

1U1209033	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI PER IL PERSONALE IMBARCATO SU NAVI ISCRITTE NEL REGISTRO INTERNAZIONALE DI CUI ALL'ART. 6, C. 1 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	178.583.464,00	292.758.929,73	116.173.485,73	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209034	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 3, C. 5, LEGGE N. 448/1998	12.400.000,00	18.458.458,19	6.058.456,19	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209040	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART. 9, C. 1, LEGGE N. 522/1999	123.400,00	5.804.889,64	5.681.489,84	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209042	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE AZIENDE CON MENO DI VENTI DIPENDENTI CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 10, COMMI 2 E 3 DELLA LEGGE N. 53/2000	34.357.000,00	38.082.823,82	1.705.823,82	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209043	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 118, C. 1, 2, 3 E 4 DELLA LEGGE N. 388/2000 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRAMMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART. 5, DL N. 510/1996 CONVERTITO IN LEGGE N. 608/1996	60.000,00	97.602,00	37.602,00	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209044	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 120, C. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 388/2000	2.150.800.000,00	2.274.253.010,09	123.453.010,09	Monti retributivi più elevati rispetto alla previsione
1U1209045	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI, AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	1.328.196,07	1.328.196,07	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209046	ONERI PER LA RIDUZIONE DELL'ALiquOTA CONTRIBUTIVA PER L'ANNO 1999 A FAVORE DEI DIPENDENTI DELLE AZIENDE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO - ART. 9, C. 1, LEGGE N. 478/1999	0,00	18.718,91	18.718,91	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209047	ONERI PER LA RIDUZIONE DELLE ALIQUOTE CONTRIBUTIVE PER L'ANNO 1999 A FAVORE DELLE AZIENDE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO - ART. 3-BIS, DL N. 258/2001 CONVERTITO IN LEGGE N. 334/2001	0,00	3.207.703,87	3.207.703,87	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209050	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNALE AI SENSI DELLA LEGGE N. 193/2000	1.390.000,00	1.686.717,98	296.717,98	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209051	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARITTIMO ANCHE IN VIA NON ESCLUSIVA AI SENSI DELL'ART. 52, C. 32, LEGGE N. 448/2001 COME MODIFICATO DALL'ART. 34, LEGGE N. 168/2002	0,00	837.367,70	837.367,70	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209055	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 11, LEGGE N. 388/2000 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA E NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI PROROGATI DALL'ART. 2, C. 5, LEGGE N. 350/2003	8.000.000,00	38.661.927,03	32.661.827,03	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
1U1209058	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 381 E 382 DELLA LEGGE N. 268/2005	2.429.000.000,00	2.715.878.392,85	288.878.392,85	Monti retributivi più elevati rispetto alla previsione
1U1209059	ONERI PER AGEVOLAZIONE CONTRIBUTIVA AD AGENZIE AUTORIZZATE A SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI SVANTAGGIATI - D.LGS 278/2003	0,00	20.578,00	20.578,00	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209061	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARITTIMO, ANCHE IN VIA NON ESCLUSIVA, DI CUI ALL'ART. 21, COMMA 10, DELLA LEGGE N. 289/2002 - ART. 34-SEXIES, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 80/2006	0,00	16.198.491,00	16.198.491,00	Onere non determinabile in sede di previsione

