RESIDUI AL 31/12/2002

Codice	Residui 1999 e prec all'inizio dell'esercizio 2002	RISCOSSIONI PAGAMENTI	Riaccertamenti in + o in -	Residui 1999 e prec alla fine dell'esercizio 2002 (1)	Residui 2000 all'inizio dell'esercizio 2002	RISCOSSIONI PAGAMENTI	Riaccertamenti in + o in -	Residui 2000 alla fine dell'esercizio 2002 (2)
210701	939.973,41	3.853,15	- 3.693,21	932.427,05	181.588,07	699,86	- 17.863,52	163.024,69
210702	13.476,73		- 13.452,43	24,30	49.004,90		- 48.829,66	175,24
210703	20,20	12,29	- 7,91		19.364.903,24	19.358.868,93		6.034,31
210706								
210801	25.721,60	20.259,57	- 5.039,32	422,71	44.995,02		- 102,96	44.892,06
210802								
210901	3.578,67		- 3.578,67		173.351,67		- 173.351,67	
210902	47.830,07	34,25	- 25.034,47	22.761,35	204.471,68	8,60	- 3.966,88	200.496,20
211001	2.177.841,16	46.739,86	- 27.353,63	2.103.747,67	899.563,60	128.109,74	- 24.406,89	747.046,97
211005								
211006								
221101	232.885.442,48	579.423,70	- 72.203.729,59	160.102.289,19				
221102	120.434.798,89	7.799.084,64	- 79.699.703,79	32.936.010,46				
221103	13.073.406,31	632.432,57	- 5.575.263,93	6.865.709,81	18.887.444,95	1.459.595,67	- 13.964.602,55	3.463.246,73
221107								
221203	861.558,17			861.558,17				
221204	809.268,55	787.700,06	- 21.568,49		14.663,91	5.073,07	- 8.499,41	1.091,43
221205	314.034,20	248.227,68	- 17.280,21	48.526,31	34.953,97	13.770,81	- 10.490,85	10.692,31
221206								
221207			33.538,92	33.538,92				
221401	148.057.637,39	10.883.948,15	- 51.645,69	137.122.043,55	21.661.278,54	8.845.607,80	- 10.006.040,55	2.809.630,19
221402	206.222,04		- 206.222,04					
221405	10.614,57		- 10.614,57					
221407					30,67	30,67		
221408								
221409					756,25	227,47	-0,01	528,77
221411	211.526,05	650,74	- 14.492,26	196.383,05				
221413					97.093,93	97.093,87	- 0,06	
221501	13.167,36		- 13.167,36					
231901	2.157.023.463,47			2.157.023.463,47				

RESIDUI AL 31/12/2002

Codice	Residui 2001 all'inizio dell'esercizio 2002	RISCOSSIONI PAGAMENTI	Riaccertamenti in + o in -	Residui 2001 alla fine dell'esercizio 2002 (3)	Residui dell'esercizio 2002 (4)	Totale residui (1+2+3+4)
210701	127.118,96	5.671,78	- 227,61	121.219,57	130.079,65	1.346.750,96
210702	8.300,61	8.300,61			14.936,29	15.135,83
210703	26.114.207,76	19.317.817,10	- 131,46	6.796.259,20	17.720.677,64	24.522.971,15
210706					54.430,59	54.430,59
210801	2.302.237,10	2.292.059,29	- 180,00	9.997,81	2.502.006,90	2.557.319,48
210802					116,88	116,88
210901	51.304,36	4.319,26	- 46.985,10		58.596,69	58.596,69
210902	151.620,51	25.115,78		126.504,73	255.222,77	604.985,05
211001	1.667.853,68	514.924,78	- 74.603,12	1.078.325,78	1.797.847,26	5.726.967,68
211005					145.039,77	145.039,77
211006	1.900,71	1.900,70	- 0,01			
221101	2.967.974,51	2.667.019,56		300.954,95		160.403.244,14
221102						32.936.010,46
221103	10.447.942,70	1.923.550,43	- 4.810.082,94	3.714.309,33	1.293.533,14	15.336.799,01
221107	1.529.753,72	1.166.834,94	- 2.377,78	360.541,00	723.626,30	1.084.167,30
221203						861.558,17
221204	1.782.738,42	1.343.760,69	- 71.394,62	367.583,11	3.519.728,97	3.888.403,51
221205	2.187.896,77	1.851.307,84	- 98.284,00	238.304,93	1.583.681,22	1.881.204,77
221206	256.557,96	256.557,96			124.775,74	124.775,74
221207	28.429,11	27.389,45	- 177,00	862,66	7.223,35	41.624,93
221401	125.184.819,71	56.730.868,16	- 44.063.420,02	24.390.531,53	41.810.825,19	206.133.030,46
221402					1.033,00	1.033,00
221405	27.144,34	27.144,34			1.555,83	1.555,83
221407	9.653,84	4.318,89	- 0,01	5.334,94	31.935,48	37.270,42
221408	6.969,09	6.969,09			34.316,16	34.316,16
221409	59.127,61	23.386,36		35.741,25	65.351,30	101.621,32
221411	4.901,18	981,27		3.919,91	9.351,65	209.654,61
221413	3.096.934,33	2.428.141,27	- 627.476,50	41.316,56	2.195.578,25	2.236.894,81
221501						
231901						2.157.023.463,47

