

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

SEDE CENTRALE ROMA

**GESTIONE PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI PER
CONTO TERZI EX ENAOLI, EX GESCAL, ASILI NIDO,
FONDI DI ROTAZIONE, FONDO PER LA FORMAZIONE
PROFESSIONALE E FONDO NAZIONALE
PER LE POLITICHE MIGRATORIE**

RENDICONTO DELL'ANNO 2001

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

La Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi è composta di cinque bilanci. Prima di procedere alla illustrazione delle più significative poste iscritte, si riporta nelle tabelle che seguono, in forma aggregata, l'analisi delle entrate e delle uscite dell'anno 2001, nonché quelle previste, previsioni originarie e aggiornate, ed accertate per il 2000.

Al riguardo si precisa che, limitatamente ai contributi ex Enaoli, Gescal ed Asili nido, i dati non sono raffrontabili con quelli dell'esercizio precedente per effetto della cessazione dei relativi contributi, come riportato nell'appendice legislativa e normativa e, pertanto, sono difficilmente commentabili.

Per queste gestioni vengono proposte, inoltre, tabelle riassuntive relative alle spese di amministrazione e allo stato patrimoniale.

GESTIONE EX ENAOLI

(in milioni di lire)

	CONSUNTIVO 2000	PREVENTIVO 2001		CONSUNTIVO 2001
		1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.....	19.447	9	-	10.501
- Redditi e proventi patrimoniali.....	1	-	-	-
- Entrate non classificabili in altre voci.....	1.322	1.055	1.064	656
- Trasferimenti dalla Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.....	(...)	-	-	-
- Prelievo da accantonamenti da fondi vari.....	2.034	3.183	560	1.804
TOTALE.....	22.804	4.247	1.624	12.961
USCITE				
- Trasferimenti passivi	18.508	3.715	1.303	9.861
- Poste correttive e compensative di entrate....	393	7	200	756
- Oneri finanziari.....	-	436	20	334
- Uscite non classificabili in altre voci.....	17	-	1	1
- Spese di amministrazione.....	222	75	96	100
- Oneri tributari.....	3	14	3	4
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	1.962	-	-	1.802
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	1.699	-	1	103
TOTALE.....	22.804	4.247	1.624	12.961

SPESE DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE EX ENAOLI

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
SPESE PER IL PERSONALE	133	89
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche		
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	14	5
ILLUMIN.FORZA MOTRICE,RISCAL- DAMENTO,PULIZIA,VIGILANZA,MA- NUT.E ADATTAMENTO STABILI STRUM.	26	7
SPESE LEGALI	18	16
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI (comprese quote ammo.to)	23	1
ALTRE SPESE	17	31
TOTALE	231	149
Meno RECUPERI	8	47
Meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	1	2
TOTALE NETTO	222	100

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione ex Enaoli al 1° gennaio e al 31 dicembre 2001 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue e di seguito si fornisce una breve analisi delle singole componenti.

(in milioni di lire)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	27.112	19.858	-7.254
- Residui attivi	45.105	41.931	-3.174
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	153	164	11
Totale delle attività	72.370	61.953	-10.417
PASSIVITA'			
- Residui passivi	48.855	40.139	-8.716
- Poste rettificative dell'attivo	23.515	21.814	-1.701
Totale delle passività	72.370	61.953	-10.417

GESTIONE EX GESCAL

(in milioni di lire)

	CONSUNTIVO 2000	PREVENTIVO 2001		CONSUNTIVO 2001
		1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.....	6.187	-	-	48.775
- Entrate non classificabili in altre voci.....	6.586	5.565	5.536	1.280
- Prelievo da accantonamenti e fondi vari.....	19.140	28.367	4.773	16.324
TOTALE.....	31.913	33.932	10.309	66.379
USCITE				
- Trasferimenti passivi	905	29.787	9.478	45.665
- Oneri finanziari.....	-	3.788	-	3.106
- Poste correttive e compensative delle entrate.....	1.253	-	696	567
- Uscite non classificabili in altre voci.....	41	-	6	2
- Spese di amministrazione.....	72	323	107	65
- Oneri tributari.....	20	34	22	18
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	10.461	-	-	816
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	19.161	-	-	16.140
TOTALE.....	31.913	33.932	10.309	66.379

SPESE DI AMMINISTRAZIONE EX GESCAL

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
SPESE PER IL PERSONALE	99	58
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche	-	-
- Altri Enti	-	-
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	3	3
ILLIMINAZ.FORZA MOTRICE,RISCAL- DAMENTO,PULIZIA,VIGILANZA,MANUT. E ADATTAMENTO STABILI STRUM.	5	5
SPESE LEGALI	24	20
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI (comprese quote amm.to)	3	2
ALTRE SPESE	21	9
TOTALE	155	98
Meno RECUPERI	78	31
Meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	5	2
TOTALE	72	65

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione ex Gescal al 1° gennaio e al 31 dicembre 2001 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue e di seguito si fornisce una breve analisi delle singole componenti.

