	-610	-611	-1
COSTI DEL PERSONALE	-13	-13	-	-630	-631	-1
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	20	20	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-22	-22	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-11	-11	0
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-11	-11	0
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	1	1	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-153	-153	0
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-153	-153	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-14	-14	-	17.542	17.540	-2
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	96	97	1
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	110	111	1
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	103	103	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	7	8	1
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-14	-14	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	-14	-14	-	17.638	17.637	-1
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-127	-127	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	-14	-14	-	17.511	17.510	-1
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-	-	-	-	-	-
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-14	-14	-	17.511	17.510	-1

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

(in milioni)

AGGREGATI	2^ N.V. 2006 DEFINITIVA	PREVENTIVO ANNO 2007	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	116.173	119.384	3.211	2,8
Consumi di materie prime e servizi esterni	(180.424)	(184.198)	-3.774	2,1
VALORE AGGIUNTO	-64.251	-64.814	-563	0,9
Costo del lavoro	(2.159)	(2.172)	-13	0,6
MARGINE OPERATIVO LORDO	-66.410	-66.986	-576	0,9
Ammortamenti	(89)	(98)	-9	10,1
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(1.323)	(1.995)	-672	50,8
Saldo proventi e oneri diversi	68.871	69.712	841	1,2
RISULTATO OPERATIVO	1.049	633	-416	-39,7
Proventi e oneri finanziari	(365)	(372)	-7	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	684	261	-423	-61,8
Proventi ed oneri straordinari	4	0	-4	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	688	261	-427	-62,1
Imposte di esercizio	(127)	(124)	3	-2,4
RISULTATO DI ESERCIZIO	561	137	-424	-75,6
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.396)	(2.482)	-86	3,6
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(1.835)	(2.345)	-510	27,8

... Non valutabile o non significativa.

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIO NETTO

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 [^] N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 [^] n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2005	2006	2007				
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	22.248	24.281	24.842	561	2,3	2.594	11,7
VALORE DELLA PRODUZIONE	180.864	187.507	191.918	4.411	2,4	11.054	6,1
COSTO DELLA PRODUZIONE	178.122	186.458	191.285	4.827	2,6	13.163	7,4
DIFFERENZA PRODUZIONE	2.742	1.049	633	-416	-39,7	-2.109	-76,9
PROVENTI (+) E ONERI (-) FINANZIARI	-71	-365	-372	-7	1,9	-301	...
PROVENTI (+) E ONERI (-) STRAORDINARI	-508	4	0	-4	-100,0	508	-100,0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-130	-127	-124	3	-2,4	6	-4,6
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.033	561	137	-424	-75,6	-1.896	-93,3
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	24.281	24.842	24.979	137	0,6	698	2,9

... Non valutabile o non significativa.

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO
- Gestioni pensionistiche dell'A.G.O. :						
Comparto lavoratori dipendenti :						
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	-2.687	-3.482	-2.881	-122.942	-126.424	-129.305
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-131	-129	-136	2.960	2.831	2.695
Comparto lavoratori autonomi :						
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-3.057	-3.467	-3.841	-39.147	-42.614	-46.455
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-2.700	-3.263	-3.774	-7.087	-10.350	-14.124
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-389	-728	-1.136	7.881	7.153	6.017
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	4.711	5.189	5.553	27.397	32.586	38.139
- Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :						
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	52	-2	-32	351	349	317
Fondo spedizionieri doganali	0	0	0	13	13	13
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	0	1	1	1

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO
- Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :						
Gestione speciale minatori	-22	-23	-27	-365	-388	-415
Fondo previdenza gas	...	-1	-1	140	140	139
Fondo previdenza esattoriali	-90	-93	-102	1.025	930	828
Gestione speciale Enti disciolti	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0	0	0
- Gestioni pensionistiche diverse :						
Fondo previdenza iscrizioni collettive	1	1	...	7	8	8
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza clero	-71	-83	-97	-1.339	-1.422	-1.519
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	9	1	-2	-14	-13	-15
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-4	-5	-5	-102	-107	-112
- Gestione altri trattamenti temporanei :						
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	6.267	6.475	6.826	154.481	160.956	167.782
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	10	12	12	356	368	380
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	17	18	20	130	149	169

... Non valutabile o non significativa.

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO
- Gestioni a carico dello Stato						
Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	0	0	0	0	0	0
Gestione per l'erogazioni pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili	0	0	0	0	0	0
- Altre Gestioni						
Fondo solidarietà personale imprese credito cooperativo	5	4	4	28	32	36
Fondo solidarietà personale imprese credito	42	40	43	299	339	382
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	1	1	...	1	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	0	-4	2	6	2	4
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	68	70	60	167	237	297
Fondo sostegno per il trasporto aereo	0	30	22	0	30	52
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	0	4	20	0	4	24
COMPLESSO DELLE GESTIONI	2.032	565	528	24.247	24.812	25.340
Avanzo patrimoniale ex SCAU	1	1	1	34	35	36
Fondo di riserva per spese impreviste	0	-5	-392	0	-5	-397
Fondo riduzione spese consumi intermedi, L.191/2004 (Cap. 1 10 98)	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	2.033	561	137	24.281	24.842	24.979

... Non valutabile o non significativa.

Il conto economico dell'esercizio 2007 aggiornato per effetto:

- del saldo negativo di 416 mln quale somma algebrica di 4.411 mln di maggior valore della produzione e di 4.827 mln di maggior costo della produzione;
- del saldo negativo di 7 mln delle variazioni rappresentate da maggiori proventi e oneri finanziari;
- del saldo negativo di 4 mln delle variazioni dei proventi e oneri straordinari;
- del saldo positivo di 3 mln delle variazioni rappresentate da minori imposte;

evidenzia, rispetto alle precedenti previsioni, un peggioramento di 424 mln che in considerazione della variazione positiva (+ 561 mln) di inizio esercizio si attesta a +137 mln.

Per effetto di tale risultato positivo viene aumentato il risultato netto della situazione patrimoniale generale che passa da 24.842 mln al 1° gennaio a 24.979 mln al 31 dicembre 2006.

Lo **stato patrimoniale** ex DPR 97/2003 evidenzia una classificazione degli elementi attivi e passivi che si differenzia da quella ex DPR 696/1979, secondo la sintesi di cui al prospetto che segue.

STATO PATRIMONIALE GENERALE (in mln)			
ATTIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione	Consistenza al 31/12/2007 con le previsioni originarie	Differenza
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti	93	103	10
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	12	17	5
Altre	26	23	-3
Totale	131	143	12
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	243	240	-3
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	189	193	4
Immobilizzazioni in corso ed acconti	(...)	(...)	(...)
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	58	79	21
Totale	490	512	22
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
altri Enti	89	89	0
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.646	3.643	-3
verso altri	1.037	1.195	158
Altri titoli	2	2	0
Crediti finanziari diversi	276	276	0
Totale	5.050	5.205	155
Totale Immobilizzazioni	5.671	5.860	189
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	168	184	16
Totale	168	184	16
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	146	151	5
Crediti verso iscritti, soci e terzi	34.538	40.118	5.580
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	15.779	17.126	1.347
Crediti verso altri	93	93	0
Totale	50.556	57.488	6.932
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	4.684	4.684	0
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	24.118	24.118	0
Totale	28.802	28.802	0
Totale Attivo circolante	79.526	86.474	6.948
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	18.057	18.606	549
Totale Ratei e risconti	18.057	18.606	549
TOTALE ATTIVO	103.254	110.940	7.686

PASSIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione	Consistenza al 31/12/2007 con le previsioni originarie	Differenza
PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	38.874	41.362	2.488
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-12.196	-14.032	-1.836
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-1.835	-2.351	-516
Totale Patrimonio netto	24.843	24.979	136
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(...)	0	(...)
per imposte	22	22	0
per altri rischi e oneri futuri	3.721	3.871	150
Totale Fondi rischi ed oneri	3.743	3.893	150
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.526	1.524	-2
DEBITI			
Debiti verso fornitori	451	433	-18
Rappresentati da titoli di credito	3	3	0
Debiti tributari	7	7	0
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.139	2.204	65
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.583	4.585	2
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	56.062	63.009	6.947
Debiti diversi	4.849	5.172	323
Totale Debiti	68.094	75.413	7.319
RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	4.754	4.835	81
Risconti passivi	30	26	-4
Riserve tecniche	264	270	6
Totale Ratei e risconti	5.048	5.131	83
TOTALE PASSIVO	103.254	110.940	7.686

STATO PATRIMONIALE

Dalla **situazione patrimoniale** riportata nelle tabelle che precedono, sono messi a confronto i valori al 31 dicembre 2006 derivanti dalla seconda nota di variazione al preventivo originario 2006 con quelli del preventivo 2007.

Le **attività** ammontano a complessivi 110.940 mln e si riferiscono a:

- Immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 5.860 mln (5.671 mln nelle previsioni definitive 2006) di cui la voce più rilevante (3.643 mln) è rappresentata dai crediti verso lo Stato per i fondi vincolati presso la tesoreria centrale inerenti la cartolarizzazione degli immobili e per anticipi d'imposta ex art. 2 della legge 140/1997;
- Attivo circolante, composto da rimanenze, residui attivi e disponibilità liquide per un ammontare di 86.474 mln (previsioni definitive 2006, 79.526 mln). Nell'ambito di questa voce, le cifre più rilevanti attengono ai residui attivi per 57.488 mln e alle disponibilità liquide per 28.802 mln;
- Ratei e risconti attivi finali che evidenziano 18.606 mln di ratei attivi (18.057 mln nelle previsioni definitive 2006) e sono costituiti quasi interamente da contributi delle gestioni amministrate, economicamente pertinenti all'esercizio 2007 il cui accertamento, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 2008.

