

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA **DIFFERENZIALE DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI**

Aggregati	2005 Rendiconto	2006 Rendiconto	Rend. 2006/Rend. 2005	
			In assoluto	In %
Totale riscossioni	221.173	218.762	-2.411	-1,1
. Riscossioni nette (1)	149.195	151.414	2.219	1,5
. Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	74.385	69.929	-4.456	-6,0
. Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0	0	0,0
. Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	0	0	0,0
. Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.407	-2.581	-174	7,2
Totale pagamenti	224.019	226.587	2.568	1,1
. Pagamenti (2)	218.319	226.405	8.086	3,7
. Rimborso anticipazioni dello Stato	5.700	182	-5.518	-96,8
ANTICIPAZIONI DELLO STATO	2.846	7.825	4.979	...

... Non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto dei rimborsi anticipazioni allo Stato

Le **riscossioni** hanno interessato le **riscossioni correnti** per la complessiva somma di 189.173 mln, inferiore di 2.944 mln rispetto al consuntivo dell'anno precedente pari a 192.117 mln.

➤ Le **entrate contributive** risultano pari a 115.005 mln ed evidenziano un incremento di 470 mln rispetto al corrispondente dato dell'anno 2005 (114.535 mln), da attribuire, in massima parte, al Centro di responsabilità **"Entrate contributive"**.

Le voci più significative si riferiscono ai contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 94.897 mln (+ 1.280 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 5.712 mln (- 538 mln);
- degli artigiani per 5.445 mln (- 376 mln);
- dei lavoratori "parasubordinati" pari a 4.593 mln (+ 396 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 894 mln (- 124 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 754 mln (- 84 mln);
- dei lavoratori domestici pari a 447 mln (- 16 mln).

➤ Le riscossioni per **trasferimenti correnti** pari a 70.253 mln evidenziano una diminuzione di 4.405 mln rispetto al rendiconto 2005 di 74.658 mln.

Le variazioni positive e negative più significative riguardano, nell'ambito dei Centri di responsabilità:

"Entrate contributive"

"Prestazioni a sostegno del reddito"

"Altre strutture di Direzione generale"

- - 3.240 mln al capitolo 1.1.2.03.289 come rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dal contributo e dagli sgravi contributivi a favore delle imprese di cui all'art. 4, comma 17 e 21, della legge n. 449/1997 e all'art. 3, comma 5, della legge n. 448/1998;
- - 2.414 mln al capitolo 8.1.2.03.400 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del d. lgs. n. 112/98 che, nel presente bilancio si attesta a 13.268 mln rispetto ai

15.682 mln del consuntivo 2005;

- + 1.996 mln al capitolo 1.1.2.03.293 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art. 1, comma 361 e 362 della legge n. 266/2005;
- - 1.679 mln al capitolo 8.1.2.03.213 come contributo dello Stato a favore della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" per la integrale copertura;
- + 548 mln al capitolo 2.1.2.03.006 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici cui all'art. 37, comma 3, lett. c) legge n. 88/89 e art. 59, comma 34, legge n. 449/1997;
- + 427 mln al capitolo 3.1.2.03.211 come contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all'art. 13, c. 2, lett. a), e 7, del decreto legge n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005;
- - 302 mln al capitolo 8.1.2.03.774 come contributo dello Stato a copertura disavanzo del fondo speciale per trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato;
- + 301 mln al capitolo 2.1.2.03.018 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici per riconoscimento di benefici previdenziali a favore di lavoratori esposti all'amianto;
- - 198 mln al capitolo 2.1.2.03.001 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici già a carico del soppresso Fondo sociale di cui all'art. 1 della legge n. 153/1969 e degli oneri per assegni sociali di cui all'art. 3, comma 6 della legge n. 335/1995;
- - 178 mln al capitolo 3.1.2.03.415 come rimborso dello Stato di oneri derivanti da assegno a nuclei familiari concesso dai comuni di cui all'art. 65 legge n. 448/98 e art. 50 legge n. 144/1999;
- + 160 mln al capitolo 2.1.2.03.036 come contributo dello Stato a

copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione dei periodi assicurativi di cui all'art. 8 del D.lgs n. 42/2006;

