

incentrati sui flussi elaborati in batch centrale, hanno favorito la crescita esponenziale delle ricostituzioni non innescate da domanda di servizio (57,4% del totale delle ricostituzioni).

Scendendo nel dettaglio del processo a sostegno del reddito (cfr. Tabella seguente) l'andamento delle tutele previdenziali e assistenziali relative alla diminuzione della capacità lavorativa si riassume in:

- 1.382.539 domande di trattamenti assistenziali per maternità definite, con un incremento del 87,9% rispetto al 2011 in maggior parte legato all'incremento della gestione a conguaglio dei permessi di cui alla legge 104 e delle prestazioni di maternità (+103,5%)

| Richieste | Pervenute al 31/12 | | | Definite al 31/12 | | |
|----------------------------|--------------------|------------------|--------------|-------------------|------------------|-------------|
| | 2011 | 2012 | var % | 2011 | 2012 | var % |
| Ind. Maternità | 63.826 | 82.220 | 28,8 | 60.066 | 78.917 | 31,4 |
| Ind. Ast. Fac. Post-Partum | 22.497 | 25.111 | 11,6 | 20.854 | 24.481 | 17,4 |
| Ind. Interr. Gravid. | 151 | 183 | 21,2 | 154 | 154 | 0 |
| Ind. Matern. CD-CM | 3.126 | 3.042 | -2,7 | 2.931 | 2.791 | -4,8 |
| Ind. Matern. Art. | 9.284 | 9.675 | 4,2 | 8.785 | 9.254 | 5,3 |
| Ind. Matern. Comm. | 17.171 | 17.599 | 2,5 | 16.209 | 16.691 | 3 |
| Ind. Matern. Parasubord. | 21.079 | 25.263 | 19,8 | 21.301 | 25.062 | 17,7 |
| Matern.-L.104 conguaglio | 654.668 | 1.313.689 | 100,7 | 599.824 | 1.220.562 | 103,5 |
| Assegno di matern. | 5.559 | 4.594 | -17,4 | 5.685 | 4.627 | -18,6 |
| Maternità. | 797.361 | 1.481.376 | 3,547 | 735.809 | 1.382.539 | 87,9 |

L'andamento delle tutele previdenziali e assistenziali relative alla cessazione del rapporto di lavoro, rispetto al 2011, si riassume in:

- 2.607.816 domande di indennità di disoccupazione definite, con un incremento del 14,9%;
- 198.367 domande di indennità di mobilità definite con un incremento del 31,8%;
- 98.868 domande per TFR definite con un incremento del 16,8%.

| Richieste | Pervenute al 31/12 | | | Definite al 31/12 | | |
|-----------------------|--------------------|-----------|-------|-------------------|-----------|-------|
| | 2011 | 2012 | var % | 2011 | 2012 | var % |
| Disoccupazione | 2.282.132 | 2.605.143 | 14,15 | 2.269.590 | 2.607.816 | 14,9 |
| Indennità di mobilità | 151.896 | 208.938 | 37,55 | 150.503 | 198.367 | 31,8 |
| TFR | 84.763 | 103.368 | 21,9 | 84.623 | 98.868 | 16,8 |

L'andamento delle tutele previdenziali e assistenziali relative al sostegno al reddito familiare, rispetto al 2011, si riassume in:

- 186.940 domande definite di trattamenti di famiglia per lavoratori domestici, lavoratori autonomi agricoli (CD/CM) e parasubordinati, con un incremento del 7,7%;
- 335.603.725 ore di cassa integrazione ordinaria autorizzate, con un incremento del 46,25%;
- 400.284.270 ore di cassa integrazione straordinaria autorizzate, con un decremento del 5,53%;
- 354.766.227 ore di cassa integrazione in deroga autorizzate, con un incremento del 10,87%;
- 1.090.654.222 ore di cassa integrazione totali autorizzate, con un incremento del 12,07%.

| Trattamenti di famiglia | Pervenute al 31/12 | | | Definite al 31/12 | | |
|-------------------------|--------------------|---------|-------|-------------------|---------|-------|
| | 2011 | 2012 | var % | 2011 | 2012 | var % |
| Parasubordinati | 26.059 | 28.345 | 8,8 | 26.161 | 28.243 | 8 |
| Domestici | 119.793 | 152.979 | 27,7 | 116.458 | 136.597 | 17,3 |
| CD/CM | 28.352 | 20.233 | -28,6 | 28.936 | 20.088 | -30,6 |

| Cassa Integrazione | VALORI CUMULATI GENNAIO - DICEMBRE | | |
|--------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| | 2011 | 2012 | var % |
| CIG Ordinaria | 229.477.339 | 335.603.725 | 46,25 |
| CIG Straordinaria | 423.715.817 | 400.284.270 | -5,53 |
| CIG in Deroga | 319.971.271 | 354.766.227 | 10,87 |
| TOTALE | 973.164.427 | 1.090.654.222 | 12,07 |