RESIDUI AL 31/12/2002

Codice	Residui 1999 e prec all'inizio dell'esercizio 2002	RISCOSSIONI PAGAMENTI	Riaccertamenti in + o in -	Residui 1999 e prec alla fine dell'esercizio 2002 (1)
231902	4.848.270.655,63	2.011.904.472,69		2.836.366.182,94
232002	8.053,13			8.053,13
232004				
242101				
242102				
242103	424.939,61	5.757,71	- 8.988,07	410.193,83
242104				
242105				
242106	247.359.603,16	142.459.453,93	- 31.401.679,88	73.498.469,35
242107				
TOT.	7.911.314.647,58	2.187.618.976,48	- 271.003.139,70	5.452.692.531,40

Residui 2000 all'inizio dell'esercizio 2002	RISCOSSIONI PAGAMENTI	Riaccertamenti in + o in -	Residui 2000 alla fine dell'esercizio 2002 (2)
177.211,84		- 5.727,56	171.484,28
3.103.599,19		- 3.103.599,19	
406,91		- 406,91	
6.663,85			6.663,85
465.653,25			465.653,25
11.005,36		- 11.005,36	
127.139.159,28	102.834.828,32	- 4.256.343,68	20.047.987,28
258.699.162,89	138.046.757,12	- 34.897.424,08	85.754.981,69

RESIDUI AL 31/12/2002

Codice	Residui 2001 all'inizio dell'esercizio 2002	RISCOSSIONI PAGAMENTI	Riaccertamenti in + o in -	Residui 2001 alla fine dell'esercizio 2002 (3)	Residui dell'esercizio 2002 (4)	Totale residui (1+2+3+4)
231902						2.836.366.182,94
232002	431.234,51	558,29		430.676,22	163.076,23	773.289,86
232004					58,68	58,68
242101	1.357.582.162,85	1.357.513.080,74	- 69.082,11		1.467.209.666,64	1.467.209.666,64
242102	8.926.519,66	8.641.292,50		285.227,16	2.835.247,41	3.120.474,57
242103	2.079.108,89	1.964.114,29	- 1.799,12	113.195,48	349.279,13	879.332,29
242104	809.183,79	1,03		809.182,76	1.275,51	1.276.111,52
242105						
242106	305.872.389,77	236.472.502,15	- 49.035,43	69.350.852,19	171.696.156,68	334.593.465,50
242107					1.378.774,59	1.378.774,59
TOT.	1.991.699.191,58	1.788.652.463,37	- 54.619.074,53	148.427.653,68	1.851.972.301,97	7.538.847.468,74

I. N. P. D. A. P.

Riaccertamento dei residui al 1/1/2002

(per il Conto Consuntivo 2002)

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER IL CONTO CONSUNTIVO 2002

Si premette, in vista ed ai fini del Consuntivo 2002, che in conformità all'art. 69 della legge n. 388 del 23 dicembre 2000, la gestione finanziaria ed il bilancio dell'INPDAP, divenuti unici, non sono più distinti per le singole Gestioni amministrate a far tempo dal 1° gennaio 2001.

Pertanto anche il riaccertamento a consuntivo dei residui attivi e passivi risultanti in bilancio al 1° gennaio 2002 è unico a livello INPDAP e non più articolato per singole Gestioni, pur rimanendone praticabile contabilmente la ripartizione tra queste ultime.

Correlativamente – come per il consuntivo 2001 – rimane unica anche la situazione annuale dei residui che, deliberato il riaccertamento di questi ultimi, deve essere inclusa nel consuntivo 2002 a norma dell'articolo 39 del DPR 18/12/1979 n. 696 e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto.

