

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - CONSUNTIVO 2006
 (con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

TABELLA C

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE VARIE	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006
PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	22.351,32	4.531,82
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED EROGAZIONI DI PRESTAZIONI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	34.425.960,22	18.812.702,00
RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5 COMMA 12 E 13, D.L. 463/83 CONVERTITO NELLA LEGGE 638/83	11.770.717,27	11.841.405,30
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE SVOLTA DAI MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL D.P.R. N. 270/87	16.936,08	28.753,69
CORRISPETTIVO PER L'ATTIVITA' DI GESTIONE E DI VENDITA DEGLI IMMOBILI CEDUTI ALLA S.C.I.P. -		
Entrate varie - Proventi derivanti dall'attività di istruttoria delle domande per indennizzi ai cittadini ed imprese operanti nei territori della ex-Jugoslavia, già soggetti alla sovranità italiana di cui alla L. n. 137-2001 art. 3 commi 22 e 23 della L. n. 350-2003	1.286.320,23	1.474.074,37
Entrate varie - Proventi derivanti dall'attività di formazione richiesta per il proprio personale da altre Organizzazioni pubbliche e private	2.650,00	558,00
Commissione per le attività di gestione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 come risulta modificato dall'art 1 D.L. n.308/1999 convertito nella L. n. 402/1999	1.033.502,68	78.800.747,91
RECUPERO E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	3.650.841,34	5.875.898,26
RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.545.846,62	3.415.581,36
RECUPERO DI SPESE LEGALI	2.595.402,46	3.245.898,43
RECUPERO DI SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA AL PERSONALE	6.422,19	310.857,25
RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE	7.409.381,77	8.234.016,65
RECUPERO DI SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	0,00	0,00
	0,00	0,00
QUOTE DI ONORARI DI AVVOCATI, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEGLI APPARTENENTI AL RUOLO PROFESSIONALE E DEL FONDO ORFANI DI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	10.498.838,51	10.006.932,57
CONTRIBUTO DELLA COMUNITA' EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI		

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE VARIE	CONSUNTIVO 2005	CONSUNTIVO 2006
PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARI	53.754,61	130.295,14
COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	20.663,49	12.593,46
RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI	14.105,10	10.720,43
Quote di trattamento di fine rapporto e di indennità di buonuscita maturate dal personale di altri Enti trasferito all'Istituto	7.982.276,75	4.340.103,40
TOTALE RECUPERI CONTI FINANZIARI	83.335.970,74	148.568.997,09
PROVENTI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI A CRAL	284.051,00	284.051,00
RIFUSIONE DA PARTE DELLA GIAS DEGLI ONERI PER SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE POSTI A CARICO DELLO STATO	37.183.608,60	39.360.829,41
GEST. TRATT. PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE	84.179.278,93	37.629.429,56
TOTALE RECUPERI CONTI ECONOMICI	121.646.938,53	77.274.309,97
TOTALE RECUPERI	204.982.909,27	223.841.307,06

12. ISTITUZIONE DI NUOVI CAPITOLI

Per sopravvenute esigenze di rilevazione finanziaria sono stati istituiti i capitoli sotto elencati.

CAPITOLI DI ENTRATA

Nell' ambito dell' **UPB 1.1.2.03** viene istituito il capitolo:

1.E.1.2.03.293 Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art. 1, commi 361 e 362, della legge n. 266/2005.

Nell' ambito dell' **UPB 1.1.2.03** viene istituito il capitolo:

1.E.1.2.03.370 Contributo dello Stato a copertura delle minori entrate contributive di cui all'art. 11-quaterdecies , comma 6, della legge n. 248/2005.

Nell' ambito dell' **UPB 1.1.2.03** viene istituito il capitolo:

1.E.1.2.03.717 Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dal contributo ai datori di lavoro che assumono lavoratori destinatari del programma P.A.R.I. ai sensi del decreto direttoriale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 668 del 18 marzo 2005.

Nell' ambito dell' **UPB 1.1.2.04** viene istituito il capitolo:

1.E.1.2.04.005 Contributi volontari versati per conto degli assicurati dalla Regione Sicilia ai sensi dell'art. 6 della legge regionale n. 42/1975 e successive modificazioni ed integrazioni.