Scendendo nel dettaglio del processo soggetto contribuente, rispetto al 2011:

- l'andamento delle domande di iscrizione si riassume in 737.964 nuove domande di iscrizione (per aziende con dipendenti, lavoratori autonomi e parasubordinati, iscrizioni in agricoltura), con un decremento del 9,27%;
- l'andamento della copertura contributiva, nell'89,85% di indice di copertura contributiva, con un incremento del 0,25%;
- l'andamento dei DURC emessi, in 4.991.574 DURC emessi, con un incremento del 19,59%;
- l'andamento dei voucher venduti in 23.126.643 voucher venduti, sia cartacei che telematici, con un incremento del 54,64%.

GESTIONE DIPENDENTI PUBBLICI

Obiettivi strategici

Le linee guida gestionali per l'anno 2012 per la gestione ex Inpdap individuavano obiettivi strategici che sono stati ricompresi nel Piano della Performance 2012/2014.

Si è registrato il pieno conseguimento delle linee guida gestionali e dei programmi obiettivo assegnati alle Direzioni Centrali ed alle Consulenze professionali anche alla luce del piano di integrazione.

Obiettivi strategici : risultati consuntivati al 31/12/2012

| Progetto | Risultato al 31/12 |
|---|--------------------|
| Banca dati delle posizioni assicurative | 100% |
| Entrate contributive | 100% |
| Modernizzazione dei servizi | 100% |
| Efficientamento dei processi | 100% |
| Welfare | 100% |
| Piano di integrazione | 100% |

Strutture Centrali

risultati per P.O consuntivati al 31/12/2012

| Struttura Centrale | Risultato al 31/12 |
|--|--------------------|
| Direzione Centrale Risorse Umane | 100% |
| Direzione Centrale Pianificazione Budget e Controllo di Gestione | 100% |
| Direzione Centrale Organizzazione e Qualità | 100% |
| Direzione Centrale Sistemi Informativi | 100% |
| Direzione Centrale Approvvigionamento e Provveditorato | 100% |
| Direzione Centrale Credito e Welfare | 100% |
| Direzione Centrale Entrate e Posizione Assicurativa | 100% |
| Direzione Centrale Patrimonio e Investimenti | 100% |
| Direzione Centrale Previdenza | 100% |
| Direzione Centrale Ragioneria e Finanza | 100% |
| Direzione Centrale Audit | 100% |
| Direzione Centrale Comunicazione | 100% |
| Avvocatura | 100% |
| Consulenza Statistico Attuariale | 100% |

Risorse umane

Nel corso del 2012 le unità di personale hanno subito una diminuzione del 3,4% passando da 7.142 del 2011 a 6.902 del 2012.

La distribuzione del personale impiegato è così articolata: 80% nelle strutture territoriali (Direzioni Regionali), 18% in Direzione Generale e 2% nelle strutture sociali.

La distribuzione del personale in forza all'interno delle aree di attività, evidenzia una concentrazione del 30% sulle attività pensionistiche, del 9% sulle attività previdenziali, e di circa il 10% nelle attività di gestione della posizione assicurativa.

Obiettivi produzione e qualità per linee di servizio

Posizione Assicurato : positivi i risultati conseguiti, rispetto al 2011, nelle linee di servizio delle pensioni sia in termini di volumi di produzione che di qualità, anche per effetto del processo di telematizzazione della domanda. Si segnala un elevato volume di giacenze nella area dei riscatti e ricongiunzioni per i quali si prevede di dover attivare un piano di smaltimento.

TFR/TFS : si è avuta una flessione dei volumi produttivi, rispetto al 2011, nelle linee di servizio Tfs (- 12.5%) e Tfr (- 30%) , in linea con gli obiettivi gli indicatori di qualità.

Welfare e Credito : anche in quest'area produttiva la telematizzazione ha avuto un effetto positivo, i volumi sono incrementati del 30% sui Piccoli Prestiti e del 12% sui Prestiti pluriennali

Positivo anche l'aspetto qualitativo, che evidenzia il rispetto degli standard programmati.

Entrate: incremento complessivo dei volumi rispetto al programmato (+24%), per effetto di un bilanciamento tra l'incremento dei volumi delle linee di validazione degli ECA ed una flessione dei volumi delle linee della verifica degli Enti inadempienti e della correzione degli errori delle DMA.