Con questa necessaria premessa, si evidenzia che le necessità riaccertative dei residui presenti in bilancio al 1° gennaio 2002 sono quelle risultanti dai numerosi provvedimenti ad hoc dei dirigenti degli Uffici centrali e periferici che ne hanno la gestione, adottati in riferimento alle direttive circolari n. 30 del 14 maggio 1999 e n. 32 del 26 giugno 2000 nonché alle ripetute disposizioni puntualizzatrici in ordine al vigente Regolamento di amministrazione e contabilità. La conseguente rilevazione evidenzia gli elementi e le causali che di seguito si riportano in riferimento ai n. 36 capitoli di entrata (residui attivi) ed ai n. 58 capitoli capitoli di uscita (residui passivi) che ne sono coinvolti.

Le partite oggetto dei riaccertamenti afferenti ai suddetti capitoli ascendono a n. 6.927 delle quali n. 886 relative ai residui attivi in n. 36 capitoli di entrata e n. 6.041 ai residui passivi in n. 59 capitoli di uscita.
La relativa distribuzione quantitativa in riferimento alla natura delle rispettive poste di bilancio è la seguente.

a) **Riaccertamenti residui attivi**

Distribuzione	parte corrente	c/capitale	Partite di giro	TOTALE
Capitoli interessati	24	7	5	36
Valore riaccertamenti (in €uro)	- 66.266.329,41	- 57.098.961,79	- 42.367.664,94	-165.732.956,14

Emerge così a prima vista che il volume complessivo dei riaccertamenti sui residui attivi al 1/1/2002 è composto principalmente da quello dei riaccertamenti in parte corrente.

In quest'ultima la eliminazione più sostanziosa si riferisce al capitolo 20602 (36,70 Mln. di €uro) nel quale dopo i riaccertamenti 2001 si sono evidenziate presenti 4 partite, provenienti dalla contabilità delle ex Gestioni confluite nell'Inpdap. Permanenza di partite confermata da attribuire ai diversi mutamenti sistemico/organizzativi succedutisi fino al 1998 e da qui in poi, a fronte dei residui ante 1998 già incardinati informaticamente negli "uffici di ragioneria" ma poi non nei centri di responsabilità, ognuno corrispondente ad un ufficio, introdotti contabilmente dal 1998 in avanti.

Tanto ha fatto sì che in molti casi, quando la competenza in materia di gestione delle Entrate è stata assunta "a regime" da parte degli uffici amministrativi - mentre la funzione di controllo per la ragioneria ritornava ad essere piena e soprattutto esclusiva – si sono verificate duplicazioni di partite alla cui progressiva eliminazione riaccertativa si è reso necessario dare graduale attuazione e conto annuali, come ogni volta rappresentato anche agli Organi di controllo.

Analoghe motivazioni sono riferibili al capitolo 10104 (6.58 Mln. di €uro) mentre per il capitolo 30907 (16.37 Mln. di €uro) le eliminazioni sanano situazioni creditorie apparenti, che risalgono al 1998 ed alle passate criticità procedurali contingenti, e risultanti non supportate da adeguate certificazioni amministrative.

I riaccertamenti in conto capitale sono principalmente ascrivibili al capitolo 41406 (51.89 Mln. di €uro), dalla cui consistenza sono stati eliminati residui assunti nel 1996 non a fronte di debitori analiticamente individuati, ma come differenza tra il riscuotibile "teorico" e quanto effettivamente riscosso. Negli esercizi successivi, tali residui non sono stati più movimentati e pertanto la loro permanenza non appare più giustificata.

I riaccertamenti per partite di giro riguardano soprattutto le trattenute IRPEF, che non avevano più ragione di essere, e le partite sospese. In materia di trattenute IRPEF, l'esercizio 2002 può essere definito lo spartiacque, considerando l'attento e capillare monitoraggio intrapreso, i cui risultati sono già tangibili, poiché non sono presenti residui al termine dell'esercizio. Tra le partite sospese sono stati invece eliminati residui per depositi cauzionali, la cui consistenza viene iscritta nello Stato Patrimoniale e che verranno incassati in conto competenza, secondo le modalità di rilevazione contabile introdotte già da qualche esercizio. Sono state eliminate numerose partite generate automaticamente nell'esercizio 1998 (anno in cui fu sperimentato, un sistema di generazione automatica della contropartita all'utilizzo delle partite sospese, poi risultato non pienamente puntuale) nonché altre partite rappresentative ormai di "residui contabili".

b) **Riaccertamenti residui passivi**

Distribuzione	parte corrente	c/capitale	partite di giro	TOTALE
Capitoli interessati	37	16	5	58
Valore riaccertamenti (in lire)	- 90.168.975,69	- 231.448.722.87	-38.901.939,75	-360.519.638,31