Le **passività** ammontano a 85.960 mln e sono costituite da:

- Fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 3.893 mln (3.743 mln nelle previsioni della seconda nota di variazione);
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.524 mln con una flessione di 2 mln rispetto alle previsioni definitive 2006;
- Debiti per un importo di 75.413 mln (68.094 mln nelle previsioni definitive 2006). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 63.009 mln ai debiti 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 448/1998 a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, nonché alle somme da riversare per ritenute erariali e per trasferimenti passivi disposti da varie leggi;

- Ratei e risconti passivi finali e riserve tecniche per un ammontare complessivo di 5.131 mln (5.048 nelle previsioni definitive 2006).

Il **differenziale** pari a 24.979 costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- Riserve obbligatorie per 41.362 mln (38.874 nelle previsioni definitive 2006);
- Disavanzi economici degli esercizi precedenti (14.032 mln) e disavanzo economico d'esercizio (2.351 mln).

RESIDUI ATTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2007 (*)	AL 31/12/2007	ASSOLUTE	IN %
1. CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC	146	151	5	3,4
per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestaz. di servizi	146	151	5	3,4
2. CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	52.375	59.795	7.420	14,2
per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	45.064	52.252	7.188	16,0
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0,0
per poste e compensative di spese correnti	3.210	3.317	107	3,3
per entrate non classificabili in altre voci	1.309	1.316	7	0,5
per alienazione di immobili e diritti reali	1.275	1.275	0	0,0
per alienazione di immobilizzazione tecniche	0	0	0	0,0
per contributi riscossi per conto di altri enti	1.517	1.635	118	7,8
3. CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	15.779	17.126	1.347	8,5
per trasferimenti da parte dello Stato	10.987	11.994	1.007	9,2
per trasferimenti da parte delle Regioni	676	764	88	13,0
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	3.872	4.103	231	6,0
verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizz. contrib.	1	1	0	0,0
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	243	264	21	8,6
4. CREDITI VERSO ALTRI	102	102	0	0,0
per redditi e proventi patrimoniali	84	84	0	0,0
per altre entrate non classificabili in altre voci	0	0	0	0,0
per altre riscossioni	6	6	0	0,0
per altre entrate aventi natura di partite di giro	12	12	0	0,0
TOTALE RESIDUI ATTIVI	68.402	77.174	8.772	12,8

(*) Dati desunti dal preventivo aggiornato 2006 (2^ n.v.).

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	Crediti contributivi lordi al 31.12.2007	Movimento fondo anno 2007			Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2007	
		Consistenza all'inizio dell'anno (*)	Prelievi dell'anno	Assegnazioni dell'anno		Consistenza alla fine dell'anno
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	g = (a - e)
CREDITI CONTRIBUTIVI ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. datori di lavoro dipendente non agricolo	29.892	9.179	0	1.030	10.209	19.683
. datori di lavoro agricolo dipendente	3.913	1.696	0	54	1.750	2.163
. coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.381	279	0	23	302	1.079
. artigiani	6.876	2.318	0	311	2.629	4.247
. esercenti attività commerciali	6.854	2.191	0	377	2.568	4.286
. iscritti al Fondo clero	13	1	0	0	1	12
. lavoratori domestici	10	5	0	0	5	5
. casse marittime	21	10	0	0	10	11
. contributi liberi professionisti	56	33	0	0	33	23
. contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.470	862	0	0	862	608
TOTALE	50.486	16.574	0	1.795	18.369	32.117
CREDITI CONTRIBUTIVI NON ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. valori capitali Fondo telefonici	1.477	0	0	0	0	1.477
. contributi diversi	289	0	0	0	0	289
TOTALE CREDITI CONTRIBUTIVI	52.252	16.574	0	1.795	18.369	33.883
PERCENTUALE MEDIA DI SVALUTAZIONE	52.252				18.369	35,2

(*) Dati della consistenza finale del preventivo aggiornato 2006 (2^ n.v.).

RESIDUI PASSIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2007 (*)	AL 31/12/2007	ASSOLUTE	IN %
1. DEBITI VERSO FORNITORI	451	433	-18	-4,0
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	331	309	-22	-6,6
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	0	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	120	124	4	3,3
2. DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	3	3	0	0,0
per sottoscrizioni di partec. e acquisto di valori mobiliari	3	3	0	0,0
3. DEBITI TRIBUTARI	7	7	0	0,0
per oneri tributari	7	7	0	0,0
4. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE	2.139	2.205	66	3,1
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	18	21	3	16,7
per oneri finanziari	0	0	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.121	2.184	63	3,0
5. DEBITI V. ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZ. DOVUTE	4.583	4.585	2	0,0
per prestazioni istituzionali	4.583	4.585	2	0,0
6. DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	56.038	62.984	6.946	12,4
Anticipazioni di tesoreria	32.129	32.526	397	1,2
Anticipazioni dello Stato alle gestioni prev. Art. 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	15.954	21.428	5.474	34,3
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.679	2.660	-19	-0,7
per rimborsi	1.507	2.412	905	60,1
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	3.769	3.958	189	5,0
7. DEBITI DIVERSI	4.488	4.811	323	7,2
per spese per gli organi dell'Ente	2	2	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	259	252	-7	-2,7
per oneri per il personale in quiescenza	5	5	0	0,0
per trasferimenti passivi	53	59	6	11,3
per oneri finanziari	2.009	2.371	362	18,0
per poste correttive e compensative di entrate correnti	711	711	0	0,0
per spese non classificabili in altre voci	35	32	-3	-8,6
per concessioni di crediti e anticipazioni	53	44	-9	-17,0
per estinzioni di debiti diversi	0	0	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.361	1.335	-26	-1,9
TOTALE RESIDUI PASSIVI	67.709	75.028	7.319	10,8

(*) Dati desunti dal bilancio preventivo aggiornato 2006 (2^ n.v.).

Nei prospetti delle pagine precedenti sono indicati i dettagli dei residui attivi, passivi ed i dettagli dei prelievi, delle assegnazioni, della consistenza del Fondo svalutazione crediti al 31 dicembre 2007.

Residui attivi

Risultano pari a 77.174 mln con un aumento di 8.772 mln rispetto alla consistenza iniziale di 68.402 mln, quasi interamente dovuto a minori crediti verso iscritti, soci e terzi.

Residui passivi

Nel loro insieme espongono una consistenza di 75.028 mln con un incremento di 7.319 mln rispetto al valore del 1° gennaio di 67.709 mln.

Il debito relativo a trasferimenti dello Stato, ex art. 35 della legge n. 448/98 risulta pari a 21.428 mln con un aumento di 5.474 mln rispetto al valore di inizio anno di 15.954 mln, conseguente al fabbisogno di anticipazioni delle gestioni previdenziali.

Il debito relativo alle anticipazioni di Tesoreria risulta pari a 32.526 mln con un incremento di 397 mln rispetto al valore iniziale di 32.129 mln.

Il fabbisogno delle gestioni previdenziali si è assestato all'importo di 16.940 mln. ed è ripartito per 4.363 mln dall'ex Fondo trasporti, per 5.453 mln dall'ex Fondo elettrici e per 7.124 mln dall'ex Fondo I.N.P.D.A.I., i quali costituiscono contabilità separate del F.P.L.D..

**PARTE QUINTA
EVOLUZIONE LEGISLATIVA**

La normativa elencata comprende i provvedimenti legislativi di maggior interesse per l'attività dell'Istituto, emanati fino al 31 agosto 2006 o aventi, comunque, effetti sull'esercizio finanziario in corso.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 31 gennaio 2006 "Determinazione, a decorrere dal periodo di paga in corso dal 1° gennaio 2006 e fino a tutto il periodo di paga in corso al 31 dicembre 2006, delle retribuzioni convenzionali da prendere a base per le assicurazioni obbligatorie dei lavoratori italiani operanti all'estero, ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del decreto-legge 31 luglio 1987, n. 317, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 ottobre 1987, n. 398."

Stabilisce, per l'anno 2006, nella misura risultante in allegata tabella, le retribuzioni convenzionali da prendere a base per il calcolo dei contributi dovuti per le assicurazioni obbligatorie dei lavoratori italiani operanti all'estero, ai sensi del decreto-legge n. 317/1987, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 398/1987 e per il calcolo delle imposte sul reddito da lavoro dipendente, ai sensi dell'art. 48, c. 8-bis, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con decreto del Presidente della Repubblica n. 917/1986, introdotto con l' art. 36, c. 1, della legge n. 342/2000.

Il trattamento di disoccupazione in favore dei lavoratori italiani rimpatriati deve essere liquidato sulle retribuzioni convenzionali suddette.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 1 febbraio 2006 "Modalità di contribuzione nel settore dell'edilizia. Misura dell'11,50 per cento della riduzione contributiva prevista dall'articolo 29, comma 2, della legge 8 agosto 1995, n. 341, così come modificato dall'articolo 45, comma 18, della legge 17 maggio 1999, n. 144, e successive modificazioni, per l'anno 2005".

