

TITOLO I USCITE CORRENTI	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	ANNO 2014		DIFERENZE RISPETTO AL	
			PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI AGGIORNATE 2014
			(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
(Importi in euro)						
CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)						
SU1104001 * Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	1.164.334,87	1.010.246,12	1.350.000,00	886.067,17	-124.178,95	-463.932,83
SU1104005 * Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	2.536.119,44	1.079.168,48	2.220.000,00	911.685,31	-167.483,17	-1.308.314,69
SU1104006 * Pubblicazioni monografiche e periodiche	23.958,00	0,00	30.000,00	19.500,00	19.500,00	-10.500,00
SU1104007 * le Commissioni e Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il	278.929,29	3.898,29	0,00	0,00	-3.898,29	0,00
SU1104008 * Spese per concorsi	11.910,94	3.663,22	0,00	0,00	-3.663,22	0,00
SU1104009 * macchine, apparecchiature sanitarie, mobilia e attrezzi ed altri beni mobili	5.978.232,77	4.924.232,00	6.815.700,00	3.295.763,09	-1.628.468,91	-3.520.936,91
SU1104010 * Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	454.341,95	343.356,92	300.000,00	277.994,78	-65.352,14	-22.005,22
SU1104011 * Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	18.523.982,43	4.621.603,24	6.200.000,00	3.182.918,45	-1.438.684,79	-3.017.081,55
SU1104012 * Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici	30.810.466,81	30.739.869,48	35.000.000,00	30.201.322,85	-537.546,63	-4.798.577,15
SU1104013 * Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	18.452.328,96	17.152.461,17	19.194.400,00	16.735.783,86	-416.577,31	-2.458.616,14
SU1104014 * Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	82.619.821,27	81.019.146,74	84.433.956,00	75.356.010,06	-5.863.136,68	-9.077.944,94
SU1104015 * Fatto di locali adibiti ad uffici	79.016.535,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104016 * Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	23.787.469,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104017 * partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni	0,00	2.149,64	35.216,00	2.406,08	256,44	-32.809,92
SU1104018 * Spese di facchiniaggio, trasporti e spedizioni varie	7.630.654,35	11.421.858,98	14.000.000,00	8.368.536,56	-3.053.322,42	-5.631.463,44
SU1104019 * Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	2.000.642,91	0,00	2.572.058,00	415.856,54	415.856,54	-2.156.201,46
SU1104020 * 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	0,00	0,00	0,00
SU1104021 * Spese per i servizi in outsourcing finalizzati al recupero contributi	12.880.458,83	5.533.005,66	0,00	0,00	-5.533.005,66	0,00
SU1104022 * Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici del conto corrente postali	2.413.148,08	1.599.060,62	0,00	1.000.530,85	-598.529,77	1.000.530,85
SU1104023 * 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	0,00	0,00	0,00
SU1104024 * Oneri di rappresentanza	144,60	484,00	7.046,00	6.450,00	5.966,00	-596,00
SU1104025 * Consulenze	71.427,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104026 * Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misli (custodia, pulizia, riscaldamento)	1.806.612,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104027 * Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	3.258,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104028 * Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	3.048.024,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104030 * Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	48.528.096,83	524.201,30	1.335.000,00	461.848,84	-62.352,46	-873.151,16
SU1104036 * Spese per il bando di gara relativa all'acquisto di beni e servizi	362.361,25	267.829,30	595.400,00	145.451,11	-122.378,19	-440.948,89
SU1104037 * Spese per servizi svolti dalle A.S.L.	2.865,06	1.821,72	0,00	64,60	-1.757,12	64,60
SU1104038 * 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	66.004.555,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104039 * In teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti	2.073.680,74	2.098.826,28	2.216.000,00	2.048.260,36	-50.566,92	-167.739,64
SU1104040 * Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per le elaborazioni automatiche dei dati	1.862.150,27	3.890.743,82	3.200.000,00	2.562.407,87	-1.328.335,95	-637.592,13
SU1104041 * Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	10.710.328,40	10.003.472,58	17.031.000,00	10.021.539,10	18.056,52	-7.009.460,90
SU1104042 * Spese per l'accesso ai sistemi informatici di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato)	744.350,09	538.720,19	1.000.000,00	533.103,00	-5.617,19	-466.897,00
SU1104044 * Premi di assicurazione	4.405.315,34	2.949.668,82	3.592.737,00	3.117.425,20	167.758,38	-475.311,80
SU1104045 * Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1.552.488,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGUE						