Il volume dei riaccertamenti in parte corrente è determinato in larga misura da quello rilevabile per il capitolo 10422 (77.18 Mln. di €uro) dove, tra le altre, è stata eliminata una partita di 76.69 Mln. di €uro che risaliva ad un impegno "di stanziamento" assunto prima del 1996 dagli ex II.PP per l'acquisto di servizi amministrativi (tra cui lo straordinario dei dipendenti di altre amministrazioni utilizzati per fronteggiare l'arretrato pensionistico) e, pertanto, non riconducibile ad un obbligazione giuridicamente perfezionata e a un beneficiario certo. Numerose e consistenti le eliminazioni per il capitolo 10413 (8.39 Mln. di €uro forniti da 935 partite), che sono ascrivibili soprattutto a duplicazioni o a lavori non più effettuati. Il terzo capitolo con eliminazioni complessivamente superiori al milione di €uro è il 10602, dove le stesse sono soprattutto riconducibili a duplicazioni di impegno.

In conto capitale le eliminazioni sono composte quasi esclusivamente da:

- Acquisti di immobili 72. 20 Mln. di €uro (di cui 67.79 Mln. di €uro provenienti dalla gestione ex ENPAS. esercizio 1994: 3.46 Mln di €uro dalla stessa gestione esercizio 1997 e la rimanente somma dalla gestione ex INADEL esercizio 94)

- Costruzione di immobili 79.70 Mln. di €uro (di cui 79.15 Mln. di €uro provenienti dalla gestione ex CPDEL. esercizio 1997 e 0.55 Mln di €uro dalla stessa gestione esercizio 1995)

- Manutenzione di immobili 24.35 Mln. di €uro

- Mutui ipotecari. 54.12 Mln. di €uro

Queste quattro voci assorbono il 99.5% delle partite in conto capitale e troveranno collocazione anche a riduzione del valore dei corrispondenti cespiti immobiliari e creditizi nella Situazione patrimoniale 2002.

I riaccertamenti per partite di giro riguardano soprattutto le partite sospese e sono originati soprattutto da impegni assunti automaticamente, da residui che erano nativi in altri capitoli e sono stati allocati in partite di giro nella trascodifica tra il piano dei conti dell'esercizio 1997 e quello dell'esercizio 1998, e da impegni per depositi cauzionali ora iscritti nella Situazione Patrimoniale.

Le sopra riassunte dimensioni complessive totalizzano le quantità riaccertate (tutte in meno) nei singoli capitoli di entrata e di uscita, quali sono analiticamente indicate prima per il 2002 e poi, in riferimento a questo, nella dovuta distinzione secondo gli esercizi di provenienza (gli ultimi tre anni) richiesta dal DPR 696, nell'apposito ed allegato ulteriore quadro che individua le partite inerenti, rispettivamente, al 1999 (includente anche quelle provenienti dagli esercizi precedenti a questo), al 2000 e al 2001.

È così rilevabile che le cancellazioni di crediti e debiti afferiscono in massima e sostanziale parte alle poste degli esercizi 1999 e precedenti.

Ed a proposito di questi ultimi è da sottolineare che non sono state eliminate le particolari partite oggetto delle osservazioni ministeriali al consuntivo 2001 e al preventivo 2002 per le quali , dopo la preliminare attenzione proposta nell'aprile c.a. all'ultimo Consiglio di Amministrazione, l'Istituto ha presentato proposte risolutorie al Ministero dell'Economia e Finanze con l'apposita nota n. 902681 in data 21/05/03. Talché le sorte delle poste (credito IRPEF 1996 verso il Tesoro e regolazioni a carico dello Stato delle anticipazioni tra Gestioni per pagamento pensioni non statali) non influenzerà i risultati dell'esercizio 2002, bensì – prevedibilmente – i risultati dell'esercizio in corso.

Il riaccertamento 2002 così proposto, anche all'attenzione del Collegio dei Sindaci, sarà recepito nel consuntivo 2002 con la così evidente diminuzione dei residui passivi molto maggiore (oltre il 50%) della eliminazione dei residui attivi.

Dei risultati diminutivi riaccertati in entrata e in uscita è data inoltre la ripartizione complessiva anche per ciascuna delle Gestioni amministrate.