(in milioni di lire)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	78.731	134.002	55.271
- Residui attivi	383.817	355.304	-28.513
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	424	424	0
Totale delle attività	462.972	489.730	26.758
PASSIVITA'			
- Residui passivi	254.634	296.900	42.266
- Poste rettificative dell'attivo	208.338	192.830	-15.508
Totale delle passività	462.972	489.730	26.758

GESTIONE ASILI NIDO

(in milioni di lire)

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 2001		CONSUNTIVO
	2000	1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	2001
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro	8.967	-	-	6.555
- Redditi e proventi patrimoniali.....	-	-	-	61
- Quote di partecipazione degli iscritti.....	290	-	-	17
- Valori trasferiti da altri enti.....	144	-	-	225
- Trasferimento da parte delle Regioni.....	35	-	-	-
- Entrate non classificabili in altre voci.....	1.034	854	852	460
- Prelievo da accantonamenti e fondi vari.....	1.814	5.156	1.244	2.330
TOTALE.....	12.284	6.010	2.096	9.648
USCITE				
- Trasferimenti passivi	8.581	5.182	1.654	6.859
- Poste correttive e compensative delle entrate.....	54	1	71	98
- Oneri finanziari.....	-	697	263	673
- Uscite non classificabili in altre voci.....	11	-	1	1
- Spese di amministrazione.....	120	100	101	105
- Oneri tributari.....	5	30	6	3
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	1.815	-	-	1.909
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	1.698	-	-	-
TOTALE.....	12.284	6.010	2.096	9.648

SPESE DI AMMINISTRAZIONE EX ASILI NIDO

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
SPESE PER IL PERSONALE	90	62
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche	-	-
	..	
SPESE POSTALI,TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	4	4
ILLUMINAZ.FORZA MOTRICE,RISCAL- DAMENTO,PULIZIA,VIGILANZA,MAN. E ADATTAMENTO STABILI STRUM.	9	8
SPESE LEGALI	21	45
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI (comprese quote amm.to)	1	(...)
ALTRE SPESE	6	15
TOTALE	131	134
meno RECUPERI	10	28
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	1	1
TOTALE	120	105

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali degli Asili Nido al 1° gennaio e al 31 dicembre 2001 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue e di seguito si fornisce una breve analisi delle singole componenti.

(in milioni di lire)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	20.419	20.412	-7
- Residui attivi	60.639	56.387	-4.252
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	995	1.069	74
Totale delle attività	82.053	77.868	-4.185
PASSIVITA'			
- Residui passivi	49.939	48.085	-1.855
- Poste rettificative dell'attivo	32.114	29.783	-2.331
Totale delle passività	82.053	77.868	-4.185

**GESTIONE DEL FONDO DI ROTAZIONE
PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE
E DEL FONDO DI ROTAZIONE DI CUI ALL'ART. 25 DELLA LEGGE 845/1978**

(in milioni di lire)

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 2001		CONSUNTIVO
	2000	1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	2001
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.....	1.037.198	998.238	1.084.361	1.065.233
- Redditi e proventi patrimoniali.....	9	6	12	21
- Entrate non classificabili in altre voci.....	2.737	1.780	1.791	460
- Trasferimenti dalla Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	14.579	15.331	15.330	15.420
- Prelievo da accantonamenti e fondi vari.....	5.829	1.946	-	6.014
TOTALE.....	1.060.352	1.017.301	1.101.494	1.087.148
USCITE				
- Trasferimenti passivi	1.026.957	1.009.071	1.086.029	1.065.992
- Oneri finanziari.....	-	2.295	5.004	3.373
- Uscite non classificabili in altre voci.....	11	9	12	14
- Trasferimenti da altre gestioni.....	-	-	-	16
- Spese di amministrazione.....	5.848	5.725	6.292	5.937
- Oneri tributari.....	174	201	173	185
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	5.830	-	-	6.014
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	21.532	-	3.984	5.617
TOTALE.....	1.060.352	1.017.301	1.101.494	1.087.148

In relazione alle principali voci della Gestione relativa ai Fondi di rotazione riportate nel prospetto della pagina precedente, si segnala quanto segue.