- - 102 mln al capitolo 3.1.2.03.416 come rimborso dello Stato delle prestazioni economiche per oneri derivanti dall'assegno di maternità;
- + 77 mln al capitolo 2.1.2.03.771 come rimborso delle maggiorazioni pensionistiche per gli ex-combattenti di cui all'art. 6 legge n. 140/85 e art. 6 legge n. 544/88.

➤ Le riscossioni per **altre entrate correnti** sono accertate in 3.915 mln con un aumento di 991 mln rispetto al rendiconto 2005 di 2.924 mln.

Le **riscossioni in conto capitale** sono risultate pari a 9.602 mln per cui, rispetto al rendiconto dell'anno 2005 di 5.227 mln, evidenziano una maggiore riscossione di 4.375 mln, imputabili, prevalentemente, al *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*.

Le voci più significative riguardano:

- le anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16, legge n. 370/1974 per 3.836 mln (capitolo di entrata 8.2.3.20.001);
- le anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali – art. 35, commi 3 e 4, della legge n. 448/1998 per 3.989 mln (capitolo di entrata 8.2.3.20.003).

I **PAGAMENTI** hanno interessato i **pagamenti correnti** per 193.641 mln con un aumento di 6.598 mln rispetto al consuntivo 2005 di 187.043 mln, da attribuire, in massima parte, al *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"* alle uscite per prestazioni istituzionali.

➤ I pagamenti per **funzionamento** risultano pari a 2.783 mln e presentano un decremento di 41 mln rispetto al consuntivo 2005 di 2.824 mln dovuti in massima parte al Centro di responsabilità *"Gestione e sviluppo risorse umane"* per oneri per il personale in attività di servizio (categoria di uscita 4.1.1.02).

➤ Le uscite per **prestazioni istituzionali** risultano pari a 181.678 mln e presentano un incremento di 5.907 mln rispetto al consuntivo 2005 pari a 175.771 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- Centro di responsabilità *"Prestazioni pensionistiche"*

- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 156.196 mln (capitolo di uscita 2.1.2.05.001) con una variazione positiva di 4.976 mln;

- prestazioni diverse a carico di Fondi o gestioni pensionistiche (liquidazioni in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie) per 10.120 mln (capitolo di uscita 2.1.2.05.016) con una variazione positiva di 65 mln;

- Centro di responsabilità *"Prestazioni a sostegno del reddito"*

- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 3.517 mln (capitolo di uscita 3.1.2.05.003) con una variazione positiva di 266 mln;

- prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende per 893 mln (capitolo di uscita 3.1.2.05.009) con una variazione positiva di 109 mln;

- assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore dei lavoratori delle imprese del credito ai sensi dell'art. 5, c. 1, lett. b) del D.I. 158/2000 per 344 mln (capitolo di uscita 3.1.2.05.052) con una variazione negativa di 77 mln.

I **trasferimenti passivi** risultano pari a 2.224 mln con un incremento di 13 mln rispetto al rendiconto 2005 di 2.211 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- Centro di Responsabilità **"Entrate contributive"**:

- contributi ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 338 mln (capitolo di uscita 1.1.2.06.077);
- contribuzione da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione – art. 25 legge n. 845/1978 per 207 mln (capitolo di uscita 1.1.2.06.012);
- trasferimenti di contributi al Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie, art. 5, legge n. 183/1987 ed art. 1, c. 72, legge n. 549/1995 per 134 mln (capitolo di uscita 1.1.2.06.016);
- trasferimento allo Stato delle somme già destinate all'ONPI ai sensi dell'art. 12, terzo e quarto comma, della legge n. 55/1958 per 270 mln (capitolo di uscita 1.1.2.06.008).

