

Tab. 3

Riepilogo per capitolo dei versamenti all'entrata del bilancio dello Stato

Consuntivo 2016

Versamenti per riduzione delle spese di funzionamento

Capitolo 8U1206024	importo
articolo 6, c. 7, legge n. 122 del 30 luglio 2010	561.604,69
articolo 61, c. 2, legge n. 133 del 6 agosto 2008	102.500,00
articolo 6, c. 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010	1.498.198,37
articolo 61, c. 5, legge n. 133 del 6 agosto 2008	575.145,13
articolo 6, c. 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010	6.683.213,12
articolo 6, c. 13, legge n. 122 del 30 luglio 2010	3.838.851,08
articolo 1, c. 11, legge 266/2005, come modificato dall' articolo 6, c.14, legge 122/2010	121.261,62
articolo 4, c. 66, legge n. 183/2011;	13.200.000,00
articolo 21, c. 8, legge n. 214/2011;	100.000.000,00
articolo 4, c. 77, legge n. 92/2012;	72.000.000,00
articolo 8, c. 3, d l n. 95/2012 legge n. 135/2012.	90.517.878,72
articolo 1, c. 108, legge n. 228/2012	240.000.000,00
articolo 8, c. 4, lettera c) e articolo 50, c. 3, dl 66/2014, convertito dalla legge 89/2014	45.258.939,36
articolo 1, c. 305, legge n. 190/2014 (legge di stabilità 2015)	11.000.000,00
articolo 1, c. 307, legge n. 190/2014 (legge di stabilità 2015)	41.000.000,00
articolo 6, c. 2, dl n. 65/2015 legge n. 109/2015	6.117.000,00
articolo 1, c. 608, legge n.208/2015 (legge di stabilità 2016)	40.810.000,00
Totale capitolo 8U1206024	673.284.592,09
Capitolo 8U1206025	
articolo 6, c. 3, legge n. 122 del 30 luglio 2010	60.834,78
articolo 61, c. 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008	528.377,24
articolo 6, c. 1, legge n. 122 del 30 luglio 2010	67.425,55
Totale capitolo 8U1206025	656.637,57
Capitolo 8U1206027	
articolo 67, c. 5 e c. 6, della legge n. 133 del 6 agosto 2008	61.605.568,00
Totale capitolo 8U1206027	61.605.568,00
Totale competenza 2016	735.546.797,66

Versamento per interessi attivi resi indisponibili

Capitolo 8U1206102	
articolo 1 c. 306, legge n. 190 del 23 dicembre 2014	50.000.000,00
Totale capitolo 8U1206102	50.000.000,00
Totale competenza 2016	50.000.000,00

versamento somme rinvenienti da applicazione misure in materia di trattamenti economici

Capitolo 4U4121053	
articolo 23-ter, c. 4, decreto legge n. 201/2011, conv. legge n. 214/2011	2.075.539,38

Relazione sulla gestione

13. Spese per il funzionamento dell'Ente

Le spese complessive per il funzionamento dell'Ente, comprese quelle in conto capitale, come si evince dal prospetto sottostante, che riporta la ripartizione delle spese per UPB, sono pari a 3.663,1 mln con un decremento, nel totale, dell'1,1 % rispetto al dato del bilancio consuntivo 2015 (3.703,8 mln).