1U1209081	SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCITÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989 - ART. 7-TER, DL N. 231/1989 CONVERTITO IN LEGGE N. 288/1989	0,00	24.284,47	24.284,47	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209082	SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCITÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990 - ART. 9, DL N. 367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 31/1991	0,00	427.734,08	427.734,08	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1209083	SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DI EVENTI CALAMITOSI - ART. 5 DELLA LEGGE N. 185/92 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI	0,00	9.821.855,39	9.821.855,39	Onere non determinabile in sede di previsione
1U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	12218398	19661784,04	7443386,04	Previsione di difficile quantificazione in quanto risente della definizione, non preventivabile, di controversie risalenti ad anni precedenti
1U4121008	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	193.824.432,08	205.069.337,75	11.244.905,87	Per maggiori somme riscosse a tale titolo
1U4121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	43.072.269,28	46.845.988,40	3.773.597,14	Per maggiori somme riscosse a tale titolo
1U4121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DI ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	48.787.221,00	66.833.747,88	18.046.526,88	Per maggiori somme riscosse a tale titolo
1U4121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	0,00	4.839.380,81	4.839.380,81	Onere non determinabile in sede di previsione
TOTALE U.P.B. 1		6.847.832.929,72	7.718.045.487,24	870.212.557,52	
UPB 2 - Centro di Responsabilità Prestazioni pensionistiche					
2U1205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	161.963.480.033,79	162.225.965.070,55	262.485.036,76	Scostamento rientrante nei margini fisiologici
2U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITÀ DI ACCOMPAGNAMENTO E DELL'INDENNITÀ SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE - ART. 40, C. 5, LEGGE N. 289/2002	482.580,00	736.359,00	253.779,00	Previsione sottovalutata
2U1206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	743.593.741,46	906.081.579,79	162.487.838,33	Onere non determinabile esattamente in sede di previsione
2U1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRESTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2000	0,00	968.077,87	968.077,87	Onere non determinabile in sede di previsione
2U1207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI ARRETRATE	78.090.498,57	102.087.415,16	23.998.918,59	La variazione è connessa principalmente all'accelerazione nello smaltimento delle pratiche di pensioni di invalidità civile
2U1209052	RIMBORSO DI PROVENTI CONNESSI CON L'ESTENSIONE DEL REGIME DI TOTALE CUMULABILITÀ DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ CON I REDDITI DA LAVORO DI CUI ALL'ART. 44, C. 2, LEGGE N. 289/2002	2.000,00	150.004,87	158.004,87	Previsione di non facile quantificazione
2U1209053	RIMBORSO DI PROVENTI A SANATORIA DEI PERIODI DI TOTALE O PARZIALE INCUMULABILITÀ DELLA PENSIONE CON I REDDITI DA LAVORO DI CUI ALL'ART. 44, C. 3, LEGGE N. 289/2002	0,00	96.589,02	96.589,02	Importo non determinabile esattamente
2U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	142.838.759,00	196.945.856,92	54.307.097,92	Previsione di difficile quantificazione in quanto risente della definizione, non preventivabile, di controversie risalenti ad anni precedenti
2U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	2.372.783,00	3.622.575,42	1.249.812,42	Importo non determinabile esattamente