Conferma, anche per l'anno 2005, nella misura dell'11,50%, la riduzione contributiva prevista per il settore edile, ai sensi dell'art. 29, c. 2, del decreto legge n. 244/1995, convertito nella legge n. 341/1995 e successive modificazioni.

Decreto legislativo 2 febbraio 2006, n. 42 "Disposizioni in materia di totalizzazione dei periodi assicurativi".

Art. 1. Totalizzazione ai fini della pensione di vecchiaia e di anzianità.

Dispone che gli iscritti a due o più forme di assicurazione obbligatoria per invalidità, vecchiaia e superstiti, alle forme sostitutive, esclusive ed esonerative della medesima ed alle forme pensionistiche obbligatorie gestite dagli enti di cui ai decreti legislativi n. 509/1994 e n. 103/1996 e che non siano già titolari di un trattamento pensionistico autonomo possono cumulare periodi assicurativi non coincidenti (purché di durata non inferiore a sei anni) per conseguire un'unica pensione.

Il soggetto interessato deve aver compiuto il sessantacinquesimo anno di età con un'anzianità contributiva di almeno venti anni ovvero deve far valere un'anzianità contributiva non inferiore a quaranta anni indipendentemente dall'età anagrafica.

Art. 2. Totalizzazione ai fini della pensione di inabilità e ai superstiti.

La facoltà di richiedere la totalizzazione è riconosciuta, altresì, per la liquidazione dei trattamenti pensionistici per inabilità assoluta e permanente e ai superstiti di assicurato ancorché quest'ultimo sia deceduto prima di aver raggiunto il diritto alla pensione.

Art. 3. Esercizio del diritto.

La totalizzazione dei periodi assicurativi è conseguibile a domanda del lavoratore o del suo avente causa da presentarsi all'ultimo ente gestore presso cui il medesimo è o è stato iscritto.

Viene, inoltre, ribadita la preclusione della totalizzazione nel caso in cui sia stata accettata la ricongiunzione dei periodi assicurativi.

Solo nel caso in cui la ricongiunzione sia stata richiesta prima dell'entrata in vigore del decreto legislativo ed il relativo procedimento non sia stato ancora definito, può essere chiesto il recesso dalla suddetta ricongiunzione.

Art. 4. Modalità di liquidazione del trattamento.

Le gestioni interessate determinano il trattamento pro quota, ciascuna per la propria parte di competenza e con riferimento ai rispettivi periodi di iscrizione maturati. Vengono, inoltre, disciplinate le regole per il calcolo del suddetto trattamento.

Art. 5. Pagamento dei trattamenti.

L'onere dei trattamenti è a carico delle singole gestioni, ciascuna per la propria quota. Il pagamento degli importi liquidati dalle singole gestioni è effettuato dall'INPS che stipula con gli enti interessati apposite convenzioni.

Art. 7. Norme finali.

La facoltà di totalizzazione si applica a decorrere dal 1° gennaio 2006. Vengono abrogate le precedenti disposizioni relative alla totalizzazione previste dall'art. 71 della legge n. 388/2000 e relativo regolamento di attuazione. Viene, peraltro fatta salva sia la disciplina previgente, qualora più favorevole, per le domande presentate in data anteriore all'entrata in vigore del provvedimento, sia le altre disposizioni in vigore in materia di cumulo dei periodi assicurativi.

Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14 febbraio 2006 "Programmazione dei flussi di ingresso dei lavoratori cittadini dei nuovi Stati membri dell'Unione europea nel territorio dello Stato, per l'anno 2006".

Prevede l'ingresso in Italia, per motivi di lavoro subordinato stagionale e non stagionale, di un massimo di 170.000 cittadini dei nuovi Stati membri dell'Unione europea indicati nel presente decreto.

Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 15 febbraio 2006 "Programmazione dei flussi d'ingresso dei lavoratori extracomunitari nel territorio dello Stato, per l'anno 2006".

Prevede l'ingresso in Italia, nell'anno 2006, per motivi di lavoro subordinato stagionale e non stagionale e di lavoro autonomo, di cittadini stranieri non comunitari residente all'estero, entro una quota massima di 170.000 unità da ripartire, per quanto riguarda il lavoro stagionale e non stagionale, tra le regioni e province autonome.

Legge 23 febbraio 2006, n. 51 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 30 dicembre 2005, n. 273, recante definizione e proroga di termini, nonché conseguenti disposizioni urgenti. Proroga di termini relativi all'esercizio di deleghe legislative".

Art. 20. Interventi in materia di ammortizzatori sociali.

Proroga al 31.12.2006 la validità della normativa in materia di iscrizione nelle liste di mobilità dei lavoratori licenziati da imprese che

occupano meno di 15 dipendenti per giustificato motivo connesso a riduzione, trasformazione o cessazione di attività di lavoro.

Legge 24 febbraio 2006, n. 104 “Modifica della disciplina normativa relativa alla tutela della maternità delle donne dirigenti”.

Prevede l'estensione alle lavoratrici ed ai lavoratori, assunti da datori di lavoro privati con qualifica di dirigente, della tutela previdenziale concernente la maternità e la paternità di cui al decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151.

Conseguentemente, l'erogazione dei trattamenti economici riconosciuti, per congedi e riposi per maternità o paternità, sarà posta a carico degli Istituti previdenziali ed assistenziali competenti.

E' previsto, a carico del datore di lavoro, il versamento obbligatorio del contributo per l'assicurazione per la maternità delle donne dirigenti, a valere sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti con qualifica di dirigente, nella misura prevista dall'articolo 79, c. 1, del citato decreto legislativo n. 151/ 2001, in considerazione dei diversi settori produttivi.

L' INPS controllerà gli effetti finanziari derivanti dalle disposizioni introdotte dalla presente legge comunicando i risultati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali ed al Ministero dell'economia e delle finanze.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 2 marzo 2006 “Erogazione di un contributo ai lavoratori nelle ipotesi di processi di mobilità territoriale finalizzati, sia al mantenimento dell'occupazione presso il medesimo datore di lavoro che alla creazione di nuova occupazione presso altre imprese”.

Riconosce alle categorie di lavoratori, iscritte nelle liste di mobilità, specificatamente indicate nell'art. 3 del presente decreto, che accettino una sede di lavoro distante oltre 100 km dalla residenza, il diritto ad un contributo entro il limite complessivo di spesa di 10 milioni di euro. Il suddetto contributo viene concesso nelle ipotesi di mobilità territoriale finalizzata al mantenimento o alla creazione di nuova occupazione. L'importo, così come determinato nell'art. 4 del decreto, viene erogato dietro richiesta dei lavoratori interessati e in seguito alla predisposizione di un'apposita graduatoria degli aventi diritto.

Le competenti sedi provinciali dell'INPS provvedono all'erogazione del contributo sulla base delle comunicazioni delle Direzioni regionali del lavoro.

Inoltre, l'INPS rendiconta trimestralmente la spesa al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Legge 11 marzo 2006, n. 81 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 10 gennaio 2006, n. 2 recante interventi urgenti per i settori dell'agricoltura, dell'agroindustria, della pesca, nonché in materia di fiscalità d'impresa".

Art. 01. Disposizioni in materia di previdenza agricola.

Prevede la sospensione, fino al 31 luglio 2006, dei giudizi pendenti e delle procedure di riscossione e recupero di tutti gli arretrati contributivi, compresi quelli cartolarizzati, che risultano alla data del 30 giugno 2005.

Uguualmente la sospensione riguarda le norme di cui all'art. 10, c. 7, del decreto legge n. 203/2005, convertito nella legge n. 248/2005 ai fini del rilascio del Documento di regolarità contributiva.

Sospende, per il triennio 2006-2008, gli aumenti di aliquota previsti dall'art. 3 del decreto legislativo n. 146/1997 e ridetermina, per il periodo suddetto, le agevolazioni contributive previste nelle aree svantaggiate, stabilite dall'art. 9 della legge n. 67/1988 e successive modificazioni:

- nei territori montani la riduzione contributiva compete nella misura del 75% dei contributi a carico del datore di lavoro;
- nelle zone agricole in difficoltà e nei territori dei comuni delle regioni Abruzzo, Molise e Basilicata, la riduzione contributiva compete nella misura del 68%.

Prevede, inoltre, che, a decorrere dal 1° gennaio 2006, la retribuzione imponibile per il calcolo dei contributi agricoli unificati, dovuti per tutte le categorie di lavoratori agricoli a tempo determinato e indeterminato, è quella stabilita ai sensi dell'art. 1, c. 1, del decreto legge n. 338/1989 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 389/1989.

A decorrere dal 1° luglio 2006, i datori di lavoro agricolo devono trasmettere all'Inps, per via telematica, trimestralmente, le dichiarazioni di manodopera agricola con i dati retributivi e le informazioni necessarie per il calcolo dei contributi, per l'implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l'erogazione delle prestazioni.

I datori di lavoro agricolo che, ai sensi delle vigenti disposizioni legislative e della contrattazione collettiva, anticipano ai lavoratori agricoli prestazioni temporanee a carico dell'Inps, possono, a

decorrere dal 1° luglio 2006, portare in compensazione, in sede di dichiarazione mensile, i suddetti importi.