GESTIONE LAVORATORI DELLO SPETTACOLO

Direzioni centrali

Nell'ambito del processo di programmazione e budget 2012 per le Direzioni Centrali dell'ex Enpals sono stati individuati gli obiettivi di performance, definiti sulla scorta delle linee strategiche precedentemente individuate ma riviste alla luce del processo di integrazione con le strutture Centrali Inps a seguito della soppressione dell'Ente al 31.12.2011.

Di seguito si rappresentano per ogni obiettivo, la Direzione responsabile, i target di riferimento ed i risultati raggiunti al 31 dicembre 2012. Dall'analisi dei dati si osserva che le Direzioni coinvolte dimostrano di aver un livello di realizzazione degli obiettivi molto positivo, attestandosi nella quasi totalità ad un valore del 100%.

| DIREZIONE RESPONSABILE | OBIETTIVO OPERATIVO | INDICATORE | VALORE OBIETTIVO | RISULTATO AL 31.12 |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--|
| VIGILANZA ISPETTIVA | Realizzazione modelli statistici per la pianificazione attività ispettiva | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| VIGILANZA ISPETTIVA | Raggiungimento del budget ispettivo | N.ISPEZIONI/VALORE ACCERT.TI | 443/19,57 mln | 573/24,16 mln |
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI | Tempestività liquidazione pensioni | TEMPO SOGLIA | 77% delle prestazioni di prima istanza liquidate entro 30 giorni | 83% delle prestazioni di prima istanza liquidate entro 30 giorni |
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI | Armonizzazione regole previdenziali | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| SISTEMI INFORMATIVI | Ampliamento della platea di servizi e informazioni in modalità multicanale | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| SISTEMI INFORMATIVI | Integrazione del nuovo sistema informativo previdenziale dell'Enpals (Sipe) con i sistemi di gestione dei contributi (UNIEMENS) e recupero crediti dell'Inps | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| AFFARI INTERNI | Gestione della contrattazione integrativa 2011 e avvio processo di integrazione degli Istituti contrattuali per il 2012 | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |

| | | | | |
|---|--|--|---|------|
| PERSONALE | Armonizzazione ed integrazione delle procedure e delle attività riferite alla gestione del personale ENPALS (Aree-Dirigenza-Consulenze Professionali) e F.P.I. | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| PERSONALE | Assicurare un'efficace ed efficiente azione sinergica al fine di armonizzare il processo di gestione delle attività istituzionali del CUG nella struttura equivalente INPS. | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| PIANIFICAZIONE, VALUTAZIONE E CONTROLLO | Ridefinizione parametri del sistema di controllo di gestione alla luce dell'integrazione | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| PIANIFICAZIONE, VALUTAZIONE E CONTROLLO | Supporto nella redazione del piano della performance e relazione sulla performance | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| CONTABILITA' E FINANZE | Riprogettazione del sistema di contabilità interno ed esterno, al fine di conseguire obiettivi di semplificazione delle procedure, riduzione costi e tempi, controllo gestionale e per favorire l'integrazione funzionale con INPS | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| CENTRO NORD/CENTRO SUD | Accrescere la produttività delle operazioni di controllo delle imprese e di prestazione dei servizi agli utenti nell'ambito delle sedi territoriali | Aumento dell'Indicatore generale di efficienza (totale ore TSU / totale ore impegnate) | totale ore TSU 2012/Totale ore impegnate 2012 > 1 | 1,61 |
| CONTRIBUTI | Realizzare un piano sistematico di riaccertamento dei residui attivi contributivi | Volume dei residui attivi contributivi riaccertati (quantità) | > 50% dei residui accertati entro il 2005 | 74% |
| CONSULENZA STATISTICA | Creazione tavole di mortalità proiettate e predisposizione del modello statistico attuariale per la definizione delle tavole | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| CONSULENZA LEGALE | Armonizzazione e sviluppo gestionale Consulenza legale | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| CONSULENZA MEDICO-LEGALE | Migliorare i sistemi di rilevazione dello stato di salute e di condizione lavorativa degli assicurati che beneficiano di prestazioni per invalidità | FATTO/NON FATTO | 100% | 50% |
| SUPPORTO AGLI ORGANI | Gestione documentale paperless | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |

| | | | | |
|--------------------------|---|-----------------|------|------|
| SUPPORTO AGLI ORGANI | Integrazione nel nuovo contesto dei fabbisogni di welfare delle categorie assicurate e armonizzazione dei processi di integrazione del fondo PSMSAD in INPS | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |
| CONSULENZA MEDICO-LEGALE | Effettuazione ricerche mediche sui lavoratori dello spettacolo | FATTO/NON FATTO | 100% | 100% |

