

anticipazioni nette, **è risultato di 110.687 mld.** quale somma algebrica di 242.509 mld. di riscossioni nette e di 353.196 mld. di pagamenti.

Il predetto risultato e' da ritenere piu' che positivo, anche se rispetto allo stesso dato del preventivo originario (102.976 mld.) si e' registrato **un aumento di 7.711. mld., ove si tenga conto che** la legge finanziaria 2001 aveva portato tale fabbisogno **a 106.963 mld.** (recepito con la 1^ nota di variazione) e che sin dal bilancio originario erano state previste riscossione a titolo di cessione crediti per **9.600 mld.**, mentre ne sono state registrate solo 2.304 mld.

Considerato che il fondo cassa a disposizione dell'INPS è aumentato di 343 mld. il differenziale da coprire **si è attestato a 111.030. mld.**

Tale ultimo importo e' stato coperto con **108.858 mld.** di trasferimenti dello Stato, in relazione alle prestazioni ex art. 37 della legge n. 88/89, e con **anticipazioni di tesoreria per 2.172 mld.**, di cui 568 mld. per le gestioni assistenziali e 1.604 mld. per quelle previdenziali.

Il debito complessivo per anticipazioni di Tesoreria e trasferimenti ex art. 35 della legge n. 448/98, che al 1° gennaio 2001 era pari a **71.383 mld.**, passa a **71.274 mld.**. Se da tali importi si sottraggono i fondi depositati in Tesoreria e sui conti correnti postali, il debito netto passa da **25.302 mld.** a **27.474. mld.** alla fine del 2001 **con un peggioramento di 2.172 mld.**, pari, come già detto, alle anticipazioni usufruite nell'anno.

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(In miliardi di lire)

Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz.	2001 Rendiconto	Rend. 2001/3 ^a N.V. 2001		Rend. 2001/Prev. 2001		Rend. 2001/Rend. 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
RISCOSSIONI										
T.1. Entrate contributive	166.296	176.937	178.861	178.135	-726	-0,4	1.198	0,7	11.839	7,1
T.2. Trasferimenti attivi	100.538	99.367	108.209	109.696	1.487	1,4	10.329	10,4	9.158	9,1
T.3. Altre entrate correnti	6.104	4.287	4.607	6.246	1.639	35,6	1.959	45,7	142	2,3
Totale entrate correnti	272.938	280.591	291.677	294.077	2.400	0,8	13.486	4,8	21.139	7,7
T.4. Alienazione di beni patrimoniale e riscossione crediti	3.839	5.782	4.210	5.844	1.634	38,8	62	1,1	2.005	52,2
T.5. Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale	0	0	1	1	0	0,0	1	...	1	...
T.6. Accensione di prestiti	4.682	7.645	6.601	4.979	-1.622	-24,6	-2.666	-34,9	297	6,3
Totale entrate in conto capitale	8.521	13.427	10.812	10.824	12	0,1	-2.603	-19,4	2.303	27,0
T.7. Partite di giro	38.213	48.153	45.554	46.659	1.105	2,4	-1.494	-3,1	8.446	22,1
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	319.672	342.171	348.043	351.560	3.517	1,0	9.389	2,7	31.888	10,0

(in miliardi di lire)

Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz.	2001 Rendiconto	Rend. 2001/3 ^a N.V. 2001		Rend. 2001/Prev. 2001		Rend. 2001/Rend. 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
PAGAMENTI										
T.1. Prestazioni istituzionali	264.475	272.278	275.794	275.521	-273	-0,1	3.243	1,2	11.046	4,2
T.1. Trasferimenti passivi	5.465	4.428	4.528	5.181	653	14,4	753	17,0	-284	-5,2
T.1. Altri pagamenti correnti	9.622	9.034	12.790	13.541	751	5,9	4.507	49,9	3.919	40,7
Totale spese correnti	279.562	285.740	293.112	294.243	1.131	0,4	8.503	3,0	14.681	5,3
T.2. Pagamenti in conto capitale	3.584	5.087	5.032	6.661	1.629	32,4	1.574	30,9	3.077	85,9
T.3. Estinzione di mutui e anticipazioni	22.128	6.872	4.577	4.506	-71	-1,6	-2.366	-34,4	-17.622	-79,6
Totale spese in conto capitale	25.712	11.959	9.609	11.167	1.558	16,2	-792	-6,6	-14.545	-56,6
T.4. Partite di giro	37.395	47.594	45.322	48.088	2.766	6,1	494	1,0	10.693	28,6
TOTALE DEI PAGAMENTI	342.669	345.293	348.043	353.498	5.455	1,6	8.205	2,4	10.829	3,2
SALDI										
1. di parte corrente	-6.624	-5.149	-1.435	-166	1.269	-88,4	4.983	-96,8	6.458	-97,5
2. in conto capitale	-17.191	1.468	1.203	-343	-1.546	...	-1.811	...	16.848	-98,0
3. sul complesso	-22.997	-3.122	0	-1.938	-1.938	...	1.184	-37,9	21.059	-91,6

