Nel rinviare ad apposita appendice il commento concernente l'evoluzione del quadro normativo che ha caratterizzato il Fondo nell'esercizio 2003, si forniscono, per le partite di entrata ed uscita maggiormente significative, le seguenti precisazioni.

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI - Sono stati accertati in 1.760 mgl., comprensivi anche delle quote di partecipazione degli iscritti.

In seguito alla diminuzione degli iscritti di 167 unità, il gettito contributivo subisce un decremento di 191 mgl. rispetto all'esercizio precedente.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE - Rilevate per 1.046 mgl., sono costituite dai recuperi di prestazioni effettuati in occasione di riliquidazione di trattamenti pensionistici e dai riaccrediti di rate di pensioni non riscosse dai beneficiari.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRE GESTIONI – La voce in esame, pari a 13.034 mgl., attiene quasi esclusivamente al trasferimento a carico del Fondo pensioni lavoratori dipendenti quale contributo dovuto ai sensi dell'art. 8 della legge n. 5/1960.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI – Pari a 3 mgl., sono rappresentate da ammende, multe e sanzioni civili , entrate di varia natura e da interessi di dilazione.

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE - Figurano per complessivi 115 mgl., da attribuire quasi interamente a rate di pensione prescritte.

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI - Esposte nell'allegato n. 3, concernono le rate di pensioni anticipate per i beneficiari di età inferiore ai 60 anni e le quote integrative per i pensionati che hanno raggiunto tale età.

L'onere complessivo di 26.687 mgl. è al netto della parte di natura non previdenziale (5.887) posta a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (1.585 mgl.) a carico della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti.

Il predetto onere presenta un decremento di 4.845 mgl. rispetto all'anno 2002, dovuto ad una diminuzione delle rate di pensione a carico del Fondo.

Nei prospetti che seguono si riportano, distintamente per categoria, l'analisi delle pensioni liquidate negli anni 2002 e 2003 e quella delle pensioni in corso di pagamento alla fine degli anni stessi.

PENSIONI LIQUIDATE NEGLI ANNI 2002 E 2003

ANNO	CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO		IMPORTO MEDIO ANNUO
			a carico Gestione	nel complesso	
2002	Vecchiaia	196	2.309.674	2.853961	14.561
	Superstiti	152	64.206	1.150.510	7.569
	Totale	**348**	**2.373.880**	**4.004.471**	**11.507**
2003	Vecchiaia	199	2.408.278	2.702.832	13.582
	Superstiti	157	83.147	1.222.197	7.785
	Totale	**356**	**2.491.425**	**3.925.029**	**11.025**

PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2002 E 2003

ANNO	CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO		IMPORTO MEDIO ANNUO
			a carico Gestione	nel complesso	
2002	Vecchiaia	5.417	33.253.601	75.434.570	13.926
	Superstiti	3.193	2.195.475	25.567.071	8.007
	Totale	8.610	35.449.076	101.001.641	**11.731**
2003	Vecchiaia	5.366	29.963.085	76.724.305	14.298
	Superstiti	3.144	2.356.982	25.931.690	8.248
	Totale	**8.510**	**32.320.067**	**102.655.995**	**12.063**

Nella tabella che segue si riportano, con riferimento agli ultimi cinque anni, il numero degli iscritti e delle pensioni, il gettito contributivo e l'onere per prestazioni, nonché i relativi rapporti.

anno	Iscritti	Pensioni	Contributi(*)	Prestazioni	Rapporto Iscritti Pensioni	Rapporto Contributi Prestazioni
			(in milioni di euro)			
1999	2.050	9.022	1,4	26,9	0,23	0.05
2000	2.100	8.870	2,0	27,1	0,24	0.07
2001	2.275	8.725	1,9	29,2	0,26	0,06
2002	2.350	8.610	2,0	31,6	0,27	0,06
2003	2.183	8.510	1,8	26,7	0,26	0,07

(*) Comprensivi delle "Quote di partecipazione degli iscritti".

SPESE DI AMMINISTRAZIONE - Quantificate in 504 mgl., rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite al Fondo in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS".

Nella tabella che segue si riportano, per grandi aggregati, i dati di dette spese relativi agli anni 2002 e 2003.