2U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PENSIONI PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	322.819.789,89	324.578.441,59	1.756.651,60	Per maggiori somme riscosse a tale titolo
2U4121014	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI PER CONTO DELL'ENPALS (DIARIE, RIMBORSO DI SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI)	400,00	648,02	248,02	Importo non determinabile esattamente
2U4121040	VERSAMENTO ALLO STATO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER IL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 3, C. 102, LEGGE N. 350/2003	0,00	7.882,04	7.882,04	Importo non determinabile esattamente
TOTALE U.P.B. 2		163.253.480.563,81	163.761.248.500,05	507.767.936,24	
UPB 3 - Centro di Responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito					
3U1205002	PRESTAZIONI ANTICIPATE DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	8.590.223.108,59	8.672.025.767,14	81.802.658,55	Maggiori richieste da parte dei datori di lavoro a seguito di prestazioni anticipate
3U1205013	PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE EROGATE TRAMITE LE CASSE MARITTIME (INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI, EX ART. 8, LEGGE N. 903/1977, RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO DELLE RETRIBUZIONI AI DONATORI DI SANGUE)	138.054.970,00	147.870.182,74	9.815.212,74	Onere non valutabile in sede di aggiornamento per la peculiarità della categoria dei marittimi
3U1205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982	401.485.699,00	463.343.921,55	61.878.222,55	Aumento connesso alle varie situazioni aziendali
3U1205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPIEUTICHE (SPESE E INDENNITÀ DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO)	7.300.000,00	7.983.100,82	683.100,62	Importo non determinabile esattamente
3U1205021	PRESTAZIONI VARIE A CARICO DI PARTICOLARI FONDI (SUSSIDI AGLI OPERAI ADDETTI ALLE MINIERE DI ZOLFO DELLA SICILIA, SUSSIDI AI COMMESSI DEGLI UFFICI DEL REGISTRO E DELLE IPOTECHE E ASSEGNO VITALIZIO EREDITÀ PACE-BASSO-ZANIN)	154,93	227,92	72,99	Importo non determinabile esattamente
3U1205028	PRESTAZIONI ECONOMICHE (TRATTAMENTO SOSTITUTIVO DELLA RETRIBUZIONE E ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEGLI OPERAI AGRICOLI A TEMPO INDETERMINATO SOSPESI DAL LAVORO A SEGUITO DI MALATTIE EPIZOOTICHE DEGLI ANIMALI ART. 9, COMMA 1 DELLA LEGGE N. 218/1988	7.000,00	7.657,85	657,85	Variazione non significativa
3U1205033	PRESTAZIONI ECONOMICHE PER RIMPATRIO DI LAVORATORI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 943/1988	80.000,00	112.354,54	32.354,54	Previsione non esattamente quantificabile legata alla situazione sociale del Paese
3U1205048	PRESTAZIONI ECONOMICHE (ASSEGNO AI NUCLEI FAMILIARI E ASSEGNO PER MATERNITÀ) CONCESSE DAI COMUNI AI SENSI DEGLI ARTT. 65 E 66 DELLA LEGGE N. 448/98, DELL'ART. 50 DELLA LEGGE N. 144/99 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	531.500.000,00	533.825.002,60	2.125.002,60	Importo non determinabile esattamente, peraltro coperto da corrispondente trasferimento
3U1205052	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DI LAVORATORI DI IMPRESE DEL CREDITO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1, LETT. B), DI N. 158/2000	268.107.000,00	274.753.784,73	6.646.784,73	Importo non determinabile esattamente
3U1205053	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO COOPERATIVO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 157/2000	3.814.000,00	3.877.763,12	63.763,12	Importo non determinabile esattamente
3U1205054	INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, C. 1 DELLA LEGGE N. 408/2001	3.060.000,00	3.221.333,87	161.333,87	Onere determinabile correttamente con l'emissione del pagato pensioni
3U1205059	PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A BONUS) A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002	8.052.000,00	8.616.750,56	564.750,56	Importo non determinabile esattamente

