INPDAP - CIV

CONTO CONSUNTIVO 2002

Allegato n. 1

Codice	Descrizione	Previsioni 2002 iniziali	Variazioni 2002	Previsioni 2002 definitive	Consuntivo 2002 competenza	Consuntivo competenza 2001	Previsioni di competenza 2003	Variazioni % su. Preventivo 2002	Consuntivo 2001	Preventivo 2003
62004	Depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto per immobili in cartolarizza	0,00	22.785.949,00	22.785.949,00	38.847,15	0,00	960.100	-99,8%		-96,0%
	Totale categoria 20^	91.143.797,00	0,00	91.143.797,00	368.078,51	2.334.197,21	1.953.200	-99,6%	-84,2%	-81,2%
	TOTALE TITOLO VI	91.143.797,00	0,00	91.143.797,00	368.078,51	2.334.197,21	1.953.200	-99,6%	-84,2%	-81,2%
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	**2.789.630.576,00**	**22.405.527,00**	**2.812.036.103,00**	**4.316.661.685,20**	**3.256.303.189,90**	**1.579.160.900**	**53,5%**	**32,6%**	**173,4%**
	TOTALE ENRATE CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO	**49.020.019.418,00**	**11.568.891,00**	**49.031.588.309,00**	**52.292.196.560,84**	**50.052.411.834,28**	**50.071.510.200**	**6,7%**	**4,5%**	**4,4%**
	TITOLO VII									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 22^									
	Entrate aventi natura di Partite di giro									
72201	Ritenute erariali	8.305.122.736,00		8.305.122.736,00	8.456.939.251,01	7.815.014.254,81	8.305.122.800	1,8%	8,2%	1,8%
72202	Ritenute previdenziali ed assistenziali	126.868.154,00		126.868.154,00	62.153.753,50	86.263.517,59	140.400.500	-51,0%	-27,9%	-55,7%
72203	Trattenute ed introiti conto terzi	19.772.036,00		19.772.036,00	16.172.059,11	10.843.929,24	23.191.900	-18,2%	49,1%	-30,3%
72204	Recupero di somme pagate per conto terzi	176.112,00	50.000,00	226.112,00	213.449,42	1.094.624,12	250.100	-5,6%	-80,5%	-14,7%
72206	Partite sospese	1.105.220.863,00		1.105.220.863,00	632.905.820,29	917.229.540,84	1.105.220.900	-42,7%	-31,0%	-42,7%
72207	Partite di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	14.347.329,35	0,00	40.971.000	-71,3%		-65,0%
	Totale categoria 22^	9.557.159.901,00	50.050.000,00	9.607.209.901,00	9.182.731.662,68	8.830.445.866,61	9.615.157.200	-4,4%	4,0%	-4,5%
	TOTALE TITOLO VII	9.557.159.901,00	50.050.000,00	9.607.209.901,00	9.182.731.662,68	8.830.445.866,61	9.615.157.200	-4,4%	4,0%	-4,5%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	9.557.159.901,00	50.050.000,00	9.607.209.901,00	9.182.731.662,68	8.830.445.866,61	9.615.157.200	-4,4%	4,0%	-4,5%
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**58.577.179.319,00**	**61.618.891,00**	**58.638.798.210,00**	**61.474.928.223,52**	**58.882.857.700,88**	**59.686.667.400**	**4,8%**	**4,4%**	**3,0%**
	Avanzo amministrazione presunto	3.425.696.829,00	5.155.962.143,00	8.581.658.972,00		0,00	6.814.358.000			
	Fondo iniziale cassa presunto									
	Disavanzo di competenza			0,00			0			
	Disavanzo cassa presunto									
	Totale a pareggio	62.002.876.148,00	5.217.581.034,00	67.220.457.182,00	61.474.928.223,52	58.882.857.700,88	66.501.025.400			

Codice	Descrizione	Previsioni 2002 iniziali	Variazioni 2002	Previsioni 2002 definitive	Consuntivo 2002 competenza	Consuntivo competenza 2001	Previsioni di competenza 2003	Variazioni % su: Preventivo 2002	Consuntivo 2001	Preventivo 2003
	SPESE									
	SPESE CORRENTI									
	Categoria 1^									
10101	Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi agli Organi dell'Istituto	5.977.472,00		5.977.472,00	5.977.347,97	3.538.398,58	5.172.300	0,0%	68,9%	15,6%
	Totale categoria 1^	5.977.472,00	0,00	5.977.472,00	5.977.347,97	3.538.398,58	5.172.300	0,0%	68,9%	15,6%
	Categoria 2^									
	Oneri per il personale in attività di servizio									
10201	Stipendi, ed altri assegni fissi al personale	165.477.955,00		165.477.955,00	165.474.157,91	156.554.644,94	174.237.800	0,0%	5,7%	-5,0%
10202	Comp. straord., incentiv., prod., turni pomeridiani, nott.e fest.	97.788.532,00	4.935.851,00	102.724.383,00	101.998.004,12	93.194.703,14	106.492.500	-0,7%	9,4%	-4,2%
10203	Indennità e rimborso spese trasporto missioni	5.940.804,00		5.940.804,00	5.231.274,65	5.939.456,59	4.000.000	-11,9%	-11,9%	30,8%
10204	Indennità e rimborso spese di trasporto trasferimento	183.342,00		183.342,00	155.274,93	20.293,81	155.000	-15,3%	665,1%	0,2%
10205	Oneri per i rinnovi contrattuali	4.218.936,00		4.218.936,00	0	6.419.030,32	11.528.500	-100%	-100%	-100%
10206	Oneri per il personale comandato presso l' Istituto	170.947,00		170.947,00	170.947,00	224.803,86	178.800	0,0%	-24,0%	-4,4%
10207	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente	67.497.818,00		67.497.818,00	63.055.732,46	59.266.167,99	70.925.600	-6,6%	6,4%	-11,1%
10211	Spese per il servizio di mensa, asili nido e trasporto collettivo	6.135.508,00	1.200.000,00	7.335.508,00	6.192.619,04	4.437.146,56	7.197.300	-15,6%	39,6%	-14,0%
10212	Spese per accertamenti sanitari	296.963,00		296.963,00	15.397,52	19.928,29	35.000	-94,8%	-22,7%	-56,0%
10213	Rimborsi diversi e spese varie	260.294,00		260.294,00	99.282,49	49.208,58	41.600	-61,9%	101,8%	138,7%
	Totale categoria 2^	347.971.099,00	6.135.851,00	354.106.950,00	342.392.690,12	326.125.384,08	374.792.100	-3,3%	5,0%	-8,6%
	Categoria 4^									
	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi									
10405	Spese spedizioni postali e telefoniche	26.857.308,00	-8.400.000,00	18.457.308,00	17.815.599,26	19.793.441,73	14.102.100	-3,5%	-10,0%	26,3%
10406	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento immobili strumenta	9.565.298,00	-3.550.000,00	6.015.298,00	5.702.006,96	5.586.052,89	5.027.500	-5,2%	2,1%	13,4%
10407	Spese di trasporto e gestione automezzi	486.502,00	-78.000,00	408.502,00	344.615,26	324.228,26	291.900	-15,6%	6,3%	18,1%
10409	Oneri per locazione di immobili strumentali	8.620.699,00	-1.389.936,15	7.230.762,85	6.894.139,27	6.477.812,33	7.528.800	-4,7%	6,4%	-8,4%
10410	Spese di man.e di ad. stabili strumentali (di proprietà)	12.950.157,00	-6.555.500,00	6.394.657,00	6.116.034,25	9.753.949,46	13.000.000	-4,4%	-37,3%	-53,0%
10412	Spese di man. e di ad. stabili strumentali (in affitto)	771.070,00	-200.000,00	571.070,00	400.803,06	573.676,45	516.400	-29,8%	-30,1%	-22,4%
10413	Spese per la gestione degli immobili da reddito	75.706.384,00	-18.926.596,00	56.779.788,00	66.826.279,33	179.042.253,89	30.011.800	17,7%	-62,7%	122,7%
10414	Spese per formazione e addestramento del personale	2.790.417,00	-1.500.000,00	1.290.417,00	1.089.308,45	1.276.662,19	1.650.000	-15,6%	-14,7%	-34,0%
10415	Compensi ed onorari per commiss. e speciali incarichi	4.244.243,00	-1.100.000,00	3.144.243,00	2.253.427,13	3.016.086,68	1.983.800	-28,3%	-25,3%	13,6%
10416	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	7.746.853,00	19.363.147,00	27.110.000,00	26.599.275,34	5.170.923,02	21.031.700	-1,9%	414,4%	26,5%
10417	Acquisto di Beni di consumo	6.251.194,00	-1.150.000,00	5.101.194,00	4.002.414,57	3.421.271,47	2.872.100	-21,5%	17,0%	39,4%
10418	Acquisto di beni di consumo connessi al sistema informativo	1.193.015,00	100.000,00	1.293.015,00	1.095.260,63	682.380,87	1.141.600	-15,3%	60,5%	-4,1%
10419	Acquisto servizi tecnici e spese connesse	17.800.720,00	-2.000.000,00	15.800.720,00	14.919.404,58	15.669.790,58	14.102.900	-5,6%	-4,8%	5,8%
10420	Acquisto servizi connessi con il sistema informativo	31.165.075,00	-7.750.000,00	23.415.075,00	22.028.139,62	23.344.319,03	25.209.100	-5,9%	-5,6%	-12,6%
10421	Spese connesse all'attività legale	80.051,00	0	80.051,00	68.350,77	62.561,80	42.000	-14,6%	9,3%	62,7%
10422	Acquisto servizi amministrativi	2.642.710,00	2.959.932,00	5.602.642,00	5.390.097,64	1.990.762,79	5.550.100	-3,8%	170,8%	-2,9%
10423	Spese per attività promozionali e d'informazione	1.707.407,00	-306.500,00	1.400.907,00	1.185.976,55	1.006.650,15	800.000	-15,3%	17,8%	48,2%
10424	Sp.di pubb. oneri relativi al garante per la radio diff. e l'ed.	2.674.214,00	-950.000,00	1.724.214,00	1.683.998,48	1.235.717,80	1.500.000	-2,3%	36,3%	12,3%

