

PARTE TERZA

PAGINA BIANCA

LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

La Gestione finanziaria di cassa dell'anno 2005, di cui nel prospetto che segue si fornisce il quadro riassuntivo, si è chiusa nel complesso con un aumento delle disponibilità liquide di 2.407 mln quale differenza tra 226.426 mln di riscossioni e 224.019 mln di pagamenti.

In particolare le riscossioni hanno interessato le entrate correnti per la complessiva somma di 192.117 mln, superiore di 12.991 mln rispetto al consuntivo dell'anno precedente pari a 179.126 mln. L'incremento è dovuto, in via principale, per 4.383 mln a maggiori entrate contributive e per 8.686 mln a maggiori trasferimenti attivi.

Le riscossioni di entrate in conto capitale sono risultate pari a 5.227 mln per cui, rispetto al rendiconto dell'anno 2004 di 4.032 mln, evidenziano una maggiore riscossione di 1.195 mln dovuta a maggiori accensioni di prestiti (+ 571 mln) e a maggiori entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti (+624 mln).

I pagamenti correnti sono stati pari a 187.043 mln con un incremento di 7.028 mln rispetto all'esercizio precedente di 180.015 mln, dovuto essenzialmente a maggiori prestazioni istituzionali (+ 5.134 mln) ed a maggiori altri pagamenti correnti (+ 1.717 mln).

I pagamenti in conto capitale pari a 7.948 mln registrano un incremento di 869 mln rispetto al consuntivo dell'anno 2004 di 7.079 mln da attribuire per la massima parte all'incremento dei Fondi investiti presso la Tesoreria a seguito dell'incasso del controvalore degli immobili ceduti al FIP ed alla estinzione di mutui e anticipazioni.

Le partite di giro ammontano a 29.082 mln per le riscossioni e a 29.028 mln per i pagamenti.

Il fabbisogno di cassa, al netto dei trasferimenti dal bilancio dello Stato e delle anticipazioni nette, è risultato di 69.124 mln quale somma algebrica di 149.195 mln di riscossioni nette e di 218.319 mln di pagamenti netti.

L'importo è stato coperto con:

- trasferimenti dello Stato per 74.385 mln, in relazione alle prestazioni ex art. 37 della legge n. 88/89 (58.703 mln) ed alle

- prestazioni per gli invalidi civili (15.682 mln);
- anticipazioni alle gestioni previdenziali per 2.846 mln;
- aumento delle disponibilità liquide (- 2.407 mln)
- rimborso dell'eccedenza allo Stato per -5.700 mln.

La situazione debitoria delle gestioni previdenziali è aumentata di 791 mln in sede di consuntivo 2005 rispetto al consuntivo dell'anno precedente (2.055 mln).

Il debito complessivo per anticipazioni di Tesoreria e trasferimenti ex art. 35 della legge n. 448/98, che al 1° gennaio 2005 era pari a 40.706 mln, passa a 38.234 mln. Se da tali importi si sottraggono i fondi depositati in Tesoreria e sui conti correnti postali, il debito netto passa da 18.700 mln a 13.731 mln alla fine del 2005 con un miglioramento di 4.969 mln.

Da ultimo si fa presente che nell'allegato "B" del bilancio finanziario sono riportati i capitoli per i quali a tutto il 31 dicembre 2005 è stato possibile effettuare, mediante implementazione delle relative procedure, la distinzione fra movimenti di cassa "in conto competenza" ed "in conto residui".

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(in milioni)

Aggregati	2004 Rendiconto	2005 Preventivo	2005 Previs. defin.	2005 Rendiconto	Rend. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
					in assoluto	In %	in assoluto	In %	in assoluto	In %
RISCOSSIONI										
T.1. Entrate contributive	110.152	111.392	113.715	114.535	820	0,7	3.143	2,8	4.383	4,0
T.2. Trasferimenti attivi	65.972	66.138	73.199	74.658	1.459	2,0	8.520	12,9	8.686	13,2
T.3. Altre entrate correnti	3.002	2.707	2.788	2.924	136	4,9	217	8,0	-78	-2,6
Totale entrate correnti	179.126	180.237	189.702	192.117	2.415	1,3	11.880	6,6	12.991	7,3
T.4. Alienazione di beni patrimon. e riscossione crediti	1.242	1.296	2.191	1.866	-325	-14,8	570	44,0	624	50,2
T.6. Accensione di prestiti	2.790	4.123	2.887	3.361	474	16,4	-762	-18,5	571	20,5
Totale entrate in conto capitale	4.032	5.419	5.078	5.227	149	2,9	-192	-3,5	1.195	29,6
T.7. Partite di giro	28.028	29.218	29.130	29.082	-48	-0,2	-136	-0,5	1.054	3,8
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	211.186	214.874	223.910	226.426	2.516	1,1	11.552	5,4	15.240	7,2