La classificazione per grado di esigibilità dei residui attivi sarà poi portata nel consuntivo 2002 in corso di predisposizione entro il termine obbligatorio di legge.

a) Riaccertamenti residui attivi

distribuzione	parte corrente	c/capitale	partite di giro	TOTALE
Capitoli interessati	24	7	5	36
Valore riaccertamenti	- 66.266.329.41	- 57.098.961.79	- 42.367.664.94	- 165.732.956.14

b) Riaccertamenti residui passivi

distribuzione	parte corrente	c/capitale	partite di giro	TOTALE
Capitoli interessati	37	16	5	58
Valore riaccertamenti	- 90.168.975.69	- 231.448.722.87	- 38.901.939.75	- 360.519.638.31

VALORI	ENTRATE	USCITE
iniziali	9.943.702.593.49	10.161.713.002.05
riaccertamenti	- 165.732.956.14	- 360.519.638.31
finali	9.777.969.637.35	9.801.193.363.74

RESIDUI ALL' 1/1/2002

	Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori Riaccertati
Entrate	10101	Contributi Enti ed Iscritti ai fini pensionistici	3.611.199.928,48	- 101.471,24	3.611.098.457,24
	10102	Contributi Enti ed Iscritti ai fini trattamento fine servizio (TFS)	564.653.202,76		564.653.202,76
	10103	Contributi Enti ed Iscritti ai fini Assicurazione Sociale Vita	1.311.545,61	- 116.491,87	1.195.053,74
	10104	Contributi riscatto ai fini pensionistici	11.558.814,38	- 6.582.051,48	4.976.762,90
	10105	Contributi di riscatto ai fini TFS	3.015.496,90	- 124.375,93	2.891.120,97
	10106	Contributi ricongiunzione ai fini pensionistici	6.236.298,14	- 467.486,86	5.768.811,28
	10108	Contributi riscatto ai fini delle prestazioni economico previdenziali	448,84		448,84
	10114	Contributo obbligatorio erogazione credito	38.775.302,07	- 306,40	38.774.995,67
	10116	Contributo di solidarietà ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	19.306,15		19.306,15
	20301	Contributi a carico dello Stato	1.123.850.886,63	- 361.519,84	1.123.489.366,79
	20302	Maggiori contributi indennità di buonuscita a carico Stato	3.842.029,57	- 4.481,40	3.837.548,17
	20303	Valori capitali a carico Stato	67.705,05	- 0,06	67.704,99
	20601	Valori capitali contributi, indennità fine servizio, indenni una tantum e pensioni maturate trasferiti da altri Enti a copertura di periodi assicurativi	249.182,81	- 9.657,07	239.525,74
	20602	Quote a carico Enti datori di lavoro pensioni ed indennità ad onere ripartito	77.971.713,85	- 36.704.409,57	41.267.304,28
	30703	Proventi derivanti da prestazioni di servizi	12.776.001,18		12.776.001,18
	30801	Fitti e canoni	417.809.610,34	- 2.983.947,39	414.825.662,95
	30806	Interessi su prestazioni previdenziali	234.919,42	- 274,97	234.644,45
	30807	Interessi e proventi diversi	59.664,58		59.664,58
	30808	Plus valore alienazione immobili	3.672.701,55		3.672.701,55
	30809	Interessi su conti correnti bancari e postali	343.109,94	- 5.405,23	337.704,71
	30810	Interessi derivanti da locazioni immobili	5.706.431,36	- 163.181,04	5.543.250,32
	30812	Interessi su concessione di crediti	672.008,75	- 124.615,90	547.392,85
	30813	Interessi su contributi	181,20		181,20
	30815	Redditi e proventi patrimoniali ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	144.800,99	- 21.255,10	123.545,89
	30816	Interessi su concessione di crediti ex art. 59 DPR 509/79	5.043,04	- 140,06	4.902,98
	30901	Recupero prestazioni istituzionali	4.337.000,40	- 1.308.917,39	3.028.083,01
	30902	Recuperi diversi	800.331,30	- 259.286,41	541.044,89
	30904	Recupero spese sostenute per il personale	121.248,57	- 117.420,08	3.828,49
	30905	Recupero di spese per l'acquisto di beni consumo	13,27		13,27
	30906	Recupero di spese per l'acquisto di servizi	1.853.438,97		1.853.438,97

