

010989

USCITE (MLN/€)													
Titolo	UPB 3 LIV.	Categoria	Descrizione Titoli e Categorie	Residui Iniziali			Impegni 2013	Massa spendibile	Pagamenti 2013	Coefficienti di smaltimento	Residui al 31.12.2013	Capacità di pagamento	Tasso di accumulo, dei residui passivi
				Residui al 31.12.2012	Variazioni deliberate dal CIV	Residui al 1.1.2013							
<b>I USCITE CORRENTI</b>													
<b>1</b>		<b>1</b>	<b>FUNZIONAMENTO</b>	<b>1.301,6</b>	<b>-14,4</b>	<b>1.287,2</b>	<b>2.612,6</b>	<b>3.899,8</b>	<b>2.862,1</b>	<b>73,4</b>	<b>1.037,7</b>	<b>1,10</b>	<b>-0,19</b>
		1 <sup>^</sup>	Uscite per gli organi dell'Ente	4,6	-0,5	4,1	4,0	8,1	3,5	43,2	4,6	0,88	0,12
		2 <sup>^</sup>	Oneri per il personale in attività di servizio	310,0	-5,7	304,3	1.813,3	2.117,6	1.792,3	84,6	325,3	0,99	0,07
		4 <sup>^</sup>	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	987,0	-8,2	978,8	795,3	1.774,1	1.066,3	60,1	707,8	1,34	-0,28
<b>2</b>			<b>INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>10.651,5</b>	<b>-9,1</b>	<b>10.642,4</b>	<b>319.516,6</b>	<b>330.159,0</b>	<b>318.741,8</b>	<b>96,5</b>	<b>11.417,2</b>	<b>1,00</b>	<b>0,07</b>
		5 <sup>^</sup>	Prestazioni istituzionali	2.949,4	-4,9	2.944,5	303.463,9	306.408,4	302.990,5	98,9	3.417,9	1,00	0,16
		6 <sup>^</sup>	Trasferimenti passivi	2.630,0	-1,2	2.628,8	5.503,7	8.132,5	5.583,3	68,7	2.549,2	1,01	-0,03
		7 <sup>^</sup>	Oneri finanziari	2.390,8	0,0	2.390,8	85,2	2.476,0	85,2	3,4	2.390,8	1,00	0,00
		8 <sup>^</sup>	Oneri tributari	11,3	0,0	11,3	365,7	377,0	266,4	70,7	110,6	0,73	8,79
		9 <sup>^</sup>	Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.618,8	0,0	2.618,8	9.049,3	11.668,1	9.088,9	77,6	2.609,2	1,00	0,00
		10 <sup>^</sup>	Uscite non classificabili in altre voci	51,2	-3,0	48,2	1.048,8	1.097,0	757,5	69,1	339,5	0,72	6,04
<b>4</b>			<b>TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>	<b>2,6</b>	<b>323,1</b>	<b>325,7</b>	<b>322,3</b>	<b>99,0</b>	<b>3,4</b>	<b>1,0</b>	<b>0,3</b>
		3 <sup>^</sup>	Oneri per il personale in quiescenza	2,6	0,0	2,6	323,1	325,7	322,3	99,0	3,4	1,00	0,31
			<b>TOTALE TITOLO I USCITE CORRENTI</b>	<b>11.955,7</b>	<b>-23,5</b>	<b>11.932,2</b>	<b>322.452,3</b>	<b>334.384,5</b>	<b>321.926,2</b>	<b>96,3</b>	<b>12.458,3</b>	<b>1,00</b>	<b>0,04</b>

010990

(segue) USCITE (MLN/€)													
Titolo	UPB 3 LIV.	Categoria	Descrizione Titoli e Categorie	Residui iniziali			Impegni 2013	Massa spendibile	Pagamenti 2013	Coefficienti di smaltimento	Residui al 31.12.2013	Capacità di pagamento	Tasso di accumul. dei residui passivi
				Residui al 31.12.2012	Variazioni deliberate dal CVT	Residui al 1.1.2013							
<b>II USCITE IN C/CAPITALE</b>													
<b>1</b>		<b>INVESTIMENTI</b>		<b>987,5</b>	<b>-53,8</b>	<b>933,7</b>	<b>8.869,8</b>	<b>9.803,5</b>	<b>8.838,2</b>	<b>90,2</b>	<b>965,3</b>	<b>1,00</b>	<b>0,03</b>
11 <sup>^</sup>			Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	2,4	0,0	2,4	8,4	10,8	8,2	75,9	2,6	0,98	0,08
12 <sup>^</sup>			Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	458,1	-1,2	456,9	188,4	645,3	156,4	24,2	488,9	0,83	0,07
13 <sup>^</sup>			Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	28,5	0,0	28,5	0,2	28,7	0,2	0,7	28,5	1,00	0,00
14 <sup>^</sup>			Concessioni di crediti ed anticipazioni	498,5	-52,6	445,9	8.584,2	9.030,1	8.584,8	95,1	445,3	1,00	0,00
15 <sup>^</sup>			Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	0,0	0,0	0,0	88,6	88,6	88,6	100,0	0,0	1,00	0,00
<b>2</b>			<b>ONERI COMUNI</b>	<b>70.895,8</b>	<b>-0,1</b>	<b>70.895,7</b>	<b>17.055,7</b>	<b>87.951,4</b>	<b>51,0</b>	<b>0,1</b>	<b>87.900,4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,24</b>
17 <sup>^</sup>			Rimborsi di mutui e anticipazioni passive	70.895,7	0,0	70.895,7	17.004,7	87.900,4	0,0	0,0	87.900,4	0,00	0,24
20 <sup>^</sup>			Estinzione di debiti diversi	0,1	-0,1	0,0	51,0	51,0	51,0	100,0	0,0	1,00	#DIV/0!
<b>TOTALE TITOLO II USCITE IN C/CAPITALE</b>				<b>71.883,3</b>	<b>-53,9</b>	<b>71.829,4</b>	<b>25.925,5</b>	<b>97.754,9</b>	<b>8.889,2</b>	<b>9,1</b>	<b>88.865,7</b>	<b>0,34</b>	<b>0,24</b>
<b>IV USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>													
<b>1</b>			Uscite per partite di giro	<b>11.562,6</b>	<b>-18,5</b>	<b>11.544,1</b>	<b>58.047,5</b>	<b>69.591,6</b>	<b>57.538,4</b>	<b>82,7</b>	<b>12.053,2</b>	<b>0,99</b>	<b>0,04</b>
21 <sup>^</sup>			Uscite aventi natura di partite di giro	11.562,6	-18,5	11.544,1	58.047,5	69.591,6	57.538,4	82,7	12.053,2	0,99	0,04
<b>TOTALE TITOLO IV USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>				<b>11.562,6</b>	<b>-18,5</b>	<b>11.544,1</b>	<b>58.047,5</b>	<b>69.591,6</b>	<b>57.538,4</b>	<b>82,7</b>	<b>12.053,2</b>	<b>0,99</b>	<b>0,04</b>
<b>TOTALE USCITE</b>				<b>95.401,6</b>	<b>-95,9</b>	<b>95.305,7</b>	<b>406.422,3</b>	<b>501.731,0</b>	<b>388.353,8</b>	<b>77,4</b>	<b>111.377,2</b>	<b>0,96</b>	<b>0,19</b>