Unità previsionali di base	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	variazioni assolute	%
TOTALE UPB I	138.532.727,58	85.966.425,55	52.566.302,03	61,1%
Spese Obbligatorie	138.532.727,58	85.966.425,55	52.566.302,03	61,1%
Spese non Obbligatorie	-	-	-	
TOTALE UPB II	28.300.000,00	24.185.463,93	4.114.536,07	17,0%
Spese Obbligatorie	28.300.000,00	24.185.463,93	4.114.536,07	17,0%
Spese non Obbligatorie	-	-	-	
TOTALE UPB III	119.481.060,20	108.371.650,54	11.109.409,66	10,3%
Spese Obbligatorie	119.049.203,86	107.458.160,57	11.591.043,29	10,8%
Spese non Obbligatorie	431.856,34	913.489,97	-481.633,63	-52,7%
TOTALE UPB IV	2.077.463.445,41	2.124.872.714,62	-47.409.269,21	-2,2%
Spese Obbligatorie	2.028.968.403,36	2.071.271.277,46	-42.302.874,10	-2,0%
Spese non Obbligatorie	48.495.042,05	53.601.437,16	-5.106.395,11	-9,5%
TOTALE UPB V	1.081.238.948,73	1.137.797.010,51	-56.558.061,78	-5,0%
Spese Obbligatorie	412.883.397,10	427.474.836,63	-14.591.439,53	-3,4%
Spese non Obbligatorie	668.355.551,63	710.322.173,88	-41.966.622,25	-5,9%
TOTALE UPB VIII	218.128.052,20	222.596.176,08	-4.468.123,88	-2,0%
Spese Obbligatorie	195.373.788,54	203.030.925,46	-7.657.136,92	-3,8%
Spese non Obbligatorie	22.754.263,66	19.565.250,62	3.189.013,04	16,3%
TOTALE UPB	3.663.144.234,12	3.703.789.441,23	-40.645.207,11	-1,1%
Spese Obbligatorie	2.923.107.520,44	2.919.387.089,60	3.720.430,84	0,1%
Spese non Obbligatorie	740.036.713,68	784.402.351,63	-44.365.637,95	-5,7%

Con riguardo alla composizione si riscontra che le spese obbligatorie sono pari a 2.923,1 mln (+0,1%), e le spese non obbligatorie ammontano a 740 mln (-5,7%). Si precisa che i dati riportati sono al netto dei trasferimenti al

Relazione sulla gestione

bilancio dello Stato.

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per categorie (tabella A), la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, (tabella B), ed i dati a livello di capitolo, (tabella C), messi a confronto con i dati del bilancio consuntivo 2015. Per il riepilogo dei versamenti al bilancio dello Stato per effetto delle norme di contenimento delle spese si rinvia alle tabelle nn. 1, 2 e 3 esposte nel paragrafo 12 della relazione sulla gestione

Nel riepilogo generale (tabella A) vengono riportati gli scostamenti in valore assoluto ed in percentuale del presente bilancio rispetto al consuntivo 2015, esponendo anche il totale delle spese di funzionamento, al netto del trasferimento allo Stato.

In particolare, dal confronto con i dati del precedente consuntivo, risulta un leggero incremento delle spese obbligatorie, pari a 3,7 mln (+0,1%), composto da un contenuto aumento delle spese correnti (7,6 mln) e da una diminuzione delle spese in conto capitale (-3,9 mln). Con riferimento alle spese correnti, pur in presenza di riduzioni significative per le spese per il personale (-18,9 mln) e le spese per acquisto di beni e servizi (-27,5 mln), esse risultano incrementate per effetto della maggior spesa che ha interessato la categoria X (65,4 mln), in particolare con riferimento al servizio reso dagli agenti della riscossione per il recupero dei crediti contributivi. Per quanto concerne le spese in conto capitale, il decremento risente della sensibile diminuzione delle spese afferenti la categoria XV "Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio" (-11,5 mln), pur in presenza di maggiori spese relative alla categoria XII "Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari" (7,6 mln).

Il dato delle spese non obbligatorie figura in diminuzione (-44,3 mln) rispetto al corrispondente dato iscritto nel consuntivo 2015. In particolare, le spese di parte corrente espongono nel totale una diminuzione dell'1,55 % (-9,7 mln) dovuta alla II categoria – oneri per il personale in attività di servizio (-2,8 mln), alla IV categoria relativa all'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento (-4,2 mln), ed ai trasferimenti passivi (-2 mln). Anche le spese non obbligatorie in conto capitale si presentano in diminuzione, la riduzione pari a 34,6 mln (-22,33% rispetto al 2015), è dovuta principalmente dal completamento dell'acquisto degli strumenti finanziari emessi da Equitalia S.p.A. intervenuto nel 2015.

Tabella "A"