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(In milioni di euro)

Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3^ nota variaz.	2001 Rendiconto	Rend. 2001/3^ N.V. 2001		Rend. 2001/Prev. 2001		Rend. 2001/Rend. 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
RISCOSSIONI										
T.1. Entrate contributive	85.885	91.380	92.374	91.999	-375	-0,4	619	0,7	6.114	7,1
T.2. Trasferimenti attivi	51.924	51.319	55.885	56.653	768	1,4	5.334	10,4	4.729	9,1
T.3. Altre entrate correnti	3.152	2.214	2.379	3.226	847	35,6	1.012	45,7	74	2,3
Totale entrate correnti	140.961	144.913	150.638	151.878	1.240	0,8	6.965	4,8	10.917	7,7
T.4. Alienazione di beni patrimoniale e riscossione crediti	1.983	2.986	2.174	3.018	844	38,8	32	1,1	1.035	52,2
T.5. Entrate derivanti da trasferimenti in c/ capitale	0	0	1	1	0	0,0	1	...	1	...
T.6. Accensione di prestiti	2.418	3.948	3.409	2.571	-838	-24,6	-1.377	-34,9	153	6,3
Totale entrate in conto capitale	4.401	6.934	5.584	5.590	6	0,1	-1.344	-19,4	1.189	27,0
T.7. Partite di giro	19.735	24.869	23.527	24.097	570	2,4	-772	-3,1	4.362	22,1
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	165.097	176.716	179.749	181.565	1.816	1,0	4.849	2,7	16.468	10,0

(In milioni di euro)

Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz.	2001 Rendiconto	Rend. 2001/3 ^a N.V. 2001		Rend. 2001/Prev. 2001		Rend. 2001/Rend. 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
PAGAMENTI										
T.1. Prestazioni istituzionali	136.590	140.620	142.436	142.295	1.816	-0,1	5.846	1,2	5.705	4,2
T.1. Trasferimenti passivi	2.822	2.287	2.338	2.676	51	14,5	-484	17,0	-146	-5,2
T.1. Altri pagamenti correnti	4.969	4.666	6.605	6.993	1.939	5,9	1.636	49,9	2.024	40,7
Totale spese correnti	144.381	147.573	151.379	151.964	3.806	0,4	6.998	3,0	7.583	5,3
T.2. Pagamenti in conto capitale	1.851	2.627	2.599	3.440	-28	32,4	748	30,9	1.589	85,8
T.3. Estinzione di mutui e anticipazioni	11.428	3.549	2.364	2.327	-1.185	-1,6	-9.064	-34,4	-9.101	-79,6
Totale spese in conto capitale	13.279	6.176	4.963	5.767	-1.213	16,2	-8.316	-6,6	-7.512	-56,6
T.4. Partite di giro	19.313	24.580	23.407	24.835	-1.173	6,1	4.094	1,0	5.522	28,6
TOTALE DEI PAGAMENTI	176.973	178.329	179.749	182.566	1.420	1,6	2.776	2,4	5.593	3,2
SALDI										
1. di parte corrente	-3.420	-2.660	-741	-86	1.919	-88,4	2.679	-96,8	3.334	-97,5
2. in conto capitale	-8.878	758	621	-177	-137	...	9.499	...	8.701	-98,0
3. sul complesso	-11.876	-1.613	0	-1.001	1.613	...	11.876	-37,9	10.875	-91,6

... Non valutabile o non significativa.

