

non solo un livello di classificazione delle risorse finanziarie, ma anche un insieme organico di tali risorse affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità. Le U.P.B. facilitano il monitoraggio dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'azione svolta dall'insieme delle funzioni coinvolte nel raggiungimento degli obiettivi comuni dell'amministrazione.

Le U.P.B. consentono, infatti, la correlazione tra le strutture utilizzatrici delle risorse nel corso dell'esercizio e quelle che ne predeterminano la disponibilità economico - finanziaria cui è affidata la responsabilità per aree omogenee di attività.

Il carattere biunivoco di tale correlazione è stato completamente definito dalla citata Delibera n. 340 del 9 maggio del Consiglio di Amministrazione, che ha abrogato la Delibera 58 del Consiglio di Amministrazione, e – a valere dall'esercizio 2007 - ha istituito l'ulteriore Unità Previsionale di Base, denominata "Risorse Umane" assegnata al Centro di Responsabilità di primo livello Personale. Questa innovazione, insieme alla modifica del rango di altri Centri di Responsabilità, ha consentito una piena aderenza alle raccomandazioni del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e del Ministero dell'Economia.

Conseguentemente, la rendicontazione dell'esercizio 2007 risulta articolata tra le seguenti Unità Previsionali di Base:

- Entrate,
- Prestazioni pensionistiche,
- Prestazioni previdenziali,
- Prestazioni creditizie e sociali,
- Risorse umane,
- Patrimonio e tecnologia.

Le entrate, sia di parte corrente che in conto capitale, sono rappresentate tutte nell'apposita ed unica U.P.B. di 1° livello "Entrate" ad esse funzionalmente preposta e che ne compendia unitariamente la responsabilità amministrativa. Solo tra le partite di giro, sono annoverate voci appartenenti ad altre Unità.

Di converso le uscite, sia di parte corrente che di capitale, sono ripartite tra le altre cinque U.P.B. di 1° livello sopracitate le quali, in funzione delle rispettive omonime principali *mission* istituzionali, sono ad esse amministrativamente e responsabilmente preposte. Trovano qui classificazione come *obbligatorie* le spese relative alle prestazioni ex lege per le prime tre U.P.B., ancorché quelle per il credito agli iscritti vengano contabilizzate in c/capitale.

Nella U.P.B. di 1° livello Patrimonio e Tecnologia trovano allocazione le spese c.d. *discrezionali*, cioè quelle relative all'Informatica ed Organizzazione, al Patrimonio immobiliare e mobiliare, alla Comunicazione, all'Ispettorato, alla Ragioneria, alla Pianificazione etc., facenti carico ai diversi Centri di Responsabilità individuati dalla citata delibera consiliare n. 340/2006. L'U.P.B. di 1° livello Risorse Umane comprende le spese per la retribuzione e la formazione del personale nonché le spese per gli Organi dell'Istituto.

Siffatta ripartizione delle U.P.B. di 1° livello consente, oltre al monitoraggio dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'azione, l'immediata rilevabilità anche delle categorie di spesa (U.P.B. di 4° livello) oggetto dei limiti di crescita posti dalla legge finanziaria e dalle direttive ministeriali afferenti agli enti pubblici previdenziali.

Per l'effetto, il consuntivo 2007, in aderenza al dettato del DPR 97/2003, è composto :

- dal conto di bilancio** che, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nei rendiconti finanziari, decisionale e gestionale, predisposti per ciascuna U.P.B. di 1° livello;
- dal conto economico** che è accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti con evidenza dei componenti positivi e negativi della gestione;
- dallo stato patrimoniale** che comprende le attività e le passività finanziarie e la concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio;
- dalla nota integrativa** che, predisposta per ciascuna U.P.B. di 1° livello, illustra l'andamento della gestione dell'Istituto con ogni elemento utile ad una migliore comprensione delle voci contabili.

Al rendiconto generale sono altresì allegate la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione, la relazione del Collegio dei Sindaci nonché la situazione dei residui attivi e di quelli passivi.

La nuova articolazione prevista dal D.P.R. 97/2003 - nel rispetto dell'articolo 69 della legge 23 dicembre 2000, n.388, il quale ha introdotto dal 1° gennaio 2001 l'unicità della gestione economico-finanziaria dell'Istituto, viene comunque confermata, come per gli anni precedenti, al principio della unitarietà delle rappresentazioni contabili per l'Inpdap nel suo complesso, senza distinzione per singole gestioni amministrate, in coerenza con l'unicità del bilancio di previsione e con le correlate variazioni.

Tuttavia la situazione economica e quella patrimoniale dell'Inpdap, analogamente agli anni precedenti, vengono predisposte anche per ciascuna delle nove Gestioni amministrate e cioè:

a) Gestioni pensionistiche

1. Cassa trattamenti pensionistici statali (CTPS),
2. Cassa pensioni dipendenti enti locali (CPDEL),
3. Cassa pensioni sanitari (CPS),
4. Cassa pensioni insegnanti d'asilo (CPI),
5. Cassa pensioni ufficiali giudiziari (CPUG),

b) Gestioni previdenziali (trattamenti di fine servizio):

6. E.N.P.A.S. fondo previdenza dipendenti civili e militari dello Stato,
7. I.N.A.D.E.L. gestione previdenziale dipendenti enti locali;

c) Gestione credito e attività sociali:

8. Prestazioni creditizie e sociali, a tutti gli iscritti;

d) Gestione assicurazione sociale vita:

- 9 ENPDEDP, per i dipendenti degli enti pubblici.