Bilancio consuntivo 2016

Spese di funzionamento riepilogo	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazioni	
			Bilancio consuntivo 2016/ bilancio consuntivo 2015	
			valore assoluto	%
spese correnti obbligatorie non obbligatorie totale	2.851.902.499,64	2.844.269.686,40	7.632.813,24	0,27%
	619.514.300,55	629.239.444,07	- 9.725.143,52	-1,55%
	3.471.416.800,19	3.473.509.130,47	- 2.092.330,28	-0,06%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie totale	71.205.020,80	75.117.403,20	- 3.912.382,40	-5,21%
	120.522.413,13	155.162.907,56	- 34.640.494,43	-22,33%
	191.727.433,93	230.280.310,76	- 38.552.876,83	-16,74%
Totale spese obbligatorie non obbligatorie totale generale spese	2.923.107.520,44	2.919.387.089,60	3.720.430,84	0,13%
	740.036.713,68	784.402.351,63	- 44.365.637,95	-5,66%
	3.663.144.234,12	3.703.789.441,23	- 40.645.207,11	-1,10%
Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi ed altre normative di contenimento	735.546.797,66	693.910.882,56	41.635.915,10	6,00%
totale generale con trasferimento allo Stato	4.398.691.031,78	4.397.700.323,79	990.707,99	0,02%

Spese di funzionamento correnti		Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazioni	
				Bilancio consuntivo 2016/ bilancio consuntivo 2015	
				valore assoluto	%
categoria I	obbligatorie	3.182.166,63	3.171.183,52	10.983,11	0,35%
	non obbligatorie	452.601,11	567.771,44	- 115.170,33	-20,28%
	totale	3.634.767,74	3.738.954,96	- 104.187,22	-2,79%
categoria II	obbligatorie	1.668.694.063,64	1.687.552.977,44	- 18.858.913,80	-1,12%
	non obbligatorie	29.877.173,95	32.627.467,12	- 2.750.293,17	-8,43%
	totale	1.698.571.237,59	1.720.180.444,56	- 21.609.206,97	-1,26%
categoria III	obbligatorie	300.737.345,62	311.638.180,09	- 10.900.834,47	-3,50%
	non obbligatorie	-	-	-	-
	totale	300.737.345,62	311.638.180,09	- 10.900.834,47	-3,50%
categoria IV	obbligatorie	122.329.300,18	149.792.105,23	- 27.462.805,05	-18,33%
	non obbligatorie	449.457.359,84	453.627.201,97	- 4.169.842,13	-0,92%
	totale	571.786.660,02	603.419.307,20	- 31.632.647,18	-5,24%
categoria VI	obbligatorie	255.251,51	226.991,01	28.260,50	12,45%
	non obbligatorie	18.495.489,59	20.455.820,62	- 1.960.331,03	-9,58%
	totale	18.750.741,10	20.682.811,63	- 1.932.070,53	-9,34%
categoria VIII	obbligatorie	13.744.090,34	14.334.791,85	- 590.701,51	-4,12%
	non obbligatorie	-	-	-	-
	totale	13.744.090,34	14.334.791,85	- 590.701,51	-4,12%
categoria IX^	obbligatorie	-	-	-	-
	non obbligatorie	-	-	-	-
	totale	-	-	-	-
categoria X	obbligatorie	742.960.281,72	677.553.457,26	65.406.824,46	9,65%
	non obbligatorie	121.231.676,06	121.961.182,92	- 729.506,86	-0,60%
	totale	864.191.957,78	799.514.640,18	64.677.317,60	8,09%
spese di parte corrente obbligatorie non obbligatorie				0,00	
		2.851.902.499,64	2.844.269.686,40	7.632.813,24	0,27%
		619.514.300,55	629.239.444,07	- 9.725.143,52	-1,55%
	totale	3.471.416.800,19	3.473.509.130,47	- 2.092.330,28	-0,06%

Spese di funzionamento in conto capitale	spese	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazioni	
				Bilancio consuntivo 2016/ bilancio consuntivo 2015	
				valore assoluto	%
categoria XI	obbligatorie non obbligatorie totale	-	-	-	
		1.593.814,53	758.921,20	834.893,33	110,01%
		1.593.814,53	758.921,20	834.893,33	110,01%
categoria XII	obbligatorie non obbligatorie totale			0,00	
		15.612.547,23	8.017.775,74	7.594.771,49	94,72%
		118.928.598,60	105.550.986,36	13.377.612,24	12,67%
categoria XIII	obbligatorie non obbligatorie totale	134.541.145,83	113.568.762,10	20.972.383,73	18,47%
				-	
				-	
categoria XV	obbligatorie non obbligatorie totale	-	-	-	
		-	48.853.000,00	48.853.000,00	-100,00%
		-	48.853.000,00	48.853.000,00	-100,00%
categoria XV	obbligatorie non obbligatorie totale	55.592.473,57	67.099.627,46	11.507.153,89	-17,15%
		-	-	-	
		55.592.473,57	67.099.627,46	11.507.153,89	-17,15%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie totale					
		71.205.020,80	75.117.403,20	3.912.382,40	-5,21%
		120.522.413,13	155.162.907,56	34.640.494,43	-22,33%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie totale		191.727.433,93	230.280.310,76	38.552.876,83	-16,74%
				-	
				-	