Nell' ambito dell' **UPB 2.1.2.03** viene istituito il capitolo:

2.E.1.2.03.554 Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori posti in mobilità lunga ai

sensi dell'art. 4, comma 27, della legge n. 608/1996 e successive disposizioni modificative ed integrative.

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.03** viene istituito il capitolo:

3.E.1.2.03.215 Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle indennità corrisposte ai donatori di midollo osseo – art. 11 della legge n. 52/2001.

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.03** viene istituito il capitolo:

3.E.1.2.03.585 Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla corresponsione del sussidio ai lavoratori che aderiscono ai piani di inserimento e di reinserimento lavorativo destinatari del programma P.A.R.I. ai sensi del decreto direttoriale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 668 del 18 marzo 2005.

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.03** viene istituito il capitolo:

3.E.1.2.03.586 Contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità ai sensi dell'art. 8, comma 3-ter, della legge n. 248/2005 (imprese commerciali e agenzie di viaggio e turismo con più di 50 dipendenti e imprese di vigilanza con più di 15 dipendenti).

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.03** viene istituito il capitolo:

3.E.1.2.03.587 Rimborso da parte dello Stato (Fondo per l'occupazione) degli oneri per prestazioni (Indennità e connessi assegni per il nucleo familiare) a favore dei lavoratori del territorio di Vibo Valentia colpito dagli eventi alluvionali del 3 luglio 2006 – Art. 4, comma 12, dell'O.P.C.M. n. 3540/2006.

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.03** viene istituito il capitolo:

3.E.1.2.03.588 Rimborso da parte dello Stato (Fondo per

l'occupazione) degli oneri derivanti dalla liquidazione in unica soluzione dell'assegno per lavori socialmente utili di cui all'art. 3, comma 4, del D.I. 21 maggio 1998.

CAPITOLI DI SPESA

Nell'ambito dell' **UPB 1.1.2.06** viene istituito il capitolo:

1.U.1.2.06.071 Contributo ai datori di lavoro che assumono lavoratori destinatari del programma P.A.R.I. ai sensi del decreto direttoriale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 668 del 18 marzo 2005 (**).

Nell'ambito dell' **UPB 1.1.2.09** viene istituito il capitolo:

1.U.1.2.09.059 Oneri per l'agevolazione contributiva a favore delle agenzie autorizzate alla somministrazione di lavoro che assumono lavoratori svantaggiati – Art. 13, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 276/2003 (**).

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.05** viene istituito il capitolo:

3.U.1.2.05.073 Prestazioni economiche (indennità e connessi trattamenti di famiglia) a favore dei lavoratori del territorio della provincia di Vibo Valentia colpito dagli eventi alluvionali del 3 luglio 2006 – Art. 4, commi 1 e 2, dell'O.P.C.M. n. 3540/2006 (**).

Nell'ambito dell' **UPB 5.1.2.08** viene istituito il capitolo:

5.U.1.2.08.015 Imposta sostitutiva sul plusvalore Titoli alienati (**).

(**) Spesa di natura obbligatoria.

PAGINA BIANCA

II - NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

PARTE PRIMA - GENERALE

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il rendiconto generale 2006 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.

Al riguardo, in considerazione del fatto che, come risulta dai vari documenti previsionali per l'anno 2006 e da ultimo nella I nota di variazione al preventivo 2007 sottoposti all'approvazione degli Organi, la numerazione dei capitoli in base alla classificazione dettata dal D.P.R. 97/2003 ha subito diversi cambiamenti per una più pertinente attribuzione degli stessi alle varie UPB facenti capo a ciascun centro di responsabilità e per una immediata individuazione, riguardo ai rapporti finanziari con lo Stato, dei vari Dicasteri cui compete il rimborso delle somme facenti carico al bilancio statale, in sede di consuntivo 2006 si è ritenuto di dover adottare l'ultima classificazione proposta con la I nota di variazione al preventivo 2007.

Per consentire gli opportuni confronti tra i dati previsionali 2006 e quelli di consuntivo, i primi sono stati allocati nelle previsioni relative ai capitoli di ultima numerazione, facendo seguire nella descrizione degli stessi l'indicazione del numero precedentemente assunto nei documenti previsionali. In caso di mancanza di previsioni precedenti, conseguenti a movimentazioni di vecchi capitoli già previsti nei bilanci ex D.P.R. 696/1979 ovvero a nuove istituzioni, la descrizione è stata integrata con il riferimento alla numerazione ex D.P.R. 696/1979, ovvero con l'indicazione della nuova istituzione.