Ciascuna delle nove Gestioni, sempre a norma del citato articolo 69 della legge finanziaria n. 388/2000, conserva la propria autonomia ed evidenza patrimoniale (comma 14), anche se, come in tutti gli esercizi dal 2001 in poi, il consuntivo unico INPDAP non contiene più la rappresentazione delle movimentazioni interne alle gestioni medesime (comma 15), movimentazioni che non comportano né oneri né utili e che sono evidenziate con regolazioni contabili.

La descritta composizione del rendiconto è ovviamente coerente con la struttura del correlato bilancio di previsione per il medesimo esercizio.

III. LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI 2007

La formulazione delle previsioni finanziarie per l'anno 2007 consegue all'apposito modulo procedimentale di programmazione, che si è sviluppato secondo il processo circolare descritto dall'articolo 4 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Apposite direttive hanno accompagnato questo processo, la cui conclusione ha consentito di tradurre in azioni e obiettivi quanto precedentemente stabilito dalla:

- delibera n. 236 del 15 giugno 2004, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha definito le linee strategiche e gli indirizzi per il triennio 2004/2007; cui sono succedute la delibera n. 262 del 28 luglio 2005, e la delibera n. 278 del 09 marzo 2006 di aggiornamento delle linee per il triennio 2006 – 2008; ultima in ordine di data la delibera n. 283 del 22 giugno 2006, con la quale il medesimo Organo di Indirizzo e Vigilanza ha individuato le priorità strategiche per l'anno 2007;
- dalla delibera n. 358 del 27 giugno 2006 con la quale il Consiglio di Amministrazione, recependo dette linee e priorità, ha adottato la pianificazione triennale per il corrispondente periodo.

Con questi obiettivi all'orizzonte, gli Uffici di 3° livello hanno effettuato – secondo un modello previsionale bottom up - le loro proposte, convogliate in una prima aggregazione geografica (dalle Sedi Provinciali ai Compartimenti).

Dopo la validazione o la retroazione Compartimentale, la fase successiva di aggregazione è stata definita per materia, giungendo a delineare i bilanci delle Unità Previsionale di Base da parte dei Centri di Responsabilità di 1° e 2° livello funzionalmente competenti e con la loro unitaria rappresentazione al Direttore Generale compiuta dai Centri di Responsabilità di 1° livello, attraverso la funzione di Pianificazione e budget e, per quanto riguarda le dimensioni finanziarie ed economiche, attraverso la funzione di Ragioneria.

Il dimensionamento complessivo delle previsioni finanziarie iniziali dell'esercizio 2007 è stato indicato dalla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 400 del 31 ottobre 2006, a cui ha fatto seguito la delibera n. 297 del 21 dicembre 2006, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato in via definitiva il bilancio di previsione 2007.

La predisposizione del Bilancio è stata operata - così come certificato anche dal Collegio dei Sindaci – nel rispetto dei vincoli imposti sia dalla legge n. 311/2004 e quindi nel limite dell'incremento del 4,5 per cento rispetto alle poste del 2003 aumentate di una percentuale pari al 2% per ognuno degli anni successivi al 2005, e nel contenimento entro il tetto dell'80% delle previsioni iniziali del 2006 per i consumi intermedi, fissato dalla legge 248/2006 di conversione del decreto legge 223 /2006, limite poi disapplicato nel corso dell'esercizio dal D.L. 2 luglio 2007, n. 81.

La prima variazione in corso d'esercizio è stata apportata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 434 del 8 febbraio 2007, finalizzata ad assicurare la continuità e la sostenibilità delle prestazioni creditizie, in particolare dei mutui ipotecari edilizi, in relazione alla quantità ingente di domande da soddisfare ai sensi del regolamento allora in vigore.

La seconda variazione, deliberata dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 525 del 31 luglio 2007, oltre ad assestare le grandezze iniziali con i dati rivenienti dal conto consuntivo 2006, contemplava le seguenti principali finalità:

- adottare adeguamenti che riallineassero, per i trattamenti pensionistici statali, la contribuzione aggiuntiva dello Stato e il suo apporto a quanto stanziato nel Bilancio dello Stato;

- adottare ampliamenti di stanziamento per onorare le debenze scaturite dagli invii postali obbligatori ex lege (doppio CUD) e per il controllo dei redditi ai fini della quantificazione dei trattamenti pensionistici;

- stanziare quanto necessario per la remunerazione delle risorse umane a motivo delle accresciute esigenze di personale comandato;

- alimentare lo stanziamento pressoché esaurito per i prestiti agli iscritti, non più erogabili da numerose sedi provinciali.