ff
Pm
R
60

SEQUE						
SU1104047 *	Spese straordinarie connesse alla manutenzione software e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104048 *	Spese servizi di assistenza e consulenza connesse con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104049 *	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	16.355.134,62	16.218.588,53	17.000.000,00	16.757.789,33	533.200,80
SU1104050 *	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	129.390.188,73	113.670.647,97	120.000.000,00	118.624.279,80	4.953.631,83
SU1104051 *	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione	1.474.786,11	936.556,14	2.000.000,00	215.000,00	-721.556,14
SU1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	3.182.301,70	52.131,20	0,00	2.898,41	-49.232,79
SU1104053 *	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	435.235,19	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica	149.185.842,01	134.923.293,53	112.000.000,00	106.058.978,26	-29.864.315,27
SU1104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	34.507.085,73	42.847.242,73	38.500.000,00	28.813.612,75	-14.033.629,98
SU1104057	Ritiro di stabili edifici ad uffici già di proprietà trasferiti al FIP-Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso - ai sensi dell'art. 4 del D.L. 361/2001 convertito nella Legge 41/2001	80.253.520,88	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104058	Spese per l'informazione dell'utenza sull'attività ed i servizi dell'Istituto	1.229.212,00	1.228.120,00	1.229.212,00	93.939,17	-1.134.180,83
SU1104060 *	Spese per erogazioni pubbliche relative alla divulgazione di notizie concernenti organizzazione e attività dell'Istituto	0,00	610,00	14.057,00	0,00	-610,00
SU1104061 *	Spese per relazioni pubbliche	0,00	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
SU1104062 *	Spese per l'acquisto di materiale e servizio igienico sanitari per i locali edifici ad uffici	1.372.034,05	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104063	Visite medico fiscali	384.658,61	0,00	0,00	0,00	0,00
SU1104064 *	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	0,00	1.032,80	-4.899,46
SU1104065 *	Spese di gestione delle strutture sociali	0,00	0,00	106.500.000,00	0,00	-106.500.000,00
SU1104067 *	Spese per servizi di contact center	70.969.529,17	96.442.159,99	0,00	103.291.361,77	7.849.201,78
SU1104072 *	Spese per servizi di implantistica degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto	0,00	19.440.596,73	26.400.000,00	21.501.083,95	2.060.497,22
TOTALE UPB 5		1.608.238.146,89	604.494.386,66	623.770.791,00	553.910.911,92	-1.054.327.234,97
IL TOTALE NON COMPRENDE IL CAPITOLO 51104032 RELATIVO A CAMOGLI E IL CAPITOLO 5U1104065 RELATIVO ALLE SPESSE DI GESTIONE HOTEL DIAMOND						69.869.879,06

Ph Ps f

TITOLO I USCITE CORRENTI Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	CONSUNTIVO 2012 (2)	CONSUNTIVO 2013	ANNO 2014		DIFERENZE RISPETTO AL			
			PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO 2013	PREVISIONI AGGIORNATE 2014		
			(b)	(c)	(c-a)	(c-b)		
(Importi in euro)								
CdR — Centro di responsabilità altre strutture di Direzione Generale (UPB 8)								
8U1104003 *	Premi di assicurazione per le strutture sociali	0	0,00	110.700,00	107.355,77	107.355,77	-3.344,23	
8U1104004 *	Premi di assicurazione per gli immobili da reddito non carolarizzati	0	88.832,44	265.850,00	254.666,68	165.834,24	-11.183,32	
8U1104015 *	Fitto di locali abitati ad uffici	0	72.193.200,19	59.781.599,63	51.524.468,27	-20.658.731,92	-8.257.131,36	
8U1104016 *	Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o in affitto	0	6.292.175,03	9.112.922,73	5.650.720,29	-641.454,74	-3.462.202,44	
8U1104026 *	Spese per la conduzione degli stabili da reddito non carolarizzati in gestione diretta	0	1.933.421,51	3.680.000,00	1.367.054,89	-566.366,62	-2.312.945,11	
8U1104027 *	Oneri per la manutenzione ordinaria degli stabili da reddito non carolarizzati in gestione diretta	0	471.372,12	1.447.890,00	474.092,55	2.720,43	-973.797,45	
8U1104028 *	Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	0	3.048.024,11	3.100.000,00	3.048.024,11	0,00	-51.975,89	
8U1104036 *	Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	0	22.637,53	65.000,00	23.352,78	715,25	-41.647,22	
8U1104045 *	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	0	1.330.772,37	1.504.360,00	1.384.887,32	54.114,95	-119.472,68	
8U1104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	0	5.506.040,50	3.588.070,61	3.659.035,14	-1.047.005,36	70.964,53	
8U1104057	Fitto di stabili abitati 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	64.091.414,12	64.423.555,00	60.914.249,35	-3.177.164,77	-3.509.305,65	
8U1104062 *	Spese per formazione e addestramento del personale (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubbli., supporti e altro finalizzati alla didattica)	0	612.658,65	3.310.932,00	522.442,44	-90.216,21	-2.788.489,56	
8U1104068 *	Spese per servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per la riscossione dei canoni di affitto degli stabili da reddito ex imposta e dei crediti per rate di mutui concessi alle cooperative edilizie e ad altri enti	0	0,00	590.000,00	114.038,67	114.038,67	-475.961,33	
8U1104069 *	Oneri per la gestione degli archivi e relativa dematerializzazione	0	16.133.379,68	19.061.000,00	19.045.605,34	2.912.225,66	18.455.605,34	
8U1104070 *	Oneri per posta, servizi postali e corrispondenza	0	16.547.850,52	18.613.474	13.794.633,35	-2.753.217,17	-5.286.363,65	
8U1104071 *	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	0	227.026,75	0,00	0,00	-227.026,75	0,00	
TOTALE UPB 8		0,00	188.488.805,52	188.655.353,97	161.884.626,95	-26.604.178,57	-26.770.727,02	
RIEPILOGO								
Total UPB 4	0,00	1.701.375,18	3.984.038,00	843.042,11	-858.333,07	-3.150.995,89		
Total UPB 5	1.608.238.146,89	604.494.355,65	623.770.791,00	553.910.911,92	-50.583.453,73	-69.859.879,08		
Total UPB 6	0,00	188.488.805,52	188.655.353,97	161.884.626,95	-26.604.178,57	-26.770.727,02		
TOTALE COMPLESSIVO	1.608.238.146,89	794.684.546,36	816.420.182,97	716.533.680,98	-78.045.985,37	-39.781.601,99		