Codice	Descrizione	Previsioni 2002 iniziali	Variazioni 2002	Previsioni 2002 definitive	Consuntivo 2002 competenza	Consuntivo competenza 2001	Previsioni di competenza 2003	Variazioni % su: Preventivo 2002	Consuntivo 2001	Preventivo 2003
10425	Spese per pubblicazioni a cura dell'istituto	778.301,00	-350.000,00	428.301,00	392.958,19	417.943,45	1.026.300	-8,3%	-6,0%	-61,7%
10426	Spese di rappresentanza	108.456,00	6.500,00	114.956,00	97.745,63	73.197,81	104.200	-15,0%	33,5%	-6,2%
10427	Premi di assicurazione	2.561.110,00	-1.000.000,00	1.561.110,00	1.529.040,88	985.576,75	3.564.400	-2,1%	55,1%	-57,1%
10428	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	76.583.844,00	-17.687.577,00	58.896.267,00	23.311.116,90	10.427.436,59	4.953.600	-60,4%	123,6%	370,6%
10429	Sp. serv. di port., custodia e/o guardiania imm. Strum	10.029.593,00	-7.500.000,00	2.529.593,00	2.428.760,65	1.185.643,69	1.185.700	-4,0%	104,8%	104,8%
10430	Spese per la gestione degli immobili da reddito ex Fondo Integrativo (L	231.889,00	-84.783,00	147.106,00	28.675,79	134.024,46	120.700	-80,5%	-78,6%	-76,2%
10431	Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni	3.321.851,00	-100.000,00	3.221.851,00	2.767.625,26	3.075.178,13	2.767.700	-14,1%	-10,0%	0,0%
10432	Spese per concorsi e reclutamento del personale	101.226,00	195.000,00	296.226,00	178.221,69	16.655,88	280.000	-39,8%	970,0%	-36,3%
10433	Spese per la gestione in service del patrimonio immobiliare in cartolariz	0,00	7.681.573,00	7.681.573,00	6.740.822,71	0,00	50.029.600	-12,2%		-86,5%
10434	Spese per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	0,00	11.355.958,00	11.355.958,00	5.755.963,73	0,00	56.195.300	-49,3%		-89,8%
	Totale categoria 4^	306.969.587,00	-38.916.782,15	268.052.804,85	227.646.062,58	294.744.198,16	266.589.300	-15,1%	-22,8%	-14,6%
	Categoria 5^									
	Spese per prestazioni istituzionali									
10503	Pensioni e relativi trattamenti	40.573.886.906,00		40.573.886.906,00	40.720.677.127,78	38.643.350.207,34	42.669.312.700	0,4%	5,4%	-4,6%
10504	Indennità una tantum	26.922.898,00		26.922.898,00	5.361.308,84	1.861.086,87	9.007.200	-80,1%	188,1%	-40,5%
10505	TFS agli iscritti	3.746.359.754,00		3.746.359.754,00	2.987.308.067,15	3.300.386.691,59	3.661.523.200	-20,3%	-9,5%	-18,4%
10506	Assegni vitalizi	0,00		0,00	0	0,00	0			
10507	Assicurazioni sociali vita	5.422.797,00		5.422.797,00	2.687.548,79	5.623.118,23	5.681.000	-50,4%	-52,2%	-52,7%
10508	TFR agli iscritti	98.437.718,00		98.437.718,00	86.075.725,85	18.581.396,36	154.554.400	-12,6%	363,2%	-44,3%
10509	Spese per Strutture sociali (Convitti, Case soggiorno e Ist.Magistrale)	14.417.927,00		14.417.927,00	9.156.006,10	7.008.386,24	21.000.000	-36,5%	30,6%	-56,4%
10510	Spese centri vacanze	33.119.864,00	3.452.000,00	36.571.864,00	33.171.932,70	28.647.793,22	41.500.000	-9,3%	15,8%	-20,1%
10511	Borse di studio e assegni universitari	8.805.590,00		8.805.590,00	2.253.066,59	7.533.611,94	10.650.000	-74,4%	-70,1%	-78,8%
10512	Sussidi straordinari ai sensi art. 20 L. 733/30	0,00		0,00	0,00	0,00	0			
10513	Spese per la formazione professionale dei giovani	3.852.768,00		3.852.768,00	1.022.170,30	697.216,81	6.850.000	-73,5%	46,6%	-85,1%
10514	Prestazioni ex Fondo Integrativo (L. 144/99, art. 64)	40.598.677,00		40.598.677,00	37.654.503,58	38.897.444,75	40.597.400	-7,3%	-3,2%	-7,2%
	Totale categoria 5^	44.551.824.899,00	3.452.000,00	44.555.276.899,00	43.885.367.457,68	42.052.586.953,36	46.620.675.900	-1,5%	4,4%	-5,9%
	Categoria 6^									
	Trasferimenti passivi									
10601	Indennità avviamento commerciale a favore conduttori	89.347,00		89.347,00	0	0,00	50.000	-100%		-100%
10602	Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali a	389.877.961,00		389.877.961,00	327.430.500,91	443.889.415,57	418.984.600	-16,0%	-26,2%	-21,9%
10603	Contributo solidarietà INPS	0,00		0,00	0,00	0,00	0			
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale	3.741.730,00	49.359,00	3.791.089,00	3.789.935,86	3.727.756,36	3.822.100	0,0%	1,7%	-0,8%
10605	Contributi a favore Istituti di patronato e assistenza sociale	83.319.992,00		83.319.992,00	79.747.708,18	453.146,40	83.320.000	-4,3%	17499%	-4,3%
10606	Equo ind. pers. per infermità contratta per causa di servizio	1.034.980,00		1.034.980,00	125.918,63	136.467,94	1.033.000	-87,8%	-7,7%	-87,8%
10607	Eccedenza indennità di buonuscita da liquid. agli iscritti	918.777,00		918.777,00	179.057,70	44.271,26	495.800	-80,5%	304,5%	-63,9%
10609	Finanziamenti previdenza complementare	73.655.017,00		73.655.017,00	0	0,00	70.393.400	-100%		-100%
	Totale categoria 6^	552.637.804,00	49.359,00	552.687.163,00	411.273.121,28	448.251.057,53	578.098.900	-25,6%	-8,2%	-28,9%
	Categoria 7^									
	Oneri finanziari									