Tabella "B"

UPB Unità previsionali di base	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Variazioni	
				Bilancio preventivo consuntivo 2016/ bilancio consuntivo 2015	%
				valore assoluto	
Riepilogo UPB 1 "Entrate"					
Titolo I Totale uscite UPB 1	138.532.727,58	85.966.425,55	102.490.471,44	52.566.302,03	61,15%
spese obbligatorie	138.532.727,58	85.966.425,55	102.490.471,44	52.566.302,03	61,15%
spese non obbligatorie	-	-	-	-	
Titolo II Totale uscite UPB 1					
spese obbligatorie					
Riepilogo UPB 2 "Pensioni"					
Titolo I Totale uscite UPB 2	28.300.000,00	24.185.463,93	30.946.251,53	4.114.536,07	17,01%
spese obbligatorie	28.300.000,00	24.185.463,93	30.946.251,53	4.114.536,07	17,01%
spese non obbligatorie					
Titolo II Totale uscite UPB 2					
spese obbligatorie					
Riepilogo UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"					
Titolo I Totale uscite UPB 3	119.481.060,20	108.371.650,54	107.917.501,02	11.109.409,66	10,25%
spese obbligatorie	119.049.203,86	107.458.160,57	106.914.029,40	11.591.043,29	10,79%
spese non obbligatorie	431.856,34	913.489,97	1.003.471,62	481.633,63	-52,72%
Titolo II Totale uscite UPB 3					
spese obbligatorie					
Riepilogo UPB 4 "Risorse umane"					
Titolo I Totale uscite UPB 4	2.021.870.971,84	2.057.773.087,16	2.084.581.706,22	35.902.115,32	-1,74%
spese obbligatorie	1.973.375.929,79	2.004.171.650,00	2.022.239.161,11	30.795.720,21	-1,54%
spese non obbligatorie	48.495.042,05	53.601.437,16	62.342.545,11	5.106.395,11	-9,53%
Titolo II Totale uscite UPB 4					
spese obbligatorie	55.592.473,57	67.099.627,46	53.592.586,78	11.507.153,89	-17,15%
spese non obbligatorie	55.592.473,57	67.099.627,46	53.592.586,78	11.507.153,89	-17,15%
Riepilogo UPB 5 "Risorse strumentali"					
Titolo I Totale uscite UPB 5	946.697.802,90	975.375.248,41	802.823.385,37	28.677.445,51	-2,94%
spese obbligatorie	397.270.849,87	419.457.060,89	382.887.192,08	22.186.211,02	-5,29%
spese non obbligatorie	549.426.953,03	555.918.187,52	419.936.193,29	6.491.234,49	-1,17%
Titolo II Totale uscite UPB 5					
spese obbligatorie	134.541.145,83	162.421.762,10	126.129.435,95	27.880.616,27	-17,17%
spese non obbligatorie	15.612.547,23	8.017.775,74	126.129.435,95	7.594.771,49	94,72%
Riepilogo UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"					
Titolo I Totale uscite UPB 8	216.534.237,67	221.837.254,88	487.282.605,63	5.303.017,21	-2,39%
spese obbligatorie	195.373.788,54	203.030.925,46	266.292.841,87	7.657.136,92	-3,77%
spese non obbligatorie	21.160.449,13	18.806.329,42	220.989.763,76	2.354.119,71	12,52%
Titolo II Totale uscite UPB 8					
spese obbligatorie	1.593.814,53	758.921,20	42.894.660,16	834.893,33	110,01%
spese non obbligatorie	1.593.814,53	758.921,20	15.763.467,98	834.893,33	110,01%
Totale delle uscite per UPB					
Titolo I	3.471.416.800,19	3.473.509.130,47	3.616.041.921,21	2.092.330,28	-0,06%
spese obbligatorie	2.851.902.499,64	2.844.269.686,40	2.911.769.947,43	7.632.813,24	0,27%
spese non obbligatorie	619.514.300,55	629.239.444,07	704.271.973,78	9.725.143,52	-1,55%
Titolo II					
spese obbligatorie	191.727.433,93	230.280.310,76	222.616.682,89	38.552.876,83	-16,74%
spese non obbligatorie	71.205.020,80	75.117.403,20	69.376.054,76	3.912.382,40	-5,21%
	120.522.413,13	155.162.907,56	153.240.628,13	34.640.494,43	-22,33%
		42			