RESIDUI ALL' 1/1/2002

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori Riaccertati
30907	Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito	81.441.362,57	- 16.373.768,48	65.067.594,09
31001	Proventi diversi	1.225.514,43	- 334.792,25	890.722,18
31003	Entrate per rette Convitti	21.495,01		21.495,01
31004	Entrate per rette Case di Soggiorno	47.798,62		47.798,62
31006	Entrate Centri Vacanze	30.420,75		30.420,75
31008	Entrate per onorari ai legali (art. 30 DPR 411/76)	103.509,10	- 101.073,39	2.435,71
31009	Quota TFR maturata nell'anno dai portieri stabili da reddito (e dai loro sostituti) a carico dei locatari	112.755,46		112.755,46
41101	Alienazione di immobili	1.141.699.970,20		1.141.699.970,20
41201	Alienazione o permuta di impianti, attrezzature e macchinari	3.098,75		3.098,75
41301	Realizzo valori mobiliari	13.013.673,88		13.013.673,88
41404	Riscossione trattenute per premio compensativo dei rischi su prestiti concessi o garantiti dall'Ente	682.151,12	- 16.637,21	665.513,91
41405	Riscossione di mutui	5.094.287,00	- 5.017.603,16	76.683,84
41406	Riscossione di prestiti	55.679.632,29	- 51.890.605,90	3.789.026,39
41407	Riscossioni di crediti diversi	21.942,67	- 2.471,97	19.470,70
41408	Riscossione trattenute interessi, spese di amministrazione e abbuoni su prestiti	16.269,29		16.269,29
41409	Restituzione depositi cauzionali costituiti presso terzi	154.456,66	- 77.446,43	77.010,23
41410	Riscossione anticipazioni concesse alle altre gestioni	2.157.023.463,47		2.157.023.463,47
41411	Riscossione di crediti ex art. 59 DPR 509/79	21.562,72		21.562,72
51801	Indennità di anzianità personale trasferito	76.885,09	- 76.885,09	
62003	Depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	2.296.750,14	- 17.312,03	2.279.438,11
72201	Ritenute erariali	14.057.670,18	- 14.004.575,59	53.094,59
72202	Ritenute previdenziali ed assistenziali	3.960.502,42	- 3.960.502,42	
72203	Trattenute ed introiti conto terzi	145.563,17	- 74.037,79	71.525,38
72204	Recupero di somme pagate per conto terzi	34.379.124,19		34.379.124,19
72205	Recupero somme anticipate al personale	26.394,68	- 25.210,45	1.184,23
72206	Partite sospese	541.077.973,53	- 24.303.338,69	516.774.634,84
	TOTALE ENTRATE	9.943.702.593,49	- 165.732.956,14	9.777.969.637,35

RESIDUI ALL' 1/1/2002

	Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori Riaccertati
Uscite	10101	Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi agli Organi dell'Istituto	2.400.112,32		2.400.112,32
	10201	Stipendi, ed altri assegni fissi al personale	11.082.400,61		11.082.400,61
	10202	Compensi straordinario, incentivazione, produttività, turni pomeridiani, notturni e festivi	56.753.454,08	- 0,74	56.753.453,34
	10203	Indennità e rimborso spese trasporto missioni	628.695,46		628.695,46
	10205	Oneri per i rinnovi contrattuali	92.445,78		92.445,78
	10206	Oneri per il personale comandato presso l'Istituto	36.680.271,92		36.680.271,92
	10211	Spese per il servizio di mensa, asili nido e trasporto collettivo	1.686.643,29	- 17.570,64	1.669.072,65
	10212	Spese per accertamenti sanitari	401,12		401,12
	10213	Rimborsi diversi e spese varie	478,21	- 65,26	412,95
	10301	Indennità integrativa speciale e pensioni al personale in quiescenza	196.599,30		196.599,30
	10405	Spese spedizioni postali e telefoniche	589.647,87	- 24.716,11	564.931,76
	10406	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento immobili strumentali	243.036,04	- 39.316,59	203.719,45
	10407	Spese di trasporto e gestione automezzi	106.202,87		106.202,87
	10409	Oneri per locazione di immobili strumentali	24.134.393,84	- 28.826,31	24.105.567,53
	10410	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali (di proprietà)	8.716.250,81	- 157.035,41	8.559.215,40
	10412	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali (in affitto)	255.053,22	- 2.613,28	252.439,94
	10413	Spese per la gestione degli immobili da reddito	71.832.348,09	- 8.387.045,84	63.445.302,25
	10414	Spese per la formazione e l'addestramento del personale	838.299,61	- 424.903,71	413.395,90
	10415	Compensi ed onorari per commiss. e speciali incarichi	3.457.579,87	- 816.850,33	2.640.729,54
	10416	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	1.475.637,45		1.475.637,45
	10417	Acquisto di Beni di consumo	791.229,21	- 112.566,58	678.662,63
	10418	Acquisto di beni di consumo connessi al sistema informativo	119.408,00	- 1.826,27	117.581,73
	10419	Acquisto servizi tecnici e spese connesse	2.634.227,62	- 127.890,36	2.506.337,26
	10420	Acquisto servizi connessi con il sistema informativo	18.625.859,68	- 612.599,90	18.013.259,78
	10422	Acquisto servizi amministrativi	77.365.531,49	- 77.182.952,47	182.579,02
	10423	Spese per attività promozionali e d'informazione	299.374,50	- 21.827,08	277.547,42
	10424	Spese di pubblicità, oneri relativi al garante per la radio diffusione e l'editoria	566.872,92	- 9.054,99	557.817,93