INPDAP - CIV *CONTO CONSUNTIVO 2002* Allegato n.1

Codice	Descrizione	Previsioni 2002 iniziali	Variazioni 2002	Previsioni 2002 definitive	Consuntivo 2002 competenza	Consuntivo competenza 2001	Previsioni di competenza 2003	Variazioni % su: Preventivo 2002	Consuntivo 2001	Preventivo 2003
10701	Interessi passivi	6.561.068,00	-361.960,00	6.199.108,00	3.293.633,90	3.238.848,62	5.815.000	-46,9%	1,7%	-43,4%
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria	12.388.768,00		12.388.768,00	9.450.357,02	6.000.625,14	11.133.800	-23,7%	57,5%	-15,1%
10703	Spese bancarie e banco posta	28.084.926,00		28.084.926,00	26.541.846,25	27.313.466,24	26.814.400	-5,5%	-2,8%	-1,0%
10704	Spese per la gestione dinamica del patrimonio mobiliare	30.987,00		30.987,00	0	0,00	31.000	-100%		-100%
10705	Spese per la gestione dei fondi immobiliari	0,00		0,00	0,00	0,00	0			
10706	Interessi passivi per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	0,00	361.960,00	361.960,00	107.836,59	0,00	558.800	-70,2%		-80,7%
	Totale categoria 7^	47.065.749,00	0,00	47.065.749,00	39.393.673,76	36.552.939,99	44.353.000	-16,3%	7,8%	-11,2%
	Categoria 8^									
	Oneri tributari									
10801	Imposte, tasse e tributi diversi	349.414.080,00	-15.946.207,00	333.467.873,00	317.699.495,93	270.821.441,50	333.467.900	-4,7%	17,3%	-4,7%
10802	Imposte, tasse e tributi diversi immobili in cartolarizzazione	0,00	9.567.724,00	9.567.724,00	26.425,83	0,00	9.567.800	-99,7%		-99,7%
	Totale categoria 8^	349.414.080,00	-6.378.483,00	343.035.597,00	317.725.921,76	270.821.441,50	343.035.700	-7,4%	17,3%	-7,4%
	Categoria 9^									
	Poste correttive e compensative di entrate correnti									
10901	Rimborso contributi	35.817.319,00		35.817.319,00	10.650.161,33	13.630.528,99	32.071.000	-70,3%	-21,9%	-66,8%
10902	Rimborsi diversi altre entrate	5.677.411,00		5.677.411,00	3.331.263,38	2.794.737,45	5.677.500	-41,3%	19,2%	-41,3%
	Totale categoria 9^	41.494.730,00	0,00	41.494.730,00	13.981.424,71	16.425.266,44	37.748.500	-66,3%	-14,9%	-63,0%
	Categoria 10^									
	Spese non classificabili in altre voci									
11001	Spese per liti, arbitraggi e transazioni	11.517.505,00		11.517.505,00	7.592.362,87	7.544.559,79	8.500.000	-34,1%	0,6%	-10,7%
11002	Spese per realizzo entrate	14.977,00		14.977,00	0	0,00	7.600	-100%		-100%
11004	Fondo di riserva	206.582.760,00	-20.113.147,00	186.469.613,00	0	0,00	130.000.000	-100%		-100%
11005	Quota onorari di pertinenza dei legali (art. 30 DPR 411/76)	209.165,00		209.165,00	206.582,76	90.435,10	250.000	-1,2%	128,4%	-17,4%
11006	Altre spese	232.922,00		232.922,00	6.640,41	7.658,82	19.600	-97,1%	-13,3%	-66,1%
11007	Fin. Comm. vigilanza fondi pensione ex art. 16 D.leg.vo 124/93	103.291,00		103.291,00	56.519,52	43.209,87	103.300	-45,3%	30,8%	-45,3%
	Totale categoria 10^	218.660.620,00	-20.113.147,00	198.547.473,00	7.862.105,56	7.685.863,57	138.880.500	-96,0%	2,3%	-94,3%
	TOTALE TITOLO I	46.422.016.040,00	-55.771.202,15	46.366.244.837,85	45.251.619.805,42	43.456.731.503,22	48.409.346.200	-2,4%	4,1%	-6,5%
	TOTALE SPESE CORRENTI	**46.422.016.040,00**	**-55.771.202,15**	**46.366.244.837,85**	**45.251.619.805,42**	**43.456.731.503,22**	**48.409.346.200**	**-2,4%**	**4,1%**	**-6,5%**
	TITOLO II									
	SPESE CONTO CAPITALE									
	Categoria 11^									
	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari									
21101	Acquisto di immobili	41.833.009,00		41.833.009,00	324.918,78	4.174.599,65	100.516.500	-99,2%	-92,2%	-99,7%
21102	Costruzione immobili	0,00		0,00	0	0,00	0			
21103	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito	55.870.824,00		55.870.824,00	1.550.121,32	15.429.198,49	30.383.600	-97,2%	-90,0%	-94,9%
21104	Acquisto diritti reali (servitù, terreni, ecc.)	0,00		0,00	0	0,00	0			
21106	Manutenzione straordinaria di immobili ex Fondo Integrativo (L. 144/99	255.646,00		255.646,00	0	0,00	22.500	-100%		-100%
21107	Manutenzione straordinaria di immobili strumentali	21.225.862,00		21.225.862,00	1.407.146,82	3.268.200,68	20.421.300	-93,4%	-56,9%	-93,1%

Codice	Descrizione	Previsioni 2002 iniziali	Variazioni 2002	Previsioni 2002 definitive	Consuntivo 2002 competenza	Consuntivo competenza 2001	Previsioni di competenza 2003	Variazioni % su: Preventivo 2002	Consuntivo 2001	Preventivo 2003
	Totale categoria 11^	119.185.341,00	0,00	119.185.341,00	3.282.186,92	22.871.998,82	151.343.900	-97,2%	-85,6%	-97,8%
	Categoria 12^									
	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
21203	Acquisto e restauri opere d'arte L. 717/49	0,00	61.900,00	61.900,00	0	0,00	1.440.000	-100%		-100%
21204	Acquisto immobilizzazioni informatiche	10.563.609,00	-250.000,00	10.313.609,00	5.729.413,86	4.430.034,76	18.308.300	-44,4%	29,3%	-68,7%
21205	Acquisto altre immobilizzazioni tecniche	9.946.443,00	700.000,00	10.646.443,00	5.313.805,37	6.154.355,54	11.596.300	-50,1%	-13,7%	-54,2%
21206	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche	339.312,00		339.312,00	250.451,48	256.557,96	450.000	-26,2%	-2,4%	-44,3%
21207	Manutenzione straordinaria altre immobilizzazioni tecniche	1.074.230,00		1.074.230,00	64.550,89	241.524,51	1.190.000	-94,0%	-73,3%	-94,6%
	Totale categoria 12^	21.923.594,00	511.900,00	22.435.494,00	11.358.221,60	11.082.472,77	32.984.600	-49,4%	2,5%	-65,6%
	Categoria 13^									
	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari									
21301	Acquisto valori mobiliari	0,00		0,00	0,00	0,00	0			
21302	Partecipazione ed acquisto di fondi immobiliari	0,00	852.577.849,00	852.577.849,00	83.124.950,00	12.986.368,45	14.520.700	-90,3%	540,1%	472,5%
	Totale categoria 13^	0,00	852.577.849,00	852.577.849,00	83.124.950,00	12.986.368,45	14.520.700	-90,3%	540,1%	472,5%
	Categoria 14^									
	Concessione di crediti ed anticipazioni									
21401	Concessioni di mutui	158.836.319,00	-20.119.000,00	138.717.319,00	87.376.029,83	143.865.736,52	156.050.000	-37,0%	-39,3%	-44,0%
21402	Concessioni di prestiti	1.678.484.922,00	20.119.000,00	1.698.603.922,00	1.551.572.463,11	1.944.317.548,92	1.499.305.000	-8,7%	-20,2%	3,5%
21403	Concessione di crediti diversi	0,00		0,00	0,00	0,00	0			
21405	Rimborso rate prestiti versate in più	4.641.398,00		4.641.398,00	701.253,25	1.796.228,99	4.609.000	-84,9%	-61,0%	-84,8%
21407	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	2.674.214,00		2.674.214,00	983.608,72	892.661,15	2.674.200	-63,2%	10,2%	-63,2%
21408	Copertura insolvenze su crediti garantiti (in caso di decesso)	1.668.672,00		1.668.672,00	1.303.012,25	877.730,70	1.668.700	-21,9%	48,5%	-21,9%
21409	Rimborso e storno di tratt. per interessi su prestiti	7.512.899,00		7.512.899,00	4.414.084,95	6.012.751,17	7.512.900	-41,2%	-26,6%	-41,2%
21411	Costituzione depositi a cauzione presso terzi	160.102,00		160.102,00	34.461,13	50.369,92	382.600	-78,5%	-31,6%	-91,0%
21413	Conc. crediti ex art. 59	70.697.785,00		70.697.785,00	41.953.288,77	41.136.574,47	70.377.200	-40,7%	2,0%	-40,4%
	Totale categoria 14^	1.924.676.311,00	0,00	1.924.676.311,00	1.688.338.202,01	2.138.949.601,83	1.742.579.600	-12,3%	-21,1%	-3,1%
	Categoria 15^									
	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio									
21501	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	5.322.088,00	8.500.000,00	13.822.088,00	10.724.471,54	8.094.888,31	10.394.100	-22,4%	32,5%	3,2%
	Totale categoria 15^	5.322.088,00	8.500.000,00	13.822.088,00	10.724.471,54	8.094.888,31	10.394.100	-22,4%	32,5%	3,2%
	TOTALE TITOLO II	2.071.107.334,00	861.589.749,00	2.932.697.083,00	1.796.828.032,07	2.193.985.330,19	1.951.822.900	-38,7%	-18,1%	-7,9%
	TITOLO III									
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	Categoria 16^									
	Rimborsi di mutui									
31601	Ammortamenti mutui	41.833,00		41.833,00	41.349,53	39.193,89	0	-1,2%	5,5%	
	Totale categoria 16^	41.833,00	0,00	41.833,00	41.349,53	39.193,89	0	-1,2%	5,5%	
	Categoria 19^									
	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazione									