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
		UPB1 - D.C. Entrate				
1U1210020	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi	138.532.727,58	85.966.425,55	-	52.566.302,03	61,15%
	Totale UPB I	138.532.727,58	85.966.425,55	0,00	52.566.302,03	61,15%
	spese obbligatorie	138.532.727,58	85.966.425,55	0,00	52.566.302,03	61,15%
	spese non obbligatorie					
		UPB 2 - D.C. Pensioni				
2U1210021	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'erogazione delle prestazioni	28.300.000,00	24.185.463,93	-	4.114.536,07	17,01%
	Totale UPB II	28.300.000,00	24.185.463,93	0,00	4.114.536,07	17,01%
	spese obbligatorie	28.300.000,00	24.185.463,93	0,00	4.114.536,07	17,01%
	spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00	
		UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito				
3U1210024	Spese per i servizi svolti dal CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	87.000.000,00	76.000.000,00	-	11.000.000,00	14,47%
3U1210025	* Compensi a istituti di meteorologia ai fini del riconoscimento di prestazioni a sostegno reddito	6.318,00	26.757,00	20.439,00	-	-76,39%
3U1210027	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12^ e 13^ del dl 463/1983 convertito nella legge n 638/83	32.049.203,86	31.458.160,57	-	591.043,29	1,88%
3U1210030	* Compensi ed onorari ai notai per la concessione dei mutui agli iscritti	400.012,50	864.337,44	464.324,94	-	-53,72%
3U1210040	Spese legali connesse al contenzioso in materia di credito e welfare	25.525,84	22.395,53	-	3.130,31	13,98%
	Totale UPB III	119.481.060,20	108.371.650,54	0,00	11.109.409,66	10,25%
	spese obbligatorie	119.049.203,86	107.458.160,57	0,00	11.591.043,29	10,79%
	spese non obbligatorie	431.856,34	913.489,97	481.633,63	0,00	-52,72%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016 UPB 4 - D.C. Risorse Umane	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
4U1101001	Compensi fissi e oneri riflessi al Presidente e al Direttore generale	397.608,63	379.912,46	-	17.696,17	4,66%
4U1101002	Compensi fissi ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza, della commissione centrale per l'accertamento e la riscossione dei contributi agricoli unificati, dei comitati delle gestioni dei coltri diretti, mezzadri e coloni, degli artigiani e degli esercenti attività commerciale e relativi oneri prev.li e assist.li	381.558,00	388.271,06	6.713,06	-	-1,73%
4U1101003	Oneri per emolumenti fissi ai componenti il Collegio dei sindaci	2.403.000,00	2.403.000,00	-	-	-
4U1101004	Rimborso spese al Presidente ed al Direttore generale	44.532,10	82.138,64	37.606,54	-	-45,78%
4U1101005	Gettoni presenza e rimborso spese ai componenti i comitati regionali e provinciali ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organi e relativi oneri riflessi	192.978,23	202.991,73	10.013,50	-	-4,93%
4U1101006	Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009	9.478,90	7.728,52	-	1.750,38	22,65%
4U1101007	Rimborso spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri	205.611,88	274.912,55	69.300,67	-	-25,21%
4U1102001	Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo assunto a tempo indeterminato e determinato	789.083.117,94	809.146.645,06	20.063.527,12	-	-2,48%
4U1102002	Compensi per lavoro straordinario e turni	15.503.315,00	16.316.115,91	812.800,91	-	-4,98%
4U1102005	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	12.303.818,41	14.002.627,48	1.698.809,07	-	-12,13%
4U1102006	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	125.155,91	111.838,85	-	13.317,06	11,91%
4U1102007	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito	499.245,95	478.536,33	-	20.709,62	4,33%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				In -	In +	%
4U1102009	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	337.876.885,78	317.799.197,89	-	20.077.687,89	6,32%
4U1102014	* Rimborsi spese varie al personale (rimborso spese trasporto per incarichi nel centro urbano, rimborsi iscrizioni dipendenti agli albi professionali)	90.840,48	96.152,16	5.311,68	-	-5,52%
4U1102015	Quote oneri e compensi corrisposti al personale di ruolo professionale (onorari avvocato, compensi proctore)	26.623.799,25	26.626.179,23	2.379,98	-	-0,01%
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	54.638.777,11	56.273.156,20	1.634.379,09	-	-2,90%