- Centro di Responsabilità **"Prestazioni pensionistiche"**:

- valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 789 mln (capitolo di uscita 2.1.2.06.050);

- Centro di Responsabilità **"Altre strutture di Direzione generale"**:

- contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 252 mln (capitolo di uscita 8.1.2.06.080);
- trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi – art. 11 ter, c. 5, decreto legge n. 203/2005 convertito nella legge n. 248/2005, e art. 1, c. 48, della legge n. 266/2005 per 153 mln (capitolo di uscita 8.1.2.06.024).

➤ Gli **altri interventi diversi** risultano pari a 6.679 mln con un incremento di 707 mln rispetto al consuntivo 2005 di 5.972 mln e sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti.

I pagamenti in conto capitale pari a 2.680 mln con un decremento di 5.268 mln rispetto ai corrispondenti valori dell'anno precedente di 7.948 mln, da riferire, in massima parte, al *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* e relativi in massima parte a minore rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali di cui all'art. 35, c. 3 e 4 della legge n. 488/1998 (- 5.518 mln).

Le **partite di giro** ammontano a 30.393 mln per le riscossioni ed a 30.266 mln per i pagamenti.

Il fabbisogno di cassa, al netto dei trasferimenti dal bilancio dello Stato e delle anticipazioni nette, è risultato di 74.991 quale somma algebrica di 150.748 mln di riscossioni nette e di 225.739 mln di pagamenti netti.

Tale aumento e' la risultante della somma algebrica di:

- trasferimenti dello Stato per 69.929 mln, in relazione alle prestazioni ex art. 37 della legge n. 88/89 (56.660 mln) ed alle prestazioni per gli invalidi civili (13.268 mln);
- anticipazioni alle gestioni previdenziali per 7.825 mln;
- rimborso anticipazioni allo stato (-182 mln);
- aumento delle disponibilità liquide (- 2.581 mln).

La situazione debitoria delle gestioni previdenziali è aumentata di 4.980 mln in sede di consuntivo 2006 rispetto al consuntivo dell'anno precedente (2.846 mln).

Il debito complessivo per anticipazioni di Tesoreria e trasferimenti ex art. 35 della legge n. 448/98, che al 1° gennaio 2006 era pari a 38.234 mln, passa a 45.877 mln. Se da tali importi si sottraggono i fondi depositati in Tesoreria e sui conti correnti postali, il debito netto passa da 13.731 mln a 18.731 mln alla fine del 2006 con un peggioramento di 5.001 mln.

PAGINA BIANCA

PARTE TERZA - ANALISI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE GENERALE (in mln)			
ATTIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione	Consistenza al 31/12/2006 con il rendiconto generale 2006	Differenza
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti	93	61	-32
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	12	9	-3
Altre	28	25	-1
Totale	131	95	-36
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	243	243	0
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	189	101	-88
Immobilizzazioni in corso ed acconti	(...)	144	(...)
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	58	44	-14
Totale	490	532	42
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
altri Enti	89	89	0
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.846	4.417	771
verso altri	1.037	909	-128
Altri titoli	2	2	0
Crediti finanziari diversi	276	106	-171
Totale	5.050	5.522	472
Totale Immobilizzazioni	5.671	6.149	478
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	168	167	-1
Totale	168	167	-1
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Credito verso utenti, clienti, ecc.	146	121	-25
Crediti verso iscritti, soci e terzi	34.538	32.678	-1.860
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	15.779	18.787	1.008
Crediti verso altri	93	83	-10
Totale	50.556	49.669	-887
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	4.884	5.357	673
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	24.118	22.538	-1.582
Totale	28.802	27.893	-909
Totale Attivo circolante	79.526	77.729	-1.797
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	18.057	17.928	-129
Totale Ratei e risconti	18.057	17.928	-129
TOTALE ATTIVO	103.254	101.806	-1.448
PASSIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione	Consistenza al 31/12/2006 con il rendiconto generale 2006	Differenza
PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	38.874	38.900	26
Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	-12.196	-14.618	-2.422
Avanzi (Disavanzo) economico d'esercizio	1.835	1.258	-3.093
Totale Patrimonio netto	24.843	25.540	697
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(...)	(...)	(...)
per imposte	22	11	-11
per altri rischi e oneri futuri	3.721	4.223	502
Totale Fondi rischi ed oneri	3.743	4.234	491
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.526	1.604	78
DEBITI			
Debiti verso fornitori	451	692	241
Rappresentati da titoli di credito	3	3	0
Debiti tributari	7	60	53
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.139	2.063	-86
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.583	5.313	730
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	56.062	62.720	-3.342
Debiti diversi	4.849	4.948	99
Totale Debiti	68.094	65.789	-2.305
RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	4.754	4.362	-392
Risconti passivi	30	12	-18
Riserve tecniche	264	265	1
Totale Ratei e risconti	5.048	4.639	-409
TOTALE PASSIVO	103.254	101.806	-1.448