56

010991

**Patrimonio immobiliare**

Il valore degli immobili di proprietà dell'INPS, compresi quelli dell'ex INPDAP ed ex ENPALS, alla data del 31 dicembre 2013 ammonta, complessivamente, a 4.317,4 mln/€ ed è costituito per 3.055,7 mln/€ da immobili da reddito e per 1.261,7 mln/€ da beni strumentali, come viene evidenziato nella tabella che segue.

Tab. n. 23

**Valore degli immobili di proprietà**

IMMOBILI	Anno 2013		
	DA REDDITO	STRUMENTALI	TOTALE
	(importi in mln/€)		
GESTIONE PRIVATA	1.353,08	137,11	1.490,19
GESTIONE DIPENDENTI PUBBLICI	1.700,88	1.097,64	2.798,52
GESTIONE LAVORATORI DELLO SPETTACOLO	1,70	26,97	28,67
<b>I N P S</b>	<b>3.055,66</b>	<b>1.261,72</b>	<b>4.317,38</b>

Per quanto riguarda il risultato della gestione del patrimonio immobiliare da reddito dell'Istituto, si evidenziano entrate pari a 86,9 mln/€ (+18,39% rispetto al 2012) ed uscite pari a 150,3 mln/€ (-56,58% rispetto al 2012), con una perdita pari a 63,5 mln/€.

Nella seguente tabella n. 24 vengono sinteticamente riportate le diverse componenti delle entrate e delle spese della gestione immobiliare, relativamente all'esercizio 2013, raffrontandole con i corrispondenti valori del consuntivo 2012 e 2011.

010992

TAB. N. 24

GESTIONE IMMOBILIARE	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Consuntivo 2011	Variazioni 2013/2012		Variazioni 2012/2011	
				valori assoluti (in mgli/€)	%	valori assoluti (in mgli/€)	%
(in migliaia di euro)							
<b>Entrate</b>							
Fitto degli immobili da reddito	66.799	63.099	35.126	3.700	5,86%	27.973	79,64%
Recuperi complessivi di spese e altre entrate	18.410	10.270	7.478	8.140	79,26%	2.792	37,34%
Insussistenza di residui passivi	1.652	1	34	1.651	-	33	-97,06%
Riaccertamento residui attivi	-	-	12	-	-	12	-
Prelievo dal Fondo imposte	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Entrate</b>	<b>86.861</b>	<b>73.370</b>	<b>42.650</b>	<b>13.491</b>	<b>18,39%</b>	<b>30.720</b>	<b>72,03%</b>
<b>Spese</b>							
Spese di manutenzione	6.990	4.175	3.815	2.815	67,43%	360	9,44%
Spese di conduzione, ammortamenti e costi diversi	71.439	92.873	48.317	- 21.434	-23,08%	44.556	92,22%
Spese di amministrazione	8.312	24.987	3.170	- 16.675	-66,73%	21.817	688,23%
Oneri tributari e accantonamento al fondo imposte (*)	55.691	217.359	14.135	- 161.668	-74,38%	203.224	1437,74%
Eliminazione residui attivi	1.709	79	12	1.630	2063,29%	67	-
Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare	6.189	6.777	6.911	- 588	-8,66%	134	-1,94%
<b>Totale Spese</b>	<b>150.330</b>	<b>346.260</b>	<b>76.360</b>	<b>- 196.920</b>	<b>-56,58%</b>	<b>269.890</b>	<b>353,44%</b>
<b>Risultato netto gestione immobiliare da reddito</b>	<b>-63.469</b>	<b>-272.880</b>	<b>-33.710</b>	<b>209.411</b>	<b>-76,74%</b>	<b>-239.170</b>	<b>709,49%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.452.411</b>	<b>2.447.594</b>	<b>1.497.306</b>	<b>4.817</b>	<b>0,20%</b>	<b>950.288</b>	<b>63,47%</b>

(\*) l'importo relativo all'anno 2012 nel Consuntivo 2013 è stato rivisitato in 60.891 mgli/€ a seguito di chiarimenti richiesti da parte del Collegio il 6 agosto 2014<sup>32</sup>; il Direttore Generale ha dato riscontro il 29 agosto 2014<sup>33</sup> dichiarando al riguardo che "In relazione alla situazione immobiliare, si precisa che i dati contabili del risultato netto di gestione consuntivo 2012, non hanno subito alcuna variazione. La rappresentazione dei dati sul prospetto, di derivazione extracontabile, di pag. 287 della relazione è dovuto alla presenza di un refuso nella voce "oneri tributari e accantonamento al Fondo imposte" che comprendeva accantonamenti, sostenuti dall'Istituto e correttamente rilevati in contabilità, ma non inerenti alla gestione degli immobili da reddito. In particolare, la differenza di 156,5 mln relativa al 2012 deriva dall'erronea inclusione nel prospetto immobili degli accantonamenti al fondo imposte per interessi attivi dai mutui, di cui 137,8 mln relativi alla gestione investimenti patrimoniali afferente alle prestazioni creditizie agli iscritti dell'ex INPDAP e 18,7 mln inerenti alle altre gestioni patrimoniali in cui si articolano gli impieghi di capitali dei fondi amministrati dall'Istituto".