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	19.486.942,44	19.701.690,87	214.748,43	-	-1,09%
4U1102022	Fondo per trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	32.298.975,43	32.804.159,49	505.184,06	-	-1,54%
4U1102023	Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	752.627,89	742.051,40	-	10.576,49	1,43%
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	1.415.524,98	1.212.208,18	-	203.316,80	16,77%
4U1102025	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c e personale delle qualifiche ad esaurimento art. 15, legge n. 88/1989	351.054.379,00	365.582.244,41	14.527.865,41	-	-3,97%
4U1102027	Trattamento accessorio per i Dirigenti generali	10.750.836,02	11.088.371,31	337.535,29	-	-3,04%
4U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	28.262.640,54	30.244.367,78	1.981.727,24	-	-6,55%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'Istituto	15.000.000,00	15.000.000,00	-	-	-
4U1102030	* Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	1.022.014,00	1.232.932,34	210.918,34	-	-17,11%
4U1102032	Indennità per incarichi di direzione di agenzia ed elevate professionalità	1.449.557,26	1.332.705,62	-	116.851,64	8,77%
4U1102033	Indennità di esclusività per il personale medico	0,00	0,00	-	-	
4U1102099	Oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	0,00	0,00	-	-	
4U1104007	* Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.li le commiss.ni e comitat. centr./perifer. e altre spese connesse al funzion.to di tali organismi e relativi oneri riflessi	74.894,80	191.847,07	116.952,27	-	-60,96%
4U1104008	* Spese per concorsi	16.037,21	31.751,44	15.714,23	-	-49,49%
4U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	0,00	0,00	-	-	
4U1104025	* Consulenze	1.759,99	0,00	-	1.759,99	
4U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sul luoghi di lavoro	247.205,51	1.466.351,80	1.219.146,29	-	-83,14%
4U1104053	* Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	182.647,09	230.000,00	47.352,91	-	-20,59%
4U1104063	Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	259.896,88	185.588,87	-	74.308,01	40,04%
4U1104073	* Collaborazioni	10.000,00	5.000,00	-	5.000,00	100,00%
4U1206061	Contributi dell'Agenzia per le relazioni sindacali delle pubbliche amministrazioni (Aran) ai sensi dell'art. 50, c. 8, lett. a)	95.532,70	99.023,30	3.490,60	-	-3,53%
4U1206063	* Borsa di studio per praticanti legali	112.705,00	195.465,50	82.760,50	-	-42,34%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
4U1206075	* Interventi assistenziali a favore dei portieri	17.000,00	17.000,00	-	-	-
4U1206081	* Fondo per interventi assistenziali a favore del personale	18.083.007,10	20.124.398,64	2.041.391,54	-	-10,14%
4U1206084	Risarcimenti al personale per danni biologici e patrimoniali, contratti per causa di servizio ed equo indennizzo	159.718,81	58.344,98	-	101.373,83	173,75%
4U1403001	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	147.515.345,26	153.821.625,58	6.306.280,32	-	-4,10%
4U1403005	Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto art. 64, comma 4, legge n. 144/1999	153.071.534,41	157.654.515,75	4.582.981,34	-	-2,91%
4U1403006	Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale della soppressa SPORTASS	150.465,95	162.038,76	11.572,81	-	-7,14%
4U2115001	Indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio	52.616.060,25	64.817.770,92	12.201.710,67	-	-18,82%
4U2115003	Trattamento di fine rapporto a portieri e pulitori degli stabili da reddito cessati dal servizio	42.941,50	24.691,00	-	18.250,50	73,92%
4U2115004	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	2.933.471,82	2.257.165,54	-	676.306,28	29,96%
	Totale UPB IV	2.077.463.445,41	2.124.872.714,62	-	-	-2,23%
	spese obbligatorie	2.028.968.403,36	2.071.271.277,46	47.409.269,21	0,00	-2,04%
	spese non obbligatorie	48.495.042,05	53.601.437,16	5.106.395,11	0,00	-9,53%
	UPB 5 - D.C. Risorse strumentali					
5U1104001	* Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	324.285,34	813.209,06	488.923,72	-	-60,12%
5U1104005	* Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	566.784,27	315.273,57	-	251.510,70	79,78%
5U1104006	* Pubblicazioni monografiche e periodiche	5.002,00	0,00	-	5.002,00	