Aggregati	(in milioni)									
	2004	2005	2005	2005	Rend. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. defin.	Rendiconto	%					
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
PAGAMENTI										
T.1. Prestazioni Istituzionali	170.637	174.940	176.010	175.771	-239	-0,1	831	0,5	5.134	3,0
T.1. Trasferimenti passivi	2.034	2.351	2.283	2.211	-72	-3,2	-140	-6,0	177	8,7
T.1. Altri pagamenti correnti	7.344	6.666	9.062	9.061	-1	0,0	2.395	35,9	1.717	23,4
Totale pagamenti correnti	180.015	183.957	187.355	187.043	-312	-0,2	3.086	1,7	7.028	3,9
T.2. Spese in conto capitale	1.739	1.586	2.350	2.242	-108	-4,6	656	41,4	503	28,9
T.3. Estinzione di mutui e anticipazioni	5.340	0	10.815	5.706	-5.109	-47,2	5.706	...	366	6,9
Totale pagamenti in conto capitale	7.079	1.586	13.165	7.948	-5.217	-39,6	6.362	...	869	12,3
T.4. Partite di giro	27.295	29.331	29.090	29.028	-62	-0,2	-303	-1,0	1.733	6,3
TOTALE DEI PAGAMENTI	214.389	214.874	229.610	224.019	-5.591	-2,4	9.145	4,3	9.630	4,5
SALDI										
1. di parte corrente	-889	-3.720	2.347	5.074	2.727	...	8.794	...	5.963	...
2. in conto capitale	-3.047	3.833	-8.087	-2.721	5.366	-66,4	-6.554	...	326	-10,7
3. di partite di giro	733	-113	40	54	14	35,0	167	...	-679	-92,6
4. sul complesso	-3.203	0	-5.700	2.407	8.107	...	2.407	...	5.610	...

... Non valutabile o non significativa.

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE ED APPORTI DELLO STATO**

Aggregati	(In milioni)									
	2004	2005	2005	2005	Rand. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. defin.	Rendiconto	in assoluto	in %	in assoluto	in %	in assoluto	in %
Riscossioni nette	142.718 (1)	144.817 (1)	148.072 (1)	149.195 (1)	1.123	0,8	4.378	3,0	6.477	4,5
Pagamenti	209.200 (2)	214.874	218.833 (2)	218.319 (2)	-514	-0,2	3.445	1,6	9.119	4,4
Differenziale da coprire	66.482	70.057	70.761	69.124	-1.637	-2,3	-933	-1,3	2.642	4,0
Copertura differenziale:										
1-Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	65.700	65.934	72.987	74.385	1.398	1,9	8.451	12,8	8.685	13,2
delle prestazioni assistenziali ex art. 37, legge n. 88/89	53.254	54.571	57.305	58.703	1.398	2,4	4.132	7,6	5.449	10,2
delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	12.446	11.363	15.682	15.682	0	0,0	4.319	38,0	3.236	26,0
2-Anticipazioni (+) eccedenza (-)	2.768	4.123	2.851	2.846	-5	-0,2	-1.277	-31,0	78	2,8
di tesoreria alle gestioni assistenziali	713	270	0	0	0	0,0	-270	-100,0	-713	-100,0
di tesoreria per il fondo di riserva	0	258	5	0	-5	-100,0	-258	-100,0	0	0,0
alle gestioni previdenziali ex art. 35, legge n. 448/98:	2.055	3.595	2.846	2.846	0	0	-749	-20,8	791	38,5
3-Rimborso alla Tesoreria	-5.189	0	-10.777	-5.700	5.077	-47,1	-5.700	...	-511	9,8
Totale trasferimenti e anticipazioni-apporto netto Stato	63.279	70.057	65.061	71.531	6.470	9,9	1.474	2,1	8.252	13,0
4-Aumento (-) Diminuzione(+) disponibilità liquide	3.203	0	5.700	-2.407	-8.107	...	-2.407	...	-5.610	...
Totale	66.482	70.057	70.761	69.124	-1.637	-2,3	-933	-1,3	2.642	4,0