La variazione veniva in parte modificata – a livello dimensionale – dalla successiva delibera n. 536 del 2 ottobre 2007, che recepiva alcune indicazioni del Collegio Sindacale. L'approvazione del Consiglio d'Indirizzo e Vigilanza giungeva con due provvedimenti distinti: la delibera n. 536 del 2 ottobre 2007 e la delibera n. 305 dell'11 ottobre 2007, separando "l'assestamento", conseguente al consuntivo 2006, dalla "seconda variazione" propriamente detta.

La successiva terza variazione - di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 551 del 20 novembre 2007 - è stata approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con atto n. 308 del 14 dicembre 2007. Le necessità in essa dedotte si riferivano agli stanziamenti della spesa istituzionale, di fine servizio e pensionistica, ed ai connessi interessi legali; tra le entrate si distingueva l'adeguamento della previsione per alienazione di valori mobiliari, conseguente all'adesione da parte dell'INPDAP all'Offerta pubblica di acquisto sulle quote del Fondo Beta, giusta la Delibera n. 530 del 12.09.2007.

IV. IL CONTO DEL BILANCIO

Il conto del Bilancio evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nei rendiconti finanziari decisionale e gestionale.

Il primo, a sua volta, si articola in Unità Previsionale di Base di 1° livello in corrispondenza con il preventivo finanziario decisionale.

Analogamente il rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli, come il preventivo finanziario gestionale, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Atti. A Pagina 52

RENDICONTO FINANZIARIO 2007
Data di elaborazione 21.03.2008

INPS - GESTIONE INPS

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007		ANNO FINANZIARIO 2006	
		Residui	COMPETENZA (accertamenti)	Residui	COMPETENZA (accertamenti)
Avanzo di amministrazione					
Fondo iniziale di Cassa					
1	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "ENTRATE"		0,00		0,00
1.1	TITOLO I ENTRATE CORRENTI				
1.1.1	UPB ENTRATE CONTRIBUTIVE				
1.1.1.1	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	114.037.521,37	55.336.903.438,51	371.420.742,42	55.288.033.094,18
1.1.1.2	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni	0,00	440.741,41	0,00	427.116,43
1.1.2	UPB ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	48.721.054,50	1.486.323.125,27	12.149.885,83	308.946.583,19
1.1.2.2	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	2.078.425,41	101.475.127,03	3.086.312,70	308.651.617,79
1.1.3	UPB ALTRE ENTRATE				
1.1.3.1	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	3.850.309,25	13.945.010,10	2.213.625,78	16.189.584,63
1.1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	344.738.166,50	376.359.129,48	384.037.681,58	247.300.108,84
1.1.3.3	Poste correttive e compensative di spese correnti	69.437.169,26	185.132.028,10	68.430.516,28	173.256.394,33
1.1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci	1.555.827,22	22.628.524,86	3.400.499,30	23.512.271,05
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA "ENTRATE"		581.419.133,79	55.523.107.414,66	850.759.364,91	56.386.765.538,34
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		581.419.133,79	55.523.107.414,66	850.759.364,91	56.386.765.538,34
1 CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "ENTRATE"					
1.2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
1.2.1	UPB ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMON. E RISC. DI CREDO.				
1.2.1.1	Alienazione di immobili e diritti reali	323.271,03	0,00	323.271,03	186.276.109,32
1.2.1.2	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	13.122,38	1.200,00	1.132,00
1.2.1.3	Realizzo di valori mobiliari	27.305,43	98.669.954,44	27.305,43	4.445.497,28
1.2.1.4	Riscossione di crediti	67.631.319,87	1.259.275.086,75	19.441.873,34	612.636.212,51
1.2.2	UPB ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
1.2.2.1	Trasferimenti dallo Stato	0,00	5.403.354,72	43.150,42	4.895.081,08
1.2.2.2	Trasferimenti dalle Regioni	0,00	1.561.645,75	208.129,16	1.009.118,00
1.2.2.4	Trasferimenti da altri Enti settore pubblico	0,00	0,00	2.971.590,73	3.237.699,72