(2) Nel 2012 le voci di spesa indicate nella tabella di cui sopra, riferite all'UPB 8^, erano collocate nell'UPB 5^.

Le spese dell'area informatica, pari a complessivi 408 mln/€ (di cui 285 mln/€ per la parte corrente e 123 mln/€ per la parte in conto capitale), presentano una diminuzione di 48 mln/€ (-10,45%) rispetto al consuntivo 2013, come rappresentato nel prospetto che segue.

fft

RE

Ph Ps f

TAB. N. 29 SPESE PER L'AREA INFORMATICA (importi in euro)

TITOLO I USCITE CORRENTI	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	ANNO 2014		DIFFERENZE RISPETTO AL CONSUNTIVO 2013		%	
			PREVISIONI AGGIORNATE	CONSUNTIVO	VALORI ASSOLUTI			
			(c)	(d)	(d-a)			
(Importi in euro)								
			CdR D.C. Risorse Strumentali (UPB 5)					
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	2.098.826,28	2.216.000,00	2.048.260,36	-50.565,92	-2,41%	
cap. 51104040	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dati	1.862.150,27	3.890.743,82	3.200.000,00	2.562.407,87	-1.328.335,95	-34,14%	
cap. 51104041	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	10.710.328,40	10.003.472,58	17.031.000,00	10.021.539,10	18.066,52	0,18%	
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	538.720,19	1.000.000,00	533.103,00	-5.617,19	-1,04%	
cap. 51104049	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	16.365.134,62	16.218.588,53	17.000.000,00	16.757.789,33	539.200,80	3,32%	
cap. 51104050	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	129.390.188,73	113.670.547,97	120.000.000,00	118.624.279,80	4.953.631,83	4,36%	
cap. 51104051	Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e	1.474.786,11	936.556,14	2.000.000,00	215.000,00	-721.556,14	-77,04%	
cap. 51104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	149.185.842,01	134.923.293,53	112.000.000,00	105.058.978,26	-29.864.315,27	-22,13%	
cap. 51104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	34.507.085,73	42.847.242,73	38.500.000,00	28.813.612,75	-14.033.629,98	-32,75%	
TOTALE parte corrente		346.313.656,70	325.128.091,77	312.947.000,00	284.634.970,47	-40.493.121,30	-12,45%	
TITOLO II USCITE IN C/CAPITALE								
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche								
cap. 52112008	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	14.788.300,18	29.992.297,80	21.650.000,00	21.452.223,97	-8.540.073,83	-28,47%	
cap. 52112009	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connesi con la realizzazione di procedure automatizzate	84.990.564,47	99.467.668,28	111.350.000,00	100.761.041,65	1.273.373,37	1,28%	
cap. 52112012	Licenze d'uso di prodotti software (costo di ingresso)	471.247,46	757.065,69	1.000.000,00	914.908,18	157.842,49	20,65%	
TOTALE parte in c/capitale		100.250.112,11	130.237.031,77	134.000.000,00	123.128.173,80	-7.108.857,87	-5,46%	
TOTALE COMPLESSIVO		446.663.668,81	455.366.123,64	446.947.000,00	407.763.144,27	-47.601.979,27	-10,45%	

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

- le spese per assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici (cap. 5U1104050), pari a 119 mln/€, con un aumento di 5 mln/€ (+4,36%) rispetto al 2013;
- le spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla RUPA (cap. 5U1104055), pari a 105 mln/€, i quali registrano una flessione di 30 mln/€ (-22,13%) rispetto all'esercizio precedente;
- le spese per i servizi relativi al "Business Continuity – Disaster Recovery" (cap. 5U1104056) pari a 29 mln/€, con una diminuzione di 14 mln/€ (-32,75%) rispetto al 2013.

ft
ph Agf 63
RE

Per quanto riguarda le **spese in conto capitale**, si osserva che le principali variazioni sono riferibili:

- all'acquisto macchine e attrezzature, connesse con l'elaborazione automatica dati (cap. 5U2112008), per 21 mln/€, con una diminuzione di 9 mln/€ (- 28,47%) rispetto al 2013;
- alle spese per l'acquisizione di prodotti programma software, connessi con la realizzazione di procedure automatizzate (cap. 5U2112009), per 101 mln/€, con un aumento di 1 mln/€ (+1,28%) rispetto all'esercizio precedente.