... Non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria e allo Stato

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

(in milioni)

Aggregati	2004 Rendiconto	2005 Preventivo	2005 Previs. Definit.	2005 Rendiconto	Rend. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
Totale riscossioni	207.145	211.279	215.987	215.473	-514	-0,2	4.194	2,0	8.328	4,0
. Riscossioni nette	142.718 (1)	144.817 (1)	148.072 (1)	149.195 (1)	1.123	0,8	4.378	3,0	6.477	4,5
. Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	65.700	65.934	72.987	74.385	1.398	1,9	8.451	12,8	8.685	13,2
. Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	713	270	0	0	0	0,0	-270	-100,0	-713	-100,0
. Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	258	5	0	-5	-100,0	-258	-100,0	0	0,0
. Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	3.203	0	5.700	-2.407	-8.107	...	-2.407	...	-5.610	...
. Rimborsamento alla Tesoreria	-5.189	0	-10.777	-5.700	5.077	...	-5.700	...	-511	9,8
Totale pagamenti	209.200	214.874	218.833	218.319	-514	-0,2	3.445	1,6	9.119	4,4
. Pagamenti netti	209.200 (2)	214.874	218.833 (2)	218.319 (2)	-514	-0,2	3.445	1,6	9.119	4,4
ANTICIPAZIONI EX ART. 35, LEGGE N. 448/98	2.055	3.595	2.846	2.846	0	0	-749	-20,8	791	38,5

... Non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria e allo Stato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

Trattasi, come e' noto, di una esposizione tipica degli Enti tenuti alla rendicontazione finanziaria, nella quale si riassume la situazione consolidata sotto il profilo della liquidità.

La situazione amministrativa ha subito un peggioramento rispetto all'anno 2004 di 1.129 mln passando da 29.717 mln a 28.588 mln. Tale decremento e' superiore al disavanzo di competenza dell'anno (accertamenti meno impegni) che si e' attestato a 431 mln, in quanto sullo stesso hanno influito le operazioni di eliminazione dei residui come si evince dal prospetto che segue:

(in milioni)	
	IMPORTI
Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2005	28.588
Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2004	29.717
Decremento dell'anno 2005	1.129
Eliminazione residui attivi anno 2004	805
Eliminazione residui passivi anno 2004	107
Disavanzo di competenza dell'anno 2005	431

Dall'avanzo di amministrazione risultano disponibili 28.485 mln, risultano altresì indisponibili 93 mln così suddivisi:

- In applicazione del decreto del 29 novembre 2002 e delle direttive sul contenimento delle spese di funzionamento, è stata scorporata la somma di euro 60 mln quale risparmio realizzato dall'INPS nel 2002 alla quale è stato aggiunto l'importo dei risparmi dell'ex-INPDAI pari a 2 mln per un importo complessivo di 62 mln;
- in rispetto al D.L. 168/2004 convertito nella legge 191/2004 sono stati considerati come importo non disponibile i risparmi di spesa che si attestano a 31 mln.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI
. BANCHE, POSTE E ALTRE DISPONIBILITA'	1.193
. TESORERIA DELLO STATO	24.118
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2005	25.311
. RESIDUI ATTIVI FINALI	60.029
. RESIDUI PASSIVI FINALI	56.752
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	28.588
. Importo disponibile	28.495
. Importo non disponibile (art. 2, comma 4, decreto 29/11/2002): INPS	60
. Importo non disponibile (art. 2, comma 4, decreto 29/11/2002): INPDAI	2
. Importo non disponibile (D.L. n.168/2004 convertito nella L.191/2004)	31

PARTE QUARTA

PAGINA BIANCA

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2005 si è chiuso con un risultato netto positivo di 2.033 mln quale differenziale tra 214.285 mln di proventi e 212.252 mln di oneri, con un peggioramento di 109 mln rispetto al preventivo aggiornato 2005 ascrivibile per 33 mln al trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi per l'anno 2005.

Gli aggregati che hanno concorso alla formazione del citato risultato sono costituiti:

- dai movimenti finanziari di parte corrente pari a 188.324 mln in entrata e a 188.099 mln in uscita, con un saldo positivo di 225 mln;
- dalle partite di natura strettamente economica pari a 25.961 mln di proventi e 24.153 mln di oneri, con un saldo positivo di 1.808 mln.

Nel prospetto che segue sono sinteticamente esposti gli aggregati che compongono il conto economico dell'esercizio raffrontati con i corrispondenti dati previsti in sede di aggiornamento.