3U1205065	ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO - ART. 21 DEL DL N. 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 326/2003	8.000,00	13.000,00	5.000,00	Importo non determinabile esattamente
3U1205071	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI ADDETTI AL SERVIZIO DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI ERARIALI E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI - ART. 5, COMMA 1, LETT. B DEL DL N. 375/03	31.272.923,00	31.834.521,35	581.598,35	Importo non determinabile esattamente
3U1205075	PRESTAZIONI A CARICO DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ART. 2120 DEL CODICE CIVILE" EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE ALLE AZIENDE	0,00	113.891,00	113.891,00	Importo non determinabile a preventivo
3U1206088	CONTRIBUTI AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO PERSONALE IN ATTUAZIONE DEL PIANO STRAORDINARIO DI OCCUPAZIONE GIOVANILE - ART. 1, LEGGE N. 113/1988	0,00	48.682,20	48.682,20	Onere non determinabile in sede di previsione
3U1207002	INTERESSI PASSIVI SU PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ARRETRATE (ESCLUSI ONERI SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994)	9.560.520,00	11.525.192,58	1.984.672,58	Scostamento rientrante nei margini fisiologici legato alla lavorazione delle domande relative alle prestazioni dirette
3U1208037	RIMBORSO AGLI ENTI PROMOTORI DELLE SOMME VERSATE PER IL RIPIANAMENTO DEL SUSSIDIO PER LAVORI SOCIALMENTE UTILI	0,00	8.687,78	8.687,79	Rimborso finanziamento progetto LSU non prevedibile
3U2114008	ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AGLI ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA (DAZIERI, ESATTORIALI E DIPENDENTI DELL'E AZIENDE PRIVATE DEL GAS) AI SENSI DELL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 287/1982	18.808.937,00	17.524.876,28	717.939,28	Importo non determinabile esattamente
3U2114012	ANTICIPAZIONI D'IMPOSTA SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE DELLO STATO E DEGLI ENTI PUBBLICI AI SENSI DELL'ART. 2, C. 1 DEL DL N. 79/1977 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 140/1997	0,00	233.284,47	233.284,47	Importo non determinabile esattamente
3U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	54.848.810,77	55.660.836,81	812.225,84	Importo conseguente a maggiori riscossioni
TOTALE U.P.B. 3		10.064.160.923,29	10.232.398.799,30	168.237.876,01	
UPB 4 - Centro di Responsabilità Gestione e sviluppo risorse umane					
4U1102019	ONERI PER RETRIBUZIONI, INCENTIVI E ALTRE SPESE FINALIZZATI A REALIZZAZIONE DI PROGETTI SPECIALI I CUI ALL'ART. 18 DELLA LEGGE N. 68/1999	0,00	525,00	525,00	Spesa non preventivabile poiché si riferisce al pagamento di arretrati dovuti a sentenze giudiziali relative ad anni precedenti
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DI RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	42.458.143,00	42.470.381,85	12.238,85	L'entità della spesa deriva dall'applicazione del CCNI della dirigenza di seconda fascia, che ha prodotto un modesto scostamento rispetto all'importo preventivato
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	705.000,00	1.197.738,82	492.738,82	La spesa presenta un aumento rispetto al preventivo in conseguenza del maggior numero di cessazioni dal servizio per inabilità o per decesso
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	2.800.000,00	4.800.000,00	2.000.000,00	L'aumento è motivato per il pagamento del trattamento economico e degli oneri riflessi connessi nei confronti dei comandati da altre amministrazioni (81 unità/anno complessive nel corso del 2007), e dalla diversa composizione della forza sotto il profilo delle posizioni economiche (con un aumento dei dipendenti appartenenti ai livelli economici C3, C4 e C5)