AGGREGATI	2002	2003
	(in migliaia di euro)	
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette)	226	259
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI (dirette):		
- Poste e Banche	143	106
- Altri Enti	-	-
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	19	12
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO, PULIZIA, VIGILANZA, MANUT/NE E ADATTAMENTO STABILI	34	27
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI		
SPESE LEGALI	7	24
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI (comprese quote ammortamento)	5	11
ALTRE SPESE	60	104
T O T A L E	**494**	**543**
Meno RECUPERI	*13*	*26*
Meno RESIDUI INSUSSISTENTI	*3*	*13*
T O T A L E N E T T O	**478**	**504**

ONERI FINANZIARI - Iscritti per 9.009 mgl. riguardano:

- per 8.984 mgl., gli interessi passivi maturati sul conto corrente intrattenuto con l'INPS, che risentono dell'esposizione deficitaria del Fondo, calcolati al saggio d'interesse del 2,93 per cento, come stabilito con deliberazione n. 1.827 del 30 giugno 2004 dal Vice Commissario, secondo i criteri previsti dall'art. 34 del già citato Regolamento di contabilità;
- per 21 mgl. gli interessi passivi su prestazioni arretrate;.
- per 4 mgl. gli oneri connessi alla cessione dei crediti contributivi.

RISULTATO DI ESERCIZIO - Il movimento economico dell'anno si riassume in un complesso di entrate per 15.972 mgl. e di uscite per 36.416 mgl. con una differenza negativa di 20.444 mgl.

****

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine del 2003.

	situazione patrimoniale		***Variazioni***
	1° gennaio	***31 dicembre***	
ATTIVITA'		(migliaia di euro)	
-Quota partecipazione acquisizione Immob. strumentali adibiti ad uffici	30	28	-2
-Residui attivi.....	981	1.310	329
-Ratei attivi.....	238	231	-7
TOTALE ATTIVITA'.....	1.249	1.569	320
PASSIVITA'			
-Debito in c/c verso l'INPS.....	302.102	322.411	20.309
-Residui passivi.....	216	510	294
-Ratei passivi.....	60	62	2
-Poste rettificative dell'attivo.....	441	600	159
TOTALE PASSIVITA'.....	302.819	323.583	20.764
DEFICIT PATRIMONIALE.....	301.570	322.014	20.444

Circa le principali voci dello stato patrimoniale, si segnala quanto segue.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI - L'importo di 28 mgl. rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel bilancio dell'Istituto, attribuita al Fondo ai sensi dell'art. 38 del precitato Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

RESIDUI ATTIVI - Ammontano a 1.310 mgl., così suddivisi:

- 560 mgl.: crediti ceduti alla S.C.C.I. s.p.a.;
- 750 mgl.: crediti per prestazioni da recuperare.

RATEI ATTIVI - Determinati in 231 mgl., attengono, essenzialmente, ai contributi aventi scadenza nel mese di gennaio dell'anno successivo.

DEBITO IN CONTO CORRENTE VERSO L'INPS - Risulta pari a 322.411 mgl. con un peggioramento, rispetto al debito esistente all'inizio dell'anno, di 20.309 mgl., da attribuire al negativo andamento finanziario della gestione.

RESIDUI PASSIVI - Accertati in complessivi 510 mgl., si riferiscono, principalmente, ai debiti verso i beneficiari di prestazioni ed al debito per gli oneri connessi all'operazione di cartolarizzazione dei crediti.

RATEI PASSIVI - Risultano iscritti per 62 mgl. e riguardano oneri per rate di pensioni rimaste da liquidare al 31 dicembre 2003.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO - Determinate complessivamente in 600 mgl., concernono per 300 mgl. la consistenza del fondo svalutazioni crediti contributivi commisurata al 54,60 per cento dei crediti al 31 dicembre 2001 e al 32,50 per cento dei crediti relativi all'anno 2002 e 2003; mentre per 300 mgl. riguardano il fondo svalutazioni crediti per prestazioni da recuperare.