Art. 1-bis. Ulteriori disposizioni in materia di agricoltura.

Prevede, tra l'altro, una serie di misure finalizzate a fronteggiare la crisi aviaria e, in particolare dispone, in favore degli allevatori avicoli, delle imprese di macellazione e trasformazione di carne avicola, a decorrere dal 1° gennaio e fino al 31 ottobre 2006, la sospensione dei termini relativi agli adempimenti e ai versamenti tributari nonché il pagamento di ogni contributo o premio di previdenza e assistenza sociale, compresa la quota a carico dei dipendenti.

Art. 1-ter. Disposizioni in favore delle imprese ubicate nelle province di Catania, Siracusa e Ragusa colpite dal sisma del 1990.

Dispone che, con decreto del Ministro del lavoro e dell'economia e nei limiti di spesa di euro 52.000.000, per l'anno 2006, sono definiti i criteri per la riduzione dei contributi previdenziali e dei premi assicurativi, relativi agli anni dal 1990 al 1992, dovuti dalle imprese colpite dal sisma del 1990 e ubicate nelle province di Catania, Siracusa e Ragusa.

Comunicato del Ministero del lavoro e delle politiche sociali "Rivalutazione per l'anno 2006 della misura degli assegni e dei requisiti economici, ai sensi dell'articolo 65, comma 4, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 (assegno per il nucleo familiare numeroso) e dell'articolo 74 del decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151 (assegno di maternità)" (G.U. n. 60 del 13 marzo 2006) e successivo Comunicato di rettifica (G. U. n. 107 del 10 maggio 2006).

Fissa all' 1,9 % l'indice Istat dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati da applicarsi per l'anno 2006, ai sensi dell'articolo 65, c. 4, della legge n. 448/1998 (assegno per nucleo familiare numeroso) e dell'articolo 74 del decreto legislativo n. 151/2001 (assegno per maternità).

Di conseguenza l'assegno mensile per nucleo familiare numeroso, per l'anno 2006, è pari, nella misura intera, a euro 120,3925; per le domande relative al medesimo anno il valore dell'indicatore della situazione economica, con riferimento ai nuclei familiari composti da cinque componenti è di euro 21.671,6903.

Invece l'assegno mensile di maternità, per l'anno 2005, da corrispondere agli aventi diritto per le nascite, gli affidamenti preadottivi e le adozioni senza affidamento, è pari, nella misura

intera, a euro 288,75; per le domande riguardanti il medesimo anno il valore dell'indicatore della situazione economica, con riferimento ai nuclei familiari composti da tre componenti, è pari a euro 30.099,59.

Legge 24 marzo 2006, n. 127 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 marzo 2006, n. 68, recante misure urgenti per il reimpiego di lavoratori ultracinquantenni e proroga dei contratti di solidarietà nonché disposizioni finanziarie".

Art. 1.

Il Ministero del lavoro e delle politiche sociali promuove, in collaborazione con la propria agenzia tecnica Italia lavoro, un programma sperimentale per il sostegno al reddito, finalizzato a garantire il reimpiego di 3000 lavoratori ultracinquantenni e la proroga dei contratti di solidarietà sulla base di accordi sottoscritti tra le imprese, le organizzazioni sindacali e il suddetto Ministero.

I lavoratori, durante il periodo di partecipazione al programma, percepiscono un trattamento di sostegno al reddito pari all'ultima mensilità di mobilità, erogata fino al perfezionamento dei processi di fuoriuscita dal Programma o al conseguimento dei requisiti di accesso al trattamento pensionistico. Gli oneri per il sostegno al reddito dei lavoratori, dopo il periodo di mobilità sono posti a carico delle imprese. Nel caso in cui il lavoratore rifiuta un impiego di caratteristiche analoghe al precedente esce automaticamente dal sistema di protezione sociale.

Modifica l'art. 1-quinquies del decreto legge n. 249/2004, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 291/2004 stabilendo che spetta ai datori di lavoro l'obbligo di comunicare la decadenza di cig e mobilità di lavoratori assunti. In particolare, i responsabili di attività formative, le agenzie per il lavoro e i datori di lavoro sono tenuti a comunicare direttamente all'Inps i nominativi dei lavoratori che si possano presumere decaduti da trattamenti previdenziali. In base a tale comunicazione, l'INPS emette la dichiarazione di decadenza. Infine, a tali lavoratori viene concessa la possibilità di cumulare cig e mobilità con la retribuzione o compenso derivante da attività lavorativa temporanea e occasionale.

Le risorse finanziarie necessarie alla copertura delle misure previste (pari a 1.300.000 euro per il 2006, 2.600.000 euro per il 2007 e 15.600.000 euro per il 2008) affluiscono al bilancio dell'INPS e ad esse viene data apposita evidenza contabile.

L'INPS effettua, inoltre, un monitoraggio delle domande di accesso al sostegno del reddito da comunicare al Ministero del lavoro e delle

politiche sociali e al Ministero dell'economia e delle finanze, anche ai fini dell'adozione di eventuali correttivi.

**Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 5 aprile 2006
"Adeguamento per l'anno 2006, degli importi delle pensioni, degli assegni e delle indennità a favore dei mutilati ed invalidi civili, ciechi civili e sordomuti nonché dei limiti di reddito prescritti per la concessione delle provvidenze stesse".**

Il decreto determina i limiti di reddito, vigenti per l'anno 2006, per poter fruire delle provvidenze economiche riservate ai minorati civili:

- 13.973,26 euro annui per la pensione spettante ai ciechi civili assoluti, ai ciechi civili parziali, ai mutilati e invalidi civili totali ed ai sordomuti;
- 4.089,54 euro annui per l'assegno mensile spettante ai mutilati ed invalidi civili parziali e all'indennità mensile di frequenza spettante ai minori invalidi civili;
- 6.717,94 euro annui per l'assegno a vita spettante ai ciechi civili decimisti. *(Art. 1).*

Stabilisce, inoltre, gli importi mensili delle indennità e delle provvidenze suddette nelle misure di seguito indicate:

- Indennità di accompagnamento per i ciechi civili assoluti: 689,56 euro; per gli invalidi civili totali: 450,78 euro; indennità di comunicazione per i sordomuti: 226,53 euro; indennità speciale per i ciechi ventesimisti: 164,96 euro. *(Art.2).*
- Importi da erogare ai minorati civili:
 - 257,47 euro – pensione spettante ai ciechi civili assoluti;
 - 238,07 euro – pensione di inabilità spettante agli invalidi civili totali, assegno mensile spettante agli invalidi civili parziali, indennità mensile di frequenza spettante ai minori invalidi civili, pensione spettante ai sordomuti, ai ciechi assoluti ricoverati ed ai ciechi civili ventesimisti;
 - 176,67 euro – assegno spettante ai ciechi civili decimisti. *(Art. 3).*
- Incremento, fino a 60,23 euro, dell'importo della pensione spettante ai ciechi civili con età pari o superiore ai 65 anni, ai sensi dell'art. 67, c. 3, della legge n. 448/98 e secondo le modalità indicate nel secondo comma dell'articolo stesso. *(Art. 4).*
- Riconoscimento, ai sensi dell'art. 70, c. 6, della legge n. 388/2000, di una maggiorazione pari a 10,33 euro, per tredici

mensilità, agli invalidi civili, ai ciechi civili ed ai sordomuti titolari di pensione, di assegno di invalidità o di indennità di frequenza, di età inferiore ai 65 anni a condizione che non possiedano né redditi propri di importo pari o superiore a 5.096,65 euro né redditi cumulati con quelli del coniuge, non legalmente ed effettivamente separato, per un importo pari o superiore a 10.655,19 euro. (*Art. 5*).

- Incremento, ai sensi dell'art. 38 della legge n. 448/2001, della misura della maggiorazione sociale spettante ai ciechi civili titolari di pensione di età pari o superiore a settanta anni fino a garantire un reddito proprio pari a 551,35 euro, per tredici mensilità, tenendo conto che:

- il beneficiario non deve possedere redditi propri su base annua pari o superiori a 7.167,55 euro;
- il beneficiario non deve possedere, se coniugato e non effettivamente e legalmente separato, redditi propri per un importo annuo pari o superiore a 7.167,55 euro né redditi cumulati con quelli del coniuge per un importo pari o superiore a 12.129,91 euro;
- qualora i redditi posseduti siano inferiori ai limiti di cui ai punti precedenti, la maggiorazione è corrisposta in misura tale da non comportare il superamento dei limiti stessi.

I benefici incrementativi di cui trattasi sono concessi, alle medesime condizioni, anche ai soggetti di età pari o superiore a sessanta anni che risultino invalidi civili totali, sordomuti o ciechi civili assoluti titolari di pensione.

Per la concessione degli incrementi di cui al presente articolo non si tiene conto del reddito relativo alla casa di abitazione. (*Art. 6*).

Riduzione, pari a 93 euro, dell'indennità di accompagnamento ai ciechi civili assoluti e dell'indennità speciale ai ciechi ventesimisti, per il periodo nel quale i beneficiari usufruiscono del servizio di accompagnamento disciplinato dalla legge n. 289/2002, art. 40, commi 1, 2 e 3. (*Art. 7*).