14 Le misure di contenimento delle spese

La relazione del Direttore Generale (Allegato tecnico) contiene l'elenco dettagliato delle diverse norme di contenimento della spesa pubblica che hanno ricadute sul bilancio dell'Istituto; la stratificazione, nel tempo, delle diverse disposizioni ha già formato oggetto di analisi da parte del Collegio in occasione dell'esame dei diversi documenti di bilancio (si vedano, tra l'altro, le Relazioni al bilancio di previsione 2015, ai provvedimenti di variazione e all'assestamento dello stesso bilancio 2014), analisi alle quali si rinvia anche in considerazione della vigenza delle norme di cui trattasi.

Sotto il profilo finanziario, l'ammontare complessivo delle riduzioni (con obbligo di versamento al bilancio dello Stato) è quantificato dall'Istituto in € 622.237.335,74.

Si riporta, per un quadro di sintesi, il seguente prospetto desunto dall'Allegato tecnico trasmesso dal Direttore Generale.

Tab. n. 30 SINTESI DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLE SPESE (Importi in euro)

Descrizione	Consuntivo 2013	Assestato 2014	Consuntivo 2014
Riepilogo versamenti al bilancio dello Stato			
CAPITOLO 8U1206024			
art. 6, comma 7, legge n. 122 del 30 luglio 2010	561.605,00	561.605,00	561.604,69
art. 61, comma 2, legge n. 133 del 6 agosto 2008	102.500,00	102.500,00	102.500,00
art. 6, comma 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010	1.498.207,00	1.498.207,00	1.498.198,37
art. 61, comma 5, legge n. 133 del 6 agosto 2008	575.145,00	575.145,00	575.145,13
art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010	6.683.214,00	6.683.214,00	6.683.213,12
art. 6, comma 13, legge n. 122 del 30 luglio 2010	3.838.851,00	3.839.326,00	3.838.851,08
art. 1, comma 11, legge 266/2005, come modificato dall'art. 6, c. 14, legge n. 122/2010	121.262,00	121.526,00	121.262,62
Sub Totale	13.380.784,00	13.381.523,00	13.380.775,01
art. 4, c. 66, legge 183/2011	8.000.000,00	13.200.000,00	13.200.000,00
art. 21, c. 8, legge 214/2011	50.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
art. 4, c. 77, L. n. 92/2012	72.000.000,00	72.000.000,00	72.000.000,00
art. 8, c. 3, d.l.n. 95/2012*	90.517.878,72	90.517.878,72	90.517.878,72
art. 1, c. 108, legge 228/2012	240.000.000,00	240.000.000,00	240.000.000,00
art. 8, c. 4, lett. c) e art. 50, c. 3, D.Ln.66/2014 convertito in Legge n. 89 del 23 giugno 2014	0,00	30.172.626,24	30.172.626,24
Sub Totale	460.517.878,72	545.890.504,96	545.890.504,96
Totale capitolo 8U1206024	473.898.662,72	559.272.027,96	559.271.279,97
CAPITOLO 8U1206025			
art. 6, comma 3, legge n. 122 del 30 luglio 2010	30.635,00	155.796,00	60.134,95
art. 61, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008	528.377,00	528.377,00	528.377,24
art. 6, comma 1, legge n. 122 del 30 luglio 2010	70.162,00	70.162,00	69.725,55
Totale capitolo 8U1206025	629.174,00	754.335,00	658.237,74
CAPITOLO 8U1206027			
art. 67, commi 5 e 6, della legge n. 133 del 6 agosto 2008	61.605.568,00	61.605.568,00	62.307.819,03
Totale capitolo 8U1206027	61.605.568,00	61.605.568,00	62.307.819,03
Totale risparmi per versamento competenza 2014	536.133.404,72	621.631.930,96	622.237.336,74
*Effetto della rideterminazione della base di calcolo del versamento ex art. 8, c. 3, d.l.n. 95/2012.			

Dall'esame del sotto riportato prospetto, emerge che l'ammontare dei risparmi è stato determinato in 545,90 mln/€.