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

(in miliardi di lire)										
Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz.	2001 Rendiconto	Rendiconto 2001/3 ^a N.V. 2001		Rendiconto 2001/Preventivo 2001		Rendiconto 2001/Rendiconto 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
Riscossioni nette (1)	216.976	239.195	237.050	242.509	5.459	2,3	3.314	1,4	25.533	11,8
Pagamenti netti	(2) 318.488	(3) 337.171	(4) 340.654	(5) 347.167	6.513	1,9	9.996	3,0	28.679	9,0
Differenziale	101.512	97.976	103.604	104.658	1.054	1,0	6.682	6,8	3.146	3,1
Fondo Ferrovie	4.272	5.000	5.353	6.029	676	12,6	1.029	20,6	1.757	41,1
Differenziale da coprire	105.784	102.976	108.957	110.687	1.730	1,6	7.711	7,5	4.903	4,6
Copertura differenziale:										
1-Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	99.696	98.833	107.642	108.858	1.216	1,1	10.025	10,1	9.162	9,2
. delle prestazioni assistenziali ex art. 37, legge n. 88/89	83.295	82.233	91.002	92.218	1.216	1,3	9.985	12,1	8.923	10,7
. delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	16.401	16.600	16.640	16.640	0	0,0	40	0,2	239	1,5
2-Anticipazioni (+) eccedenza (-)	6.139	4.143	1.315	2.172	857	65,2	-1.971	-47,6	-3.967	-64,6
. di tesoreria alle gestioni assistenziali	1.754	521	3.148	568	-2.580	-82,0	47	9,0	-1.186	-67,6
. di tesoreria per il fondo di riserva	0	500	10	0	-10	-100,0	-500	-100,0	0	0,0
. alle gestioni previdenziali ex art. 35, legge n. 448/98	4.385	3.122	-1.843	1.604	3.447	...	-1.518	-48,6	-2.781	-63,4
3-Aumento (-) Diminuzione(+) disponibilità liquide	-51	0	0	-343	-343	...	-343	...	-292	...
Totale	105.784	102.976	108.957	110.687	1.730	1,6	7.711	7,5	4.903	4,6

(...) non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto di 19.909 mld. di lire restituiti allo Stato in c/anticipazioni delle gestioni assistenziali.

(3) Al netto dell'importo di 3.122 mld. di lire prelevati dai Fondi Inps presso la Tesoreria per coprire il fabbisogno delle gestioni previdenziali.

(4) Al netto di 2.036 mld. di lire restituiti dalle gestioni previdenziali.

(5) Al netto di 302 mld. di lire restituiti in conto debito per anticipazioni.

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

(In milioni di euro)

Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz.	2001 Rendiconto	Rendiconto 2001/3 ^a N.V. 2001		Rendiconto 2001/Preventivo 2001		Rendiconto 2001/Rendiconto 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
Riscossioni nette (1)	112.058	123.534	122.426	125.245	2.819	2,3	1.711	1,4	13.187	11,8
Pagamenti netti (2)	164.485	(3) 174.134	(4) 175.933	(5) 179.297	3.364	1,9	5.163	3,0	14.812	9,0
Differenziale	52.427	50.600	53.507	54.052	545	1,0	3.452	6,8	1.625	3,1
Fondo Ferrovie	2.206	2.582	2.765	3.114	349	12,6	532	20,6	908	41,2
Differenziale da coprire	54.633	53.182	56.272	57.166	894	1,6	3.984	7,5	2.533	4,6
Copertura differenziale:										
1-Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	51.488	51.043	55.593	56.221	628	1,1	5.178	10,1	4.733	9,2
. delle prestazioni assistenziali ex art. 37, legge n. 88/89	43.018	42.470	46.999	47.627	628	1,3	5.157	12,1	4.609	10,7
. delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	8.470	8.573	8.594	8.594	0	0,0	21	0,2	124	1,5
2-Anticipazioni (+) eccedenza (-)	3.171	2.140	679	1.121	442	65,1	-1.019	-47,6	-2.050	-64,6
. di tesoreria alle gestioni assistenziali	906	269	1.626	293	-1.333	-82,0	24	8,9	-613	-67,7
. 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	2.265	1.613	-952	828	1.780	...	-785	-48,7	-1.437	-63,4
3-Aumento (-) Diminuzione(+) disponibilità liquide	-26	0	0	-177	-177	...	-177	...	-151	...
Totale	54.633	53.183	56.272	57.165	893	1,6	3.982	7,5	2.532	4,6