**Decreto del Presidente della Repubblica 28 aprile 2006
"Autorizzazione ad assumere personale nelle pubbliche amministrazioni nell'anno 2006, a norma dell'articolo 1, commi 95, 96 e 97 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 e dell'articolo 1, comma 246 della legge 23 dicembre 2005, n. 266".**

Il presente decreto autorizza le pubbliche amministrazioni ad assumere, nell'anno 2006, personale a tempo indeterminato, a

decorrere dal 1° novembre 2006. L'INPS è autorizzato ad assumere 18 unità.

Direttiva del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze 28 aprile 2006 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari, attuativa della delega di cui all'articolo 1, comma 2, lettera h), n. 1, della legge 23 agosto 2004, n. 243".

Provvede ad integrare e disciplinare i compiti della COVIP quale autorità di vigilanza incaricata di ricevere le richieste dei soggetti interessati indirizzando l'attività di adeguamento e omogeneizzazione cui le diverse forme di previdenza complementare sono chiamate.

Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze 28 aprile 2006, n. 225 "Regolamento concernente modifiche al regolamento recante l'istituzione del <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'E.T.I. o ad altra società da essa derivante>, approvato con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 18 febbraio 2002, n. 88".

Apporta modifiche al regolamento del Fondo in argomento, adottato con decreto n. 88/2002, e prevede, in particolare, l'esclusione del personale con qualifica di dirigente dai benefici di cui all'art. 2, c. 1, del decreto suddetto, previsti per il sostegno del reddito e dell'occupazione dei lavoratori dipendenti.

Uguualmente, stabilisce l'esclusione del personale dirigente, dalla normativa riguardante il versamento effettuato dall'ETI di un contributo ordinario pari allo 0,5% calcolato sulla retribuzione imponibile ai fini previdenziali di tutti i lavoratori dipendenti (art. 6, c. 1).

Infine, prevede, qualora ne ricorrano le condizioni di legge, l'onere a carico del Fondo dell'assegno per nucleo familiare, nella misura prevista dalle norme vigenti in materia.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 28 aprile 2006, n. 226 "Regolamento concernente modifiche al regolamento recante l'istituzione del <Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e della riqualificazione professionale del personale dipendente dalle imprese di credito>, approvato con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica del 28 aprile 2000, n. 158.

Apporta modifiche al regolamento approvato con decreto n. 158/2000. In particolare, l'art. 5, c. 2, relativo alle prestazioni erogate dal Fondo, prevede che a tali interventi vengano ammessi fino alla scadenza del Fondo (30 giugno 2020) i lavoratori delle aziende cui si applicano i contratti collettivi del credito e i relativi contratti complementari che nell'ambito di processi di ristrutturazione o di situazioni di crisi favoriscano il rinnovamento delle professionalità e realizzino politiche attive di sostegno del reddito e dell'occupazione.

Legge 1 giugno 2006, n. 202 "Conversione in legge del decreto legge 3 aprile 2006, n. 136 recante proroga di termini in materia di ammortizzatori sociali".

Rinvia al 31 dicembre 2007 il termine entro cui il Ministero del lavoro potrà prorogare e concedere trattamenti di cassa integrazione guadagni straordinaria, di mobilità e di disoccupazione speciale in deroga a favore delle imprese destinatarie di accordi governativi di settore e di area, ai sensi dell'art. 1, c. 410, della legge n. 266/2005.

Slitta al 31 maggio 2006 il termine per sottoscrivere gli accordi tra Ministero del lavoro, parti sociali e imprese per varare programmi di reimpiego dei lavoratori che compiono 50 anni di età entro il 31 dicembre 2006 ai sensi del decreto legge n. 68/2006, convertito, con modificazioni, nella legge n. 127/2006.

Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 6 giugno 2006 "Definizione dei criteri di carattere generale per il coordinamento dell'azione amministrativa del Governo, intesi all'efficace controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica per l'anno 2006".

Ridefinisce tutti i criteri e le priorità, di carattere generale, da rispettare per il coordinamento dell'azione amministrativa e per un efficace controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica. In particolare, stabilisce che l'azione di ogni Dicastero, ente e

organismo pubblico sia improntata, per i restanti mesi dell'anno 2006, al più rigoroso contenimento della spesa, sulla base delle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2006 e nelle circolari del Ministero dell'economia e delle finanze espressamente indicate.

Stabilisce, dunque, di adottare comportamenti altamente selettivi nella gestione delle spese escludendo azioni suscettibili di determinare un aumento degli oneri, di garantire il contenimento degli organici e dei vincoli in materia di nuove assunzioni nel settore pubblico ribadendo, altresì, il tetto del 60% (art. 1, c. 187, della legge n. 266/2005) per tutte le assunzioni a tempo determinato e per le tipologie di lavoro flessibile.

Stabilisce, inoltre, di accertare con successivi decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, i presupposti di obbligatorietà per l'adesione, da parte delle pubbliche amministrazioni interessate, alle convenzioni quadro Consip e di rinegoziare, ove necessario, improntandoli ad un rigoroso contenimento, i contratti per studi, incarichi di consulenza, rappresentanza, pubblicità, autovetture di servizio.

Le amministrazioni interessate sono tenute, con riguardo alle spese per studi e incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei, al rigoroso e puntuale obbligo di invio alla Corte dei conti degli atti di spesa di importo superiore a 5 mila euro, ai sensi dell'art. 1, c. 173, della predetta legge finanziaria 2006.

Legge 12 luglio 2006, n. 228 "Conversione in legge del decreto legge 12 maggio 2006, n. 173 recante proroga di termini per l'emanazione di atti di natura regolamentare e legislativa".

Proroga alcuni termini in materia di previdenza agricola; in particolare, posticipa al 15 ottobre 2006 la sospensione dei giudizi pendenti e delle procedure di riscossione e recupero relativi ai carichi contributivi dovuti dai datori di lavoro agricoli e dai lavoratori autonomi agricoli all'INPS, risultanti alla data del 30 giugno 2005.

Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti 18 luglio 2006 "Erogazione dei contributi previsti dall'articolo 9, comma 1, della legge 7 dicembre 1999, n. 472, in favore dell'I.N.P.S., per il rimborso delle minori entrate derivanti dalla riduzione delle aliquote contributive a carico dei dipendenti delle esercenti trasporto pubblico locale".

Autorizza, ai sensi dell'art. 9, commi 1 e 2, della legge n. 472/1999 e come conseguenza per le minori entrate corrisposte dal Ministero

delle infrastrutture e dei trasporti, il pagamento, a favore dell'INPS, dell'importo di euro 3.826.601,32 per l'anno finanziario 2006.

Legge 4 agosto 2006, n. 248 "Conversione in legge del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale".

Art. 2. Disposizioni urgenti per la tutela della concorrenza nel settore dei servizi professionali.

Il presente articolo abroga le disposizioni legislative e regolamentari che prevedono, per le attività libero professionali e intellettuali, l'obbligatorietà di tariffe fisse o minime e il divieto di pattuire compensi rapportati agli obiettivi che si volevano raggiungere.

Art. 22. Riduzione delle spese di funzionamento per enti e organismi pubblici non territoriali.

Prevede, per l'anno 2006, una riduzione del 10%, nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data del 4 luglio 2006, degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti e organismi pubblici non territoriali. Le somme derivanti dalle suddette riduzioni sono versate da ciascun ente all'entrata del bilancio dello Stato, entro il mese di ottobre 2006.

Per le medesime voci di spesa le previsioni non potranno superare per il triennio 2007-2009, l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006. Rimane valido quanto previsto dal comma 57 dell'art. 1 della legge finanziaria per il 2005 ovvero che la percentuale di crescita, per gli anni 2006 e 2007, non potrà superare il 2% delle corrispondenti spese determinate per l'anno precedente.

Le somme accantonate per effetto di quest'ultima riduzione verranno versate da ciascun ente, entro il 30 giugno di ciascun anno, all'entrata del bilancio dello Stato. Le Amministrazioni vigilanti non potranno approvare bilanci degli organismi pubblici nei quali gli amministratori non abbiano espressamente dichiarato di aver ottemperato alle suddette disposizioni.

Art. 22-bis. Riduzione della spesa per incarichi di funzione dirigenziale. Disposizioni in materia di attività libero-professionale intramuraria.

Stabilisce che la spesa complessiva per incarichi di funzione dirigenziale di livello generale è soggetta a una riduzione globale non inferiore al 10%.

Art. 26. Controlli e sanzioni per il mancato rispetto della regola sul contenimento delle spese da parte degli enti inseriti nel conto economico consolidato delle pubbliche amministrazioni.

Al fine di garantire il rispetto del limite di spesa annuale stabilito dal citato comma 57 dell'art. 1 della legge n. 311/2004, prevede che nel caso in cui lo stesso non venga rispettato dagli enti interessati, i trasferimenti statali a qualsiasi titolo operati a loro favore, vengano ridotti in misura pari alle eccedenze di spesa risultanti da conti consuntivi degli esercizi 2005, 2006 e 2007. Agli enti che, invece, non beneficiano di contributi a carico del bilancio dello Stato viene imposto il versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle predette eccedenze di spesa.

Art. 27. Riduzione del limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza.