La prima parte si riferisce alle entrate e alle spese di natura finanziaria di cui si è già detto in sede di commento del rendiconto finanziario, nella seconda parte sono invece comprese le poste di natura non finanziaria e alcune poste che integrano le voci di bilancio e che vanno considerate ai fini della determinazione del risultato di esercizio, in quanto incidenti sulla gestione economica dell'Ente.

Si tratta di partite che interessano le entrate accertate in esercizi precedenti, la produzione ed i movimenti interni, le variazioni patrimoniali straordinarie, le spese impegnate di competenza di successivi esercizi e le scritture integrative e di rettifica.

Segue il commento delle voci che compongono i vari aggregati.

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIO NETTO

(In milioni)

Aggregati	2004	2005	2005	2005	Rend. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. defin.	Rendiconto	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
1. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	16.984	17.279	22.248	22.248	0	0,0	4.969	28,8	5.264	31,0
2. PROVENTI										
Entrate finanziarie di parte corrente	184.561	186.060	187.949	188.324	375	0,2	2.264	1,2	3.763	2,0
Componenti economiche non finanziarie	25.515	22.343	24.859	25.961	1.102	4,4	3.618	16,2	446	1,7
TOTALE PROVENTI	210.076	208.403	212.808	214.285	1.477	0,7	5.882	2,8	4.209	2,0
3. ONERI										
Spese finanziarie di parte corrente	180.578	185.001	187.053	188.099	1.046	0,6	3.098	1,7	7.521	4,2
Componenti economiche non finanziarie	24.234	23.687	23.613	24.153	540	2,3	466	2,0	-81	-0,3
TOTALE ONERI	204.812	208.688	210.666	212.252	1.586	0,8	3.564	1,7	7.440	3,6
4. RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.264	-285	2.142	2.033	-109	-5,1	2.318	...	-3.231	-61,4
5. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	22.248	16.994	24.390	24.281	-109	-0,4	7.287	42,9	2.033	9,1

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO GENERALE PROVENTI

(In milioni)

Aggregati	2004	2005	2005	2005	Rend. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. defin.	Rendiconto						
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Entrate finanziarie di parte corrente	184.561	186.060	187.949	188.324	375	0,2	2.264	1,2	3.763	2,0
01. Alquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	112.618	114.488	116.292	115.939	-353	-0,3	1.451	1,3	3.321	2,9
02. Quote di partecipazione degli iscritti	1.216	611	801	825	24	3,0	214	35,0	-391	-32,2
03. Trasferimenti dallo Stato	66.985	67.530	67.411	67.864	453	0,7	334	0,5	879	1,3
04. Trasferimenti dalle Regioni	82	83	82	87	5	6,1	4	4,8	5	6,1
05. Trasferimenti da altri enti settore pubblico	444	427	426	479	53	12,4	52	12,2	35	7,9
06. Vendita di beni e prestazione di servizi	84	60	67	96	29	43,3	36	60,0	12	14,3
07. Redditi o proventi patrimoniali	110	117	112	110	-2	-1,8	-7	-6,0	0	0
08. Poste correttive spese correnti	2.494	2.394	2.277	2.412	135	5,9	18	0,8	-82	-3,3
09. Entrate non classificabili in altre voci	528	350	481	512	31	6,4	162	46,3	-16	-3,0
Partite economiche non finanziarie	25.515	22.343	24.859	25.961	1.102	4,4	3.618	16,2	446	1,7
01. Entrate accertate in prec. eserc di pertinenza dell'esercizio	20	26	22	22	0	0	-4	-15,4	2	10,0
02. Spese impegnate nell'eserc. di pertinenza di eserc.preced.	4.590	4.652	4.561	4.561	0	0	-91	-2,0	-29	-0,6
03. Produzioni e movimenti interni	19	21	10	10	0	0,0	-11	-52,4	-9	-47,4
04. Variazioni patrimoniali straordinarie	627	0	3	293	290	...	293	...	-334	-53,3
05. Prelievi da riserve tecniche	241	242	699	699	0	0	457	...	458	...
06. Prelievi da fondi e accantonamenti	3.208	323	2.269	2.780	511	22,5	2.457	...	-428	-13,3
07. Entrate di pertinenza dell'eserc. da accertare nel succ. eserc.	16.670	16.920	17.141	17.443	302	1,8	523	3,1	773	4,6
08. Spese impegnate nell'eserc. di pertinenza di eserc.succ.	140	159	154	153	-1	-0,6	-6	-3,8	13	9,3
Totale proventi	210.076	208.403	212.808	214.285	1.477	0,7	5.882	2,8	4.209	2,0
01. Prelievi dalle riserve obbligatorie (legali)	44	1	15	8	-7	-46,7	7	...	-36	-81,8
02. Disavanzo economico dell'esercizio	0	2.763	289	453	164	56,7	-2.310	-83,6	453	...
Totali a pareggio	210.120	211.167	213.112	214.746	1.634	0,8	3.579	1,7	4.626	2,2