4U1403001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	159.577.871,00	168.488.068,92	6.908.197,92	La spesa si discosta da quella preventivata per effetto del consistente numero di cessazioni dal servizio
4U1403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64, COMMA 4, LEGGE N. 144/1999	108.901.403,00	111.959.883,67	5.058.460,67	La spesa si discosta da quella preventivata per effetto del consistente numero di cessazioni dal servizio
4U1403006	ONERI PER TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS	0,00	38.552,09	38.552,09	Capitolo di nuova istituzione che accoglie gli importi relativi agli oneri pensionistici integrativi del periodo successivo alla soppressione dell'Ente
4U2115001	INDENNITÀ DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	95.000.000,00	150.836.270,97	55.836.270,97	Gli importi si discostano da quelli preventivati per effetto del consistente numero di dipendenti cessati dal servizio nonché per effetto di: sentenze favorevoli ai dipendenti, estremamente onerose, in tema di voci da computare ai fini del calcolo della buonuscita; esecuzione sentenze in materia di onorari di avvocati; applicazione dei benefici contrattuali relativi a cessazioni anni precedenti; inserimento della intera IIS dal 2007
TOTALE U.P.B. 4		407.442.417,00	477.789.401,32	70.348.984,32	
UPB 5 - Centro di Responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio					
5U1104020	SPESE PER L'INVIO AD ASSICURATI E PENSIONATI DI COMUNICAZIONI PREVISTE DA DISPOSIZIONI NORMATIVE (ESTRATTI CONTRIBUTIVI, CUD)	79.000.000,00	101.296.188,02	22.296.188,02	La maggiore spesa è da porre in relazione per lo più all'incremento delle spese delle singole spedizioni sulla base della nuova articolazione tariffaria territoriale ed in parte al volume crescente degli invii effettuati sulla base delle disposizioni legislative
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRAZIONE DELLE CONVENZIONI INERENTI LA MATERIA ASSICURATIVA E PREVIDENZIALE NONCHÉ CONT RIBUTI CONSORTILI, TASSA TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO, ECC.)	6.651.700,00	9.263.811,89	2.612.111,89	Le variazioni dell'imposizione a livello locale hanno prodotto lo scostamento di spesa rilevato per l'anno 2007
5U1208010	IMPOSTA COMUNALE DEGLI IMMOBILI	605.551,88	768.472,77	160.920,91	Importo non determinabile esattamente
5U1208020	RIMBORSO DEL CANONE DI AFFITTO (QUOTA PARTE NON DOVUTA) AI CONDUTTORI DEGLI STABILI DA REDDITO	0,00	258.561,65	258.561,65	Importo non determinabile esattamente
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	206.000,00	251.321,73	45.321,73	La maggiore spesa è dovuta ad un aumento delle controversie e all'esito di quelle avviate negli esercizi precedenti, non prevedibili per la specificità della materia e per le variegate fattispecie di contenzioso
5U1210014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO IN LEGGE N. 410/2001	30.700.000,00	33.426.250,89	2.726.250,89	L'incremento è riferito essenzialmente ai lavori di manutenzione straordinaria da eseguire per la massa a norma degli edifici prima di procedere alla vendita
TOTALE U.P.B. 5		117.163.251,88	145.260.806,95	28.097.355,09	
UPB 6 - Centro di Responsabilità Sistemi Informativi e telecomunicazioni					
6U1104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF E DAI LIBERI PROFESSIONISTI PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI PER L'ISEE	69.200.000,00	86.108.421,39	16.908.421,39	La maggiore spesa è dovuta all'incremento delle attività dei CAF tenuto conto della convenzione a suo tempo stipulata

6U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DALLA RETE UNITARIA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	39.300.000,00	55.303.334,81	16.003.334,81	L'incremento di spesa è stato determinato dalla improrogabile esigenza di anticipare una parte dei Servizi relativi alla sicurezza, previsto nel Piano dei fabbisogni approvato dal CNIPA per la fornitura riguardante la realizzazione del Sistema Pubblico di Connettività (SPC)
TOTALE U.P.B. 6		108.500.000,00	141.411.756,20	32.911.756,20	
UPB 8 - Centro di Responsabilità Altre strutture di Direzione generale					
8U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI PER L'ACCERTAMENTO SANITARIO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DI DISABILITA'	700.000,00	1.127.816,44	427.816,44	La maggiore spesa per il pagamento dei compensi ai medici esterni componenti le CMVP è riconducibile al notevole incremento delle sedute delle Commissioni per le verifiche dei verbali, dovute all'arretrato accumulato, alle domande correnti ed alle verifiche straordinarie effettuate per non incorrere nelle more previste dalle norme
8U1205018	PRESTAZIONI EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	4.527.200,00	5.807.105,28	1.279.905,28	Maggior numero di pagamenti diretti DS ordinaria erogati in regime di convenzione internazionale
8U1208026	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2008	3.300.000.000,00	3.408.782.844,00	106.782.844,00	Importo non determinabile esattamente
8U1205080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	269.423.558,00	279.150.239,90	9.726.683,90	Importo non determinabile esattamente
8U1207099	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	3.401.852,00	3.640.848,88	238.794,88	Importo non determinabile esattamente
8U1208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	9.026.910,00	9.556.180,03	529.250,03	Importo non determinabile esattamente
8U1208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETA' (IRES)	14.123.977,33	14.124.080,62	103,29	Importo non determinabile esattamente
8U1209018	RIMBORSO ALLO STATO DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDENZA AGLI ONERI POSTI A SUO CARICO	1.052.613.947,81	1.222.919.523,12	170.305.575,31	Rimborso non quantificabile esattamente in sede di previsione
8U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	70.000,00	151.512,29	81.512,29	La maggiore spesa è dovuta ad un crescente accertamento di insolvenze riscontrate
8U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	10.000.000,00	10.733.535,84	733.535,84	Importo non determinabile esattamente
8U1210099	SPESE DIVERSE	8.524.041,00	7.907.115,01	1.383.074,01	Importo non determinabile esattamente
8U2114018	FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2008 DEPOSITATI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	3.300.000.000,00	3.408.782.844,00	106.782.844,00	Importo non determinabile esattamente
8U2114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	1.094.833.738,02	1.240.284.008,68	145.450.268,66	Importo non determinabile esattamente
8U2220099	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	50.000.000,00	261.301.169,54	211.301.169,54	Importo non determinabile esattamente
8U4121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	19.867.675.005,00	20.067.057.746,54	199.382.741,54	Importo non determinabile esattamente
8U4121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	708.445.032,00	754.288.517,28	44.843.485,28	Importo non determinabile esattamente
8U4121031	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	1.265.875.575,00	1.287.237.238,75	1.361.683,75	Importo non determinabile esattamente
8U4121033	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	403.249.352,00	403.329.527,08	80.175,08	Importo non determinabile esattamente
8U4121034	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	46.055.498,00	47.871.149,28	1.815.653,28	Importo non determinabile esattamente