Tab. n. 25

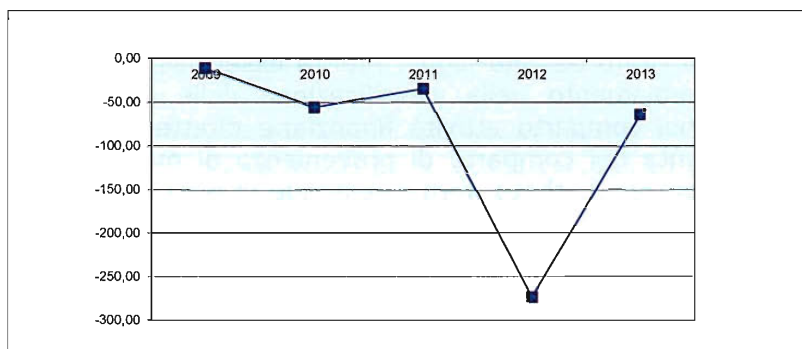
ANNI	2009	2010	2011	2012	2013
(in milioni di euro)					
RISULTATO DI GESTIONE	-10,47	-55,10	-33,71	-272,88	-63,47

32 - nota n. 848

33 - nota n. 10031

010993

Tab. n. 26



### **Rivalutazione delle quote di partecipazione al capitale sociale della Banca d'Italia**

L'Istituto possiede n. 15.000 quote del capitale sociale della Banca d'Italia pari ad una partecipazione del 5%, iscritta in Bilancio alla voce Partecipazioni - Immobilizzazioni finanziarie - per € 7.746,85, corrispondente alla valorizzazione in euro del valore nominale complessivo della partecipazione.

Il decreto-legge 30 novembre 2013, n. 133, convertito con legge n. 5/2014, ha autorizzato la Banca centrale ad aumentare il capitale sociale, mediante utilizzo delle riserve statutarie, all'importo di 7,5 mld suddiviso in quote dal valore unitario di 25.000 euro. Inoltre, il provvedimento ha previsto uno speciale regime di circolazione delle quote, nonché limiti ai diritti patrimoniali (i dividendi annuali, a valere sugli utili netti, sono stabiliti nella misura massima del 6% del capitale) ed ai diritti amministrativi (ciascun partecipante non può detenere, direttamente o indirettamente, più del 3% del capitale, prevedendo un periodo transitorio di 36 mesi per consentire l'adeguamento alla nuova normativa).

Di seguito viene rappresentata una sintesi dei valori relativi al capitale sociale della Banca centrale prima e dopo l'entrata in vigore del decreto legge n. 133/2013.

<b>BANCA D'ITALIA</b>	<b>n. quote totali</b>	<b>capitale sociale €</b>
ante decreto legge n. 133/2013	300.000	156.000
decreto legge 133/2013	300.000	7.500.000.000

010994

Dall'Allegato tecnico del Direttore Generale viene così esposta la rappresentazione di tale nuovo provvedimento "In ordine alla rappresentazione in bilancio della partecipazione, la disposizione di cui all'articolo 6 del citato decreto-legge, riferita essenzialmente alle banche, impone un cambiamento nella classificazione delle partecipazioni che vanno iscritte nel comparto attività finanziarie dirette alla negoziazione indipendentemente dal comparto di provenienza ai medesimi valori di cui all'articolo 4, comma 2, citato, fermo restando in ogni caso l'applicazione dei principi contabili internazionali di cui all'art. 4 - D. lgs. n. 38/2005.

Nel caso specifico dell'INPS, tenuto ad applicare prioritariamente le norme del DPR n. 97/2003, la normativa civilistica e i principi contabili nazionali (art. 41 e allegato n. 14 del DPR n. 97/2003 e regolamento di contabilità INPS), le disposizioni del decreto-legge implicano comunque l'adeguamento del valore delle quote di partecipazione in Banca d'Italia al termine dell'esercizio di riferimento.

Come di seguito si espone, il nuovo valore nominale delle quote di partecipazione ammonta a € 375.000.000, atteso che l'Istituto possiede 15.000 quote e il nuovo valore nominale unitario delle quote è stato fissato in € 25.000. Pertanto, tenuto conto dell'attuale valore di iscrizione per € 7.746,85 la rivalutazione determina un incremento di valore pari a € 374.992.253,15.

La norma prevede espressamente che l'operazione vada effettuata nell'esercizio in corso alla data del 30 novembre 2013 e, pertanto, l'adeguamento è stato contabilizzato nell'esercizio 2013.

Conseguentemente, il miglioramento della situazione patrimoniale al 31/12/2013 potrà essere trasmesso all'esercizio 2014 in sede di assestamento del bilancio di previsione 2014.

Per quanto concerne la riclassificazione in bilancio, la quota di partecipazione è classificata *ex lege* attività finanziaria destinata alla negoziazione, che è un aggregato specificamente applicato alle imprese che adottano i principi contabili internazionali. Nel caso specifico dell'INPS, la riclassificazione in analogia ai suddetti principi comporta comunque un trasferimento contabile dalle immobilizzazioni finanziarie all'attivo circolante - attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni dello stato patrimoniale, per il nuovo valore, in conformità alla normativa ed ai principi contabili di riferimento per l'Istituto (art. 2424 -2426 cc., art. 41 e allegato 14 del DPR n. 97/2003 e del regolamento di contabilità dell'INPS, principi OIC 20 e 21). In merito al trattamento contabile della predetta rivalutazione, tra i componenti straordinari del conto economico è stata rilevata una plusvalenza di circa 374,993 mln, al lordo dell'imposta sostitutiva, pari al differenziale di rivalutazione tra il nuovo valore nominale e quello iscritto in bilancio al 31/12/2012, in considerazione dell'effetto realizzativo conseguente alla sostituzione delle nuove quote di partecipazione a quelle vecchie che vengono cancellate nonché dalla netta discontinuità tra il regime giuridico ed economico-patrimoniale connesso alle quote di nuova emissione.