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
5U1104009	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	2.119.967,56	2.768.641,53	648.673,97	-	-23,43%
5U1104010	Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	147.636,76	167.511,54	19.874,78	-	-11,86%
5U1104011	Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	10.846.274,95	12.999.886,53	2.153.611,58	-	-16,57%
5U1104012	Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici	25.985.024,64	28.595.119,29	2.610.094,65	-	-9,13%
5U1104013	Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	13.681.212,18	16.364.217,64	2.683.005,46	-	-16,40%
5U1104014	Spese conduzione, pulizia e igiene, servizio di vigilanza per i locali adibiti ad uffici	74.698.953,36	74.816.326,02	117.372,66	-	-0,16%
5U1104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	40.626.164,86	43.346.956,77	2.720.791,91	-	-6,28%
5U1104016	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	4.192.266,04	4.747.986,66	555.720,62	-	-11,70%
5U1104017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	3.950,00	46,00	-	3.904,00	8486,96%
5U1104018	Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	8.726.163,01	8.152.503,16	-	573.659,85	7,04%
5U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	169.315,66	493.795,88	324.480,22	-	-65,71%
5U1104024	Spese di rappresentanza	1.083,20	6.418,31	5.335,11	-	-83,12%
5U1104028	Spese per i servizi di archiviazione ex D.LGS. n. 42/2004	3.048.024,11	3.048.024,11	-	-	-
5U1104030	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	434.508,45	562.500,02	127.991,57	-	-22,75%
5U1104036	Spese per il bando di gare relative all'acquisizione di beni e servizi	234.125,77	270.432,47	36.306,70	-	-13,43%
5U1104039	Spese per la trasmissione dati canonici per rete fonia-dati, videoconferenze e teleaudioconferenze	1.927.740,00	1.981.935,00	54.195,00	-	-2,73%
5U1104040	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	2.171.622,62	1.602.542,63	-	569.079,99	35,51%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
5U1104041	* Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	7.801.728,48	9.392.805,38	1.591.076,90	-	-16,94%
5U1104042	* Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri enti (Corte di cassazione, Istat, Istituto poligrafico e zecca dello Stato, ecc.)	444.264,60	402.993,08	-	41.271,52	10,24%
5U1104044	* Premi di assicurazione	2.540.190,35	2.873.896,11	333.705,76	-	-11,61%
5U1104049	* Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	17.122.008,88	16.926.366,22	-	195.642,66	1,16%
5U1104050	* Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	61.953.099,43	96.465.063,99	34.511.964,56	-	-35,78%
5U1104051	* Spese attività monitoraggio esecuzione contratti per progettazione, realizzazione, manutenzione, gest. e conduzione operativa di sistemi informatici automatizzati	741.357,40	741.357,40	-	-	-
5U1104055	* Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal sistema pubblico di connettività (SPC)	46.274.066,80	67.172.778,54	20.898.711,74	-	-31,11%
5U1104056	* Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (business continuity / disaster recovery)	18.221.175,10	17.276.216,94	-	944.958,16	5,47%
5U1104057	* Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al "Fip" - Fondo immobili pubblici - ai sensi dell'art. 4 del d.l. 351/2001, convertito nella Legge n. 410/2001"	52.698.523,45	59.299.044,82	6.600.521,37	-	-11,13%
5U1104058	* Spese per l'informazione e la comunicazione istituzionale	401.787,84	390.135,32	-	11.652,52	2,99%
5U1104060	* Spese per pubblicità dirette a rafforzare l'immagine dell'Istituto	1.116,20	0,00	-	1.116,20	
5U1104061	* Spese per relazioni pubbliche	0,00	0,00	-	-	
5U1104067	* Spese per i servizi di contact center	94.792.588,79	84.827.029,71	-	9.965.559,08	11,75%
5U1104069	* Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	18.931.236,56	18.997.483,89	66.247,33	-	-0,35%
5U1104072	* Spese per i servizi di impiantistica degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto	19.704.177,91	20.564.276,53	860.098,62	-	-4,18%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
5U1104075	* Spese per l'acquisto di servizi professionali specializzati a supporto dei sistemi informativi	31.661.211,62	-	-	31.661.211,62	
5U1206067	* Premi speciali Inps in materia di tutela previdenziale e legalità nel mondo del lavoro	7.000,00	0,00	-	7.000,00	
5U1206082	* Contributi e quote associative a istituzioni svolgenti attività attinenti a compiti di Istituto	87.058,79	118.956,48	31.897,69	-	-26,81%
5U1208005	Tributi diversi (imposta bollo/registraz delle convenz inerenti la materia assicurati/previdenz nonche' contr consortili, tassa occupaz suolo pubb, tassa trasporto, etc)	13.744.090,34	14.334.791,85	590.701,51	-	-4,12%
5U1210001	Spese legali connesse al recupero dei crediti contributivi e alla concessione e al recupero delle prestazioni	260.693.384,90	254.712.676,91	-	5.980.707,99	2,35%
5U1210003	* Oneri per iscrizioni ipotecarie connesse ad azioni giudiziarie per recupero dei crediti contributivi	244,00	0,00	-	244,00	
5U1210004	* Spese legali diverse	1.255.678,18	1.416.878,22	161.200,04	-	-11,38%
5U1210009	Spese per risarcimenti connesse a controversie varie di ordine patrimoniale	286.499,86	631.701,50	345.201,64	-	-54,65%
5U1210016	Spese legali derivanti da incarichi ad avvocati domiciliari	1.687.790,47	1.753.383,04	65.592,57	-	-3,74%
5U1210029	* Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	105.289.438,99	105.289.438,99	-	-	-
5U1210035	Spese varie di gestione del progetto europeo WERSA	0,00	10.615,20	10.615,20	-	-100,00%
5U1210036	Spese di gestione del progetto europeo SAFE "Social Agencies for future Europe"	5.511,11	0,00	-	5.511,11	
5U1210037	Spese per l'acquisizione del parere di congruità economica dell'Agenzia del Demanio in relazione ai canoni di locazione	985,87	0,00	-	985,87	
5U1210038	Spese per la gestione del progetto Eu-China Social Protection Reform Project (SPRP)	441.482,20	721.067,06	279.584,86	-	-38,77%
5U1210041	Spese per la gestione del progetto europeo IESS "IMPROVING EFFECTIVENESS IN SOCIAL SECURITY"	0,00	2.965,04	2.965,04	-	-100,00%
5U1212002	* Spese di manutenzione straordinaria per le strutture sociali	1.736.855,77	378.359,01	-	1.358.496,76	359,05%
5U1212003	* Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie (uffici ed istituzioni sanitarie)	1.068.913,48	1.364.160,28	295.246,80	-	-21,64%
5U1212005	Spese di manutenzione straordinaria per adeguamenti normativi in materia di sicurezza delle strutture sociali	1.786.501,48	37.801,56	-	1.748.699,92	4626,00%