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO GENERALE **ONERI**

(In milioni)

Aggregati	2004	2005	2005	2005	Rend. 2005/Prev.def.2005		Rend. 2005/Prev. 2005		Rend. 2005/Rend. 2004	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. defin.	Rendiconto	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Spese finanziarie di parte corrente	180.578	185.001	187.053	188.099	1.046	0,6	3.098	1,7	7.521	4,2
01. Spese per gli organi dell'Ente	10	13	13	10	-3	-23,1	-3	-23,1	0	0
02. Oneri per il personale in servizio	1.592	1.712	1.754	1.636	-118	-6,7	-76	-4,4	44	2,8
03. Oneri per il personale in quiescenza	264	274	269	266	-3	-1,1	-8	-2,9	2	0,8
04. Acquisto di beni di consumo e di servizi	956	937	1.005	940	-65	-6,5	3	0,3	-16	-1,7
05. Prestazioni istituzionali	171.042	174.929	176.007	176.807	800	0,5	1.878	1,1	5.765	3,4
06. Trasferimenti passivi	2.003	2.338	2.067	2.087	20	1,0	-251	-10,7	84	4,2
07. Oneri finanziari	211	256	212	184	-28	-13,2	-72	-28,1	-27	-12,8
08. Oneri tributari	145	160	145	153	8	5,5	-7	-4,4	8	5,5
09. Poste correttive di entrate correnti	4.069	3.868	5.315	5.711	396	7,5	1.843	47,6	1.642	40,4
10. Spese non classificabili in altre voci	286	514	266	305	39	14,7	-209	-40,7	19	6,6
Partite economiche non finanziarie	24.234	23.687	23.613	24.153	540	2,3	466	2,0	-81	-0,3
01. Spese impegnate in prec. eserc. di pertinen. dell'esercizio	128	144	142	142	0	0,0	-2	-1,4	14	10,9
02. Entrate accertate nell'eserc. di pertinen. di eserc. preced.	15.634	16.363	16.670	16.670	0	0,0	307	1,9	1.036	6,6
03. Produzioni e movimenti interni	19	21	10	10	0	0,0	-11	-52,4	-9	-47,4
04. Variazioni patrimoniali straordinarie	689	0	0	802	802	...	802	...	113	16,4
05. Ammortamenti e deperimenti	80	95	90	27	-63	-70,0	-68	-71,6	-53	-66,3
06. Svalutazione e deprezzamenti	1.564	1.416	1.172	847	-325	-27,7	-569	-40,2	-717	-45,8
07. Assegnazioni a fondi ed accantonamenti	1.190	627	403	661	258	64,0	34	5,4	-529	-44,5
08. Assegnazioni a fondi liquidazione personale	207	158	162	157	-5	-3,1	-1	-0,6	-50	-24,2
09. Assegnazione alle riserve tecniche	140	77	135	164	29	21,5	87	...	24	17,1
10. Spese di pertinen. dell'eserc. da impegn. nel succ. eserc.	4.561	4.739	4.795	4.656	-139	-2,9	-83	-1,8	95	2,1
11. Entrate di pertinen. dell'eserc. accertate nel preced. eserc.	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
12. Entrate accertate nell'eserc. di pertinen. di succ. eserc. (Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti)	22	47	34	17	-17	-50,0	-30	-63,8	-5	-22,7
Totale oneri	204.812	208.688	210.666	212.252	1.586	0,8	3.564	1,7	7.440	3,6
01. Assegnazione alle riserve legali	2.368	2.428	2.445	2.493	48	2,0	65	2,7	125	5,3
02. Assegnazione al Fondo ripianamento deficit patrimoniale	0	50	0	0	0	0,0	-50	-100,0	0	0,0
03. Avanzi economici dell'esercizio	2.939	0	0	0	0	0,0	0	0,0	-2.939	-100,0
04. Avanzo economico gestione ex Scau	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
Totali a pareggio	210.120	211.167	213.112	214.746	1.634	0,8	3.579	1,7	4.626	2,2

... Non valutabile o non significativa.