Per ciò che concerne gli aspetti fiscali, l'art. 1, comma 148, della legge n. 147/2013 prevedeva che si applicasse un'imposta sostitutiva del 12 per

010995

cento, da versare in tre annualità (la circolare n. 4/2014 dell’Agenzia delle Entrate ha fornito le indicazioni di carattere operativo in ordine agli effetti fiscali delle disposizioni in esame). Successivamente, l’articolo 4, comma 12, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, ha sostituito il predetto comma 148, innalzando l’aliquota dell’imposta sostitutiva al 26 per cento e imponendo il versamento in un’unica soluzione.

In proposito, la disposizione in esame, nel prevedere espressamente che ai maggiori valori iscritti in bilancio si applica un’imposta sostitutiva delle imposte sul reddito e dell’IRAP, stabilisce, altresì, che *“L’imposta è pari al 26 per cento del valore nominale delle quote alla suddetta data, al netto del valore fiscalmente riconosciuto. Il valore fiscale delle quote si considera riallineato al maggior valore iscritto in bilancio, fino a concorrenza del valore nominale, a partire dal periodo d’imposta in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto. Se il valore iscritto in bilancio è minore del valore nominale, quest’ultimo valore rileva comunque ai fini fiscali a partire dallo stesso periodo d’imposta”*.

Come si evince dalla tabella seguente, l’ammontare dell’imposta sostitutiva è pari a 97,5 mln. La predetta imposta deve essere versata in una unica soluzione, entro il termine per il versamento del saldo dell’imposte sui redditi dovute per il periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2013.

Valore nominale rivalutato	375.000.000,00
Valore ante rivalutazione	7.746,85
Differenza da rivalutazione	374.992.253,15
Aliquota d.l. 66/2014	26%
Rivalutazione lorda	374.992.253,15
Ammontare imposta sostitutiva	97.497.985,82
Plusvalore netto	277.494.267,33

Con riferimento al trattamento contabile dell’onere fiscale, si rappresenta che l’onere fiscale va contabilizzato nell’esercizio 2013, in base al principio della competenza economica, in quanto oneri sostenuti nella produzione del risultato d’esercizio e, trattandosi di un *quantum* certo e determinato nella scadenza e nell’importo, va rilevato in bilancio tra i debiti tributari (principio OIC 25)“.

## Spese di funzionamento

### 1. Osservazioni generali

Nel rendiconto finanziario dell’esercizio 2013 risultano impegnate spese di funzionamento per complessivi 4.209,6 mln/€, a fronte dei 4.531,4 mln/€ del 2012, con una flessione di 321,8 mln/€ (-7,1%).

010996

Per quanto riguarda le **spese correnti**, si osserva che le stesse sono state impegnate per 3.932,16 mln/€ (-298,84 mln/€, rispetto al 2012, pari al -7,06%). In tale ambito le spese obbligatorie si sono attestate a 3.200,86 mln/€ e presentano, rispetto al consuntivo 2012, una diminuzione di 384,10 mln/€ (-10,71%). Le spese discrezionali sono pari a 731,30 mln/€ e presentano un aumento di 85,26 mln/€ (+13,20%), come riepilogato nella successiva tabella n. 27.

Le **spese in conto capitale** sono risultate pari a 277,4 mln/€ rispetto ai 300,4 mln/€ dell'anno precedente, con una flessione di 22,9 mln/€ (-7,6%).

I criteri di ripartizione delle spese di amministrazione, sostenute dall'Istituto, alle diverse gestioni amministrative, sono indicati nell'art. 57 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Il Collegio rileva che i dati relativi alla Categoria VI, afferenti il 2012, nell'elaborazione del Consuntivo in esame sono stati rivisitati e, pertanto, i totali delle uscite correnti e quelli del totale generale delle spese di funzionamento non coincidono con quanto riportato dal medesimo Collegio nel prospetto (tab. 16) della propria relazione al consuntivo 2012 (cfr. pag. 66). In merito sono stati chiesti chiarimenti con e-mail del 2 settembre 2014. L'amministrazione al riguardo precisa "che i dati sono riportati al netto dei trasferimenti al bilancio dello Stato" e che tale "esposizione si è resa necessaria al fine di evidenziare le sole spese della categoria VI sostenute per l'effettivo funzionamento dell'Istituto".

010997

TAB. N. 27

TITOLO I SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	Consuntivo 2012	ANNO 2013		Differenze rispetto al Consuntivo 2012		Differenze rispetto alle Previsioni aggiornate	
		Previsioni aggiornate	Consuntivo	valori assoluti	%	valori assoluti	%
		(in milioni di euro)				(in mln/€)	
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell' Ente	4,13	4,14	3,98	-0,15	-3,63	-0,16	-3,86
Parte obbligatoria	3,50	3,03	3,03	-0,47	-13,43	0,00	0,00
Parte non obbligatoria	0,63	1,11	0,95	0,32	50,79	-0,16	-14,41
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.908,08	1.945,23	1.813,27	-94,81	-4,97	-131,96	-6,78
Parte obbligatoria	1.854,56	1.884,74	1.764,17	-90,39	-4,87	-120,57	-6,40
Parte non obbligatoria	53,52	60,49	49,10	-4,42	-8,26	-11,39	-18,83
Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	354,74	362,28	323,09	-31,65	-8,92	-39,19	-10,82
Parte obbligatoria	354,74	362,28	323,09	-31,65	-8,92	-39,19	-10,82
Parte non obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Cat. 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.608,23	852,40	794,68	-813,55	-50,59	-57,72	-6,77
Parte obbligatoria	1.043,58	265,33	258,83	-784,75	-75,20	-6,50	-2,45
Parte non obbligatoria	564,65	587,07	535,85	-28,80	-5,10	-51,22	-8,72
Catt. 6 e 8 : Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari) (*)	38,73	37,97	39,41	0,68	1,76	1,44	3,79
Parte obbligatoria	16,34	13,87	17,63	1,29	7,89	3,76	27,11
Parte non obbligatoria	22,39	24,10	21,78	-0,61	-2,72	-2,32	-9,63
Cat. 10 - Altre spese di funzionamento (Spese non classificabili in altre voci)	317,09	970,56	957,73	640,64	202,04	-12,83	-1,32
Parte obbligatoria	312,24	832,83	834,11	521,87	167,14	1,28	0,15
Parte non obbligatoria	4,85	137,73	123,62	118,77	2448,87	-14,11	-10,24
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>4.231,00</b>	<b>4.172,58</b>	<b>3.932,16</b>	<b>-298,84</b>	<b>-7,06</b>	<b>-240,42</b>	<b>-5,76</b>
Parte obbligatoria	3.584,96	3.362,08	3.200,86	-384,10	-10,71	-161,22	-4,80
Parte non obbligatoria	646,04	810,50	731,30	85,26	13,20	-79,20	-9,77