Dalla **situazione patrimoniale** riportata nella tabella che precede, sono messi a confronto i valori al 31 dicembre 2006 derivanti dal consuntivo 2006 con quelli del preventivo definitivo 2006.

ATTIVITA'

Il totale delle attività si attesta a 101.806 mln con una flessione rispetto al preventivo aggiornato 2006 (103.254 mln) di - 1.448 mln.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie per un totale di 6.149 mln (5.671 mln nel preventivo definitivo 2006). Si evidenziano:

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tra le immobilizzazioni finanziarie è stato iscritto il credito verso l'erario per versamenti di ritenute Irpef non dovuti per 864 mln (666 mln + 198 mln) rettificato dall'apposito Fondo svalutazione crediti verso l'erario per versamenti di ritenute Irpef non dovuti pari a 67 mln; contestualmente è stato ridotto l'importo della voce "Crediti diversi" di 198 mln

- INVESTIMENTI MOBILIARI

I valori mobiliari di proprietà dell'ente, analizzati nelle tabelle che seguono, sono valutati alla fine dell'esercizio 2006 in 91 mln, comprensivi di un impegno mobiliare da perfezionare, pari a 3 mln, per decimi non ancora richiamati dalla Società Gestioni Immobiliari (I.G.E.I.) S.p.A, attualmente in liquidazione.

INVESTIMENTI MOBILIARI

(Quadro riepilogativo)

(In unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2006	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2006		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
TITOLI AZIONARI	37.090.990	4.124.557	10.082.494	86.269.362	86.258.053	94.075.777
PARTECIPAZIONI	28.405	0	0	28.405	28.405	28.458
TOTALE	37.119.395	4.124.557	10.082.494	86.297.767	86.286.458	94.104.235
IMPIEGHI MOBILIARI DA PERFEZIONARE (1)	57.890.627	0	55.125.000	0	2.765.627	0
TOTALE INPS	95.010.022	4.124.557	65.207.494	86.297.767	89.052.085	94.104.235
TITOLI EX SCAU	2.401.059	0	0	2.401.059	2.401.059	3.682.296
TOTALE GENERALE	97.411.081	4.124.557	65.207.494	88.698.826	91.453.144	97.786.531

(1) Euro 2.765.627 costituiscono i decimi della società IGEI impegnati e non richiamati; € 55.125.000 indicano i decimi di Riscossione S.p.A. versati in data 28.02.2006 a totale integrazione del capitale sottoscritto in data 27.10.2006 e che hanno determinato un aumento di consistenza dei titoli azionari pari ad € 86.258.053 considerato anche il decremento determinato dalla vendita delle azioni BNL pari ad € 5.957.937.