Codice	Descrizione	Previsioni 2002 iniziali	Variazioni 2002	Previsioni 2002 definitive	Consuntivo 2002 competenza	Consuntivo competenza 2001	Previsioni di competenza 2003	Variazioni % su: Preventivo 2002	Consuntivo 2001	Preventivo 2003
31902	Restituzione anticipazioni al c/di Tesoreria	0,00		0,00		0,00	0			
	Totale categoria 19^	0,00	0,00	0,00		0,00	0			
	Categoria 20^									
	Estinzione di debiti diversi									
32001	Estinzioni di debiti diversi	0,00		0,00	0,00	0,00	0			
32002	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	16.720.323,00		16.720.323,00	614.653,11	3.703.799,53	3.978.100	-96,3%	-83,4%	-84,5%
32003	Obbligazioni inerenti ai residui perenti	22.000.000,00	-22.000.000,00		0,00	0,00	0			
32004	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto per immobili in cartolarizzazione		22.000.000,00	22.000.000,00	169.010,87	0,00	2.100.100	-99,2%		-92,0%
	Totale categoria 20^	38.720.323,00	0,00	38.720.323,00	783.663,98	3.703.799,53	6.078.200	-98,0%	-78,8%	-87,1%
	TOTALE TITOLO III	38.762.156,00	0,00	38.762.156,00	825.013,51	3.742.993,42	6.078.200	-97,9%	-78,0%	-86,4%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**2.109.869.490,00**	**861.589.749,00**	**2.971.459.239,00**	**1.797.653.045,58**	**2.197.728.323,61**	**1.957.901.100**	**-39,5%**	**-18,2%**	**-8,2%**
	TOTALE SPESE CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO	**48.531.885.530,00**	**805.818.546,85**	**49.337.704.076,85**	**47.049.272.851,00**	**45.654.459.826,83**	**50.367.247.300**	**-4,6%**	**3,1%**	**-6,6%**
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21^									
	Spese aventi natura di Partite di giro									
42101	Versamento ritenute erariali	8.305.122.736,00		8.305.122.736,00	8.456.939.251,01	7.815.014.254,81	8.305.122.800	1,8%	8,2%	1,8%
42102	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	126.868.154,00		126.868.154,00	62.153.753,50	86.263.517,59	140.400.500	-51,0%	-27,9%	-55,7%
42103	Versamento trattenute ed introiti conto terzi	19.772.036,00		19.772.036,00	16.172.059,11	10.843.929,24	23.191.900	-18,2%	49,1%	-30,3%
42104	Pagamento di somme pagate per conto terzi	176.112,00	50.000,00	226.112,00	213.449,42	1.094.624,12	250.100	-5,6%	-80,5%	-14,7%
42106	Partite sospese	1.105.220.863,00		1.105.220.863,00	632.905.820,29	917.229.540,84	1.105.220.900	-42,7%	-31,0%	-42,7%
42107	Partite di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	14.347.329,35	0,00	40.971.000	-71,3%		-65,0%
	Totale categoria 21^	9.557.159.901,00	50.050.000,00	9.607.209.901,00	9.182.731.662,68	8.830.445.866,61	9.615.157.200	-4,4%	4,0%	-4,5%
	TOTALE TITOLO IV	9.557.159.901,00	50.050.000,00	9.607.209.901,00	9.182.731.662,68	8.830.445.866,61	9.615.157.200	-4,4%	4,0%	-4,5%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	9.557.159.901,00	50.050.000,00	9.607.209.901,00	9.182.731.662,68	8.830.445.866,61	9.615.157.200	-4,4%	4,0%	-4,5%
	TOTALE GENERALE USCITE	**58.089.045.431,00**	**855.868.546,85**	**58.944.913.977,85**	**56.232.004.513,68**	**54.484.905.693,43**	**59.982.404.500**	**-4,6%**	**3,2%**	**-6,3%**
	Avanzo di competenza					0,00	6.518.620.900			
	Avanzo finanziario	3.913.830.717,00	4.361.712.487,15	8.275.543.204,15	5.242.923.709,84	4.397.952.007,52				
	Avanzo di cassa									
	Totale a pareggio	62.002.876.148,00	5.217.581.034,00	67.220.457.182,00	61.474.928.223,52	58.882.857.700,96	66.501.025.400			

Camera dei Deputati — 310 — Senato della Repubblica

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

			CONSUNTIVO 2002 valori in EURO	PREVENTIVO 2002 valori in EURO	PREVENTIVO 2003 valori in EURO	CONSUNTIVO 2.001 valori in Lire	CONSUNTIVO 2.000 valori in Lire	CONSUNTIVO 1.999 valori in Lire
ENTRATE CORRENTI								
ENTRATE CONTRIBUTIVE	ctg. 1^	Aliquote contributive a carico dat.lavoro e/o iscritti	45.638.283.782,72	43.846.510.043,00	46.380.668.500,00	85.904.590.247.397	80.196.824.385.657	74.454.103.304.499
	ctg.2^	Proventi derivanti da divieto cumulo pensioni/retrib.					0	
TOTALE Entrate contributive			45.638.283.782,72	43.846.510.043,00	46.380.668.500,00	85.904.590.247.397	80.196.824.385.657	74.454.103.304.499
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	ctg. 3^	Trasferimenti da parte dello Stato	1.337.812.803,66	1.311.552.109,00	1.100.877.100,00	2.401.336.288.748	5 124.655.540.133	7.708.536.520.193
	ctg. 6^	Trasferimenti da parte di altri Enti	255.367 107,71	312.931.565,00	266.421.700,00	513.986.037.867	686.379 868.557	534.187.813.220
TOTALE Entrate derivanti da trasf.correnti			1.593.179.911,37	1.624.483.674,00	1.367.298.800,00	2.915.322.326.615	5.811.035.408.690	8.242.724.333.413
ALTRE ENTRATE	ctg. 7^	Entrate derivanti vendita beni e prestazioni servizi	10.276.398,94	17.941.635,00	2.402.000,00	29.581.714.277	80.434.038.296	4 000.000
	ctg. 8^	Redditi e proventi patrimoniali	554.885.292,18	583.947.537,00	545.388 800,00	1.361.352.402.250	1.400.193.482.711	1.387.196.501 953
	ctg. 9^	Poste correttive e compensative di spese correnti	164.190.699,74	132.336.605,00	182.414.200,00	370.667.076.605	651.678.046.371	349.883.046 121
	ctg.10^	Entrate non classificabili in altre voci	14.718.790,69	14.332.712,00	14.177.000,00	28.387.517.852	22.053.438.397	18.366.220.084
TOTALE altre entrate			744.071.181,55	748.558.489,00	744.382.000,00	1.789.988.710.984	2.154.359.005.775	1.755.449.768.158
TOTALE ENTRATE CORRENTI			47.975.534.875,64	46.219.552.206,00	48.492.349.300,00	90.609.901.284.996	88.162.218.800.122	84.452.277.406.070
ENTRATE CONTO CAPITALE								
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	ctg.11^	Alienazione di immobili e diritti reali	2.972.601.135,60	1.549.370.697,00	290.408.900,00	2.996.461.169.030	148 038.275.860	
	ctg.12^	Alienazione immobilizzazioni tecniche	3.046,80		25.300,00	19.330.000	41.000.000	29 660 000
	ctg.13^	Ralizzo valori mobiliari	31.388.876,06	26.072.371,00	9.352.600,00	919.020.548.743	273.851.996.762	1.823.839 840 370
	ctg.14^	Riscossione di crediti	1.305.214.517,27	1.140.883.243,00	1.271.081.700,00	2.359.110.113.643	2.002.000.616 326	1.889 534 851 316
TOTALE Entrate per alienazione di beni patr.e risc.cred. (tit. IV)			4.309.207.575,73	2.716.326.311,00	1.570.868.500,00	6.274.611.161.416	2.423.931.888.948	3.713.404.351.686
Entrate derivanti da trasferim.in conto capitale	ctg.15^	Trasferimenti dallo Stato	3.615.482,62	2.206.820,00	3.454.200,00	9.018.969.823	4.587.455.013	6.135.470 254
	ctg.16^	Trasferimenti dalle Regioni	2.993.877,34	2.359.175,00	2.385.000,00	4.897.304.940	11.038.716.818	7.389 548.756
	ctg.17^	Trasferimenti dalle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
	ctg.18^	Trasferimenti da altri Enti	476.671,00	0,00	500.000,00	12.035.105.287	1.872.928.542	0
TOTALE Entrate derivanti da trasferim. in conto capitale			7.086.030,96	4.565.995,00	6.339.200,00	25.951.380.050	17.499.100.373	13.525.019.010
Accensione di prestiti	ctg.19^	Accensione di mutui	0,00	0,00	0,00			
	ctg.20^	Assunzione di altri debiti finanziari/ex Anticip.fra Casse	368.078,51	91.143.797,00	1.953.200,00	4.519.636.032	3.612.378.270	19.954.829 586 239
TOTALE Entrate per accensione di prestiti			368.078,51	91.143.797,00	1.953.200,00	4.519.636.032	3.612.378.270	19.954.829.586.239
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			4.316.661.685,20	2.812.036.103,00	1.579.160.900,00	6.305.082.177.498	2.445.043.367.591	23.681.758.956.935
TOTALE GENERALE ENTRATE (con esclusione delle partite di giro)			52.292.196.560,84	49.031.588.309,00	50.071.510.200,00	96.914.983.462.494	90.607.262.167.713	108.134.036.363.005
Entrate per partite di giro	ctg.22^	Entrate aventi natura di partite di giro	9.182.731.662,68	9.607.209.901,00	9.615.157.200,00	17.098.127.418.135	18.250.046.162.801	15.179.598 497 947
TOTALE GENERALE ENTRATE			61.474.928.223,52	58.638.798.210,00	59.686.667.400,00	114.013.110.880.629	108.857.308.330.514	123.313.634.860.952
Avanzo di amministrazione				8.581.658.972,00	6.814.358.000,00	16.616.408.818.149		
Disavanzo finanziario								
TOTALE A PAREGGIO			61.474.928.223,52	67.220.457.182,00	66.501.025.400,00	130.629.519.698.778	108.857.308.330.514	123.313.634.860.952