Per quanto riguarda specifiche voci di uscita di parte corrente, si rappresenta quanto segue.

**a) 1^ categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente**

La spesa sostenuta nell'anno in esame per la categoria in epigrafe è pari a 3,98 mln/€, con una diminuzione di 0,15 mln/€ (-3,63%) rispetto al consuntivo 2012.

**b) 2^ categoria - Oneri per il personale in attività di servizio**

Gli oneri per il personale in attività di servizio, ripartiti fra il Centro di responsabilità Direzione Centrale Risorse Umane – UPB n. 4 – e quello della Direzione Centrale Risorse Strumentali – UPB n. 5 – per l'anno in esame, ammontano a complessivi 1.813,3 mln/€; rispetto all'esercizio 2012 (1.908,1 mln/€) si registra una flessione di 94,8 mln/€ (-4,97%).

010093

## 2. Oneri per il personale in attività di servizio

Per un raffronto più significativo con i risultati dell'anno precedente, il Collegio ha elaborato una tabella, desunta dai dati dei bilanci di chiusura degli enti soppressi, nella quale si riportano le principali voci di spesa di personale sostenute nel 2013, poste a raffronto con il totale delle spese per le analoghe voci riferito all'esercizio 2012.

Tab. n. 28

Voce di spesa	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	variazione %
	(importi in euro)		
Stipendi e assegni fissi al personale a tempo indeterminato e determinato	883.807.113,81	902.869.250,58	2,16%
Straordinario	28.816.375,15	25.000.000,00	-13,24%
Missioni (interno - estero)	20.611.768,14	20.960.537,76	1,69%
Spese per il personale comandato	34.791.625,09	31.000.000,00	-10,90%
Fondi trattamento accessorio	500.542.243,40	434.989.466,81	-13,10%
Oneri previdenziali	346.838.997,54	331.544.841,61	-4,41%
<b>Totale</b>	<b>1.815.408.123,13</b>	<b>1.746.364.096,76</b>	<b>-3,80%</b>

Dalla tabella di raffronto emergono riduzioni di spesa generalizzate sulle competenze accessorie, collegate alla progressiva diminuzione del personale in servizio dovuta alle disposizioni restrittive in materia di organici e di assunzioni. Dai dati di conto annuale desunti dal rendiconto in esame (allegato G), vengono messi a raffronto nel prospetto seguente la dotazione organica del personale e quello comandato per gli anni 2012 e 2013, nel quale si evidenzia, per entrambi le voci, una flessione rispetto all'anno precedente:

Tab.n. 29

	A N N O		DIFFERENZE	
	2012	2013	ASS.	%
Personale a tempo determinato	32.784	32.600	-184	-0,56%
Personale di altre Amministrazioni in posizione di comando	669	532	-137	-20,48%

Per quanto riguarda i fondi per la retribuzione accessoria il Collegio precisa che i contratti integrativi per le varie categorie di personale per l'anno 2013 non hanno completato l'iter previsto. Pertanto gli impegni assunti dovranno essere ricondotti agli importi definitivamente certificati. Ciò anche ai fini della verifica di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L. n. 78/2010.

010999

Circa le rimanenti spese si considera quanto segue:

- spese per missioni – capp. 4U1102005 e 4U1102006 – per complessivi 20.961 mg/€, presenta un aumento pari all'1,69% rispetto all'anno precedente. Dalla composizione della spesa si evidenzia che l'attività di vigilanza ordinaria e straordinaria rappresenta il 72,24% del totale impegnato;
- spese per indennità e rimborsi al personale trasferito – cap. 4U1102007 – per 1.066 mg/€, registra una riduzione di spesa del 50,9% rispetto al 2012, da attribuire in particolare al trasferimento d'ufficio del personale dirigente e del personale trasferito verso le agenzie di produzione. *In proposito il Collegio richiama i propri verbali nei quali sono state svolte considerazioni sulla necessità del recepimento, da parte dell'Istituto, delle disposizioni recate in materia di trattamento di trasferimento dall'art. 4, comma 44, della legge n. 183 del 2011;*
- spese per indennità relative ad incarichi di direzione di agenzia ed elevate professionalità – cap. 4U1102032 – per 1.654 mg/€, con un incremento del 63,6% rispetto al 2012. *Il Collegio, in relazione all'aumento registratosi, si riserva ulteriori approfondimenti;*
- spese per compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private – cap. 4U1102031 per 8 mg/€ e cap. 8U1102031 per 506 mg/€ –, pari a complessivi 515 mg/€, presenta rispetto al 2012 un aumento pari al 36,6%, da attribuire ad una maggiore assegnazione di risorse, causa l'integrazione dell'ex INPDAP ed ex ENPALS. *Anche per tale voce di spesa, si esprime una riserva di approfondimento.*

La dotazione organica dell'Istituto è stata rideterminata da ultimo con DPCM del 23 gennaio 2013, in attuazione delle disposizioni riduttive in materia di organici previste dall'art. 2 del DL n. 95/2012, come da tabella sotto indicata:

011000

Tab. n. 30

Fascia / posizione economica		Dotazione organica al 12 maggio 2014
Dirigenza	Dirigenti I fascia	48
	Dirigenti II fascia	464
	<b>Totale Dirigenti</b>	<b>512</b>
Personale non dirigenziale e delle aree professionali	Altre professionalità	1.008
	AREA C	21.764
	AREA B	5.693
	AREA A	1.022
	<b>TOTALE AREE</b>	<b>28.479</b>
	<b>Totale personale non dirigenziale</b>	<b>29.487</b>
<b>Totale INPS</b>		<b>29.999</b>

Al riguardo, si precisa che i decreti in questione, di recente emanazione<sup>34</sup>, riportano i posti corrispondenti alle unità di personale a tempo indeterminato non soprannumerarie che si aggiungono alla dotazione organica come sopra indicata. Si evidenzia altresì che tali decreti prevedono l'ulteriore adempimento da parte dell'INPS relativo all'adozione di successivi provvedimenti di revisione della propria dotazione organica. Tale adempimento, che appare propedeutico al riordino dell'Istituto, consentirà di verificare l'effettivo numero di posizioni soprannumerarie del personale trasferito e la gestione delle eccedenze sulla base della vigente normativa.

### 3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, connesse al funzionamento degli Uffici, delle Istituzioni sanitarie e degli stabili da reddito, ammontano per l'anno 2013 a complessive 794,68 mln/€ a fronte dei 1.608,24 mln/€ del precedente esercizio, con una flessione di 813,56 mln/€ (-50,6%).

I capitoli di spesa relativi alla IV categoria dell'anno 2013, divisi per UPB di competenza, vengono raffrontati nella seguente tabella n. 31, con le previsioni aggiornate dello stesso esercizio e con il consuntivo 2012.

34 - Per l'ex ENPALS D.M. 28 marzo 2013, per l'ex INPDAP D.M. 5 luglio 2013, per l'ex ENAM D.M. 2 ottobre 2013.

011001

Si ricorda che l'Amministrazione, in occasione della predisposizione della 3<sup>a</sup> nota di variazione 2012, ha effettuato una ricognizione delle spese contenute nella categoria IV "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" allocate in gran parte presso la 5<sup>a</sup> U.P.B. (D.C. Risorse strumentali), al fine di definire il parametro al quale rapportare la riduzione prevista dall'art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012, anche sulla base delle indicazioni ministeriali contenute nella circolare del MEF n. 31/2012 e del richiamato allegato n. 3 del DPR n. 97/2003, che individua analiticamente, nell'ambito del "Funzionamento", le "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" quali spese strumentali all'operatività dell'Istituto, distinguendole da quelle ausiliarie alle prestazioni istituzionali, inserite nell'ambito degli "Interventi diversi".

Tale operazione è continuata, come precisato nella Relazione del Direttore Generale 2013 (pag. 81-82), anche nell'assestato 2013.

Inoltre, nelle more del riassetto organizzativo di cui all'art. 21, comma 7, del D.L. n. 201/2011, convertito in legge 22 dicembre 2011, n. 214, e considerando che fino all'emanazione dei decreti interministeriali di cui al comma 2, le strutture centrali e periferiche degli enti soppressi continuano ad espletare le attività connesse ai compiti istituzionali degli stessi, si è data una specifica evidenza contabile alle funzioni istituzionali (entrate, credito e welfare) dell'INPDAP con l'istituzione di appositi capitoli o voci di spesa, laddove non già effettuata nel corso dell'esercizio 2012.

TAB. N. 31

TITOLO I USCITE CORRENTI		CONSUNTIVO 2012	ANNO 2013		DIFFERENZE RISPETTO AL	
			PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO 2012	PREVISIONI AGGIORNATE 2013
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
(Importi in euro)						
Capitolo	CdR D.C. Risorse umane (UPB 4)					
4U1104007 *	le Commissioni e Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il	0	348.396,82	268.991,59	268.991,59	-79.405,23
4U1104019	concessione di prestazioni istituzionali	0	2.571.526,45	894.509,93	894.509,93	-1.677.016,52
4U1104030 *	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici		0,00		0,00	0,00
4U1104053	temporaneo (lavoro interinale)	0	220.726,00	210.000,00	210.000,00	-10.726,00
4U1104054	Oneri per il personale già addetto al servizio di portierato, custodia e vigilanza, degli immobili dismessi - art. 43, comma 19, legge n. 388/2000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
4U1104063	Spese per visite medico fiscali ai dipendenti (già capitolo 51104063)	0	1.425.987,30	327.873,66	327.873,66	-1.098.113,64
<b>TOTALE UPB 4</b>		<b>0,00</b>	<b>4.566.636,57</b>	<b>1.701.375,18</b>	<b>1.701.375,18</b>	<b>-2.865.261,39</b>