(...) non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto di 10.282 mln. di euro restituiti allo Stato in c/anticipazioni delle gestioni assistenziali.

(3) Al netto dell'importo di 1.612 mln. di euro prelevati dai Fondi Inps presso la Tesoreria per coprire il fabbisogno delle gestioni previdenziali.

(4) Al netto di 1.052 mln. di euro restituiti dalle gestioni previdenziali.

(5) Al netto di 156 mln. di euro restituiti in conto debito per anticipazioni.

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

(In miliardi di lire)										
Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz.	2001 Rendiconto	Rendiconto 2001/3 ^a N.V. 2001		Rendiconto 2001/Preventivo 2001		Rendiconto 2001/Rendiconto 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
Totale riscossioni	318.375	339.049	347.850	351.592	3.742	1,1	12.543	3,7	33.217	10,4
. Riscossioni nette (1)	216.976	239.195	237.050	242.509	5.459	2,3	3.314	1,4	25.533	11,8
. Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	95.424	93.833	102.289	102.829	540	0,5	8.996	9,6	7.405	7,8
. Trasf. Stato finanz.prestazioni Fondo ferrovie	4.272	5.000	5.353	6.029	676	12,6	1.029	20,6	1.757	41,1
. Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	1.754	521	3.148	568	-2.580	-82,0	47	9,0	-1.186	-67,6
. Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	500	10	0	-10	-100,0	-500	-100,0	0	0,0
. Aumento disponibilità liquide	-51	0	0	-343	-343	...	-343	...	-292	...
Totale pagamenti	(2) 322.760	(3) 342.171	(4) 346.007	(5) 353.196	7.189	2,1	11.025	3,2	30.436	9,4
ANTICIPAZIONI EX ART. 35, LEGGE N. 448/98	4.385	3.122	-1.843	1.604	3.447	-187,0	-1.518	-48,6	-2.781	-63,4

(...) non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto di 19.909 mld. di lire restituiti allo Stato in c/anticipazioni delle gestioni assistenziali.

(3) Al netto dell'importo di 3.122 mld. di lire prelevati dai Fondi Inps presso la Tesoreria per coprire il fabbisogno delle gestioni previdenziali.

(4) Al netto di 2.036 mld. di lire restituiti dalle gestioni previdenziali.

(5) Al netto di 302 mld. di lire restituiti in conto debito per anticipazioni

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

Aggregati	2000 Rendiconto	2001 Preventivo	2001 3 ^a nota variaz	2001 Rendiconto	(in milioni di euro)					
					Rendiconto 2001/3 ^a N.V. 2001		Rendiconto 2001/Preventivo 2001		Rendiconto 2001/Rendiconto 2000	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
Totale riscossioni	164.427	175.104	179.650	181.582	1.932	1,1	6.478	3,7	17.155	10,4
. Riscossioni nette (1)	112.058	123.534	122.426	125.245	2.819	2,3	1.711	1,4	13.187	11,8
. Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	49.282	48.461	52.828	53.107	279	0,5	4.646	9,6	3.825	7,8
. Trasf. Stato finanz.prestazioni Fondo ferrovie	2.206	2.582	2.765	3.114	349	12,6	532	20,6	908	41,2
. Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	906	269	1.626	293	-1.333	-82,0	24	8,9	-613	-67,7
. Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	258	5	0	-5	-100,0	-258	-100,0	0	0,0
. Aumento disponibilità liquide	-26	0	0	-177	-177	...	-177	...	-151	...
Totale pagamenti	(2) 166.691	(3) 176.717	(4) 178.698	(5) 182.411	3.713	2,1	5.694	3,2	15.720	9,4
ANTICIPAZIONI EX ART. 35, LEGGE N. 448/98	2.264	1.613	-952	829	1.781	-187,1	-784	-48,6	-1.435	-63,4

(...) non valutabile o non significativa.