Particolarmente significativi appaiono i risultati ottenuti nelle aree istituzionali come quelli relativi al raggiungimento di una percentuale molto alta di pensioni liquidate entro trenta giorni, il cosiddetto tempo soglia, il cui risultato (83%) è di ben 6 punti percentuali maggiore di quanto previsto per l'anno (77%), denotando un'ottima capacità di risposta alle istanze dei richiedenti. Altra area di rilievo è rappresentata dalla Vigilanza ispettiva, con un aumento del numero delle ispezioni di quasi il 30% rispetto al programmato ed un aumento dell'accertato del 23% sempre rispetto agli obiettivi assegnati.

Produzione

Attività "Assicurato/Pensionato" e "Servizi al soggetto contribuente".

L'analisi della situazione della produzione ottenuta nel 2012 per l'area di attività "Assicurato/Pensionato" e "Servizi al soggetto contribuente" porta a risultati più che soddisfacenti. Per la linea prodotto "Assicurato/pensionato" la percentuale di realizzazione è del 95%, per la linea "Servizi al soggetto contribuente" la percentuale è del 154%.

I prodotti che maggiormente incidono sul questo risultato positivo sono rappresentati da attività di accertamento e recupero del credito su squadrature tra pagamenti e denunce contributive, compresa la gestione delle iscrizioni a ruolo e le attività inerenti la gestione dei verbali ispettivi dell'ente. Significativa risulta anche l'attività connessa al riaccertamento dei crediti contributivi al fine del loro mantenimento o cancellazione in bilancio.

| ATTIVITÀ | PIANO 2012 | | realizz. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------|
| | 2012 (valore omogeneizzato) | 2012 (valore omogeneizzato) | |
| TOTALE ASSICURATO PENSIONATO | 62.447 | 59.077 | 95 |
| TOTALE SERVIZI AL SOGGETTO CONTRIBUENTE | 177.000 | 272.799 | 154 |

Andamento delle giacenze

Miglioramento generalizzato del livello delle giacenze, più in particolare

flessione del 29% sui prodotti dell'area pensionistica e del 9% su quelli del soggetto contribuente.

| TIPOLOGIA DI SERVIZIO | Andamento delle giacenze | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------|
| | GIACENZA INIZIALE (1/1/2012) | GIACENZA FINALE (31/12/2012) | var % |
| TOTALE ASSICURATO PENSIONATO | 664 | 471 | -29,07 |
| TOTALE SERVIZI AL SOGGETTO CONTRIBUENTE | 6.381 | 5.820 | -8,79 |

Risorse umane

La forza totale è pari 163 unità ed in termini di FTE a 155,2. L' impiego delle risorse umane evidenzia una concentrazione sulle aree di produzione pari al 90,8% e del 9,2% nelle aree di supporto.

Vigilanza

I risultati dell'attività di vigilanza sono positivi nel confronto con l'anno precedente. Si registra, infatti, a fronte di una contrazione del 17% delle ispezioni, un incremento dell'11% dell'accertato, del 5% delle posizioni lavorative irregolari pur segnando una flessione significativa del numero di lavoratori in nero.

| Confronto risultati attività ispettiva Anno 2011/2012 | | | | | | | |
|---|------------------------|------------------------|---|-----------------------|--------------------------------|---|--|
| Variazione Anno 2011/2012 | Aziende programmate | Aziende ispezionate | Scostamento rispetto al programmato | Aziende Irregolari | N. lavoratori irregolari | N. lavoratori totalmente in nero | Recupero contributi e premi evasi in euro |
| 2011 | 595 | 694 | 16,64% | 550 | 8.419 | 308 | 21.698.122,62 |
| 2012 | 443 | 573 | 29,35% | 429 | 8.820 | 56 | 24.163.402,87 |
| Variazione % | -25,55 | -17,44 | | -22 | 4,76 | -81,82 | 11,3 |

Parte terza

Nota integrativa

PAGINA BIANCA

Generale

1. Criteri di redazione del bilancio

Il rendiconto generale 2012 è formalmente redatto secondo gli schemi del D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 ed è costituito dal conto di bilancio, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Il conto di bilancio evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- il rendiconto finanziario decisionale articolato in UPB di 1° livello;
- il rendiconto finanziario gestionale articolato in capitoli.