***** """" *****

DEFICIT PATRIMONIALE - Al termine dell'esercizio il deficit patrimoniale della Gestione, in conseguenza dei 20.444 mgl. di disavanzo economico, registra un ulteriore incremento passando da 301.570 mgl. a 322.014 mgl.

07 LUG. 2004

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

RENDICONTO

GESTIONE SPECIALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI
STATO PATRIMONIALE

in unità

	ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1° gennaio	al 31 dicembre	
1	**QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL' ACQUISIZIONE IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI**	**30.200**	**28.104**	**-2.096**
2	**RESIDUI ATTIVI:**	**981.211**	**1.310.203**	**328.992**
	-Crediti ceduti allla S.C.Ci. S.p.A.	535.320	559.634	24.314
	- Altri crediti:			
	. *Crediti contributivi*	37.453	0	-37.453
	. *Crediti per prestazioni da recuperare*	408.438	750.569	342.131
3	**RATEI ATTIVI**	**237.504**	**230.928**	**-6.576**
	- Contributi	235.504	230.928	-4.576
	- Proventi per divieto di cumulo	2.000	0	-2.000
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	**1.248.915**	**1.569.235**	**320.320**
4	**DEFICIT PATRIMONIALE**	**301.569.329**	**322.013.950**	**20.444.621**
	TOTALE A PAREGGIO	**302.818.244**	**323.583.185**	**20.764.941**

DELLE IMPRESE ESERCENTI MINIERE, CAVE E TORBIERE
AL 31 DICEMBRE 2003
di euro

	PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1° gennaio	al 31 dicembre	
1	**DEBITO IN C/C VERSO L'INPS**	**302.100.891**	**322.411.454**	**20.310.563**
2	**RESIDUI PASSIVI:**	**216.439**	**510.061**	**293.622**
	-Debiti verso lo Stato per somme da trasferire ai sensi della legge n. 641/1978 (ex ONPI)	377	108	-269
	-Debito verso altri Enti diversi per contribuzioni	4.403	2.950	-1.453
	-Debiti verso i pensionati	168.898	460.519	291.621
	-Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi - L. 448/98 e successive	42.761	46.484	3.723
3	**RATEI PASSIVI:**			
	-Pensioni	**59.573**	**61.534**	**1.961**
4	**POSTE CORRETTIVE DELL'ATTIVO:**	**441.341**	**600.136**	**158.795**
	- Fondo svalutazione crediti contributivi	277.966	299.908	21.942
	- Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	163.375	300.228	136.853
	TOTALE DELLE PASSIVITA'	**302.818.244**	**323.583.185**	**20.764.941**

I SINDACI
Giuliano Cazzola
Giovanni Cossiga - Ludovico Anselmi
Daniela Carlà - Carlo Conte
Michele Pisanello - Tedosio Zeuli

IL VICE COMMISSARIO
GIANCARLO FILOCAMO

GESTIONE SPECIALE PER I DIPENDENTI
ENTRATE E USCITE

in unità

	ENTRATE	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
		1° nota variazione	aggiornato	
1	**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI (All.n.1)**	**1.637.086**	**1.725.756**	**1.751.827**
2	**QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI (all.n.2)**	**400**	**800**	**15.174**
3	**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**			
	-Interessi postali	**27**	**78**	**38**
4	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE**			
	- Recupero di prestazioni	**619.748**	**400.000**	**1.045.304**
5	**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**	**2.726**	**3.038**	**2.629**
	- Ammende multe e sanzioni civili	1.139	729	495
	- Entrate diverse	1.587	2.309	1.974
	- Interessi di dilazione e di differimento	0	0	160
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	**2.259.987**	**2.129.672**	**2.814.972**
6	**TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS**	**13.828.017**	**13.978.215**	**13.033.559**
	- Concorso del Fondo pensioni lavoratori dipendenti art.8, L.n.5/1960	13.815.249	13.965.636	13.030.339
	- dalla Gestione interventi assistenziali e di sostegno alle Gestioni previdenziali per copertura agevolazioni contributive	12.768	12.579	3.220
7	**CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI**	**1.664**	**1.520**	**1.506**
8	**VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE**	**0**	**4.025**	**115.415**
	- Plus valore immobili alienati	0	4.025	-
	- Rate di pensioni prescritte	0	0	111.401
	-Plus valore ed eccedenza fondo ammortamento immobili ceduti alla S.C.I.P...	0	0	4.014
9	**PRELIEVI DA FONDI**	**0**	**0**	**12.039**
	-prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0	0	12.039
10	**STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI DI PRESTAZIONI (ALL.3)..**	**112.500**	**59.573**	**59.573**
11	**ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI**	**206.876**	**213.298**	**230.928**
	- per contributi (all.n.1)	204.139	211.298	230.928
	- per quote di partecipazione degli iscritti (all. n.2)	2.737	2.000	-
	COMPONENTI ECONOMICHE	**14.149.057**	**14.256.631**	**13.453.020**
	TOTALE DELLE ENTRATE	**16.409.044**	**16.386.303**	**16.267.992**
12	**DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO**	**26.715.990**	**22.640.247**	**20.444.621**
	TOTALE A PAREGGIO	**43.125.034**	**39.026.550**	**36.712.613**