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

(2) Al netto di 10.282 mln. di euro restituiti allo Stato in c/anticipazioni delle gestioni assistenziali.

(3) Al netto dell'importo di 1.612 mln. di euro prelevati dai Fondi Inps presso la Tesoreria per coprire il fabbisogno delle gestioni previdenziali.

(4) Al netto di 1.052 mln. di euro restituiti dalle gestioni previdenziali.

(5) Al netto di 156 mln. di euro restituiti in conto debito per anticipazioni

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 ulteriore miglioramento rispetto all'anno 2001 di **2.941 mld.** passando da **40.729 mld. a 43.670 mld.** Tale incremento e' inferiore all'avanzo di competenza dell'anno (accertamenti meno impegni) che si e' attestato a **4.546 mld.**, in quanto sullo stesso hanno influito le operazioni di eliminazione dei residui come si evince dal prospetto che segue:

(in miliardi)

	IMPORTI
Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2001	+ 43.670
Avanzo di amministrazione alla fine dell' anno 2000	+ 40.729
Incremento dell'anno 2001	+ 2.941
Eliminazione residui attivi anno 2000	+ 2.095
Eliminazione residui passivi anno 2000	- 490
Avanzo di competenza dell'anno 2001	+ 4.546

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2001

(in miliardi di lire)

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				47.247
. RISCOSSIONI				351.560
. PAGAMENTI				-353.498
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				45.309
		Contributi della Produzione ed altre entrate	Contributi dello Stato	98.039
. RESIDUI ATTIVI		74.928	23.111	
. esercizi precedenti (al netto delle eliminazioni)		68.367	20.128	
. dell'esercizio		6.561	2.983	
		Prestazioni ed altre spese	Anticipazioni della tesoreria	-99.678
			ex art. 16 legge 370/74	
			ex art. 35 legge 488/98	
. RESIDUI PASSIVI		28.404	55.797	
. esercizi precedenti (al netto delle eliminazioni)		25.236	56.099	
. dell'esercizio		3.168	-302	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				43.670

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2001

(in milioni di euro)

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			24.401	
. RISCOSSIONI			181.566	
. PAGAMENTI			-182.566	
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			23.401	
. RESIDUI ATTIVI	Contributi della Produzione ed altre entrate	Contributi dello Stato	50.633	
	38.697	11.936		
	35.309	10.395		
	3.388	1.541		
. esercizi precedenti	35.309	10.395		
. dell'esercizio	3.388	1.541		
. RESIDUI PASSIVI	Prestazioni ed altre spese	Anticipazioni della tesoreria		-51.480
		ex art.16 legge 370/74	ex art. 35 legge 488/98	
	14.669	28.817	7.994	
	13.033	28.973	7.894	
	1.636	-156	100	
. esercizi precedenti (al netto delle eliminazioni)	13.033	28.973	7.894	
. dell'esercizio	1.636	-156	100	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			22.554	

PARTE QUARTA

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2001 si è chiuso con un risultato netto positivo di **1.923 mld.** quale differenziale tra **341.487 mld.** di proventi e **339.564. mld.** di oneri, **con un miglioramento di 1.771 mld.** rispetto al 2000.

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

- dai movimenti finanziari di parte corrente pari a **301.921 mld.** in entrata e a **297.350 mld.** in uscita, con un saldo positivo di **4.571 mld.**;
- dalle partite di natura strettamente economica pari a **39.566 mld.** di proventi e **42.214 mld.** di oneri, con un saldo negativo di **2.648 mld.**

Nel prospetto che segue sono sinteticamente esposti gli aggregati che compongono il conto economico di esercizio raffrontati con i corrispondenti dati rilevati per l'esercizio precedente.

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 e i movimenti interni, le variazioni patrimoniali straordinarie, le spese impegnate di competenza di successivi esercizi e le scritture integrative e di rettifica.

Di seguito si espone il commento per ciascuna componente.