Riduce la percentuale prevista per le spese per studi, incarichi di consulenza e convegni, rispetto a quella prevista ai sensi dei commi 9 e 10 dell'art. 1 della legge n. 266/2005 (legge finanziaria per il 2006) stabilendo che la stessa passi dal 50% al 40%. Pertanto, dal 2006 le spese in questione non possono superare il 40% di quelle sostenute nel 2004.

Art. 28. Diarie per missione all'estero.

Stabilisce che le diarie per le missioni all'estero vengano ridotte del 20% a decorrere dall'entrata in vigore del presente decreto (4 luglio 2006).

Art. 29. Contenimento spesa per commissioni, comitati e altri organismi.

Fermo restando il divieto previsto dall' art. 18, c. 1, della legge n. 448/2001 (relativo all'istituzione, presso le pubbliche amministrazioni, di comitati, commissioni o organismi collegiali in genere, ad eccezione di quelli indispensabili ai fini istituzionali) la spesa sostenuta per i suddetti organismi collegiali o monocratici, comunque denominati, è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005.

Inoltre, le suddette amministrazioni dovranno provvedere, entro il termine di 120 giorni, al riordino degli organismi stessi, anche tramite soppressione o accorpamento delle strutture, da effettuarsi mediante appositi regolamenti (per gli organismi previsti dalla legge o da regolamento) o con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri. Inserisce, inoltre, un'apposita sanzione in caso di inadempimento da parte delle amministrazioni vietando alle stesse di corrispondere compensi ai suddetti organismi. Le disposizioni in argomento non si applicano agli organi di direzione, amministrazione e controllo.

Art. 31. Riorganizzazione del servizio di controllo interno.

Stabilisce che gli organi di direzione del Servizio di controllo interno siano monocratici o costituiti da tre componenti di cui uno con funzioni di presidente e che venga ridotto il numero del personale addetto agli uffici del Servizio stesso.

Art. 32. Contratti di collaborazione.

Prevede una riduzione della spesa relativa alle collaborazioni occasionali o coordinate e continuative attribuite da parte delle pubbliche amministrazioni stabilendo che il conferimento degli incarichi sia condizionato alla sussistenza di un'effettiva necessità conseguente all'impossibilità di utilizzare le risorse umane interne. Inoltre, la prestazione deve avere natura temporanea e altamente qualificata.

Art. 33. Trattenimento in servizio dei dipendenti pubblici.

Prevede l'abrogazione della disciplina relativa alla facoltà del trattenimento in servizio dei dipendenti pubblici fino al settantesimo anno di età. Uniforma, inoltre, la disciplina dei limiti di età prevista per il collocamento a riposo del personale incaricato di funzioni dirigenziali nelle amministrazioni pubbliche, sia interno che esterno secondo quanto previsto dall'art. 19, c. 6, del decreto legislativo n. 165/2001.

Art. 34. Criteri per i trattamenti accessori massimi e pubblicità degli incarichi di consulenza.

Con decreto del presidente del Consiglio dei ministri, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze sono stabiliti i criteri per i trattamenti accessori massimi riconosciuti, in sede di contratto individuale, ai titolari di un incarico di funzione dirigenziale nelle amministrazioni statali. Le amministrazioni sono tenute, inoltre, a

rendere note, mediante inserimento nelle proprie banche dati accessibili al pubblico per via telematica, gli elenchi dei propri consulenti indicando l'oggetto, la durata e il compenso dell'incarico.

Art. 34-ter. Deroghe ai limiti all'acquisizione di immobili.

Modifica l'art. 1, c. 23, della legge n. 266/2005 che prevedeva, per le pubbliche amministrazioni, la possibilità (entro certi limiti) di acquisire immobili escludendo da tale disposizione gli enti territoriali. Vengono ora esclusi anche gli enti previdenziali destinatari delle operazioni di dismissione di cui al decreto legge n. 351/2001, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 410/2001, nei limiti degli incrementi di spesa di cui all'art. 1, c. 57, della legge n. 311/2004.

Art. 35. Misure di contrasto dell'evasione e dell'elusione fiscale.

Commi 28-32.

Prevedono, tra l'altro, l'obbligo per l'appaltatore di rispondere in solido con il subappaltatore della effettuazione e del versamento dei contributi previdenziali e degli oneri fiscali per le prestazioni lavorative dei dipendenti del subappaltatore. Il committente provvede al pagamento del corrispettivo dovuto all'appaltatore in presenza della documentazione attestante la regolarità degli adempimenti previdenziali.

Art. 36. Recupero di base imponibile.

Comma 23.

Dispone l'abrogazione del comma 4-bis dell'art. 19 del Testo unico delle imposte sul reddito che prevede l'esenzione dall'IRPEF delle somme corrisposte ai dipendenti per incentivarne l'esodo. La norma prevede un regime transitorio applicabile ai piani d'incentivo all'esodo concordati prima della data di entrata in vigore del decreto.

Commi 25, 25-bis e 26.

Stabiliscono la validità delle disposizioni di cui all'art. 51, c. 2, lett. g-bis del Testo unico delle imposte sul reddito, relative alla esclusione, ai fini della determinazione del reddito di lavoro dipendente, della differenza tra il valore delle azioni e l'ammontare corrisposto dal dipendente, purché le azioni offerte non siano cedute o costituite in garanzia prima che siano trascorsi cinque anni e che il loro valore non sia superiore alla retribuzione lorda annua del dipendente nel periodo d'imposta precedente.

In caso contrario, il reddito derivante rileva anche ai fini contributivi.

Commi 32 e 33.

Dispongono che, nei periodi d'imposta in cui i termini di versamento di contributi deducibili dal reddito o che non concorrono a formarlo sono sospesi, in conseguenza di calamità naturali, rimane confermata la deducibilità degli stessi, se prevista da norme legislative. I suddetti contributi non sono ulteriormente dedotti o esclusi dal reddito nel periodo di imposta in cui sono versati.

Art. 36-bis. Misure urgenti per il contrasto del lavoro nero e per la promozione della sicurezza nei luoghi di lavoro.

Comma 1.

Prevede che il personale ispettivo del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, anche su segnalazione degli ispettori dell'INPS e dell'INAIL, adotti il provvedimento di sospensione dei lavori nei cantieri dove venga utilizzata manodopera in nero in misura pari o superiore al 20% degli occupati regolarizzati ovvero in caso di reiterate violazioni relative al superamento dell'orario di lavoro e la non osservanza dei riposi.

Comma 9.

Reintroduce l'indennità di trasferta a favore del personale ispettivo del Ministero e degli enti previdenziali che era stata abolita dalla legge finanziaria 2006.

Comma 10.

Proroga fino al 31 dicembre 2007 il termine di prescrizione relativo ai contributi previdenziali per l'anno 1996 di pertinenza della Gestione separata dei parasubordinati.

Art. 37. Disposizioni in tema di accertamento, semplificazione e altre misure di carattere finanziario.

Commi 10-14.

Ridefiniscono i termini di diversi adempimenti fiscali, con effetto dal 1° maggio 2007, e aumentano, inoltre, la platea dei soggetti tenuti alla trasmissione delle dichiarazioni fiscali esclusivamente attraverso il canale telematico.

In particolare, si anticipano il termine di approvazione, da parte dell'Agenzia delle entrate, dei modelli di dichiarazione nonché i termini di presentazione dei medesimi. Si anticipa, inoltre, al 31 marzo la presentazione dei modelli da parte dei sostituti d'imposta, con relativa anticipazione al 28 febbraio del rilascio del modello CUD ai sostituiti.

Comma 49.

Stabilisce che i soggetti titolari di partita IVA sono obbligati, a decorrere dal 1° ottobre 2006, ad effettuare i versamenti fiscali e previdenziali (dovuti ai sensi degli articoli 17 e 28 del decreto legislativo n. 241/1997) esclusivamente mediante modalità telematiche, anche servendosi di intermediari.

Comma 56.

Apporta modifiche all'art. 1 del decreto legge n. 41/2004, convertito nella legge n. 104/2004, in tema di vendita degli immobili pubblici oggetto di cartolarizzazione e stabilisce un adeguamento dei coefficienti di abbattimento da applicare nel caso in cui l'offerta in opzione venga presentata agli aventi diritto oltre sei mesi dalla valutazione dell'Agenzia del territorio.

IL DIRETTORE CENTRALE
FINANZA, CONTABILITA' E BILANCIO
Giovanni Angelini

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio Crecco

PARTE SESTA
APPENDICE

BILANCI:

- 1. GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE, art. n. 64, LEGGE 17 MAGGIO 1999, n. 144**

- 2. FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'INPS**

- 3. GESTIONE EX SCAU**

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
DIREZIONE GENERALE

**GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI
A FAVORE DEL PERSONALE
ART. 64 LEGGE 17.5.1999, N. 144**

**B I L A N C I O P R E V E N T I V O
P E R L ' A N N O 2 0 0 7**

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

L'art. 64 della legge 17.5.1999 n. 144 ha soppresso, dal 1° ottobre 1999, il "Fondo integrativo per la copertura degli oneri relativi alla previdenza del personale a rapporto d'impiego" con contestuale cessazione della relativa contribuzione. In favore del personale iscritto, ancora in servizio, è stato riconosciuto il diritto al trattamento pensionistico integrativo maturato alla suddetta data.

Per la rilevazione degli oneri relativi ai trattamenti pensionistici in essere e ai trattamenti erogati successivamente che restano a carico del bilancio dell'Istituto è stata istituita un'apposita evidenza contabile denominata "Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale".