TITOLI AZIONARI

(In unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2006	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2006		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
SOCIETA' FINANZIARIA SIDERURGICA (EX FINSIDER) GESTIONE GAS	2.337	0	0	2.337	2.337	58
SOCIETA' FINANZIARIA SIDERURGICA (EX FINSIDER)	2.042.158	0	0	2.042.158	2.042.158	50.489
UNICREDIT - EX ROLO BANCA 1473	46	0	0	0	46	300
RISCOSSIONE S.p.A. (*)	18.375.000	55.125.000	0	73.500.000	73.500.000	73.500.000
MELIORBANCA	51.646	0	0	51.646	51.646	247.500
S. PAOLO - IMI	2.459.302	0	0	2.459.302	2.459.302	9.237.488
I.GE.I. S.p.A in liquidazione	1.185.216	0	0	1.185.268	1.185.216	3.950.843
GE. T.I. S.p.A in liquidazione	6.434.189	0	0	6.434.795	6.434.189	6.434.189
BENI STABILI S.p.A.	258.159	0	0	258.159	258.159	329.910
S.I.S.P.I. S.p.A.	325.000	0	0	335.697	325.000	325.000
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO (**)	5.957.937	4.124.557	10.082.494	0	0	0
TOTALE	37.090.990	59.249.557	10.082.494	86.269.362	86.258.053	94.075.777
IMPIEGHI DA PERFEZIONARE (***)	2.765.627	0	0	0	2.765.627	0
TOTALE COMPLESSIVO	39.856.617	59.249.557	10.082.494	86.269.362	89.023.680	94.075.777

(*) Euro 73.500.000 indicano la somma di partecipazione al capitale della Riscossione s.p.a. di cui € 18.375.000 versati per la costituzione in data 27.10.2005 ed € 55.125.000 versati in data 28.02.2006 a totale integrazione del capitale sottoscritto.

(**) Con deliberazione n. 139 del 15 maggio 2006 il C.d.A. ha autorizzato l'adesione dell'INPS all'Offerta Pubblica di Acquisto totalitaria indetta da BNP PARIBAS per tutte le azioni ordinarie detenute dall'Istituto pari a n. 3.444.063, e pertanto con decorrenza 19.05.2006 l'Istituto ha incassato da tale vendita l'importo di € 10.082.494 con un esborso per l'imposta sostitutiva in base al D.Lgs. n. 461/1997 pari ad € 220.529 (con valuta 27/06/2006). Si evidenzia la colonna "Aumenti" dove l'importo di € 4.124.557 rappresenta il plus valore ottenuto dalla sopraindicata vendita.

(***) Euro 2.765.627 costituiscono i decimi della Società I.GE.I. impegnati e non richiamati.

PARTECIPAZIONI

(in unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2006	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2006		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
BANCA D'ITALIA	7.747	0	0	7.747	7.747	7.800
ENTE TEATRALE ITALIANO	20.658	0	0	20.658	20.658	20.658
TOTALE	28.405	0	0	28.405	28.405	28.458

INVESTIMENTI MOBILIARI DELL'EX SCAU

(In unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2006	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2006		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
FONDO EURIZONCAPITAL già Portafoglio S.Paolo AM (ex SCAU)	2.401.059	0	0	2.401.059	2.401.059	3.682.296
T O T A L E	2.401.059	0	0	2.401.059	2.401.059	3.682.296

- IMMOBILI

Gli immobili di proprietà INPS, per un importo complessivo di euro 307.853.904 sono rappresentati da immobili da reddito per euro 172.479.040 di cui euro 152.957.694 di patrimonio immobiliare ex INPDAI, strumentali per 135.374.864.

Nelle pagine seguenti sono riportati:

- il prospetto riassuntivo degli investimenti immobiliari;
- il prospetto riassuntivo della gestione degli immobili da reddito degli ultimi cinque anni;
- il prospetto relativo ai risultati della gestione svolta dalla società I.GE.I. con l'indicazione delle gestioni e dei fondi cui vanno riferiti gli immobili stessi;
- il prospetto di analisi della gestione svolta dalle società esterne per gli immobili di proprietà dell'INPS (ex INPDAI).