8U4121037	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	12.352.696,00	12.438.134,19	83.438,19	Importo non determinabile esattamente
8U4121048	RIMBORSO FORFETTARIO PER CONTO DELL'ERARIO AI SOGGETTI A BASSO REDDITO DI CUI ALL'ART. 44, COMMI 1 E 2, DEL D.L. N. 159/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 222/2007	0,00	490.669.650,00	490.669.650,00	Disposizioni di legge intervenute successivamente
8U4121098	PARTITE IN CONTO SOSPese	120.000.000,00	121.350.112,94	1.350.112,94	Importo non determinabile esattamente
TOTALE U.P.B. 8		31.639.898.378,16	33.034.508.275,43	1.494.609.897,27	

DELIBERAZIONE N. 97

OGGETTO: Bilancio consuntivo dell'INPS per l'esercizio 2007.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Seduta del 23 luglio 2008)

Visto l'art. 5 del DPR 24 settembre 1997, n. 366, avente ad oggetto il "Regolamento concernente norme per l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale";

Visto l'art. 20, comma 5, della legge 9 marzo 1989, n. 88, inerente la "Ristrutturazione dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale e dell'Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro";

Visto l'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479 di attuazione della delega conferita dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, in materia di riordino e soppressione di enti pubblici di previdenza e assistenza;

Visto il DPR 27 febbraio 2003, n. 97, avente ad oggetto il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70";

Vista la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 172 del 18 maggio 2005 di approvazione del "Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale" in attuazione del citato DPR n. 97/2003;

Visto l'art. 3, comma 1, della legge 8 agosto 1995, n. 335 che dispone la predisposizione di uno stato patrimoniale e di un conto economico generale al netto della Gestione per gli interventi assistenziali, successivamente integrato con la Gestione per gli invalidi civili di cui all'art. 130 del D. lgs. 31 marzo 1998, n. 112;

Considerato, altresì, che il Rendiconto generale, quale risultato conseguito nel corso del processo gestionale per l'anno 2007, in linea con quanto indicato dall'art. 37 dello stesso Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, è costituito dai seguenti documenti:

- conto di bilancio;
- conto economico generale;
- stato patrimoniale generale;
- nota integrativa;
- conto economico e stato patrimoniale delle gestioni amministrate;