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

All. A Foglio 53

INFOAD - GESTIONE INFOAD

RENDICONTO FINANZIARIO 2007

Data di elaborazione 21.05.2008

Indice	denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Risultati	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Risultati	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.2.3	1.2.3 UPB ACCRESCIMENTO DI PRESTITI						
1.2.3.1	assunzione di altri debiti finanziari	1.574.638,54	538.344,27	491.756,25	1.532.051,60	5.939.788,66	5.837.753,81
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. AMM/VA "ENTRATE"	68.527.134,87	1.405.462.100,31	1.357.451.832,59	24.978.571,71	681.081.998,07	818.300.432,30
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	68.527.134,87	1.405.462.100,31	1.357.451.832,59	24.978.571,71	681.081.998,07	818.300.432,30
2	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"						
2.4	TITOLO IV PARTITE DI GIRO						
2.4.1	UPB ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
2.4.1.1	Entrate avanti natura di partite di giro	282.774.389,03	12.532.825.542,73	12.530.063.384,60	257.482.108,03	11.437.861.075,24	12.478.050.812,17
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"	282.774.389,03	12.532.825.542,73	12.530.063.384,60	257.482.108,03	11.437.861.075,24	12.478.050.812,17
5	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITITIE E SOCIALI"						
5.4.1	UPB ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
5.4.1.1	Entrate avanti natura di partite di giro	4.023.749,34	510.649.121,86	606.898.346,66	106.314.536,31	752.943.555,17	752.126.392,31
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITITIE E SOCIALI"	4.023.749,34	510.649.121,86	606.898.346,66	106.314.536,31	752.943.555,17	752.126.392,31
6	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "RISORSE UMANE"						
6.4.1	UPB ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
6.4.1.1	Entrate avanti natura di partite di giro	2.437.150,34	30.593.625,95	28.838.274,31	632.938,70	29.184.831,66	28.412.972,94
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM/VA "RISORSE UMANE"	2.437.150,34	30.593.625,95	28.838.274,31	632.938,70	29.184.831,66	28.412.972,94
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. AMM/VA "RISORSE UMANE"	282.774.389,03	12.532.825.542,73	12.530.063.384,60	257.482.108,03	11.437.861.075,24	12.478.050.812,17
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	282.774.389,03	12.532.825.542,73	12.530.063.384,60	257.482.108,03	11.437.861.075,24	12.478.050.812,17
	RISERVO TIPOI						
	RISERVO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA ENTRATE						
	TITOLO I	581.419.139,79	55.523.307.814,06	55.680.799.768,96	890.758.364,93	56.386.765.528,34	57.184.309.567,72
	TITOLO II	69.537.134,87	1.405.462.100,31	1.357.451.832,59	24.978.571,71	681.081.998,07	818.300.432,30
	TOTALE DELLE ENTRATE CENTRO DI RESP. AMM/VA ENTRATE	650.956.274,66	56.928.769.914,37	57.038.251.601,55	915.736.936,64	57.068.847.526,41	58.002.610.000,02
	RISERVO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA PATRIMONIO E TECNOLOGIA						
	TITOLO IV	282.774.389,03	12.532.825.542,73	12.530.063.384,60	257.482.108,03	11.437.861.075,24	12.478.050.812,17
	TOTALE DELLE ENTRATE CENTRO DI RESP. AMM/VA PATRIMONIO E TECNOLOGIA	282.774.389,03	12.532.825.542,73	12.530.063.384,60	257.482.108,03	11.437.861.075,24	12.478.050.812,17
	RISERVO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI CREDITITIE E SOCIALI						
	TITOLO IV	4.023.749,34	510.649.121,86	606.898.346,66	106.314.536,31	752.943.555,17	752.126.392,31
	TOTALE DELLE ENTRATE CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI CREDITITIE E SOCIALI	4.023.749,34	510.649.121,86	606.898.346,66	106.314.536,31	752.943.555,17	752.126.392,31

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 2007		INDDAP - OBBLIGAZIONE INDDAP		ANNO FINANZIARIO 2007		ANNO FINANZIARIO 2008	
Data di elaborazione 21.05.2009							
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	RIPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RISP. AMM./VA RISORSE UMANE						
	TITOLO IV	2.437.130,34	30.583.628,95	28.838.274,31	651.838,70	29.104.811,66	28.412.972,96
	TITOLO II	69.827.134,87	1.405.462.108,31	1.357.451.832,59	891.838,70	29.104.811,66	28.412.972,96
	TOTALE DELLE ENTRATE CENTRO DI RISP. AMM./VA RISORSE UMANE	2.437.130,34	30.583.628,95	28.838.274,31			
	RIPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI DI TUTTI I CENTRI DI RESPONSABILITA'						
	TITOLO I	581.433.193,79	55.523.107.814,86	55.680.799.786,95	850.789.314,31	56.186.785.538,34	57.184.309.567,72
	TITOLO II	69.827.134,87	1.405.462.108,31	1.357.451.832,59	28.371.971,71	881.081.898,07	818.300.433,30
	TITOLO IV	230.235.328,71	13.134.068.280,54	13.165.800.085,57	358.488.493,64	12.319.909.412,07	12.354.700.177,44
	Fondo iniziale di Cassa			18.533.639.014,95			17.727.876.063,43
	TOTALE GENERALE ENTRATE	941.181.657,37	70.062.638.213,71	89.117.690.642,07	1.234.236.419,66	69.387.756.978,48	87.989.186.245,89
	Disavanzo finanziario		6.943.832.506,97			319.934.126,04	0,00
	Disavanzo di Cassa						
	TOTALE A PARAGGIO	941.181.657,37	75.006.470.718,18	89.117.690.642,07	1.234.236.419,66	69.387.756.978,48	87.989.186.245,89