TAB. n. 31

Dettaglio risparmi riferiti al Consuntivo 2014	
risparmi da Consuntivo 2012	184.962.916,69
ulteriori risparmi da Consuntivo 2013	200.325.458,61
ulteriori risparmi applicati da consuntivo 2014	160.602.129,66
Totale	545.890.504,96

RR

fit

Ph Ag f

15 Attestazione tempi di pagamento

Per quanto riguarda l'attestazione dei tempi di pagamento, ai sensi dell'art. 41, comma 1, del Decreto Legge n. 66/2014 convertito dalla Legge n. 89/2014, il Collegio prende atto dell'attestazione prodotta dal Direttore Centrale bilanci e servizi fiscali e controfirmata dal Presidente dell'Istituto.

Al riguardo, si riassumono i dati

Prospetto di sintesi			
Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002			
€ 495.644.829,33			
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali (art. 9 DPCM 22 settembre 2014)			
Numero Fatture	dal	al	ITP (giorni)
38.885	01-gen-14	31-dic-14	79,5
Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti			
<ul style="list-style-type: none"> - Implementazione del sistema informativo-contabile SIGEC; - Avvio a pieno regime della fatturazione elettronica; - Standardizzazione ed evoluzione dei processi e delle procedure gestionali (msg n. 7195/2014 e n. 3103/2015). 			

Per l'anno 2014, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a 79,5 giorni (composto da 103,4 per le fatture cartacee e 45,5 per quelle elettroniche), calcolato con le modalità sopra esposte. Lo stesso, ai sensi dell'art. 10 del DPCM 22 settembre 2014, in applicazione del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, è pubblicato sul sito istituzionale dell'INPS nella sezione Amministrazione trasparente/pagamenti dell'Amministrazione.

Ai sensi dell'art.7 del D.L 8 aprile 2013, n. 35, convertito dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, l'Istituto è accreditato e registrato sulla piattaforma di certificazione dei crediti commerciali (PCC).

Si evidenzia che, nel 2014, sono state avanzate n. 29 istanze di certificazione.

Infine, si rappresenta che, al 31 dicembre 2014, non sussistono debiti nei confronti dei fornitori non iscritti in bilancio e privi di copertura finanziaria.

Att
Ph. M. of *RE*
 66

16 Considerazioni finali

Il Conto consuntivo 2014, come evidenziato nella I parte di questa relazione, presenta i seguenti risultati differenziali di bilancio:

- disavanzo finanziario di competenza pari a - 7.007 mln/€;
- differenziale di cassa pari a - 113.557 mln/€;
- risultato economico di esercizio pari a - 12.485 mln/€.

Al riguardo, tenuto conto della progressiva erosione dell'avanzo di amministrazione, rilevata nel corso degli ultimi anni, il Collegio, anche al fine di prevenire il realizzarsi delle condizioni previste dall'art. 15 del decreto - legge n. 98/2011, convertito dalla legge n. 111/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, nel ribadire l'esigenza di adottare i necessari interventi diretti a perseguire il pareggio di bilancio, invita l'Istituto a:

1. un più puntuale monitoraggio dei residui attivi e passivi, anche al fine di pervenire ad un graduale maggiore smaltimento dei residui passivi e all'adozione dei necessari atti interruttivi della prescrizione per quelli attivi; in particolare, sottolinea come l'ingente mole raggiunta dai residui attivi pone l'esigenza di verificare la reale qualità dei crediti sottostanti, soprattutto in considerazione dei ripetuti processi di svalutazione e corrispondenti accantonamenti annuali;
2. porre la massima cura nelle operazioni di impostazione dei dati previsionali e, soprattutto, di iscrizione delle partite relative agli accertamenti e agli impegni, assicurandone la piena rispondenza alle norme che ne impongono la iscrizione a fronte di somme connesse a effettive posizioni creditorie e a obbligazioni giuridicamente perfezionate;
3. intensificare l'azione di recupero dei crediti e ad intraprendere ogni utile iniziativa diretta al miglioramento dell'utilizzo del patrimonio da reddito, al fine di incrementare i ricavi e, nell'ambito dei processi di riorganizzazione avviati, assicurare la riduzione dei costi nel quadro della complessiva disciplina di contenimento della spesa pubblica;
4. procedere al necessario miglioramento dell'attività negoziale dell'Ente riferita all'acquisizione di beni e servizi e all'esecuzione di lavori, nel rigoroso rispetto della normativa di settore contenuta nel Codice dei contratti pubblici (D. lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e successive modifiche ed integrazioni) e sulla base di una coerente e razionale pianificazione dei fabbisogni; in ogni caso, anche con riferimento a precedenti rilievi espressi da questo organo di controllo, dovranno essere attivate idonee iniziative per evitare il frequente ricorso a procedure di affidamento diretto e di frazionamento dei contratti, nonché a rinnovi e proroghe contrattuali, limitandone l'applicazione ai soli casi consentiti dalla specifica disciplina.

o o o

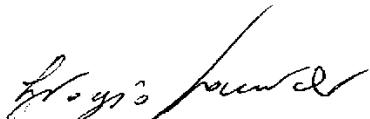
In conclusione, nel confermare le considerazioni, le osservazioni e le valutazioni espresse nella presente relazione, il Collegio esprime il proprio favorevole avviso all'approvazione del rendiconto riferito all'esercizio 2014, ferme restando le ulteriori attività di riscontro e verifica sugli atti dell'Istituto.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Paola Chiari