011002

TITOLO I USCITE CORRENTI  Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		CONSUNTIVO 2012	ANNO 2013		DIFFERENZE RISPETTO AL	
			PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO 2012	PREVISIONI AGGIORNATE 2013
			(a)	(c)	(c-a)	(c-b)
			(Importi in euro)			
<b>CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)</b>						
5U1104001 *	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	1.164.334,87	1.350.000,00	1.010.246,12	-154.088,75	-339.753,88
5U1104005 *	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	2.536.119,44	2.520.000,00	1.079.168,48	-1.456.950,96	-1.440.831,52
5U1104006 *	Pubblicazioni monografiche e periodiche	23.958,00	30.000,00	0,00	-23.958,00	-30.000,00
5U1104007 *	Gettoni presenza e rimborso ai componenti le Commissioni e Comitati centrali e	278.929,29	4.443,18	3.898,29	-275.031,00	-544,89
5U1104008 *	Spese per concorsi	11.910,94	2.000.000,00	3.663,22	-8.247,72	-1.996.336,78
5U1104009 *	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	5.978.232,77	7.516.700,00	4.924.232,00	-1.054.000,77	-2.592.468,00
5U1104010 *	Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	454.341,95	451.000,00	343.356,92	-110.985,03	-107.643,08
5U1104011 *	Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	18.523.982,43	8.156.200,00	4.621.603,24	-13.902.379,19	-3.534.596,76
5U1104012 *	Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici	30.810.466,81	32.620.000,00	30.738.869,48	-71.597,33	-1.881.130,52
5U1104013 *	Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	18.452.328,96	18.894.881,00	17.152.461,17	-1.299.867,79	-1.742.419,83
5U1104014 *	Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	82.619.821,27	84.244.494,00	81.019.146,74	-1.600.674,53	-3.225.347,26
5U1104015 *	Fitto di locali adibiti ad uffici	79.016.535,42	0,00	0,00	-79.016.535,42	0,00
5U1104016 *	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	23.787.469,39	0,00	0,00	-23.787.469,39	0,00
5U1140017 *	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni	0,00	35.216,00	2.149,64	2.149,64	-33.066,36
5U1140018 *	Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	7.630.654,35	12.493.550,00	11.421.858,98	3.791.204,63	-1.071.691,02
5U1104019 *	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	2.000.642,91	531,55	0,00	-2.000.642,91	-531,55
5U1104020 *	Spese per i servizi svolti da altri enti ed Organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni	546.462.176,51	0,00	0,00	-546.462.176,51	0,00
5U1104021 *	Spese per i servi in outsourcing finalizzati recupero contributi	12.880.458,83	5.533.005,66	5.533.005,66	-7.347.453,17	0,00
5U1104022 *	Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici dei conti correnti postali	2.413.148,08	1.599.060,62	1.599.060,62	-814.087,46	0,00
5U1104023 *	Spese per i servizi svolti dai Caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)	104.825.970,76	0,00	0,00	-104.825.970,76	0,00
5U1104024 *	Oneri di rappresentanza	144,60	7.046,00	484,00	339,40	-6.562,00
5U1104025 *	Consulenze	71.427,38	0,00	0,00	-71.427,38	0,00
5U1104026 *	Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti (custodia, pulizia, riscaldamento)	1.806.612,48	0,00	0,00	-1.806.612,48	0,00
5U1104027 *	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	3.258,54	0,00	0,00	-3.258,54	0,00
5U1104028 *	Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	3.048.024,11	0,00	0,00	-3.048.024,11	0,00
5U1104030 *	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	48.528.096,83	1.668.780,00	524.201,30	-48.003.895,53	-1.144.578,70
5U1104036 *	Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	362.361,25	586.400,00	267.829,30	-94.531,95	-318.570,70
5U1104037 *	Spese per servizi svolti dalle A.S.L.	2.865,06	30.000,00	1.821,72	-1.043,34	-28.178,28
5U1104038 *	Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art. 5, commi 12 e 13 del decreto n. 463/1983 convertito in legge n. 638/83	68.004.555,63	0,00	0,00	-68.004.555,63	0,00
5U1104039 *	Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti di trasmissione dati di altri organismi)	2.073.680,74	2.216.000,00	2.098.826,28	25.145,54	-117.173,72
5U1104040 *	materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	1.852.150,27	5.000.000,00	3.890.743,82	2.028.593,55	-1.109.256,18
5U1104041 *	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	10.710.328,40	13.031.000,00	10.003.472,58	-706.855,82	-3.027.527,42
5U1104042 *	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato)	744.360,09	1.151.000,00	538.720,19	-205.639,90	-612.279,81
5U1104044 *	Premi di assicurazione	4.405.316,34	3.627.737,00	2.949.666,82	-1.455.649,52	-678.070,18
5U1104045 *	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1.562.488,45	0,00	0,00	-1.562.488,45	0,00