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

All. A Pag. 65

RENDICONTO FINANZIARIO 2007
Data di elaborazione 21.05.2008

INPDAP - GESTIONE INPDAP

Indice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Comptenza (Ingegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Comptenza (Ingegni)	Cassa (Pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione		0,00			0,00	
2	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"						
2.1	TITOLO I SPESE CORRENTI						
2.1.1	UPB FUNZIONAMENTO						
2.1.1.1	Oneri per il personale in attivita di servizio	1.416.577,41	6.965.742,47	8.314.935,25	1.391.293,10	6.742.469,20	5.976.787,49
2.1.1.2	Oneri per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	124.790.470,96	176.259.344,27	175.622.426,24	132.997.355,24	192.535.551,78	173.901.889,68
2.1.1.3	UPB INTERVENTI DIVERSI						
2.1.1.3.1	Trasferimenti passivi	0,00	77.574,71	77.574,71	0,00	150.224.276,25	179.633.794,25
2.1.1.3.2	Oneri finanziari	11.512.823,97	28.316.368,66	24.099.760,46	19.394.558,36	25.857.422,81	21.926.786,96
2.1.1.3.3	Oneri tributari	3.437.065,58	43.137.895,14	42.672.484,37	2.946.426,84	35.633.022,65	39.565.722,22
2.1.1.3.4	Oneri correttivi e compensativi di entrate correnti	381.946,45	1.718.375,89	1.595.232,47	769.220,23	1.780.246,37	1.547.230,53
2.1.1.3.5	Oneri non classificabili in altre voci	4.248.147,47	7.190.170,54	6.572.460,24	5.221.191,22	8.471.354,78	9.217.109,11
	TOTALE SPESE CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"	147.087.051,78	266.706.871,59	261.154.372,74	162.831.035,89	431.164.422,86	430.749.332,54
3	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PRESTAZIONI PREVIDENZIALI"						
3.1.1	UPB FUNZIONAMENTO						
3.1.1.1	Oneri per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	12.933,41	111.899,58	100.906,84	4.985,47	133.575,31	167.009,28
3.1.1.2	UPB INTERVENTI DIVERSI						
3.1.1.2.1	Oneri per prestazioni istituzionali	0,00	50.497.453.395,83	50.497.454.785,74	1.390,31	48.227.491.202,53	48.227.490.880,62
3.1.1.2.2	Trasferimenti passivi	694.270,33	482.276.844,93	482.352.526,47	721.311,15	397.411.106,31	387.970.804,13
3.1.1.2.3	Oneri finanziari	1.831,12	57.931.104,63	57.930.033,16	739,65	62.338.869,25	62.139.317,23
3.1.1.2.4	Oneri correttivi e compensativi di entrate correnti	13.534,98	8.777.197,94	8.768.373,31	5.649,48	7.662.968,01	7.668.781,37
3.1.1.2.5	Oneri non classificabili in altre voci	566.970,39	1.390.379,17	1.364.740,32	1.048.250,04	2.512.861,09	2.864.711,61
	TOTALE SPESE CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA "PRESTAZIONI PREVIDENZIALI"	1.659.500,23	93.047.880.026,98	91.047.875.165,84	1.782.247,27	48.686.339.202,36	48.016.921.201,24
4	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PRESTAZIONI PREVIDENZIALI"						
4.1.1	UPB INTERVENTI DIVERSI						
4.1.1.1	Oneri per prestazioni istituzionali	113.116,18	7.188.816.455,94	7.180.778.002,98	1.090.050,89	5.092.458.026,62	5.093.487.164,16
4.1.1.2	Trasferimenti passivi	23.370.253,09	53.803.805,90	59.407.130,96	27.974.318,25	42.475.260,73	38.734.772,48

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO 2007		INPS - GESTIONE INPS		ANNO FINANZIARIO 2007		ANNO FINANZIARIO 2006	
codice	Denominazione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.1.3	Oneri finanziari	4.324,86	14.851.376,14	14.892.110,98	46.916,50	12.936.846,68	12.992.817,69
1.1.3.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	382,29	3.021.997,49	3.043.631,94	22.475,65	1.671.762,11	3.649.300,31
1.1.3.6	Uccide non classificabili in altre voci	1.373.056,61	2.207.591,25	2.359.181,59	3.451.891,33	2.590.325,25	2.507.691,81
TOTALE SPESA CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA "PRESTAZIONI PREVIDENZIALI"		24.451.172,43	7.233.730.098,71	7.239.471.337,95	36.385.680,43	5.151.530.240,39	5.119.381.740,14
5	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI"						
5.1.1	UPB FUNZIONAMENTO						
5.1.1.3	Uccide per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	34.925,72	365.487,22	195.497,22	34.925,72	215.038,64	215.038,64
5.1.2	UPB INTERVENTI DIVERSI						
5.1.2.1	Uccide per prestazioni istituzionali	17.883.014,27	91.325.669,61	92.147.905,03	22.097.269,46	92.271.655,90	72.453.484,07
5.1.2.3	Oneri finanziari	49.007,66	3.284.780,55	3.305.776,20	163,58	842.918,57	842.786,12
5.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	169,15	15.714,32	15.516,15	11.569,65	20.463,09	20.463,09
5.1.2.6	Uccide non classificabili in altre voci	137.605,73	165.506,27	131.647,68	110.129,87	127.858,35	117.347,92
TOTALE SPESA CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI"		18.104.771,53	94.529.169,66	95.665.422,39	33.254.973,29	93.477.334,55	73.639.131,84
6	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "RISORSE UMANE"						
6.1.1	UPB FUNZIONAMENTO						
6.1.1.1	Uccide per gli organi dell'Ente	5.234.830,13	4.361.514,24	1.982.282,85	4.051.715,80	3.741.072,96	2.324.370,77
6.1.1.2	Oneri per il personale in attivita' di servizio	87.334.069,78	332.583.467,43	378.895.780,62	94.480.999,44	408.365.354,37	394.473.909,53
6.1.1.3	Uccide per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	9.168.556,49	10.656.487,56	8.316.780,72	7.482.297,16	23.311.319,85	8.737.846,15
6.1.2	UPB INTERVENTI DIVERSI						
6.1.2.1	Uccide per prestazioni istituzionali	0,00	39.448.401,31	39.448.401,31	0,00	48.316.549,78	40.316.949,79
6.1.2.2	Trasferimenti passivi	1.559.031,45	4.432.742,14	3.461.203,05	927.982,22	3.921.720,15	3.359.616,07
6.1.2.6	Uccide non classificabili in altre voci	21.740,00	251.536,19	237.786,19	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA "RISORSE UMANE"		133.120.229,05	451.814.146,23	432.272.542,74	106.450.984,70	469.356.451,91	449.238.594,40
TOTALE SPESA CORRENTI		294.862.735,03	59.089.649.287,39	59.076.449.381,66	124.835.920,96	54.822.159.340,17	54.769.939.998,15
2	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"						
2.2	TITOLO II UCCIDE IN CONTO CAPITALE						
2.2.1	UPB INVESTIMENTI						