Vista la delibera del Consiglio di indirizzo e vigilanza n. 5 del 1 luglio 2008, relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti al 31 dicembre 2007;

Considerato che ai Comitati amministratori ed ai Comitati di vigilanza verranno trasmessi i bilanci delle relative Gestioni o Fondi amministrati per acquisire eventuali elementi di valutazione o proposte;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire nuovi capitoli come specificato nell'unito elenco;

Preso atto che per le spese obbligatorie si sono verificate, rispetto agli stanziamenti di bilancio, eccedenze d'impegno per un totale di euro 3.172.184.362,65, evidenziate nell'allegato lettera B) della relazione del Direttore Generale;

Vista la relazione del Direttore Generale;

Su proposta del Direttore Generale;

DELIBERA

- **di istituire** i capitoli di cui all'unito elenco, che fa parte integrante della presente deliberazione;
- **di predisporre** il progetto del Rendiconto generale per l'esercizio 2007, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- Relazione del Direttore Generale (Premessa, Nota illustrativa, Nota integrativa, Evoluzione legislativa e Appendice),
 - Rendiconto finanziario "decisionale",
 - Rendiconto finanziario "gestionale",
 - Conto economico generale,
 - Quadro di riclassificazione dei risultati economici,
 - Stato patrimoniale,
 - Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione,
 - Conto economico generale e stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
 - Conto economico e Stato patrimoniale delle gestioni amministrate;
- **di trasmettere** i predetti documenti, unitamente alla propria relazione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l'approvazione definitiva di sua competenza riservandosi di trasmettere le deliberazioni assunte dai Comitati amministratori e di vigilanza relativamente ai bilanci economico-patrimoniali dei rispettivi Fondi e Gestioni.

Visto:
IL SEGRETARIO
D.ssa L. NERONI

Visto:
IL PRESIDENTE
Dott. N. CANTALAMESSA

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'INPS

BILANCIO 2007
R E L A Z I O N E
S U L L A G E S T I O N E

PAGINA BIANCA

I N D I C E**Premessa****Parte prima****I RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2007**

- 1 La sintesi dei risultati del 2007
- 2 Le variazioni rispetto ai risultati del rendiconto 2006
- 3 L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL
- 4 I risultati delle gestioni e dei fondi amministrati

Parte seconda**I CRITERI D'IMPOSTAZIONE DEL RENDICONTO
LA DEFINIZIONE DEI VALORI DI BILANCIO
I NUOVI COMPITI ASSEGNATI ALL'INPS**

- 1 I criteri d'impostazione del rendiconto
- 2 La definizione dei valori di bilancio
 - 2.1 La specificazione contabile dei saldi delle denunce rendiconto
 - 2.2 La specificazione contabile dei pagamenti relativi a rate di pensioni
 - 2.3 La svalutazione dei crediti contributivi
 - 2.4 La perequazione automatica delle pensioni
 - 2.5 La ripartizione tra le gestioni del contributo dello Stato per l'anno 2007 a copertura di ciascuna mensilità di pensione
 - 2.6 Il contributo dello Stato per l'anno 2007 a parziale copertura dell'onere per le pensioni d'invalidità
 - 2.7 La definizione dei rapporti finanziari con le gestioni amministrate
 - 2.8 L'onere per la copertura figurativa nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi


Il Segretario

3 I nuovi compiti affidati all'INPS

- 3.1 L'istituzione del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile"**
- 3.2 L'istituzione del Fondo di previdenza complementare FONDINPS**
- 3.3 Soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) e istituzione di apposita evidenza contabile separata presso l'INPS**

Parte terza**IL QUADRO NORMATIVO E L'ANDAMENTO
DELL'ECONOMIA ITALIANA NEL 2007**

- 1 I principali provvedimenti normativi**
- 2 L'andamento dell'economia italiana nel 2007**

Parte quarta**L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI
E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI**