RESIDUI ALL' 1/1/2002

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori Riaccertati
10425	Spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto	168.210,42	- 20.876,77	147.333,65
10426	Spese di rappresentanza	1.437,30		1.437,30
10428	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	12.670.393,85	- 31.328,93	12.639.064,92
10430	Spese per la gestione degli immobili da reddito ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	28.019,65		28.019,65
10431	Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni	1.254.273,16	- 0,02	1.254.273,14
10432	Spese per concorsi e reclutamento del personale	236,79		236,79
10504	Indennità una tantum	47.176,48	- 47.176,48	
10505	TFS agli iscritti	13.240,28	- 7.944,72	5.295,56
10506	Assegni vitalizi	1.541,08	- 1.541,08	
10507	Assicurazioni sociali vita	5.461,63		5.461,63
10509	Spese per Strutture Sociali (Convitti, Case Soggiorno e Istituto Magistrale)	711.588,81	- 13.952,29	697.636,52
10510	Spese centri vacanze	179.872,61	- 0,03	179.872,58
10511	Borse di studio e assegni universitari	612.182,15	- 211.539,90	400.642,25
10513	Spese per la formazione professionale dei giovani	697.216,82		697.216,82
10602	Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali ad altri Enti	3.518.810,54	- 1.397.101,83	2.121.708,71
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale ex art. 59 DPR 509/79	824.265,92	- 1.043,25	823.222,67
10701	Interessi passivi	1.248.680,44	- 21.784,34	1.226.896,10
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria	70.782,24	- 62.282,09	8.500,15
10703	Spese bancarie e banco posta	45.479.131,20	- 139,37	45.478.991,83
10801	Imposte, tasse e tributi diversi	2.372.953,72	- 5.322,28	2.367.631,44
10901	Rimborso contributi	228.234,70	- 223.915,44	4.319,26
10902	Rimborsi diversi altre entrate	403.922,26	- 29.001,35	374.920,91
11001	Spese per liti, arbitraggi e transazioni	4.745.258,44	- 126.363,64	4.618.894,80
11006	Altre spese	1.900,71	- 0,01	1.900,70
21101	Acquisto di immobili	235.853.416,99	- 72.203.729,59	163.649.687,40
21102	Costruzione immobili	120.434.798,89	- 79.699.703,79	40.735.095,10
21103	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito	42.408.793,96	- 24.349.949,42	18.058.844,54
21107	Manutenzione straordinaria di immobili strumentali	1.529.753,72	- 2.377,78	1.527.375,94
21203	Acquisto e restauri opere d'arte L. 717/49	861.558,17		861.558,17
21204	Acquisto immobilizzazioni informatiche	2.606.670,88	- 101.462,52	2.505.208,36
21205	Acquisto altre immobilizzazioni tecniche	2.536.884,94	- 126.055,06	2.410.829,88
21206	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche	256.557,96		256.557,96

RESIDUI ALL' 1/1/2002

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori Riaccertati
21207	Manutenzione straordinaria altre immobilizzazioni tecniche	28.429,11	33.361,92	61.791,03
21401	Concessioni di mutui	294.903.735,64	- 54.121.106,26	240.782.629,38
21402	Concessioni di prestiti	206.222,04	- 206.222,04	
21405	Rimborso rate prestiti versate in più	37.758,91	- 10.614,57	27.144,34
21407	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	9.684,51	- 0,01	9.684,50
21408	Copertura insolvenze su crediti garantiti (in caso di decesso)	6.969,09		6.969,09
21409	Rimborso e storno di trattenute per interessi su prestiti	59.883,86	- 0,01	59.883,85
21411	Costituzione depositi a cauzione presso terzi	216.427,23	- 14.492,26	201.934,97
21413	Concessione di crediti ex art. 59 DPR 509/79	3.194.028,26	- 627.476,56	2.566.551,70
21501	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	13.167,36	- 13.167,36	
31901	Restituzione anticipazioni alle gestioni	2.157.023.463,47		2.157.023.463,47
31902	Restituzione anticipazioni al c/di Tesoreria	4.848.270.655,63		4.848.270.655,63
32002	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	616.499,48	- 5.727,56	610.771,92
42101	Versamento ritenute erariali	1.360.685.762,04	- 3.172.681,30	1.357.513.080,74
42102	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	8.926.926,57	- 406,91	8.926.519,66
42103	Versamento trattenute ed introiti conto terzi	2.510.712,35	- 10.787,19	2.499.925,16
42104	Pagamento di somme pagate per conto terzi	1.274.837,04		1.274.837,04
42105	Anticipazioni al personale	11.005,36	- 11.005,36	
42106	Partite sospese	680.371.152,21	- 35.707.058,99	644.664.093,22
	TOTALE USCITE	**10.161.713.002,05**	**- 360.519.638,31**	**9.801.193.363,74**