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

IMPAP - OBSTIONE IMPAP		ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2008			
IMPAP - OBSTIONE IMPAP		ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2008			
Indice	Denominazione	Residui	Comptenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Comptenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Comptenza (Impegni)
1.1.1.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	40.921.932,84	1.672.173,54	13.426.922,08	51.526.130,42	27.452.318,68	6.231.960,97		
1.1.1.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni materiali	39.092.680,90	34.592.335,59	38.659.337,56	43.247.652,01	34.397.790,33	43.852.167,47		
1.1.1.1.4	Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	18.205,97	19.823,78	152.652,23	1.184,81	998,89		
2.1.1	UPB ONERI COMUNI								
2.1.1.1	Stipensione di debiti diversi	1.467.134,85	2.977.812,99	2.779.880,59	1.049.338,70	9.403.540,89	3.471.066,79		
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"		80.389.846,58	39.250.692,09	52.886.036,01	95.967.763,34	71.445.774,71	59.546.136,12		
5	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI"								
5.2.1	UPB INVESTIMENTI								
5.2.1.1	Concessione di crediti ed anticipazioni	530.425.540,01	1.687.875.924,18	2.511.212.955,67	370.686.644,46	2.452.881.988,14	2.397.586.785,27		
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI"		530.425.540,01	2.897.975.914,18	2.511.212.955,67	370.686.644,46	2.452.881.988,14	2.397.586.785,27		
6	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "RISORSE UMANE"								
6.2.1	UPB INVESTIMENTI								
6.2.1.1	Concessione di crediti ed anticipazioni	2.530.591,27	37.126.534,08	37.049.529,45	2.453.516,64	39.588.259,43	36.699.132,76		
6.2.1.5	Indennità di anzianità similari al personale cessato dal servizio	3.721.853,37	19.080.069,00	17.812.425,21	8.762.401,83	20.100.000,00	18.791.119,82		
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. AMM/VA "RISORSE UMANE"		6.252.444,64	56.136.534,08	54.861.954,66	11.216.318,49	59.688.259,43	55.490.252,58		
TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE		617.546.861,24	2.793.353.149,35	2.610.960.107,34	477.873.746,33	2.583.516.072,39	2.404.633.174,27		
2	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"								
2.4	TITOLO IV PARTITE DI GIRO								
2.4.1	UPB USCITE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
2.4.1.1	Uscite avanti natura di partite di giro	2.473.413.082,34	12.593.835.542,73	12.155.214.436,32	2.302.512.437,92	11.437.661.079,14	11.211.139.015,15		
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM/VA "PATRIMONIO E TECNOLOGIA"		2.473.413.082,34	12.593.835.542,73	12.155.214.436,32	2.302.512.437,92	11.437.661.079,14	11.211.139.015,15		
5	CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI"								
5.4.1	UPB USCITE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
5.4.1.1	Uscite avanti natura di partite di giro	34.355.263,56	510.649.121,86	532.457.316,43	456.133.460,33	752.443.558,17	641.974.469,19		
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM/VA "PRESTAZIONI CREDITIZIE E SOCIALI"		34.355.263,56	510.649.121,86	532.457.316,43	456.133.460,33	752.443.558,17	641.974.469,19		