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO - Iscritti per 1.065.233 milioni (allegato n. 4), presentano un incremento di 28.035 milioni rispetto al dato del 2000, pari al 2,7% circa, dovuto, principalmente, a riaccertamenti di contributi in conto anni precedenti, nonché all'aumento delle retribuzioni imponibili.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI - Iscritti per 460 milioni, riguardano le sanzioni civili e amministrative, nonché gli interessi per il versamento dilazionato dei contributi e le entrate varie accertate nell'anno.

TRASFERIMENTI DALLA GESTIONE PER GLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI - Pari a 15.420 milioni, si fornisce l'analisi delle partite nell'allegato n. 4 bis con i riferimenti legislativi in base ai quali sono state disposte le riduzioni dei contributi a fronte delle quali vengono iscritti i trasferimenti in parola.

PRELIEVO DA ACCANTONAMENTI E FONDI - Accertati in 6.014 milioni, riguardano il prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi per la copertura dell'importo dei crediti per contributi eliminati nell'anno.

TRASFERIMENTI PASSIVI - Ammontano a 1.065.992 milioni, si riferiscono a quanto dovuto per il finanziamento dei Fondi di rotazione. L'importo scaturisce dalla differenza tra le entrate e le uscite dell'anno.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE - Quantificate in 5.937 milioni, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 31 del Regolamento di contabilità.

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE - Ammontano a 6.014 milioni e riguardano l'accertata irrecuperabilità dei crediti per contributi e sanzioni.

SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI - Pari a 5.617 milioni, riguardano l'assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.

L'assegnazione in parola, che tiene conto del prelievo di 6.014 milioni utilizzato a copertura dell'eliminazione di residui effettuata nell'anno, si è resa necessaria per adeguare la consistenza del fondo alle percentuali di svalutazione dei crediti, che risultano essere pari al 54,6%, per i crediti accertati fino al 31.12.2000, e pari al 32,5%, per i crediti accertati nel corso del 2001.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2000	CONSUNTIVO 2001
SPESE PER IL PERSONALE	4.646	4.567
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche	3	3
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	135	172
ILLUMIN.FORZA MOTRICE,RISCAL- DAMENTO,PULIZIA,VIGILANZA,MA- NUT.E ADATTAMENTO STABILI STRUM.	254	275
SPESE LEGALI	103	234
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI (comprese quote amm.to)	319	329
ALTRE SPESE	585	613
TOTALE	6.045	6.193
Meno RECUPERI	147	210
Meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	50	46
TOTALE NETTO	5.848	5.937

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione al 1° gennaio e al 31 dicembre 2001 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue e di seguito si fornisce una breve analisi delle singole componenti.

(in milioni di lire)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	103.433	140.806	37.373
- Residui attivi	199.979	211.620	11.641
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	315	297	-18
Totale delle attività	303.727	352.724	48.996
PASSIVITA'			
- Residui passivi	194.620	244.013	49.393
- Poste rettificative dell'attivo	109.107	108.710	-397
Totale delle passività	303.727	352.724	48.996

CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS - Ammonta a 140.806 milioni e rappresenta la disponibilità finanziaria della Gestione depositata nel c/c intrattenuto con l'INPS. Detto importo risulta composto:

- per 133.692 mln. dalle somme riscosse e non versate (di cui 37.264 per incassi netti da cartolarizzazione 1999 e 2001)
- per 7.114 mln. dalle somme necessarie per il pagamento del debito per oneri di cessione iscritto tra le passività.

RESIDUI ATTIVI - Ammontano a 211.620 milioni e risultano così costituiti:

- per 178.690 milioni, dai crediti in gestione e garanzia presso la S.C.C.I. S.p.a. che rappresentano i crediti ceduti compresi quelli per i quali l'Istituto cura la riscossione per conto della società veicolo.
- per 32.930 milioni da crediti diversi, rappresentati dagli altri crediti per contributi e dai crediti per sanzioni non ceduti. *

CREDITO VERSO LA GESTIONE PER GLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI - Ammonta a 297 milioni, attiene al credito per sgravi di contributi della Gestione, riconosciuti alle aziende a vario titolo, che la GIAS pagherà quando otterrà dallo Stato il rimborso delle relative somme.

RESIDUI PASSIVI - Pari a 244.013 milioni, riguardano il debito per contributi accertati e non riscossi, e riscossi e non versati a fine esercizio verso i Fondi di rotazione di riferimento.