DA IMPRESE ESERCENTI MINIERE, CAVE E TORBIERE
DELL' ESERCIZIO 2 0 0 3

di euro

	USCITE	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
		1° nota variazione	aggiornato	
1	**SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (all. n. 3)**	**27.730.144**	**27.348.810**	**26.685.187**
2	**TRASFERIMENTI PASSIVI :**	**33.453**	**34.491**	**6.885**
	- Trasf. allo Stato delle somme già destinate al soppresso ONPI, art 1 duodecies, legge n. 641/1978	4.340	**4.930**	3.916
	- Enti di patronato e assistenza sociale, per contribuzione	3.270	3.714	2.949
	- Istituto italiano di medicina sociale, per contribuzione	20	24	20
	- Valori di copertura di periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti	25.823	25.823	0
3	**ONERI FINANZIARI**	**25.000**	**27.644**	**25.111**
	- Interessi passivi su prestazioni arretrate	25.000	25.000	21.388
	- Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi L. 448/1998 e successive modificazioni	0	2.644	3.723
4	**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE**	**100.000**	**100.000**	**7.714**
	- Rimborso di contributi	100.000	100.000	7.349
	- Rimborso proventi per divieto di cumulo tra pensioni e redditi lavoro	0	0	365
5	**USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**	**1.193**	**997**	**4.767**
	- Uscite diverse	1.193	997	894
	- Rivalutazione monetaria su prestazioni arretrate	0	0	3.873
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	**27.889.790**	**27.511.942**	**26.729.664**
6	**SPESE DI AMMINISTRAZIONE**	**465.592**	**456.211**	**504.119**
7	**SPESE DI AMMINISTRAZIONE PER LA GESTIONE DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI INPS**	**0**	**50**	**86**
8	**ONERI TRIBUTARI**	**16.207**	**10.417**	**11.880**
9	**INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON l'INPS**	**14.411.008**	**10.734.457**	**8.983.679**
10	**TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI DELL'INPS**			
	-Trasferimento alla gestione Parasubordinati proventi ex art.44,c.2 e 3, L.289/02	**0**	**0**	**1.276**
11	**VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE**	**0**	**0**	**12.038**
	-Eliminazione di residui attivi per ins.za o irrecuperabilità dei crediti per prestazioni da recuperare	**0**	**0**	12.038
12	**SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI**	**29.368**	**20.969**	**170.833**
	- Assegnazione al Fondo svalutazione crediti contributivi	29.368	20.969	21.942
	- Assegnazione al Fondo svalutazione crediti per prest/ni da recuperare	0	0	148.891
13	**STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI**	**200.069**	**237.504**	**237.504**
	- Per contributi (all.n.1)	197.332	235.504	235.504
	- Per quote di partecipazione degli iscritti (all. n.2)	2.737	2.000	2.000
14	**RATEI PASSIVI FINALI DI PRESTAZIONI (all.3)**	**113.000**	**55.000**	**61.534**
	COMPONENTI ECONOMICHE	**15.235.244**	**11.514.608**	**9.982.949**
	TOTALE DELLE USCITE	**43.125.034**	**39.026.550**	**36.712.613**

PAGINA BIANCA