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2007		ANNO FINANZIARIO 2008		ANNO FINANZIARIO 2009	
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
6	CENTRO DI RESPONSABILITÀ AMM/VA "RISORSE UMANE"						
6.4.1	UP9 USCITE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
6.4.1.1	Uscite avanti natura di partite di giro	4.392.289,32	30.383.425,95	30.357.006,00	4.365.679,57	29.104.811,65	16.890.555,17
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM/VA "RISORSE UMANE"	4.392.289,32	30.383.425,95	30.357.006,00	4.365.679,57	29.104.811,65	16.890.555,17
	TOTALE GENERALE PARTITE DI GIRO	2.512.360.645,42	23.124.068.290,54	13.327.298.740,95	2.763.631.767,82	12.219.509.442,07	11.681.004.059,51
	RIEPILOGO TITOLI						
	RIEPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA PATRIMONIO E TECNOLOGIA						
	TITOLO I	147.087.051,78	260.706.871,59	261.164.328,74	152.631.035,09	431.564.422,96	410.749.322,84
	TITOLO II	80.359.946,59	39.350.652,09	52.696.095,03	95.867.763,36	71.668.774,71	59.546.136,32
	TITOLO IV	2.473.413.002,34	12.692.835.642,73	12.365.214.416,12	2.302.632.827,22	11.437.861.079,24	11.212.139.016,15
	TOTALE DELLE USCITE CENTRO DI RESP. AMM/VA PATRIMONIO E TECNOLOGIA	2.700.859.000,71	15.092.193.106,41	12.679.375.464,97	2.551.131.426,35	11.566.072.272,91	12.792.434.472,93
	RIEPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI PENSIONISTICHE						
	TITOLO I	1.089.500,23	51.047.880.016,00	51.047.873.165,84	1.782.247,27	48.686.339.282,35	48.686.321.201,24
	TOTALE DELLE USCITE CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	1.089.500,23	51.047.880.016,00	51.047.873.165,84	1.782.247,27	48.686.339.282,35	48.686.321.201,24
	RIEPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI PREVIDENZIALI						
	TITOLO I	24.861.172,43	7.233.730.096,71	7.233.471.237,95	30.786.680,61	5.352.510.246,39	5.339.301.746,14
	TITOLO II	24.861.172,43	7.233.730.096,71	7.233.471.237,95	30.786.680,61	5.352.510.246,39	5.339.301.746,14
	TOTALE DELLE USCITE CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI PREVIDENZIALI	49.722.344,86	14.466.826,42	14.466.908,90	61.573.361,22	10.704.756,78	10.678.647,84
	RIEPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI CREDITITIE E SOCIALE						
	TITOLO I	18.161.741,53	54.928.160,66	55.665.462,39	31.254.073,29	85.477.334,55	73.639.131,84
	TITOLO II	530.635.540,01	2.617.975.914,18	2.511.221.055,67	370.686.664,40	2.452.881.989,14	2.287.586.785,97
	TITOLO IV	34.355.203,56	510.649.121,86	512.427.314,53	656.321.460,23	752.843.555,37	641.974.489,13
	TOTALE DELLE USCITE CENTRO DI RESP. AMM/VA PRESTAZIONI CREDITITIE E SOCIALE	583.152.585,10	3.123.553.196,70	3.579.113.832,59	858.076.198,10	3.289.303.477,86	3.003.200.406,90
	RIEPILOGO DEI TITOLI CENTRO DI RESP. AMM/VA RISORSE UMANE						
	TITOLO I	103.110.289,65	431.834.140,33	432.272.543,74	106.450.904,70	469.356.451,91	449.238.594,40
	TITOLO II	6.353.374,64	56.126.624,08	54.861.856,66	11.216.318,49	59.100.259,43	57.480.252,58
	TITOLO IV	4.392.289,32	30.383.425,95	30.357.006,00	4.365.679,57	29.104.811,65	16.890.555,17
	TOTALE DELLE USCITE CENTRO DI RESP. AMM/VA RISORSE UMANE	113.855.953,61	518.544.190,36	517.491.406,40	122.032.902,76	557.459.523,00	533.609.402,15
	RIEPILOGO DELLE USCITE PER TITOLI DI TUTTI I CENTRI DI RESPONSABILITÀ						
	TITOLO I	384.862.735,02	59.038.049.287,39	59.076.449.341,66	314.993.920,96	54.822.868.340,17	54.769.929.998,16
	TITOLO II	517.248.061,24	2.783.393.140,33	2.618.980.109,34	477.872.746,33	2.592.516.032,28	2.404.613.174,27
	TITOLO IV	2.512.360.645,42	13.134.066.290,54	13.327.298.740,95	2.763.631.767,82	12.219.509.442,07	11.681.004.059,51
	TOTALE GENERALE USCITE	3.424.472.231,68	75.096.470.718,18	75.033.428.111,95	3.575.716.435,09	67.426.493.064,32	65.485.547.231,94
	Avanzo Finanziario		0,00			0,00	
	Avanzo di Cassa						
	TOTALE A PARERIO	3.424.472.231,68	75.096.470.718,18	75.033.428.111,95	3.575.716.435,09	67.426.493.064,32	65.485.547.231,94