Giorgio Danieli



Benito Di Troia



Danilo Giovanni Festa

Natale Forlani **ASSENTE** **GIUSTIFICATO**Angelo Marano **ASSENTE** **GIUSTIFICATO***per corrispondenza
affidabile*

Roberto Nicolò

*COL**0 Cognac*

Pietro Voci



PAGINA BIANCA

INPS

BILANCIO CONSUNTIVO
DELLE
SINGOLE GESTIONI
AMMINISTRATE



INPS - Collegio Sindacale**2 Fondo pensioni lavoratori dipendenti****Relazione al Conto Consuntivo 2014**

Il rendiconto dell'anno 2014 del Fondo in esame presenta un risultato economico di esercizio negativo di 7.378 mln/€, con una variazione negativa di 3.639 mln/€ rispetto al precedente esercizio 2013, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Variazioni	
			assolute	%
	in milioni di euro			
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-122.810	-119.071	-3.739	3,14%
Valore della produzione	112.804	113.071	-267	-0,24%
Costo della produzione	-120.086	-116.797	-3.289	2,82%
Differenza	-7.282	-3.276	-3.556	95,44%
Proventi e oneri finanziari	-56	-35	-21	60,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-9	9	-100,00%
Proventi e oneri straordinari	-6	101	-107	-----
Imposte di esercizio	-34	-70	36	-51,43%
Risultato d'esercizio	-7.378	-3.739	-3.639	97,33%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-130.188	-122.810	-7.378	6,01%

Al fine di una più immediata comprensione dell'andamento del Fondo, si rappresentano, inoltre, nel seguente prospetto, le risultanze del FPLD separato, delle evidenze contabili confluente nello stesso (ex Fondi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAI) e della Gestione nel suo complesso.

Descrizione	Risultato di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta		Differenze
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013		al 31.12.2014	all'1.01.2014	
in milioni di euro						
FPLD	486	4.474	3.988	-47.585	-48.071	-486
ex F.do Trasporti	-1.017	-1.222	-205	-18.921	-17.904	1.017
ex F.do Elettrici	-1.983	-1.949	34	-28.002	-26.019	1.983
ex F.do Telefonici	-1.093	-1.230	-137	-5.466	-4.373	1.093
ex INPDAI	-3.771	-3.812	-41	-30.214	-26.443	3.771
Totale FPLD	-7.378	-3.739	3.639	-130.188	-122.810	7.378

Sulla base dei dati sopra riportati, si osserva che il risultato complessivo del Fondo (pari a -7.378 mln/€) risente significativamente dello squilibrio gestionale delle separate evidenze contabili (ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e INPDAI), i cui disavanzi di esercizio, complessivamente pari a 7.864 mln/€, sono maggiori dell'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto, pari a 486 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni a carico del FPLD nella sua versione ristretta (n. 8.707.952) rappresenta il 95,6% di quelle complessivamente in pagamento al 31.12.2014 per l'intero Fondo Pensioni (n. 9.113.540).

Dalla tabella seguente, nella quale viene evidenziato l'andamento nell'ultimo triennio dei Fondi soppressi e incardinati nel FPLD relativamente al numero degli iscritti e delle pensioni, è possibile rilevare che il rapporto pensioni/iscritti è superiore all'unità per tutte le separate evidenze ed oltrepassa il triplo per gli elettrici e per l'INPDAI.

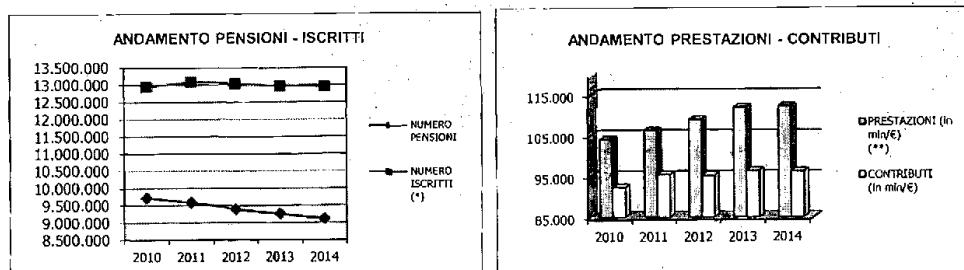
GESTIONI	ANNO 2012			ANNO 2013			ANNO 2014		
	ISCRITTI	PENSIONI	RAPPORTO PENSIONI/ ISCRITTI	ISCRITTI	PENSIONI	RAPPORTO PENSIONI/ ISCRITTI	ISCRITTI	PENSIONI	RAPPORTO PENSIONI/ ISCRITTI
ex F.Trasporti	105.100	110.113	1,05	104.600	108.411	1,04	104.160	106.655	1,02
ex F. Elettrici	33.900	100.321	2,96	33.200	99.870	3,01	33.700	98.806	2,93
ex. F. Telefonici	49.400	71.690	1,45	46.700	73.169	1,57	46.350	73.551	1,59
ex INPDAI	36.200	125.330	3,46	34.100	126.180	3,70	31.800	126.576	3,98
TOTALE	224.600	407.454	1,81	218.600	407.630	1,86	216.010	406.588	1,88