Elab. del 08/10/03

			CONSUNTIVO 2002	PREVENTIVO 2002	PREVENTIVO 2003	CONSUNTIVO 2.001	CONSUNTIVO 2.000	CONSUNTIVO 1.999
SPESE CORRENTI	ctg. 1^	Compensi agli Organi dell'Istituto	5.977.347,97	5.977.472,00	5.172.300,00	6.851.295.020	6.164.078.518	4.118.258.113
	ctg. 2^	Oneri per il personale in attività di servizio	342.392.690,12	354.106.950,00	374.792.100,00	631.466.797.430	624.563.815.658	558.604.558.205
	ctg. 3^	Oneri per il personale in quiescenza					0	18.726.147.263
	ctg. 4^	Spese per acquisto beni consumo/servizi	227.646.062,58	268.052.804,85	266.589.300,00	570.704.348.576	1.426.666.969.930	526.250.368.139
	ctg. 5^	Spese per prestazioni istituzionali	43.885.367.457,68	44.555.276.899,00	46.620.675.900,00	81.425.162.540.191	80.905.607.996.882	81.287.415.691.263
	ctg. 6^	Trasferimenti passivi	411.273.121,28	552.687.163,00	578.098.900,00	867.935.075.154	330.828.275.823	25.880.441.593
	ctg. 7^	Oneri finanziari	39.393.673,76	47.065.749,00	44.353.000,00	70.776.361.119	217.603.731.161	96.040.452.273
	ctg. 8^	Oneri tributari	317.725.921,76	343.035.597,00	343.035.700,00	524.383.432.542	420.894.302.130	559.051.909.702
	ctg. 9^	Poste correttive e compensative di entrate	13.981.424,71	41.494.730,00	37.748.500,00	31.803.750.645	41.467.726.668	28.583.485.712
	ctg.10^	Spese non classificabili in altre voci	7.862.105,56	198.547.473,00	138.880.500,00	14.881.907.058	13.850.917.133	12.161.824.013
TOTALE SPESE CORRENTI			45.251.619.805,42	46.366.244.837,85	48.409.346.200,00	84.143.965.507.735	83.987.647.813.903	83.116.833.136.276
SPESE CONTO CAPITALE	ctg.11^	Acquisizione beni uso durevole e opere immob.	3.282.186,92	119.185.341,00	151.343.900,00	44.286.365.162	115.812.620.645	156.995.745.992
	ctg.12^	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	11.358.221,60	22.435.494,00	32.984.600,00	21.458.659.551	24.268.867.887	40.340.623.797
	ctg.13^	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	83.124.950,00	852.577.849,00	14.520.700,00	25.145.115.639	0	1.219.815.300.028
	ctg.14^	Concessione di crediti ed anticipazioni	1.688.338.202,01	1.924.676.311,00	1.742.579.600,00	4.141.583.945.536	2.797.294.329.044	1.993.329.227.082
	ctg.15^	Indennità buonuscita al personale cessato dal serv.	10.724.471,54	13.822.088,00	10.394.100,00	15.673.889.395	18.387.268.088	19.255.494.138
	ctg.16^	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	41.349,53	41.833,00	0,00	75.889.946	71.933.600	68.183.505
	ctg.19^	Restituzione di anticipazioni finanziarie			0,00		0	19.934.399.191.029
	ctg.20^	Estinzione di debiti diversi (restituz.depos.cauzion)	783.663,98	38.720.323,00	6.078.200,00	7.171.555.924	1.315.455.071	837.072.177
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE			1.797.653.045,58	2.971.459.239,00	1.957.901.100,00	4.255.395.421.153	2.957.150.474.335	23.365.040.837.748
TOTALE GENERALE USCITE (con esclusione delle partite di giro)			47.049.272.851,00	49.337.704.076,85	50.367.247.300,00	88.399.360.928.888	86.944.798.288.238	106.481.873.974.024
USCITE per partite di giro	ctg.21^	Spese aventi natura di partite di giro	9.182.731.662,68	9.607.209.901,00	9.615.157.200,00	17.098.127.418.135	18.250.046.162.801	15.179.598.497.947
TOTALE GENERALE USCITE			56.232.004.513,68	58.944.913.977,85	59.982.404.500,00	105.497.488.347.023	105.194.844.451.039	121.661.472.471.971
Avanzo finanziario di competenza			5.242.923.709,84	8.275.543.204,15	6.518.620.900,00	25.132.031.351.755		
TOTALE A PAREGGIO			61.474.928.223,52	67.220.457.182,00	66.501.025.400,00	130.629.519.698.778	105.194.844.451.039	121.661.472.471.971
TOTALE GENERALE ENTRATE			61.474.928.223,52	58.638.798.210,00	59.686.667.400,00	114.013.110.880.629	108.857.308.330.514	123.313.634.860.952
TOTALE GENERALE USCITE			56.232.004.513,68	58.944.913.977,85	59.982.404.500,00	105.497.488.347.023	105.194.844.451.039	121.661.472.471.971
Risultato finanziario d'esercizio			5.242.923.709,84	-306.115.767,85	-295.737.100,00	8.515.622.533.606	3.662.463.879.475	1.652.162.388.981
TOTALE ENTRATE CORRENTI			47.975.534.875,64	46.219.552.206,00	48.492.349.300,00	90.609.901.284.996	88.162.218.800.122	84.452.277.406.070
TOTALE USCITE CORRENTI			45.251.619.805,42	46.366.244.837,85	48.409.346.200,00	84.143.965.507.735	83.987.647.813.903	83.116.833.136.276
			2.723.915.070,22	-146.692.631,85	83.003.100,00	6.465.935.777.261	4.174.570.986.219	1.335.444.269.794
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			4.316.661.685,20	2.812.036.103,00	1.579.160.900,00	6.305.082.177.498	2.445.043.367.591	23.681.758.956.935
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			1.797.653.045,58	2.971.459.239,00	1.957.901.100,00	4.255.395.421.153	2.957.150.474.335	23.365.040.837.748
			2.519.008.639,62	-159.423.136,00	-378.740.200,00	2.049.686.756.345	-512.107.106.744	316.718.119.187
ENTRATE CONTRIBUTIVE			45.638.283.782,72	43.846.510.043,00	46.380.668.500,00	85.904.590.247.397	80.196.824.385.657	74.454.103.304.499
Trasferimenti da Stato ed Enti			1.593.179.911,37	1.624.483.674,00	1.367.298.800,00	2.915.322.326.615	5.811.035.408.690	8.242.724.333.413
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZ.			43.885.367.457,68	44.555.276.899,00	46.620.675.900,00	81.425.162.540.191	80.905.607.996.882	81.287.415.691.263
			3.346.096.236,41	915.716.818,00	1.127.291.400,00	7.394.750.033.821	5.102.251.797.465	1.409.411.946.649