INTEGRAZIONE IN UNO DEI

RENDICONTO FINANZIARIO 2007
Data di elaborazione 21.05.2008

All. A Pagina 68

All. A Page 94 - 4

BILANCIO - SEZIONE ENTRATE											
CAPITOLO											
N.											
PREVISIONI											
SOMME ACCERTATE											
DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI											
CODICE	N.	DESCRIZIONE	PREVISIONI		DEFINITIVE	RISORSE	DA RISCOUERE	TOTALE Accertamenti	in più	in meno	
			in aumento	in diminuzione							
1.1.1.1.01	1.1.1.1.01	Contributi Inail ed iscritti ai fini pensionistici	0,00	0,00	37.864.901.000,00	37.860.396.182,76	51.172.925,05	37.813.969.087,81	238.766.097,81	0,00	
1.1.1.1.02	1.1.1.1.02	Contributi Inail ed iscritti al fine trattamento fine servizi o TFR	0,00	0,00	5.292.540.000,00	4.944.176.682,15	48.648.721,15	4.732.824.953,30	0,00	469.715.046,70	
1.1.1.1.03	1.1.1.1.03	Contributi Inail ed iscritti al fine assicurazione sociale VI CA	0,00	0,00	16.809.000,00	13.131.087,94	1.331.023,56	14.461.101,50	0,00	2.337.898,50	
1.1.1.1.04	1.1.1.1.04	Contributi riscattati ai fini pensionistici	0,00	0,00	178.680.600,00	125.545.843,33	202.493,37	125.748.136,70	0,00	52.932.263,30	
1.1.1.1.05	1.1.1.1.05	Contributi di riscatto ai fini TFR	0,00	0,00	87.471.800,00	84.798.014,40	14.569,78	84.809.584,23	0,00	22.662.235,77	
1.1.1.1.06	1.1.1.1.06	Contributi riacquasione ai fini pensionistici	0,00	0,00	978.251.300,00	978.125.669,13	1.458.155,20	979.583.823,31	93.332.521,31	0,00	
1.1.1.1.07	1.1.1.1.07	Penalità contributi ai fini pensionistici	0,00	0,00	1.710.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.710.600,00	
1.1.1.1.08	1.1.1.1.08	Penalità contributi ai fini TFR	0,00	0,00	13.000,00	592,65	0,00	592,65	0,00	14.497,35	
1.1.1.1.09	1.1.1.1.09	Contributo obbligatorio erogazione credito	0,00	0,00	421.428.000,00	418.398.129,46	543.839,13	418.941.791,69	0,00	2.536.216,40	
1.1.1.1.10	1.1.1.1.10	Contributo di solidarietà ex art. 13 D. Leg.vo 331/93	0,00	0,00	6.726.000,00	2.051.795,95	0,00	2.051.795,95	0,00	4.684.204,35	
1.1.1.1.11	1.1.1.1.11	Contributo di solidarietà ex fondo integrativo (L. 144/99 art. 64)	0,00	0,00	1.276.000,00	591.152,44	0,00	581.152,44	0,00	688.847,56	
1.1.1.1.12	1.1.1.1.12	Contributi Inail ed iscritti al fine trattamento fine report o TFR	0,00	0,00	1.131.593.600,00	922.199.117,50	1.201.442,57	925.400.659,07	0,00	211.132.939,33	
1.1.1.1.13	1.1.1.1.13	Contributi di riscatto ai fini TFR	0,00	0,00	873.700,00	356.015,95	0,00	356.036,89	0,00	517.663,15	
1.1.1.1.14	1.1.1.1.14	Contributi riacquasione ai fini TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.1.15	1.1.1.1.15	Penalità contributi ai fini TFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.1.16	1.1.1.1.16	Contribuzioni aggiuntive (L. 331/99 art. 1 comma 3 e successe (vedi foglio))	0,00	0,00	33.366.000,00	8.546.634.000,00	0,00	8.546.634.000,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	1.1.1.2	Quote di patteggiamento degli iscritti all'onere di particolari esigibilità									
1.1.1.2.01	1.1.1.2.01	Proventi derivanti dalle norme relative al cumulo tra pensione di contribuenti	0,00	0,00	350.790,00	440.741,41	0,00	440.741,41	50.641,41	0,00	
1.1.1.3	1.1.1.3	UPB ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.1.1.3.1	1.1.1.3.1	Trasferimenti da parte dello Stato									
1.1.1.3.1.01	1.1.1.3.1.01	Contributi a carico dello Stato	0,00	0,00	1.999.384.000,00	1.418.585.895,71	3.431.460,71	1.422.318.566,42	0,00	376.075.333,58	
1.1.1.3.1.02	1.1.1.3.1.02	Maggiori contributi identitari di buona fede a carico Stato	0,00	0,00	29.950.000,00	65.514,59	41.085.666,73	41.155.179,32	13.205.179,32	0,00	
1.1.1.3.1.03	1.1.1.3.1.03	Valori capitalizzati a carico Stato	0,00	0,00	331.000,00	10.133,71	0,00	10.133,71	0,00	140.865,39	
1.1.1.3.1.04	1.1.1.3.1.04	Contributi a carico dello Stato (datore di lavoro) per il riaccantonamento della previdenza complementare ai sensi dell'art. 74 della L. 308 del 29.12.1980	0,00	0,00	22.719.100,00	22.935.876,42	724.089,50	22.739.145,32	41,92	0,00	
1.1.1.4	1.1.1.4	Trasferimenti da parte di altri Inail del settore pubblico									
1.1.1.4.01	1.1.1.4.01	Valori capitalizzati contributi, indennità fine servizio, indennità	0,00	0,00	74.977.700,00	92.347.508,38	308.920,48	92.653.438,86	16.575.738,46	0,00	