- 1 Il movimento delle pensioni dell'anno 2007**
 - 1.1 Le nuove pensioni liquidate**
 - 1.2 Le pensioni in essere ricostituite**
 - 1.3 Le pensioni eliminate**
 - 1.4 Le pensioni vigenti alla fine del 2007**
- 2 L'andamento del numero degli iscritti**
- 3 L'andamento degli oneri non previdenziali**
 - 3.1 Premessa**
 - 3.2 Gli oneri non previdenziali**
 - 3.3 La copertura degli oneri e i trasferimenti dal bilancio dello Stato**

Parte quinta**LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE**

- 1 Le spese di funzionamento**
- 2 I costi di gestione**

- 2.1 La rilevazione e l'aggregazione dei costi di gestione
- 2.2 Gli impegni finanziari
- 2.3 I costi economici lordi
- 2.4 I costi economici netti

Parte sesta

LA GESTIONE FINANZIARIA

- 1 La gestione dei residui
 - 1.1 Il riaccertamento dei residui attivi e passivi
- 2 La Situazione amministrativa
- 3 La Gestione finanziaria di competenza
 - 3.1 Gli apporti della produzione
 - 3.2 I trasferimenti attivi e gli apporti dello Stato
 - 3.3 Le prestazioni istituzionali
 - 3.4 I trasferimenti passivi
 - 3.5 I redditi e proventi patrimoniali, gli oneri finanziari e gli oneri tributari
 - 3.6 Le entrate e le spese per partite di giro
- 4 La Gestione finanziaria di cassa
 - 4.1 Il differenziale di cassa e la copertura

Parte settima

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

- 1 Il Conto economico generale
- 2 La Situazione patrimoniale generale
 - 2.1 Il patrimonio netto
 - 2.2 Le attività
 - 2.3 Le passività

Parte ottava

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Considerazioni finali


Il Segretario

PREMESSA

Il Rendiconto generale dell'esercizio 2007 è stato redatto in conformità alle disposizioni del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'INPS approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 172 del 18 maggio 2006

Il ciclo di formazione del bilancio è stato avviato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con la Relazione Programmatica per gli anni 2007-2009 approvata con delibera n. 4 del 28 marzo 2006. Con la predetta Relazione il CIV ha definito gli obiettivi strategici da assegnare all'INPS per il triennio 2007-2009 distinguendoli in:

- **Interventi strategici;**
- **"obiettivi "Innovativi" ossia nuovi progetti finalizzati alla soddisfazione dell'utenza, alla diffusione delle metodiche di qualità in tutte le strutture dell'Istituto, al miglioramento dei canali di comunicazione ed all'istituzione di nuovi servizi per i lavoratori, le aziende ed i pensionati;**
- **"obiettivi "prioritari di miglioramento e mantenimento" determinati dalla necessità di confermare il livello qualitativo dei servizi offerti e di intervenire decisamente sulle criticità esistenti in alcune aree istituzionali e territoriali, individuando interventi di recupero e avviando piani straordinari sia a livello nazionale che regionale;**

La fase attuativa è proseguita rendendo coerenti gli indirizzi strategici e le direttive gestionali attraverso l'individuazione da parte del Consiglio di Amministrazione delle linee guide gestionali per l'anno 2007 approvate con deliberazione n. 174 del 07/06/2006.

In tale contesto di governo complessivo dell'Istituto si è inserita la Circolare esplicativa n. 79 del 12 giugno 2006 con la quale il Direttore Generale ha avviato il processo di programmazione e budget tra i diversi Centri di Responsabilità individuando i programmi obiettivo e le strutture responsabili della loro realizzazione, gli strumenti a supporto del suddetto processo di programmazione nonché il relativo calendario.

Sulla base delle indicazioni fornite dalla predetta Circolare 79/2006, i titolari dei Centri di Responsabilità di 1° livello hanno garantito la congruità delle risorse finanziarie ed economiche con gli obiettivi prefissati consentendo la definizione del bilancio di Previsione