Elab. del 08/10/03

			CONSUNTIVO 1998 valori in Lire	CONSUNTIVO 1997 valori in Lire	var. % PREV.02	var. % PREV.03	var. % CONS.01	var. % CONS.00	var. % CONS.99	var. % CONS.98	var. % CONS.97
ENTRATE CORRENTI											
ENTRATE CONTRIBUTIVE	ctg. 1^	Aliquote contributive a carico dal.lavoro e/o iscritti	60.732.565.293.682	58.829.665.459.393	4,09%	-1,60%	2,87%	10,19%	18,69%	45,50%	50,21%
	ctg.2^	Proventi derivanti da divieto cumulo pensioni/retrib.									
TOTALE Entrate contributive			60.732.565.293.682	58.829.665.459.393	4,09%	-1,60%	2,87%	10,19%	18,69%	45,50%	50,21%
ENTRATE DERIVANTI DA	ctg. 3^	Trasferimenti da parte dello Stato	14.459.816.497.786	10.716.730.197.223	2,00%	21,52%	7,87%	-49,45%	-66,40%	-82,09%	-75,83%
TRASFERIMENTI CORRENTI	ctg. 6^	Trasferimenti da parte di altri Enti	21.549.565.823	27.749.123.511	-18,40%	-4,15%	-3,80%	-27,96%	-7,44%	2194,52%	1681,89%
TOTALE Entrate derivanti da trasf.correnti			14.481.366.063.609	10.744.479.320.734	-1,93%	16,52%	5,81%	-46,91%	-62,58%	-78,70%	-71,29%
ALTRE ENTRATE	ctg. 7^	Entrate derivanti vendita beni e prestazioni servizi	26.295.647	0	-42,72%	327,83%	-32,74%	-75,26%	497347,07%	75569,87%	#DIV/0!
	ctg. 8^	Redditi e proventi patrimoniali	1.627.033.361.690	1.707.244.831.601	-4,98%	1,74%	-21,08%	-23,27%	-22,55%	-33,97%	-37,07%
	ctg. 9^	Poste correttive e compensative di spese correnti	266.636.086.886	959.997.624.136	24,07%	-9,99%	-14,23%	-51,22%	-9,14%	19,23%	-66,88%
	ctg.10^	Entrate non classificabili in altre voci	21.518.850.981	11.273.625.527	2,69%	3,82%	0,39%	29,23%	55,17%	32,44%	152,80%
TOTALE altre entrate			1.915.214.595.204	2.678.516.081.264	-0,60%	-0,04%	-19,51%	-33,13%	-17,93%	-24,77%	-46,21%
TOTALE ENTRATE CORRENTI			77.129.145.952.495	72.252.660.861.391	3,80%	-1,07%	2,52%	5,37%	10,00%	20,44%	28,57%
ENTRATE CONTO CAPITALE											
Entrate per alienazione di	ctg.11^	Alienazione di immobili e diritti reali	415.043.000	388.000.000	91,86%	923,59%	92,09%	3788,02%	#DIV/0!	##########	##########
beni patrimoniali e	ctg.12^	Alienazione immobilizzazioni tecniche	12.900.001	0	#DIV/0!	-87,96%	-69,48%	-85,61%	-80,11%	-54,27%	#DIV/0!
riscossione crediti	ctg.13^	Ralizzo valori mobiliari	1.504.519.835.209	1.438.907.027.677	20,39%	235,62%	-93,39%	-77,81%	-96,67%	-95,96%	-95,78%
	ctg.14^	Riscossione di crediti	1.759.215.860.924	1.878.568.743.737	14,40%	2,69%	7,13%	26,24%	33,75%	43,66%	34,53%
TOTALE Entrate per alienazione di beni patr.e risc.cred. (tit. IV)			3.264.163.639.134	3.317.863.771.414	58,64%	174,32%	32,98%	244,23%	124,69%	155,62%	151,48%
Entrate derivanti da	ctg.15^	Trasferimenti dallo Stato	24.326.470.029	4.170.540.926	63,83%	4,67%	-22,38%	52,60%	14,10%	-71,22%	67,86%
trasferim.in conto capitale	ctg.16^	Trasferimenti dalle Regioni	6.277.973.029	8.278.363.726	26,90%	25,53%	18,37%	-47,49%	-21,55%	-7,66%	-29,97%
	ctg.17^	Trasferimenti dalle Province	322.773.456	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-100,00%	#DIV/0!
	ctg.18^	Trasferimenti da altri Enti	3.618.804.793	2.566.901.568	#DIV/0!	-4,67%	-92,33%	-50,72%	#DIV/0!	-74,50%	-64,04%
TOTALE Entrate derivanti da trasferim. in conto capitale			34.546.021.307	15.015.806.220	55,19%	11,78%	-47,13%	-21,59%	1,45%	-60,28%	-8,63%
Accensione di prestiti	ctg.19^	Accensione di mutui		0							
	ctg.20^	Assunzione di altri debiti finanziari/ex Anticip.fra Casse	5.921.169.952.180	3.684.855.108.372	-99,60%	-81,16%	-84,23%	-80,27%	-100,00%	-99,99%	-99,98%
TOTALE Entrate per accensione di prestiti			5.921.169.952.180	3.684.855.108.372	-99,60%	-81,16%	-84,23%	-80,27%	-100,00%	-99,99%	-99,98%
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			9.219.879.612.621	7.017.734.686.006	53,51%	173,35%	32,56%	241,84%	-64,71%	-9,35%	19,10%
TOTALE GENERALE ENTRATE (con esclusione delle partite di giro)			86.349.025.565.116	79.270.395.547.397	6,65%	4,44%	4,47%	11,75%	-6,36%	17,26%	27,73%
Entrate per partite di giro	ctg.22^	Entrate aventi natura di partite di giro	74.030.794.494.435	68.879.376.243.685	-4,42%	-4,50%	3,99%	-2,57%	17,13%	-75,98%	-74,19%
TOTALE GENERALE ENTRATE			160.379.820.059.551	148.149.771.791.082	4,84%	3,00%	4,40%	9,35%	-3,47%	-25,78%	-19,65%
Avanzo di amministrazione											
Disavanzo finanziario											
TOTALE A PAREGGIO			160.379.820.059.551	148.149.771.791.082	-8,55%	-7,56%	-8,88%	9,35%	-3,47%	-25,78%	-19,65%

			CONSUNTIVO 1998	CONSUNTIVO 1997	var. % PREV.02	var. % PREV.03	var. % CONS.01	var. % CONS.00	var. % CONS.99	var. % CONS.98	var. % CONS.97
SPESE CORRENTI	ctg. 1^	Compensi agli Organi dell'Istituto	4.141.390.450	4.267.557.476	0,00%	15,56%	68,93%	87,76%	181,04%	179,47%	171,20%
	ctg. 2^	Oneri per il personale in attività di servizio	420.859.322.594	338.762.224.020	-3,31%	-8,64%	4,99%	6,15%	18,68%	57,53%	95,70%
	ctg. 3^	Oneri per il personale in quiescenza	11.250.264.256	14.595.772.291	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-100,00%	-100,00%	-100,00%
	ctg. 4^	Spese per acquisto beni consumo/servizi	285.254.710.517	401.068.249.573	-15,07%	-14,61%	-22,76%	-69,10%	-16,24%	54,52%	9,90%
	ctg. 5^	Spese per prestazioni istituzionali	75.719.079.400.204	69.504.030.352.235	-1,50%	-5,87%	4,36%	5,03%	4,54%	12,22%	22,26%
	ctg. 6^	Trasferimenti passivi	35.720.426.789	29.410.172.112	-25,59%	-28,86%	-8,25%	140,71%	2976,98%	2129,36%	2607,69%
	ctg. 7^	Oneri finanziari	43.790.173.473	80.432.746.543	-16,30%	-11,18%	7,77%	-64,95%	-20,58%	74,19%	-5,17%
	ctg. 8^	Oneri tributari	541.133.645.695	672.353.428.990	-7,38%	-7,38%	17,32%	46,17%	10,04%	13,69%	-8,50%
	ctg. 9^	Poste correttive e compensative di entrate	462.357.270.342	23.604.384.505	-66,31%	-62,96%	-14,88%	-34,72%	-5,29%	-94,14%	14,69%
	ctg.10^	Spese non classificabili in altre voci	11.328.498.578	13.168.578.428	-96,04%	-94,34%	2,29%	9,91%	25,17%	34,38%	15,60%
TOTALE SPESE CORRENTI			77.534.915.102.898	71.081.693.466.173	-2,40%	-6,52%	4,13%	4,32%	5,42%	13,01%	23,27%
SPESE CONTO CAPITALE	ctg.11^	Acquisizione beni uso durevole e opere immob.	184.570.263.308	163.319.308.762	-97,25%	-97,83%	-85,65%	-94,51%	-95,95%	-96,56%	-96,11%
	ctg.12^	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	36.693.390.250	34.960.884.068	-49,37%	-65,57%	2,49%	-9,38%	-45,48%	-40,06%	-37,09%
	ctg.13^	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	4.200.000.000	0	-90,25%	472,46%	540,09%	#DIV/0!	-86,81%	3732,20%	#DIV/0!
	ctg.14^	Concessione di crediti ed anticipazioni	1.763.081.684.295	1.984.607.650.281	-12,28%	-3,11%	-21,07%	16,87%	64,00%	85,42%	64,72%
	ctg.15^	Indennità buonuscita al personale cessato dal serv.	29.536.328.588	13.365.709.614	-22,41%	3,18%	32,48%	12,93%	7,84%	-29,70%	55,36%
	ctg.16^	Rimborsi di mutui ed anticipazioni	109.198.063	103.385.562	-1,16%	#DIV/0!	5,50%	11,30%	17,42%	-26,68%	-22,56%
	ctg.19^	Restituzione di anticipazioni finanziarie	5.921.169.952.180	3.684.855.108.372	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-100,00%	-100,00%	-100,00%
	ctg.20^	Estinzione di debiti diversi (restituz.depos.cauzion)	0	0	-97,98%	-87,11%	-78,84%	15,35%	81,27%	#DIV/0!	#DIV/0!
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE			7.939.360.816.684	5.881.212.046.659	-39,50%	-8,18%	-18,20%	17,71%	-85,10%	-56,16%	-40,82%
TOTALE GENERALE USCITE (con esclusione delle partite di giro)			85.474.275.919.582	76.962.905.512.832	-4,64%	-6,59%	3,06%	4,78%	-14,45%	6,58%	18,37%
USCITE per partite di giro	ctg.21^	Spese aventi natura di partite di giro	74.030.794.494.435	68.879.376.243.685	-4,42%	-4,50%	3,99%	-2,57%	17,13%	-75,98%	-74,19%
TOTALE GENERALE USCITE			159.505.070.414.017	145.842.281.756.517	-4,60%	-6,25%	3,21%	3,50%	-10,51%	-31,74%	-25,34%
Avanzo finanziario di competenza					-36,65%	-19,57%	-59,61%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
TOTALE A PAREGGIO			159.505.070.414.017	145.842.281.756.517	-8,55%	-7,56%	-8,88%	13,15%	-2,16%	-25,37%	-18,38%
TOTALE GENERALE ENTRATE			160.379.820.059.551	148.149.771.791.082	4,84%	3,00%	4,40%	9,35%	-3,47%	-25,78%	-19,65%
TOTALE GENERALE USCITE			159.505.070.414.017	145.842.281.756.517	-4,60%	-6,25%	3,21%	3,50%	-10,51%	-31,74%	-25,34%
Risultato finanziario d'esercizio			874.749.645.534	2.307.490.034.565							
TOTALE ENTRATE CORRENTI			77.129.145.952.495	72.252.660.861.391	3,80%	-1,07%	2,52%	5,37%	10,00%	20,44%	28,57%
TOTALE USCITE CORRENTI			77.534.915.102.898	71.081.693.466.173	-2,40%	-6,52%	4,13%	4,32%	5,42%	13,01%	23,27%
			-405.769.150.403	1.170.967.395.218							
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE			9.219.879.612.621	7.017.734.686.006	53,51%	173,35%	32,56%	241,84%	-64,71%	-9,35%	19,10%
TOTALE USCITE CONTO CAPITALE			7.939.360.816.684	5.881.212.046.659	-39,50%	-8,18%	-18,20%	17,71%	-85,10%	-56,16%	-40,82%
			1.280.518.795.937	1.136.522.639.347							
ENTRATE CONTRIBUTIVE			60.732.565.293.682	58.829.665.459.393	4,09%	-1,60%	2,87%	10,19%	18,69%	45,50%	50,21%
Trasferimenti da Stato ed Enti			14.481.366.063.609	10.744.479.320.734	-1,93%	16,52%	5,81%	-46,91%	-62,58%	-78,70%	-71,29%
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZ.			75.719.079.400.204	69.504.030.352.235	-1,50%	-5,87%	4,36%	5,03%	4,54%	12,22%	22,26%
			-505.148.042.913	70.114.427.892	265,41%	196,83%	-12,38%	26,98%	359,69%	-1382,58%	9140,53%