Viene altresì redatta la situazione amministrativa al 31 dicembre 2012, avente lo scopo di evidenziare il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi nonché la consistenza della situazione patrimoniale netta finale.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica ed è accompagnato dal Quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

Il conto economico e lo stato patrimoniale vengono altresì rappresentati al netto sia delle poste relative alla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, sia di quelle riferite alla Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (art. 130 del decreto legislativo n. 112/98), al fine di evidenziare le componenti economico-finanziarie e patrimoniali delle sole attività previdenziali.

Il presente rendiconto è stato redatto in osservanza dei principi contabili generali recepiti dall'art. 3 del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

2. Risultanze finanziarie complessive

La gestione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Istituto dell'anno 2012 si è chiusa con i seguenti risultati che vengono raffrontati con il 2011:

- Aspetto finanziario di competenza

| Anno | Entrate accertate | Uscite impegnate | Saldo sul complesso |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 2012 | 382.065 | 391.851 | -9.786 |
| 2011 | 284.428 | 283.131 | 1.297 |
| <i>Variazioni</i> | | | |
| assolute | 97.637 | 108.720 | -11.083 |
| percentuali | 34,3 | 38,4 | |

- Aspetto finanziario di cassa

| Anno | Riscossioni (1) | Pagamenti | Fabbisogno di cassa |
|-------------------|-----------------|-----------|---------------------|
| 2012 | 271.586 | 378.208 | 106.622 |
| 2011 | 191.032 | 280.238 | 89.206 |
| <i>Variazioni</i> | | | |
| assolute | 80.554 | 97.970 | 17.416 |
| percentuali | 42,2 | 35,0 | 19,5 |

(1) Ai netto dei trasferimenti di bilancio e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato.

- Andamento delle disponibilità liquide

(in mln)

| Periodo | Giacenze di tesoreria e c/c postali | C/c bancari ed altre disponibilità | Totale |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| al 1° gennaio 2012 | 30.865 (1) | 1.223 (2) | 32.088 |
| al 31 dicembre 2012 | 26.127 | 830 | 26.957 |
| Variazione | 4.738 | 393 | 5.131 |

Rapporti con la Tesoreria e lo Stato per le anticipazioni

(in mln)

| Periodo | Debito per anticipazioni di tesoreria/Stato al lordo giacenze | Giacenze di tesoreria e c/c postali | Debito netto |
|--|---|-------------------------------------|---------------|
| | (a) | (b) | (c=a-b) |
| al 1° gennaio 2012 | 80.546 (3) | 30.865 (1) | 49.681 |
| al 31 dicembre 2012 | 92.594 | 26.127 | 66.467 |
| Aumento debito lordo | 12.048 | - | - |
| Diminuzione giacenze di tesoreria | - | 4.738 | - |
| Aumento debito netto | - | - | 16.786 |

(1) comprensivo di 5.127 mln dell'ex Inpdap e 1.794 mln dell'ex Enpals.

(2) comprensivo di 500 mln dell'ex Inpdap e 25 mln dell'ex Enpals.

(3) comprensivo di 25.198 mln dell'ex Inpdap.

3. Situazione amministrativa

I dati della situazione amministrativa sono esposti nel prospetto che segue.

Trattasi, come è noto, di una esposizione tipica degli Enti tenuti alla rendicontazione finanziaria, nella quale si riassume la situazione consolidata sotto il profilo della liquidità.

La situazione amministrativa ha subito una diminuzione rispetto all'anno 2011 di 8.699 mln passando da 62.569 mln a 53.870 mln. Tale decremento non corrisponde al disavanzo di competenza dell'anno (accertamenti meno impegni) attestato a -9.786 mln, in quanto sullo stesso hanno influito le operazioni di eliminazione dei residui come si evince dal prospetto che segue:

| | (in milioni) |
|---|---------------|
| | Importi |
| Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2012 (*) | 53.870 |
| Avanzo di amministrazione all'inizio dell'anno 2012 | 62.569 |
| Decremento dell'anno 2012 | -8.699 |
| Eliminazione residui attivi anno 2011 | 1.125 |
| Eliminazione residui passivi anno 2011 | 38 |
| Avanzo di competenza dell'anno 2012 | -9.786 |

(*) Nella tabella della pagina successiva vengono rappresentate le componenti che hanno determinato l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio.

Situazione amministrativa**(in milioni)**

| Descrizione | Valori |
|--|----------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2012 | 32.088 |
| . <i>Riscossioni</i> | 373.077 |
| . <i>Pagamenti</i> | 378.208 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2012 | 26.957 |
| . <i>Residui attivi finali</i> | 122.315 |
| . <i>Residui passivi finali</i> | 95.402 |
| Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio | 53.870 |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista: | |
| Parte vincolata | 0 |
| Parte disponibile | 53.870 |
| Totale risultato di amministrazione | 53.870 |