L'art. 42 della legge del 27.12.2002 n. 289 (Legge Finanziaria per l'anno 2003) ha soppresso, a decorrere dall'1.1.2003 l'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dirigenti di Aziende Industriali le cui strutture e funzioni sono state trasferite all'INPS che è succeduto nei relativi rapporti attivi e passivi.

Conseguentemente gli oneri pensionistici, consistenti nell'erogazione di pensioni integrative per i dipendenti che hanno cessato la propria attività presso l'INPDAI, e il gettito del contributo di solidarietà determinato nella misura del 2% a carico di pensionati ed iscritti sono stati ricompresi nella "Gestione".

Prima di procedere all'esame delle componenti di bilancio che incidono maggiormente sulle risultanze previste per l'anno 2007 si ritiene utile segnalare quanto segue:

- al 31.12.2007 il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 6.480 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 970 unità rispetto a quello di fine anno precedente (n. 7450);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 28.270 unità, con un incremento di 345 unità rispetto al dato preventivato per il 2006 (27.925).

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Valutati in 32 mgl riguardano esclusivamente i versamenti a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali.

Contributo di solidarietà

A favore del bilancio dell'Ente è stato introdotto, a partire dal 1° ottobre 1999, un contributo di solidarietà, pari al 2% delle prestazioni integrative dell'Ago erogate o maturate alla medesima data, che è stato stimato in complessivi 3.947 mgl di cui 811 mgl a carico degli iscritti al disciolto Fondo e 3.136 mgl a carico dei pensionati.

Rispetto al preventivo aggiornato 2006 (3.997 mgl) si rileva una diminuzione di 50 mgl.

Poste correttive e compensative di uscite

Valutate in 9.774 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni e riflettono il previsto andamento delle spese pensionistiche.

Trasferimento dal Fondo orfani

Pari a 588 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 (24%), destinata a favore di quest'ultimo Fondo in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 355/1998.

Oneri per il personale in quiescenza

Quantificati in complessivi 97.191 mgl, con un aumento di 510 mgl rispetto al preventivo aggiornato 2006 (96.681 mgl), si riferiscono agli oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale in quiescenza dell'Istituto e dell'ex INPDAI.

Ai fini della previsione delle rate di pensione si è tenuto conto degli effetti derivanti dalle modifiche regolamentari e del numero delle cessazioni con diritto a pensione previste per l'anno 2007.

Spese di amministrazione

Indicate in 993 mgl, riguardano la quota di pertinenza della gestione delle spese di amministrazione connesse con le operazioni di cessione degli immobili alienati alla SCIP ed afferenti agli investimenti patrimoniali unitari.

O O O

Per l'esercizio 2007 si prevede un'eccedenza delle spese (100.478 mgl) sulle entrate (14.553 mgl) pari a 85.925 con un maggiore onere di 23.832 mgl rispetto al preventivo aggiornato 2006 (61.946 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 85.925 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto.

IL DIRETTORE CENTRALE
FINANZA, CONTABILITA' E BILANCIO
Giovanni Angelini

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio Crecco

P R E V E N T I V O

GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE

**GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI
A FAVORE DEL PERSONALE ART. 64 LEGGE 17.5.99, N. 144**

E N T R A T E		PREVENTIVO 2007	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	VARIAZIONI
1	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI:	32.000	32.000	0
	- versamento a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali...E 10144.....	32.000	32.000	0
2	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA':	3.947.140	3.996.773	-49.633
	- a carico degli iscritti.....E10212.....	811.509	906.727	-95.218
	- a carico dei pensionati.....E10212.....	3.135.631	3.090.046	45.585
3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	211.805	263.114	-51.309
	- interessi attivi su riscossione rate ammortamento mutui ipotecari...E30807.....	210.000	260.000	-50.000
	- interessi attivi diversi...E30899.....	1.805	3.114	-1.309
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE:	9.773.946	9.282.000	491.946
	- recupero di prestazioni...E30915.....	9.773.946	9.282.000	491.946
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	13.964.891	13.573.887	391.004
5	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	0	22.983.906	-22.983.906
	- plusvalore su immobili alienati.....	0	42.670	-42.670
	- plusvalore ed eccedenza Fondo ammortamento immobili trasferiti al FIP.....	0	22.941.236	-22.941.236
6	PROVENTI DA ALIENAZIONE DIRITTI DI OPZIONE SU AZIONI	0	862.862	-862.862
	- eccedenza fondo oscillazione titoli.....		193.406	
	- plusvalore su titoli ceduti.....		669.455	
7	PRELIEVO DAL FONDO IMPOSTE	0	0	0
8	TRASFERIMENTO DI QUOTA PARTE DELL'ECCEDEZZA ANNUALE DELLE ENTRATE SULLE SPESE DEL FONDO ORFANI.....	587.694	573.313	14.381
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	587.694	24.420.081	-23.832.387
9	RECUPERO A CARICO DEL BILANCIO DELL'ENTE DEGLI ONERI DEL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA IMPIEGATI...ET 400000.....	85.925.366	61.946.114	23.979.253
	TOTALE DELLE ENTRATE	100.477.951	99.940.081	537.870

**GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI
A FAVORE DEL PERSONALE ART. 64 LEGGE 17.5.99, N. 144**

U S C I T E		PREVENTIVO 2007	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	VARIAZIONI
1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA:		97.191.153	96.681.288	509.865
- trattamenti pensionistici integrativi.....U10305.....		97.191.153	96.681.288	509.865
2 ONERI FINANZIARI		0	0	0
- interessi passivi diversi.....		0	0	0
3 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0	0	0
- rivalutazione monetaria su prestazioni arretrate.....		0	0	0
- rimborso contributi.....		0	0	0
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		97.191.153	96.681.288	509.865
4 SPESE DI AMMINISTRAZIONE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO		992.559	914.958	77.601
5 ONERI DI PERTINENZA DELL'ANNO PER LIQUIDAZIONI IN CAPITALE IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI...UN010500.....		2.081.321	2.081.321	0
6 ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE...UN 075200.....		55.461	26.328	29.132
7 ONERE PER CONTRIBUTO CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'INPS UT48000C		157.457	236.186	-78.729
8 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		0	0	0
- eliminazioni crediti per prestazioni da recuperare.....		0	0	0
COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE		3.286.798	3.258.793	28.005
TOTALE DELLE USCITE		100.477.951	99.940.081	537.870

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
SEDE CENTRALE ROMA

FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI
DEL PERSONALE DELL'INPS

B I L A N C I O P R E V E N T I V O 2 0 0 7

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 588 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 (24% per l'anno 2007).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2007 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 2.929 mgl, le spese previste ammontano a 1.068 mgl, con un risultato positivo di 1.861 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di spesa previsti per l'esercizio 2007 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 aggiornato 2006 e con i dati del consuntivo 2005.

FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL' INPS

in migliaia di euro

DESCRIZIONE	EVIDENZA CONTABILE 2005	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	PREVENTIVO 2007
Fondo di accantonamento a inizio anno	40.227	41.886	43.518
ENTRATE			
- Contributi	225	255	266
- Quote di onorari di avvocato e competenze di procuratore	1.167	1.111	1.100
- Redditi e proventi patrimoniali	1.090	1.318	1.563
Totale delle entrate	2.482	2.684	2.929
USCITE			
- Spese per prestazioni	215	453	453
- Spese di amministrazione	22	23	24
- Oneri per il trasferimento allo Stato		0,8	0,5
- Oneri tributari	4	2	2
- Trasferimento alla Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale di quota parte dell'eccedenza annuale delle entrate sulle spese	582	573	588
Totale	823	1.052	1.068
- Accantonamento al fondo	1.659	1.632	1.861
Totale delle uscite	2.482	2.684	2.929
Fondo di accantonamento a fine anno.....	41.886	43.518	45.379

Passando all'esame delle singole componenti di bilancio si precisa in particolare che le voci di entrata sono costituite:

- ⇒ per 266 mgl dal contributo dello 0,3 per mille, posto per un terzo a carico del personale dipendente e per due terzi a carico dell'Amministrazione (2006: 255 mgl; 2005: 225 mgl);
- ⇒ per 1.100 mgl dalla quota destinata al Fondo da prelevare dagli importi riscossi per onorari di avvocato e competenze di procuratore (2006: 1.111 mgl; 2005: 1.167 mgl);
- ⇒ per 1.563 mgl dalla partita economica e non finanziaria connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2006: 1.318 mgl; 2005: 1.090 mgl). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio del 3,60% tenendo conto del tasso di remunerazione fissato dal Consiglio d'Amministrazione, con deliberazione n.305 del 4.10.2006, per le anticipazioni corrisposte alle gestioni finanziariamente passive.

Le spese attengono, in via principale, al trasferimento a favore della Gestione trattamenti pensionistici integrativi al personale della somma di 588 mgl (2006: 573 mgl; 2005: 582 mgl) di cui è cenno in premessa, già spettante al soppresso Fondo di previdenza impiegati, nonché alle prestazioni che sono state previste in 453 mgl (2006: 453 mgl; 2005: 215 mgl). Detto importo consentirà la corresponsione delle seguenti provvidenze: 140 mgl per assegni base, 92 mgl per assegni integrativi, 1,5 mgl per collegamenti, 60 mgl per borse di studio e 160 mgl per sussidi straordinari.