Nella seguente tabella, vengono riepilogati, inoltre, sia i dati relativi al numero delle pensioni vigenti e degli iscritti, sia i dati relativi ai contributi ed alle prestazioni rispettivamente accertati ed impegnate, con riferimento all'ultimo quinquennio, con i relativi rapporti, da cui possono essere tratti utili elementi di valutazione in ordine ai conseguenti *trend* gestionali.

ANNO	NUMERO PENSIONI	NUMERO ISCRITTI (*)	RAPPORTO PENSIONI/ ISCRITTI	PRESTAZIONI (in mln/€) (**)	CONTRIBUTI (in mln/€)	RAPPORTO PRESTAZIONI/ CONTRIBUTI
2010	9.724.264	12.948.000	0,75	104.110	92.370	1,13
2011	9.587.550	13.088.000	0,73	106.223	95.431	1,11
2012	9.399.619	13.047.600	0,72	108.919	95.175	1,14
2013	9.258.711	12.963.350	0,71	111.888	96.334	1,16
2014	9.113.540	12.950.310	0,70	112.148	96.205	1,17

(*) I dati relativi agli anni 2010-2011 differiscono da quelli riportati nei precedenti documenti di bilancio, in quanto sono state aggiornate le modalità di lettura degli archivi amministrativi contenenti i dati dei contribuenti effettivi al FPLD.

(**) Le prestazioni sono al netto degli oneri di cui all'art. 37 legge n. 88/89 e delle pensioni di invalidità, liquidate ante legge n. 222/84, attribuiti alla GIAS che risultano pari a 24.664 mln/€ per il 2010, 24.591 mln/€ per il 2011, 23.465 mln/€ per il 2012, 24.508 mln/€ per il 2013 e 24.642 mln/€ per il 2014.



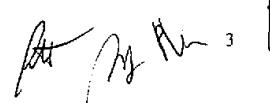
Con riguardo ai singoli valori di bilancio della Gestione in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

[Handwritten signature and initials]

GESTIONE ECONOMICA

Valore della produzione

- *Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*
Nell'ambito di tale posta, si evidenzia la somma di 95.690 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con una diminuzione di 128 mln/€ (-0,13%) rispetto al consuntivo 2013. Tale flessione è dovuta, oltre alla minore riscossione nella Procedura DM (-194 mln/€) rispetto all'esercizio precedente, al minor numero degli iscritti (-13.040 unità), infatti gli stessi passano da 12.963.350 a 12.950.310.
Il gettito contributivo tiene conto di tutte le denunce relative al periodo 2014, ivi comprese quelle del mese di dicembre, il cui movimento finanziario si manifesterà nell'esercizio successivo e risente anche di interventi aventi segno negativo, quali gli effetti derivanti dalle agevolazioni a favore di talune categorie di lavoratori (operai agricoli, domestici, apprendisti, lavoratori assunti con contratto di formazione e lavoro o con contratti di solidarietà), che hanno determinato una minore entrata per 5.863 mln/€, compensata da entrate di pari importo registrate nei trasferimenti provenienti dalla G.I.A.S.
Si osservano, inoltre, le Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni per 515 mln/€ e sono riferibili per 168 mln/€ alle riserve, valori capitali e di riscatto e ricongiunzioni, per 142 mln/€ ai contributi relativi alla prosecuzione volontaria, per 120 mln/€ ai proventi per divieto di cumulo fra pensioni e retribuzioni, per 70 mln/€ al contributo di solidarietà di cui all'art. 24, comma 21, D.L. 201/2011 a carico degli iscritti e dei pensionati, e per 15 mln/€ al contributo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 486, della legge n. 147/2013 e per 15 mln/€ al contributo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 486, della legge n. 147/2013.
- *Altri ricavi e proventi*
Tali poste comprendono principalmente:
1. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per 9.934 mln/€ (10.458 mln/€ nel 2013), di cui principalmente 5.053 mln/€ relativi alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri previsti da varie disposizioni normative in favore di categorie e settori produttivi (-430 mln/€ rispetto al 2013) e 4.000 mln/€ relativi alla copertura figurativa di periodi indennizzati del trattamento speciale di disoccupazione, del trattamento di integrazione salariale straordinaria e di mobilità (- 71 mln/€ rispetto al 2013);
 2. i Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS per 6.469 mln/€ (6.069 mln/€ nel 2013), che provengono in larga misura dalla Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti per la copertura figurativa (5.528 mln/€), di cui

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. M. N.' followed by a small '3' and a vertical line.