Tale impostazione ha comportato una riclassificazione dei dati previsionali dei vari centri di responsabilità interessati che risulta più aderente alle competenze proprie dei centri stessi.

Atteso che l'esercizio 2006 rappresenta il primo anno di applicazione delle norme di cui al D.P.R. 97/2003, il bilancio decisionale è stato rappresentato con riferimento al solo esercizio 2006.

Viene altresì redatta la situazione amministrativa al 31 dicembre 2006, 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 D.L.vo 31/3/1998, n. 112), 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.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

La gestione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Istituto dell'anno 2006 si è chiusa con i seguenti risultati che vengono raffrontati con il 2005:

✓ Aspetto finanziario di competenza

ANNO	ENTRATE ACCERTATE	USCITE IMPEGNATE	SALDO SUL COMPLESSO
2006	238.502	235.742	2.760
2005	222.419	222.850	- 431
VARIAZIONI			
assolute	16.083	12.892	3.191
percentuali	7,2	5,8	-

✓ Aspetto finanziario di cassa

ANNO	RISCOSSIONI (1)	PAGAMENTI (2)	FABBISOGNO DI CASSA
2006	151.414	226.405	74.991
2005	149.195	218.319	69.124
VARIAZIONI			
assolute	2.219	8.086	5.867
percentuali	1,5	3,7	8,5

(1) Al netto dei trasferimenti di bilancio e delle anticipazioni di tesoreria/Stato.

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria/Stato.

✓ **Andamento delle disponibilità liquide**

PERIODO	GIACENZE DI TESORERIA E C/C POSTALI	C/C BANCARI ED ALTRE DISPONIBILITA'	TOTALE
Al 1° gennaio 2006 (31/12/2005)	24.503	808	25.311
Al 31 dicembre 2006	27.145	747	27.892
Variazione	2.642	- 61	2.581

✓ **Rapporti con la Tesoreria e lo Stato per le anticipazioni**

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 2006 (31/12/2005)	38.234	24.503	13.731
Al 31 dicembre 2006	45.877	27.145	18.732
Aumento debito lordo	7.643	-	-
Aumento giacenze di tesoreria	-	2.642	-
Aumento debito netto	-	-	5.001

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

Trattasi, come e' 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 un miglioramento rispetto all'anno 2005 di 1.690 mln passando da 28.588 mln a 30.278 mln. Tale incremento non corrisponde all'avanzo di competenza dell'anno (accertamenti meno impegni) attestato a 2.760 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 2006 (*)	30.278
Avanzo di amministrazione alla fine dell' anno 2005	28.588
Incremento dell'anno 2006	1.690
Eliminazione residui attivi anno 2005	1.138
Eliminazione residui passivi anno 2005	68
Avanzo di competenza dell'anno 2006	2.760

(*) 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
<u>CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2006</u>	25.311
. RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	229.168
. PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	226.587
<u>CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO 2006</u>	27.892
. RESIDUI ATTIVI FINALI	68.225
. RESIDUI PASSIVI FINALI	65.839
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	30.278

DIRITTI REALI DI GODIMENTO

E' da rilevare il solo usufrutto per immobili da reddito relativo all'immobile sito in Roma, Via Camilla 12, per un importo di 15.042,33 euro.

Tale diritto è pervenuto all'Istituto a seguito della confluenza del patrimonio del soppresso INPDAI in quello dell'INPS.

COMPOSIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER AMMONTARE E PER ANNO DI FORMAZIONE

Per la rappresentazione della composizione dei residui attivi per ammontare e per anno di formazione relativi ai crediti verso lo Stato e ai crediti contributivi verso le aziende tenute alla presentazione delle denunce di mod DM 10, gli artigiani e gli esercenti attività commerciali nonché dei residui passivi, sempre per ammontare e per anno di formazione, relativi alle spese di funzionamento si fa rinvio, rispettivamente, agli allegati "A" e "D" del fascicolo "Allegati".