011003

SEGUÈ						
5U1104047 *	Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5U1104048 *	Spese servizi di assistenza e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5U1104049 *	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	16.365.134,62	16.500.000,00	16.218.588,53	-146.546,09	-281.411,47
5U1104050 *	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	129.390.188,73	116.868.535,00	113.670.647,97	-15.719.540,76	-3.197.867,03
5U1104051 *	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informativi automatizzati	1.474.786,11	1.000.000,00	936.556,14	-538.229,97	-63.443,86
5U1104052 *	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	3.182.301,70	52.131,20	52.131,20	-3.130.170,50	0,00
5U1104053 *	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	435.235,19	0,00	0,00	-435.235,19	0,00
5U1104055 *	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	149.185.842,01	134.864.837,00	134.923.293,53	-14.262.548,48	58.456,53
5U1104056 *	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	34.507.085,73	48.500.000,00	42.847.242,73	8.340.157,00	-5.652.757,27
5U1104057 *	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al FIP - Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso - ai sensi dell'art. 4 del DL 351/2001 convertito nella Legge 410/2001	80.253.520,88	0,00	0,00	-80.253.520,88	0,00
5U1104058 *	Spese per l'informazione dell'utenza all'attività ed i servizi dell'Istituto	1.229.212,00	1.229.212,00	1.228.120,00	-1.092,00	-1.092,00
5U1104060 *	Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti organizzazione e attività dell'Istituto	0,00	14.067,00	610,00	610,00	-13.457,00
5U1104061 *	Spese per relazioni pubbliche	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
5U1104062 *	Spese per l'acquisto di materiale e servizio igienico sanitari per i locali adibiti ad uffici	1.372.064,05	0,00	0,00	-1.372.064,05	0,00
5U1104063 *	Visite medico fiscali	384.658,61	0,00	0,00	-384.658,61	0,00
5U1104064 *	Compensi ai componenti esterni delle Commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	36.431.434,94	5.932,26	5.932,26	-36.425.502,68	0,00
5U1104066 *	Spese di gestione delle strutture sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5U1104067 *	Spese per servizi di contact center	70.969.529,17	104.205.753,34	95.442.159,99	24.472.630,82	-8.763.593,35
5U1104072 *	Spese per servizi di impiantistica degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto	0,00	19.780.000,00	19.440.596,73	-1.003.743.781,24	43.300.147,16
<b>TOTALE UPB 6</b>		<b>1.608.238.146,89</b>	<b>647.794.512,81</b>	<b>604.494.366,65</b>	<b>-1.003.743.781,24</b>	<b>43.300.147,16</b>
<b>IL TOTALE NON COMPRENDE IL CAPITOLO 51104032 RELATIVO A CAMOGLI E IL CAPITOLO 5U1104065 RELATIVO ALLE SPESE DI GESTIONE HOTEL DIAMOND</b>						
<b>CdR Centro di responsabilità altre strutture di Direzione Generale (UPB 8)</b>						
8U1104003 *	Premi di assicurazione per le strutture sociali	0	700,00	0,00	0,00	-700,00
8U1104004 *	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non cartolarizzati	0	219.150,00	88.832,44	88.832,44	-130.317,56
8U1104015 *	Fitto di locali adibiti ad uffici	0	74.781.599,63	72.183.200,19	72.183.200,19	-2.598.399,44
8U1104016 *	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o in affitto	0	8.156.352,73	6.292.175,03	6.292.175,03	-1.864.177,70
8U1104026 *	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	0	3.259.124,00	1.933.421,51	1.933.421,51	-1.325.702,49
8U1104027 *	Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non cartolarizzati in gestione diretta	0	1.055.890,00	471.372,12	471.372,12	-584.517,88
8U1104028 *	Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	0	3.100.000,00	3.048.024,11	3.048.024,11	-51.975,89
8U1104036 *	Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	0	100.000,00	22.637,53	22.637,53	-77.362,47
8U1104045 *	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	0	1.327.595,00	1.330.772,37	1.330.772,37	3.177,37
8U1104052 *	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	0	4.588.070,61	5.506.040,50	5.506.040,50	917.969,89
8U1104057 *	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al FIP - Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso - ai sensi dell'art. 4 del DL 351/2001 convertito nella Legge 410/2001	0	64.623.555,00	64.091.414,12	64.091.414,12	-532.140,88
8U1104062 *	Spese per formazione e addestramento del personale (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubbl., supporti e altro finalizzati alla didattica)	0	3.310.932,00	612.658,65	612.658,65	-2.698.273,35
8U1104069 *	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	0	19.061.000,00	16.133.379,68	16.133.379,68	-2.927.620,32
8U1104070 *	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	0	17.613.474,00	16.547.850,52	16.547.850,52	-1.065.623,48
8U1104071 *	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	0	400.000,00	227.026,75	227.026,75	-172.973,25
<b>TOTALE UPB 8</b>		<b>0,00</b>	<b>201.597.442,97</b>	<b>188.488.805,52</b>	<b>188.488.805,52</b>	<b>-13.108.637,45</b>
<b>RIEPILOGO</b>						
Totale UPB 4		0,00	4.566.636,57	1.701.375,18	1.701.375,18	-2.865.261,39
Totale UPB 5		1.608.238.146,89	647.794.512,81	604.494.366,65	-1.003.743.781,24	43.300.147,16
Totale UPB 8		0,00	201.597.442,97	188.488.805,52	188.488.805,52	-13.108.637,45
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>1.608.238.146,89</b>	<b>853.958.592,35</b>	<b>794.674.546,35</b>	<b>-813.653.600,64</b>	<b>-59.274.046,00</b>

011004

Le **spese dell'area informatica**, pari a complessivi 455,36 mln/€ (di cui 325,13 mln/€ per la parte corrente e 130,24 mln/€ per la parte in conto capitale), presentano un incremento di 8,80 mln/€ (+1,97%) rispetto al consuntivo 2012, come rappresentato nel prospetto che segue.

TAB. N. 32

TITOLO I USCITE CORRENTI Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		CONSUNTIVO 2012 (a)	ANNO 2013		DIFFERENZE RISPETTO AL CONSUNTIVO 2012	
			PREVISIONI AGGIORNATE (c)	CONSUNTIVO (d)	VALORI ASSOLUTI (d-a)	%
(Importi in euro)						
<b>CdR D.C. Risorse Strumentali (UPB 5)</b>						
cap. 51104039	Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)	2.073.680,74	2.216.000,00	2.098.826,28	25.145,54	1,21%
cap. 51104040	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	1.862.150,27	5.000.000,00	3.890.743,82	2.028.593,55	108,94%
cap. 51104041	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	10.710.328,40	13.031.000,00	10.003.472,58	-706.855,82	-6,60%
cap. 51104042	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato)	744.360,09	1.151.000,00	538.720,19	-205.639,90	-27,63%
cap. 51104049	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	16.365.134,62	16.500.000,00	16.218.588,53	-146.546,09	-0,90%
cap. 51104050	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	129.390.188,73	116.868.535,00	113.670.647,97	-15.719.540,76	-12,15%
cap. 51104051	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e	1.474.786,11	1.000.000,00	936.556,14	-538.229,97	-36,50%
cap. 51104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	149.185.842,01	134.864.837,00	134.923.293,53	-14.262.548,48	-9,56%
cap. 51104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	34.507.085,73	48.500.000,00	42.847.242,73	8.340.157,00	24,17%
<b>TOTALE parte corrente</b>		<b>346.313.556,70</b>	<b>339.131.372,00</b>	<b>326.128.091,77</b>	<b>-21.185.464,93</b>	<b>-6,12%</b>
<b>TITOLO II USCITE IN C/CAPITALE</b>						
<b>Acquisizione di immobilizzazione tecniche</b>						
cap. 52112008	Acquisito macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	14.788.300,18	30.000.000,00	29.992.297,80	15.203.997,62	102,81%
cap. 52112009	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	84.990.564,47	103.000.000,00	99.487.668,28	14.497.103,81	17,06%
cap. 52112012	Licenze d'uso di prodotti software (costo di ingresso)	471.247,46	800.000,00	757.065,69	285.818,23	60,65%
<b>TOTALE parte in c/capitale</b>		<b>100.250.112,11</b>	<b>133.800.000,00</b>	<b>130.237.031,77</b>	<b>29.986.919,66</b>	<b>29,91%</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>446.563.668,81</b>	<b>472.931.372,00</b>	<b>456.365.123,54</b>	<b>8.801.454,73</b>	<b>1,97%</b>

Le maggiori variazioni in termini assoluti delle **spese di parte corrente** riguardano:

- le spese per stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati (cap. 5U1104040), pari a 4 mln/€, i quali registrano un aumento di 2 mln/€ (+108,94%);