5.071 mln/€ per i periodi indennizzati di trattamenti ordinari di disoccupazione e 457 mln/€ per i trattamenti ordinari di integrazione salariale e antitubercolare;

3. le Entrate non classificabili in altre voci per 201 mln/€, in diminuzione di 25 mln/€ rispetto all'esercizio precedente (-12,4%), tra le quali si evidenziano gli interessi di dilazione e differimento sul versamento dei contributi per 37 mln/€, le somme aggiuntive per sanzioni ed altri oneri accessori per 137 mln/€, la quota interessi per il versamento dilazionato degli oneri relativi alle riserve matematiche di cui all'art. 5, della legge n. 58/1992 per 2 mln/€ e le entrate varie per 16 mln/€.

Costo della produzione

- *Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci*
Nell'ambito di tale posta, si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 112.154 mln/€ (111.895 mln/€ nel 2013), che attengono quasi per intero alle rate di pensione (112.142 mln/€), con un aumento di 259 mln/€ (pari allo 0,23%) rispetto all'esercizio precedente.
Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è iscritto al netto della quota di natura assistenziale a carico della G.I.A.S. (art. 37 legge n. 88/89), la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 24.642 mln/€ a fronte dei 24.508 mln/€ del consuntivo 2013 (+0,5%). Tra le principali detrazioni, si segnalano, in particolare: l'onere relativo alle pensioni di invalidità, liquidate ante legge 222/84 (per 4.043 mln/€) e l'onere relativo alla quota parte di ciascuna mensilità erogata, di cui all'art. 37, comma 3, lett. c), L. 88/89 (per 15.347 mln/€).
Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti per 889 mln/€ (846 mln/€ nel 2013), relative al recupero di prestazioni in conseguenza della riliquidazione delle pensioni e dei riaccrediti di rate di pensioni non riscosse dai beneficiari.
- *Ammortamenti e svalutazioni*
Sono state effettuate svalutazioni per complessivi 2.465 mln/€.
Si prende atto che, per quanto riguarda la **svalutazione dei crediti contributivi**, l'Istituto ha utilizzato le percentuali di svalutazione fissate con determinazione del Direttore generale n. 16 del 29 maggio 2015¹, al fine di adeguare il corrispondente Fondo svalutazione in relazione al presumibile valore di realizzo degli stessi, come da tabella seguente:

Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo
Fino al 31.12.2007	99,00	99,00
Dal 2008 al 2011	35,00	35,00
Dal 2012 al 2014	10,00	9,00

1 - In attuazione dell'art. 59 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

AA BB PV 4

L'assegnazione al Fondo per i crediti contributivi è pari a 2.368 mln/€ (2.912 mln/€ nel 2013).

Sono, inoltre, presenti 97 mln/€ (44 mln/€ nel 2013) relativi ai **crediti per prestazioni da recuperare** (è stata applicata la percentuale del 45%).

➤ *Oneri diversi di gestione*

In tale posta si evidenziano i Trasferimenti passivi ad altri Enti di previdenza pari a 618 mln/€, con un aumento di 49 mln/€ (8,6%) rispetto all'esercizio precedente, i quali riguardano i valori di copertura di periodi assicurativi per 158 mln/€, le contribuzioni a favore di istituti di Patronato per 189 mln/€, il finanziamento della COVIP per 2 mln/€ e i trasferimenti a favore dello Stato per 269 mln/€.

Sono, inoltre, presenti le Spese di amministrazione² per 1.196 mln/€, con una diminuzione netta di 167 mln/€ rispetto al 2013; tale diminuzione è ascrivibile, principalmente, alle seguenti voci:

- spese per il personale (-85 mln/€, -9,9%);
 - spese per i servizi affidati ad altri Enti (-21 mln/€, -22,8%);
 - spese per illuminazione, forza motrice, riscaldamento, pulizia, vigilanza, manutenzione e adattamento stabili (-21 mln/€, -22,6%);
 - spese per i servizi informatici (-9 mln/€, -5,9%)
 - altre spese (-70 mln/€, -36,8%),
- nonché dai recuperi di spesa (-51 mln/€).

Proventi ed oneri finanziari

Iscritti in bilancio oneri per complessivi -56 mln/€ (-35 mln/€ nel 2013), sono costituiti in gran parte dalla Perdita della gestione immobiliare per 52 mln/€.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 120.688 mln/€, un totale del passivo di 250.876 mln/€, con un disavanzo patrimoniale netto al 31 dicembre di 130.188 mln/€, quale somma algebrica di 59.781 mln/€ di riserve legali e 189.969 mln/€ di disavanzo. Al riguardo, si precisa che l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, sul complessivo deficit patrimoniale netto, è pari al 63,45 % con un ulteriore incremento di 2,59 punti percentuali rispetto alla misura del 2013 (60,86%).

Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Si evidenzia un ammontare complessivamente pari a 1.077 mln/€, costituito quasi esclusivamente dalle immobilizzazioni materiali

2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

PA/28/5