RESIDUI AL 1/1/2002

	Codice	Residui 1999 e prec. all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori riaccertati	Residui 2000 all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori riaccertati	Residui 2001 all'inizio dell'esercizio 2002	Riaccertamenti in + o in -	Valori riaccertati
Entrate	110101	120.976.104,41	- 101.471,24	120.874.633,17	17.618.545,1		17.618.545,1	3.472.605.278,94		3.472.605.278,94
	110102	21.867.591,28		21.867.591,28	776.176,5		776.176,5	542.009.435,00		542.009.435,00
	110103				111.830,1	- 111.830,1		1.199.715,56	- 4.661,82	1.195.053,74
	110104	11.134.935,72	- 6.582.051,48	4.552.884,24				423.878,66		423.878,66
	110105	2.869.639,90		2.869.639,90	535,9		535,9	145.321,12	- 124.375,93	20.945,19
	110106	4.907.360,35	- 467.486,86	4.439.873,49				1.328.937,79		1.328.937,79
	110108				448,8		448,8			
	110114	306,40	306,40					38.774.995,67		38.774.995,67
	110116							19.306,15		19.306,15
	120301	1.116.001.833,16	- 361.519,83	1.115.640.313,33	1.220,7		1.220,7	7.847.832,79	- 0,01	7.847.832,78
	120302				4.481,4	- 4.481,4		3.837.548,17		3.837.548,17
	120303							67.705,05	- 0,06	67.704,99
	120601	3.567,75	- 1.887,20	1.680,55	54.830,5	- 7.769,9	47.060,6	190.784,58		190.784,58
	120602	68.134.542,51	- 36.055.638,17	32.078.904,34	9.837.171,3	- 648.771,4	9.188.399,9			
	130703							12.776.001,18		12.776.001,18
	130801	213.965.669,59	- 655.586,43	213.310.083,16	91.341.349,4	- 1.163.506,0	90.177.843,4	112.502.591,36	- 1.164.854,92	111.337.736,44
	130806	3.887,68		3.887,68	220.328,9	- 275,0	220.053,9	10.702,84		10.702,84
	130807	34.505,71		34.505,71	12.574,4		12.574,4	12.504,52		12.504,52
	130808	3.672.701,55		3.672.701,55						
	130809	2.665,39	- 2.237,48	427,91	17.821,9	- 3.165,1	14.656,8	322.622,62	- 2,63	322.619,99
	130810	2.136.604,19	- 162.595,25	1.974.008,94	1.908.527,7	- 445,8	1.908.081,9	1.661.299,50	- 139,97	1.661.159,53
	130812	660.399,33	- 124.615,90	535.783,43	952,0		952,0	10.657,43		10.657,43
	130813							181,20		181,20
	130815	18.101,41		18.101,41	47.691,7		47.691,7	79.007,85	- 21.255,10	57.752,75
	130816							5.043,04	- 140,06	4.902,98
	130901	2.021.276,14	- 1.115.775,53	905.500,61	335.966,2	- 12.679,4	323.286,8	1.979.758,06	- 180.462,42	1.799.295,64
	130902	506.612,31	- 258.809,47	247.802,84	276.328,8	- 440,1	275.888,8	17.390,16	- 36,89	17.353,27
	130904	170,86	- 170,86					121.077,71	- 117.249,22	3.828,49
	130905							13,27		13,27
	130906							1.853.438,97		1.853.438,97
	130907	40.707.142,45	- 16.300.090,76	24.407.051,69	11.290.716,8	- 24.788,0	11.265.928,8	29.443.503,32	- 48.889,70	29.394.613,62
	131001	49.483,58		49.483,58	334.272,2	- 332.130,7	2.141,5	841.758,64	- 2.661,58	839.097,06
	131003							21.495,01		21.495,01
	131004							47.798,62		47.798,62
	131006							30.420,75		30.420,75
	131008	101.073,39	- 101.073,39					2.435,71		2.435,71
	131009	112.755,46		112.755,46						
	141101	123.846,06		123.846,06				1.141.570.124,14		1.141.570.124,14
	141201							3.098,75		3.098,75
	141301				27.305,4		27.305,4	12.980.368,45		12.980.368,45