PROVENTI

(Componenti economiche non finanziarie)

- 1) Entrate accertate in precedenti esercizi, di pertinenza dell'esercizio per 22 mln.

Si riferiscono allo storno dei risconti passivi finali dell'esercizio 2004 e riguardano i contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.

- 2) Spese impegnate nell'esercizio, di pertinenza di esercizi precedenti per 4.561 mln.

Si tratta di oneri economicamente pertinenti a esercizi precedenti (storno dei ratei passivi finali dell'esercizio 2004) e si riferiscono quasi interamente a spese per prestazioni istituzionali.

- 3) Produzione e movimenti interni per 10 mln.

Sono costituiti quasi interamente per canone d'uso degli immobili strumentali di proprietà (10 mln). Tale partita trova corrispondenza negli oneri per eguale entità considerata la doppia veste dell'Istituto che per gli stessi sostiene gli oneri e ne ricava i proventi.

Il canone d'uso è stato computato, secondo quanto previsto dall'art. 40 del Regolamento di contabilità, in ragione del 7% del valore di bilancio degli immobili al 1° gennaio 2005, di cui il 2% è rappresentato dalla quota di ammortamento e il 5% dalla remunerazione per l'impiego del capitale.

- 4) Variazioni patrimoniali straordinarie per 293 mln.

Sono costituite principalmente:

- da 228 mln relativi al plusvalore derivante dalla cessione immobili al FIP – Fondo Immobili Pubblici – ed al Fondo Patrimonio Uno;
- dalla eliminazione di residui passivi ai sensi dell'art.39 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696 che è stata predisposta, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento di contabilità, con documento n. 920, sottoposta alla valutazione degli Organi e già deliberata dal Consiglio di indirizzo e vigilanza (delibera n. 12 dell'20 giugno 2006).
Le eliminazioni dei residui passivi, per un importo totale di 61 mln, si riferiscono a impegni di spese accertate più esattamente ed a sopravvenuta prescrizione o insussistenza di partite debitorie;

- dall'accantonamento di 3 mln relativi al plusvalore derivante da espropri.

5) Prelievi da riserve tecniche per 699 mln.

Sono stati determinati secondo le disposizioni di legge o regolamentari che governano, dal punto di vista tecnico-finanziario, i singoli Fondi e Gestioni amministrati.

La voce più rilevante si riferisce al prelievo dai Fondi per la copertura degli oneri per pensionamenti anticipati (458 mln) previsto dall'art. 1, commi 143 e 144, della legge finanziaria n. 311/2004 di cui si è detto in premessa, per il finanziamento dei maggiori oneri posti a carico dello Stato ai sensi dell'art. 37 della legge n. 88/89..

6) Prelievi da fondi e accantonamenti vari per 2.780 mln.

Sono stati quantificati sulla base di norme di legge o regolamentari.

- In applicazione dell'art. 1, commi 143 e 144, della legge n. 311/2004 sopra menzionata, poste di rilievo sono i prelievi dai Fondi di accantonamento:
 - per la copertura prestazioni per la TBC - art. 1, c. 14, legge n. 448/98 - (805 mln),
 - per la copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap di cui all'art. 80, c. 2, legge n. 388/2000 (301 mln),
 - per la copertura degli oneri di Cassa Integrazione Straordinaria previsti da leggi diversi (11 mln);
- una voce significativa (575 mln) riguarda il prelievo dal Fondo accantonamento del plusvalore e dell'eccedenza del Fondo ammortamento immobili ceduti al FIP per i quali nel 2005 è stato corrisposto parte del controvalore;
- altre poste di rilievo sono date dal prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi (699 mln), dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (100 mln), dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale - trattamento di fine rapporto - (79 mln), dal fondo imposte (47 mln), dal fondo accantonamento plusvalenza rivalutazione immobili ex - Inpdai (25 mln) di cui si è fatto cenno in altra parte della presente relazione.

I prelievi dal Fondo svalutazione crediti a copertura dell'eliminazione e per adeguare il Fondo hanno riguardato i contributi dei datori di lavoro dipendente non agricolo - DM 10 e altre procedure - (356 mln), degli artigiani (144 mln), degli esercenti attività commerciali