Elab. del 08/10/03

ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N. 66

OGGETTO: Predisposizione conto consuntivo 2002.

L'anno 2003, il giorno 10 del mese di Settembre

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il D. L.vo. 30 giugno 1994, n. 479, istitutivo dell'INPDAP;

VISTO il D.P.R. 24 settembre 1997, n. 368 di emanazione del Regolamento concernente norme per l'organizzazione e funzionamento dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il D. L. n. 293 del 16 maggio 1994, convertito con modificazioni nella legge 444 del 19 luglio 1994;

VISTO il Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, di nomina del Commissario Straordinario e dei due vice Commissari, emesso in data 1 luglio 2003;

VISTA la legge 20.03.75, n. 70 in materia di riordino degli Enti Pubblici;

VISTA la legge 09.03.1989, n. 88 riguardante la ristrutturazione dell'INPS e dell'INAIL estesa all'INPDAP con il richiamato D. L.vo 479/94;

VISTI il D.P.R. 18/12/1979 n. 696 sull'amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20/3/1975 n. 70, la legge 9/3/1989 n. 88 ed il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera Consiliare n. 1206 del 18 aprile 2000;

VISTO il bilancio di previsione per l'esercizio 2002 predisposto dal Consiglio di Amministrazione con la delibera n. 1560 del 28 novembre 2001 e poi adeguato con le proprie delibere n. 1578 del 27/12/2001 e n. 1594 del 23/1/2002 alle indicazioni e richieste del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, la cui approvazione è intervenuta con la rispettiva deliberazione n. 175 del 29 gennaio 2002;

TENUTO CONTO delle osservazioni ministeriali n. 14/4PP/31598 in data 19 agosto 2002 e degli inerenti chiarimenti INPDAP n. 905706 in data 22 novembre 2002;

VISTE le variazioni al suddetto bilancio di previsione predisposte dal Consiglio di Amministrazione con le proprie deliberazioni n. 1673 del 5/6/2002, 1712 del 24/7/2002 e 1731 del 18/9/2002 nonché 1754 del 27/11/2002, approvate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con le delibere n. 193 del 18/6/2002, n. 199 del 15/10/2002 e n. 206 del 17/12/2002;

VISTA la deliberazione consiliare n. 1776 del 12/12/2002 adottata ex lege n. 246 del 31/10/2002 e relativo D.M. 29/11/2002 nonché la conseguente eccezionale ultima variazione al bilancio di previsione 2002 predisposta dal Consiglio di Amministrazione con la delibera n. 1801 del 27/12/2002 ed approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con il proprio atto n. 208 del 30 dicembre 2002;

AVUTO RIGUARDO al parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze sul consuntivo 2001 comunicato al Dicastero del Lavoro e delle Politiche Sociali con il n. 0131275 in data 20/11/2002 ed alle puntualizzazioni e proposte in proposito formulate ai suddetti Ministeri vigilanti dall'INPDAP con la nota commissariale n. 902681 del 21 maggio 2003;

VISTA la delibera commissariale n. 48 in data 9 luglio 2003 per il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2001 che, a norma dell'articolo 39 del D.P.R. n. 696/1979 è presente in allegato insieme alla situazione dei residui;

PRESO ATTO che il conto consuntivo dell'esercizio 2002 è composto, giusto il vigente D.P.R. n. 696 del 18/12/1979, del rendiconto finanziario delle entrate e delle uscite, distinte in titoli, categorie e capitoli per la gestione della competenza, della cassa e dei residui, con relativi quadri riassuntivi, nonché della situazione amministrativa, del conto economico e della situazione patrimoniale articolata anche per singole Gestioni amministrate, integrati dalla apposita relazione tecnico illustrativa.

ATTESO che il consuntivo fa rilevare che la gestione 2002 si è conclusa con:

- ◊ un *avanzo finanziario* nella competenza di totali €uro 5.242.923.709,84 risultante da entrate accertate per €uro 61.474.928.223,52 a fronte di spese impegnate per €uro 56.232.004.513,68;
- ◊ un *avanzo di cassa* di €uro 9.919.112.534,77, risultante, a fronte di un fondo iniziale di €uro 8.799.669.378,59, da incassi per €uro 59.613.793.564,86 e pagamenti per €uro 58.494.350.408,68;
- ◊ un *avanzo economico* di €uro 4.044.976.395 ed un *patrimonio netto* di €uro 22.236.605.041;

RILEVATO che le entrate contributive accertate in €uro 45.638.283.782,72 hanno coperto tutte le uscite correnti impegnate per le prestazioni istituzionali in

€uro 43.885.367.457,68, per il personale in €uro 342.392.690,12 e per beni e servizi in €uro 227.646.062,58;

TENUTO CONTO che la spesa per beni e servizi, dopo l'intervento riduttivo degli stanziamenti operato con la citata V^a^ variazione che aveva previsto l'abbattimento di 47 milioni di €uro di cui al D.M. 29/11/2002, concretizza un'economia di bilancio di ulteriori 41 milioni di €uro;

RILEVATO altresì che la positività del saldo in conto capitale è dovuta alla eccezionale crescita delle entrate causata dal valore della cartolarizzazione degli immobili in alienazione;

CONSIDERATO inoltre che il positivo risultato economico e patrimoniale dell'anno è accresciuto dagli effetti della "cartolarizzazione" degli immobili in alienazione, senza la quale non si sarebbe realizzato l'avanzo economico rilevabile per la CPDEL, le cui entrate contributive anche nel 2002 non coprono la rispettiva spesa pensionistica e per la quale i ripianamenti dei disavanzi a tutto il 1998, ex art. 35, comma 5 della legge n. 488/1988, sono oggetto delle contrastanti posizioni INPDAP e Tesoro, prospettate di soluzione dal Commissario straordinario con la citata nota n. 902681 del 21 maggio 2003;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

PRESO ATTO del parere del Collegio dei Sindaci;

DELIBERA

il consuntivo 2002 dell'INPDAP quale è composto, a norma del D.P.R n. 696/1979, nell'allegato rendiconto finanziario analitico, quadri riassuntivi, situazione amministrativa, situazione economica e situazione patrimoniale, entrambe le quali ultime due sono in sommatoria delle dovute, distinte e separate composizioni presenti per ciascuna delle 9 Gestioni amministrate che hanno distinta autonomia patrimoniale.

Il consuntivo così predisposto viene inviato per quanto di competenza al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 3 del D.L.vo n. 479/1994 come modificato dall'art. 17 della legge 15/5/1997 n. 127 e successive modificazioni.

Sede,

DIREZIONE CENTRALE SEGRETERIA
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
ORGANI COLLEGIALI E AA. GG.
Uff. I

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
(Maria Luisa Filia)

p.c.c. Maria Luisa Filia

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Ing. Marco STADERINI)

INPDAP
DIREZIONE GENERALE
DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA e FINANZA

Prot. n. 903482

RELAZIONE

al

COMMISSARIO STRAORDINARIO

Oggetto: Predisposizione Conto consuntivo 2002.

Nel presentare gli elaborati contabili che, in conformità al disposto del DPR 18/12/79 n. 696, compongono il conto consuntivo INPDAP dell'esercizio finanziario 2002, si fa preliminarmente presente che questi, nella parte concernente la gestione dei residui, rappresentano anche il risultato del riaccertamento dei residui attivi e passivi, preventivamente proposto di deliberazione commissariale a norma dell'art. 39 del suddetto DPR regolamentare n. 696/1979.