Nell'ambito delle uscite, fra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, si segnalano inoltre le spese di amministrazione e gli oneri per il trasferimento allo Stato di economie sulle medesime spese che risultano imputate al Fondo rispettivamente nella misura di 24 mgl sulla base dei costi individuati direttamente e di quelli indiretti, attribuiti in proporzione, e 0,4 mgl (2006: 23 mgl e 0,8 mgl). Gli oneri tributari infine sono stati stimati in 2 mgl (2006: 2 mgl; 2005: 4 mgl).

Per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2007, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 1.862 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2007 a 45.379 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2007, rispettivamente nei capitoli di entrata 41101011 (contributi) e 41310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 41205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2007 e la consistenza presunta del Fondo orfani alla fine dello stesso anno sono rappresentati rispettivamente nel Preventivo economico generale, fra le uscite, sotto la voce "Assegnazione a fondi e accantonamento per oneri presunti di competenza" e nella Situazione patrimoniale dell'Istituto, fra le passività, sotto la voce "Fondi di accantonamento".

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA

CONTABILITÀ E BILANCIO
Giovanni Angelini

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio Crecco

BILANCIO PREVENTIVO
FONDO ORFANI

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2007**

	ATTIVITA'	EVIDENZA CONTABILE		VARIAZIONI
		al 1.1.2007	al 31.12.2007	
1	CREDITO IN C/C CON L'I.N.P.S.	42.975.975	44.690.227	1.714.252
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI	541.765	688.546	146.781
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	43.517.740	45.378.773	1.861.033

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2007**

	P A S S I V I T A'	EVIDENZA CONTABILE		VARIAZIONI
		al 1.1.2007	al 31.12.2007	
1	FONDO DI ACCANTONAMENTO	43.517.740	45.378.773	1.861.033
	TOTALE DELLE PASSIVITA'	43.517.740	45.378.773	1.861.033

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
ENTRATE E SPESE DELL'ESERCIZIO 2007**

ENTRATE		Preventivo 2007	Preventivo aggiornato 2006	Variazioni
1	CONTRIBUTI	266.000	255.000	11.000
2	QUOTA DI ONORARI DI AVVOCATO E COMPETENZE DI PROCURATORE	1.100.000	1.111.111	-11.111
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	1.366.000	1.366.111	-111
3	INTERESSI ATTIVI SUL C/C CON L'I.N.P.S.	1.562.511	1.318.086	244.425
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	1.562.511	1.318.086	244.425
	TOTALE DELLE ENTRATE	2.928.511	2.684.197	244.314

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
ENTRATE E SPESE DELL'ESERCIZIO 2007**

U S C I T E		Preventivo 2007	Preventivo aggiornato 2006	Variazioni
1	PRESTAZIONI	453.500	453.500	0
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	453.500	453.500	0
2	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	23.918	22.993	925
3	ONERI PER IL TRASFERIMENTO ALLO STATO	485	838	-353
4	ONERI TRIBUTARI UT070000	1.882	1.817	65
5	TRASFERIMENTO ALLA GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DI QUOTA PARTE DELL'ECCEDEZZA ANNUALE DELLE ENTRATE SULLE SPESE UN360000	587.694	573.313	14.381
5	ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO UN 074800	1.861.033	1.631.736	229.297
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	2.475.011	2.230.697	244.314
	TOTALE DELLE USCITE	2.928.511	2.684.197	244.314

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

SEDE CENTRALE

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

EX SCAU

Bilancio Preventivo 2007

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 2007, si è proceduto pertanto ad effettuare le valutazioni di tutte le poste di bilancio connesse alla gestione di detto patrimonio.

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

Le entrate complessive sono state previste in 1.273.677,76 € ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà della gestione stessa

(87.455,76 €), e alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione, utilizzate dall'Ente secondo i criteri stabiliti dal vigente regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS (1.159.415 €).

In relazione ai presumibili movimenti di uscita per 62.607,62 €, costituiti dalle quote di ammortamento per complessivi 31.234,20 €, dalle spese di amministrazione per 794,74 €, dall'assegnazione al Fondo Imposte per 17.886,55 € e dagli oneri tributari per 954,83 €, il risultato di esercizio della Gestione Ordinaria, pari a 1.211.070,14 €, determina un aggiornamento dell'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2007 in 36.787.992,64 €.

Preventivo 2007

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		
1	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI	520.513,02
2	CREDITO IN C/C VERSO LA GESTIONE PER LA PRODUZIONE DEI SERVIZI:	34.427.337,14
	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO PER CESSIONE IMMOBILI A FONDO PATRIMONIO UNO	1.755.217,13
3	RESIDUI ATTIVI:	
	- Crediti diversi (All.1)	18.998.882,42
5	CREDITI BANCARI E FINANZIARI:	
	- Prestiti al personale ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979	1.586,25
	- Depositi cauzionali	57.162,31
7	IMMOBILI :(all.3)	
	- Da reddito	746.641,33
	- Destinati ad uffici	1.561.710,05
TOTALE DELLE ATTIVITA'		58.069.049,65

Preventivo 2007

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'		
1	RESIDUI PASSIVI: - Debiti diversi (all.2)	18.911.676,33
2	DEBITI BANCARI E FINANZIARI: - Depositi cauzionali. - Debiti diversi bancari e finanziari.	1.107,81 370.298,73
3	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI: - Fondo garanzia prestiti	159.745,31
4	FONDO DEFINIZIONE RAPPORTI CON L'INAIL	1.446.079,32
5	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO: - Fondo ammortamento immobili	390.427,51
6	RISCONTI PASSIVI - Canoni d'affitto immobili da reddito	1.722,00
TOTALE DELLE PASSIVITA'		21.281.057,01
AVANZO PATRIMONIALE: - Avanzo economico degli esercizi precedenti - Avanzo economico d'esercizio		36.787.992,64
		35.576.922,50 1.211.070,14
TOTALE A PAREGGIO		58.069.049,65

Preventivo 2007

CONTO ECONOMICO

E N T R A T E		
1	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	
	- Reddito degli immobili urbani e rustici affittati a terzi	3.444,00
	- Interessi sui prestiti al personale ex art.59 D.P.R.509/79	20,00
	A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	3.464,00
2	PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:	
	- Canone degli immobili strumentali di proprietà	87.455,76
3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	
	- Interessi attivi c/c bancari	5.309,00
	- Interessi attivi c/c INPS	1.159.415,00
4	REDDITI INVESTIMENTI PATRIMONIALI	18.034,00
	B - COMPONENTI ECONOMICHE	1.270.213,76
	TOTALE ENTRATE (A + B)	1.273.677,76
	TOTALE A PAREGGIO	1.273.677,76

Preventivo 2007

CONTO ECONOMICO

U S C I T E		
1	ONERI TRIBUTARI: - Imposta Comunale sugli Immobili.	10.000,00
A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		10.000,00
	ONERI TRIBUTARI:	
2	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	954,83
3	- Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese d'amministrazione	15,30
4	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	794,74
5	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI: - Ammortamento immobili	31.234,20
6	- RISCONTI PASSIVI PER CANONI D'AFFITTO IMMOBILI DA REDDITO	1.722,00
7	ASSEGNAZIONE A FONDI E ACCANTONAMENTO PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA - Assegnazione al fondo imposte	17.886,55
B - COMPONENTI ECONOMICHE		52.607,62
TOTALE USCITE (A+B).		62.607,62
AVANZO D' ESERCIZIO		1.211.070,14
TOTALE A PAREGGIO		1.273.677,76

All.1

CREDITI DIVERSI

CREDITI PER SOMME FINANZIAMENTO	18.247.971,62
CREDITO VS FONDO PATRIMONIO UNO PER CESSIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO (ART. 4 D.L. 351/2001)	175.500,00
CREDITI PER ENTRATE DI PARTITE DI GIRO	575.410,80
TOTALE CREDITI	18.998.882,42

DEBITI DIVERSI

DEBITI PER ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	31,63
DEBITI PER SPESE LITI E ARBITRAGGI	419.781,39
DEBITI PER ONERI TRASFERIMENTO I	169.460,46
DEBITI PER SPESE PER ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI SCAU	74.431,23
DEBITI PER SPESE DI PARTITE DI GIRO	18.247.971,62
TOTALE DEBITI	18.911.676,33

Preventivo 2007

All.3

I M M O B I L I
GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

Ubicazione degli immobili	Consistenza al 1.1.2007	Aumenti	Diminuzioni	Variazioni per cambio destinazione	Consistenza al 31.12.2007	Totale ammortamento al 1/1/2007	Quota ammortamento 2007	Totale ammortamento al 31/12/2007
A) IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICIO in esercizio								
BARI: Via Cirillo 106	1.561.710,05				1.561.710,05	359.193,31	31.234,20	390.427,51
Totale A)	1.561.710,05				1.561.710,05	359.193,31	31.234,20	390.427,51
B) IMMOBILI DA REDDITO 1) pervenuti con procedimento esecutivo								
Terreni e/o fabbricati	746.641,33				746.641,33			
Totale B)	746.641,33			0,00	746.641,33			
TOTALE GENERALE	2.308.351,38			0,00	2.308.351,38	359.193,31	31.234,20	390.427,51