Capitolo	Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione		
				in -	in +	%
5U2112006	Acquisto di dispositivi per la sicurezza sui luoghi di lavoro	132.677,91	0,00	-	132.677,91	
5U2112008	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	1.794.900,65	8.909.732,67	7.114.832,02	-	-79,85%
5U2112009	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	100.435.856,38	80.866.352,45	-	19.569.503,93	24,20%
5U2112010	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	8.825.627,25	9.391.726,22	566.098,97	-	-6,03%
5U2112011	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	2.629.354,54	2.173.723,35	-	455.631,19	20,96%
5U2112012	Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)	99,00	306.587,40	306.488,40	-	-99,97%
5U2112013	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/2001	2.436.991,53	2.160.344,98	-	276.646,55	12,81%
5U2112014	Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	13.693.367,84	7.979.974,18	-	5.713.393,66	71,60%
5U2113002	Acquisti di strumenti finanziari emessi da Equitalia s.p.a.- art.7, commi 3 e 16, dello statuto sociale di Equitalia s.p.a.	0,00	48.853.000,00	48.853.000,00	-	-100,00%
				-	-	
	Totale UPB V	1.081.238.948,73	1.137.797.010,51	56.558.061,78	0,00	-4,97%
	spese obbligatorie	412.883.397,10	427.474.836,63	14.591.439,53	0,00	-3,41%
	spese non obbligatorie	668.355.551,63	710.322.173,88	41.966.622,25	0,00	-5,91%
				-	-	