Si precisa altresì che i tempi di predisposizione, pur rimasti entro quelli massimi del 31 luglio dettati al Consiglio di Amministrazione dall'art. 20 della legge 9/3/1989 n. 88, sono stati più ampi di quelli 2000 e 2001, a causa della necessità di includere attendibilmente i risultati della gestione in service del patrimonio immobiliare da reddito, conseguenti e coerenti alla verifica da parte degli Uffici dei rendiconti delle mandatarie cessate dall'aprile 2002 alle quali, a seguito di precedente gara, sono subentrate dal maggio 2002 nuove mandatarie.

Indubbia infatti al riguardo la rilevanza anche quantificativa, per la compiutezza del consuntivo, della tardiva contabilizzazione dei dati e risultati del Compartimento Lazio sulla gestione in service degli immobili da reddito, la cui consistenza compendia oltre il 50% del patrimonio immobiliare da reddito dell'INPDAP.

Si sottolinea altresì che tutti i dati d'esercizio sono contabilizzati in €uro, giacché il 2002 è stato il primo anno di corso legale della nuova moneta unica europea, utilizzata in via esclusiva dal 1° gennaio 2002, ancorché in regime di doppia circolazione fino a tutto febbraio; talché la rappresentazione degli andamenti 2002, illustrata nella relazione descrittiva delle singole poste, ha richiesto in riferimento ai precedenti esercizi l'esposizione in €uro anche dei dati 2000 e 2001.

In questa premessa è rilevabile che il consuntivo di questo primo esercizio di uso dell'€uro, coincidente con l'ultimo anno di attività del Consiglio di Amministrazione che ha

terminato nell'aprile u.s. il mandato quadriennale, mostra attivi il risultato finanziario della competenza e della cassa, in coerenza con i saldi attivi delle poste correnti e di quelle in conto capitale.

Infatti le ***entrate accertate*** risultano pari a totali ***61.474,9 milioni di €uro***, a fronte di complessivi ***impegni di spesa per 56.232,1 milioni di €uro***, con un differenziale positivo di ***5.242,9 milioni di €uro*** costituenti ***l'avanzo finanziario*** nella gestione di competenza 2002.

L'avanzo finale di cassa ascende a ***9.919,1 milioni di €uro***, comprensivi di 2.836,3 milioni di €uro di rimborsi alla Tesoreria delle pregresse anticipazioni pensionistiche 1999 per la Cassa Trattamenti Pensionistici Statali, non eseguiti nell'anno in presenza di un pregresso credito INPDAP, CPTS per IRPEF 1996 verso lo Stato oggetto di osservazioni ministeriali e, da ultimo, di proposte risolutorie compensative, formalizzate dal Commissario Straordinario il 21 maggio u.s..

In questo quadro generale di assoluta e sostanziale prevalenza della **parte corrente** (pari ad oltre il 96% del totale, al netto delle partite di giro) del bilancio su quella in conto capitale (di poco inferiore al 4%), hanno particolare rilievo le entità delle ***entrate contributive accertate INPDAP*** che, assommando a ***45.638,2 milioni di €uro*** nel solo Titolo I, coprono tutta la spesa corrente dell'Istituto pari a 45.251,6 milioni di €uro, e quindi sia la ***spesa per le diverse prestazioni istituzionali,*** pari a ***43.885,3 milioni di €uro*** (pensioni, TFS, TFR, assicurazione vita, attività sociali), sia la ***spesa per il personale,*** pari a ***342,3 milioni di €uro,*** sia la spesa per ***beni e sevizi*** pari a ***227,6 milioni di €uro*** nonché le altre spese ***generali di amministrazione,*** comprese quelle per la retribuzione degli Organi.

Peraltro alle entrate contributive suindicate si aggiungono i ***trasferimenti attivi*** del Titolo II pari a ***1.593,1 milioni di €uro*** e le ***altre entrate*** del Titolo III pari a loro volta a ***744 milioni di €uro,*** le quali insieme alle prime determinano un saldo attivo di parte corrente pari a 2.723,9 milioni di €uro, che sensibilmente ribalta la relativa previsione lievemente negativa.

Anche il saldo delle poste in **conto capitale,** previsto negativo, risulta attivo (per 2.519 milioni di €uro), giacché le relative ***entrate accertate*** (Titoli 4, 5 e 6) in ***4.316,6 milioni di €uro*** superano gli impegni di ***spesa***, pari a ***1.797,6 milioni di €uro***.

Entrate queste largamente maggiori di quelle previste, essenzialmente a causa delle alienazioni immobiliari che, presunte in 1.549,3 milioni di €uro, sono risultate accertate in totali 2.972,6 milioni di €uro (+ 1.423,2 mln), mentre i rientri del credito per prestiti e mutui in 1.247,2 milioni di €uro sono risultati più in linea con la rispettiva previsione (1.102,5 mln) ancorché superiori a questa (+ 144,7 mln).

Le motivazioni inerenti agli scostamenti dei risultati rispetto alle previsioni sono evidenziate nella relazione illustrativa integrativa del rendiconto, dovuta e resa per le singole poste.

Pertanto, sul piano generale introduttivo che qui rileva ai fini valutativi complessivi, basti ricordare che sono soltanto le entrate a valicare le previsioni; le spese infatti risultano impegnate in misure minori di quelle previste.

Questa generale fenomenologia di andamento, già osservata rilevabile per il 2001, aveva indotto i Dicasteri vigilanti a raccomandare all'Istituto una maggiore attenzione previsionale da

ricondurre alle esigenza Ministeriale di una puntuale valutabilità preventiva dei fabbisogni annui.

Al proposito va ricordato che proprio a quest'ultimo fine l'INPDAP fornisce al Ministero Economia e Finanze le previsioni dei fabbisogni di cassa annuali, nonché trimestrali e mensili, ponendo poi la massima cura nel restringere le richieste di prelievo mensile al di sotto della previsione per corrispondere il più possibile alle esigenze ministeriali di contenimento.

Talchè anche il difetto delle previsioni iniziali della competenza osservato dai Ministeri può trovare rispondente temperamento nella attenzione dell'Istituto al momento della concreta quantificazione dei fabbisogni di cassa, oltre che nei dovuti reports trimestrali sui relativi andamenti.

E' da chiarire, inoltre, che la citata osservazione dei Dicasteri vigilanti non tiene conto del fatto notorio che la previsione della competenza, in particolare per le entrate contributive e specificamente per quelle della Cassa Stato, in ragione della tempistica di bilancio non può che essere approssimata (sulla base dei risultati dell'anno precedente), almeno in ordine all'effettiva consistenza finale della contribuzione aggiuntiva e dell'apporto dello Stato per i trattamenti pensionistici statali, che sono definiti dal Tesoro negli assestamenti finali del bilancio Statale.

Da rammentare in proposito altresì che le Amministrazioni statali non forniscono i dati sulla crescita del monte imponibile dei propri dipendenti (in genere peraltro retroattivi in virtù dei differimenti temporali delle stipule dei contratti nazionali di comparto), talché l'aggiornamento della Base Dati INPDAP, in via di asserito completamento costitutivo, non può fornire il compiuto supporto previsionale necessario.

Sul fronte delle uscite, il non raggiungimento degli stanziamenti previsti da parte degli impegni di spesa adottati nell'anno, è conseguenza di un cumulo di fattori, il primo dei quali naturale alla utilizzabilità frazionata di ogni capitolo di spesa (e relativo stanziamento totale INPDAP) da parte di più Uffici sul territorio (in numero di circa 120 centri di spesa) entro i rispettivi budgets annuali.

Vi è poi il fattore della non coincidenza temporale tra la predisposizione del bilancio preventivo e lo adeguamento della pianificazione annua da parte degli Uffici agli indirizzi strategici degli Organi, a causa del quale le singole quantificazioni propositive superano in genere le praticabilità locali reali, le cui effettività di impegno di spese, soprattutto per l'attività negoziale, sono poi subordinate a soglie di valori che ripartiscono la competenza decisionale tra gli Uffici stessi (fino a 250.000 €uro c.) ed il Consiglio di Amministrazione (oltre i 250.000 €uro).

Cosicché, proprio la presenza di spese inferiori alle previsioni appare meritevole di riflessione a consuntivo in prospettiva futura sulle possibili realizzabilità di effettive economie di bilancio, tanto più che i provvedimenti di impegni di spesa richiedono, giusto quanto ha recentemente risottolineato il Collegio dei Sindaci al Commissario Straordinario ed al Direttore Generale, attenzioni alle quali, come segnalato nell'ambito delle rispettive competenze dalla Ragioneria e dall'Ispettorato dell'INPDAP, non tutti gli Uffici risultano essere stati puntuali pur senza incorrere, per quanto risulta, nella macroscopicità dei ritardi e difficoltà di verifiche e contabilizzazioni delle rendicontazioni del service degli immobili da reddito rilevate per il Compartimento del Lazio che, nel panorama complessivo, risulta però il più coinvolto nelle dismissioni degli immobili cartolarizzati.