

RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO 1998 CLASSIFICATI SECONDO IL GRADO DI ESIGIBILITÀ

conto	riscossione certa	dilazione di pagamento	giudizialmente controversi	dubbia esigibilità	non conveniente esigibilità	inesigibili	Totale complessivo
110101	-	-	-	194	-	-	194
110105	1.020	-	-	-	-	-	1.020
110114	1	-	-	-	-	-	1
130801	17.159	4	11.948	45.069	-	115	74.295
130807	-	-	-	-	-	-	-
130810	-	-	-	-	-	-	-
130815	18	-	-	-	-	-	18
130901	15	-	-	-	-	-	15
130902	86	193	-	1	-	84	364
130907	22.623	-	1.636	40.431	-	252	64.942
131001	12	-	-	16	-	-	28
131008	-	-	-	196	-	-	196
141409	135	-	89	76	-	-	300
141410	195.162	-	-	-	-	-	195.162
172203	97	-	-	5	-	-	102
172204	-	-	-	33.619	-	-	33.619
172205	-	-	-	6	-	-	6
172206	434	92	113	2.945	-	143	3.727
Totale complessivo	236.762	289	13.786	122.558	-	594	373.989

Arrotondato al milione

RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO 1997 CLASSIFICATI SECONDO IL GRADO DI ESIGIBILITÀ'

conto	riscossione certa	dilazione di pagamento	giudizialmente controversi	dubbia esigibilità	non conveniente esigibilità	inesigibili	Totale complessivo
110101	-	-	-	1.790	-	-	1.790
110104	-	-	-	15.941	-	-	15.941
110106	-	-	-	31	-	-	31
120301	2.160.181	-	-	700	-	-	2.160.881
120601	-	-	-	5	-	2	7
120602	-	-	-	70.390	-	-	70.390
130801	244	-	-	249.264	-	-	249.508
130808	-	-	-	7.111	-	-	7.111
130809	1	-	-	4	-	-	5
130810	-	-	-	315	-	-	315
130812	-	-	-	162	-	-	162
130901	718	3	-	2.354	-	85	3.160
130902	7	2	-	499	-	96	604
131001	-	-	-	68	-	-	68
141101	-	-	-	240	-	-	240
141404	-	-	-	11	-	-	11
141405	-	-	-	9.606	-	-	9.606
141406	-	-	-	100.474	-	-	100.474
141407	-	-	-	1	-	-	1
141410	3.899.123	-	-	-	-	-	3.899.123
151801	-	-	-	149	-	-	149
172206	8.174	514	209	307.305	14	571	316.787
Totale complessivo	6.068.448	519	209	766.420	14	754	6.836.364

Arrotondato al milione

D. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La situazione amministrativa 2001, diversamente dagli esercizi fino al 2000 compreso, per i quali essa era composta in sommatoria delle singole Gestioni unitariamente amministrate, discende – nella nuova unicità di gestione finanziaria 2001 introdotta ex articolo 69 della legge n. 388/2000 – dai totali delle riscossioni e dei pagamenti INPDAP avvenuti nel 2001 in conto competenza ed in conto residui e dalla situazione, riaccertata, dei residui attivi e passivi prima descritta.

Come si rileva dall'unità tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione, compilata a norma del DPR n. 696/1979 e redatta in lire ed in Euro, la rilevante dimensione di quest'ultimo, in crescita rispetto al risultato dell'esercizio 2000, è causata in buona misura, oltre che dal volume riaccertato dei residui attivi degli esercizi precedenti sulle cui principali componenti ci si è soffermati a proposito di questi ultimi, dall'imprevisto ingresso a fine esercizio, tra i residui attivi originati dalla gestione della competenza 2001, dei proventi iniziali della "cartolarizzazione" degli immobili, la cui proprietà è stata trasferita con appositi decreti governativi alla neo costituita S.C.I.P. s.r.l., ed al cui accertamento a fine 2001 non ha potuto fare seguito entro il 31 dicembre il relativo incasso nell'apposito, nuovo conto fruttifero di Tesoreria centrale, poi disposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con il già richiamato proprio decreto del 31 maggio 2002.

Ovviamente, incide rilevantemente sullo incremento del risultato di amministrazione 2001, rispetto al 2000, anche la misura dell'avanzo di competenza 2001 precedentemente esaminato.

Infatti il risultato d'amministrazione 2001 coincide con la sommatoria dell'avanzo di amministrazione 2000 (lire 9.126,951 miliardi) e dell'avanzo di competenza 2001 (lire 8.515,622 miliardi), depurata della prevalenza (lire 1.026,165 miliardi) della maggiore eliminazione dei residui attivi rispetto alla diminuzione di quelli passivi.

All. 1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		26.633.350.924.935
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	103.007.323.094.769
	IN C/RESIDUI	<u>10.323.071.649.571</u>
PAGAMENTI		113.330.394.744.340
	IN C/COMPETENZA	101.641.020.953.141
	IN C/RESIDUI	<u>21.284.188.888.138</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		17.038.535.827.996
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	8.247.905.236.114
	DELL'ESERCIZIO	<u>11.005.787.785.860</u>
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	15.819.352.637.939
	DELL'ESERCIZIO	<u>3.856.467.393.882</u>
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		16.616.408.818.149

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		13.754.977.831,05
RISCOSSIONI		
IN C/COMPETENZA	53.198.842.669,03	
IN C/RESIDUI	<u>5.331.421.573,22-</u>	58.530.264.242,25
PAGAMENTI		
IN C/COMPETENZA	52.493.206.501,75	
IN C/RESIDUI	<u>10.992.366.192,80</u>	63.485.572.694,55
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		8.799.669.378,75
RESIDUI ATTIVI		
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	4.259.687.562,23	
DELL'ESERCIZIO	<u>5.684.015.031,92</u>	9.943.702.594,15
RESIDUI PASSIVI		
DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	8.170.013.808,99	
DELL'ESERCIZIO	<u>1.991.699.191,68</u>	10.161.713.000,67
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		8.581.658.972,23

Il risultato di amministrazione INPDAP risulta pertanto in crescita rispetto a quelli 2000 e 1999 che di seguito si riportano insieme a quello del 1998:

1998	avanzo di amministrazione	lire	3.717.790	miliardi,
1999	avanzo di amministrazione	lire	5.383.249	miliardi,
2000	avanzo di amministrazione	lire	9.126.951	miliardi,
2001	avanzo di amministrazione	lire	16.616,408	miliardi.

Ricordato che i risultati appena riportati sono influenzati dalle particolari componenti dei residui attivi degli esercizi precedenti prima richiamati, si deve sottolineare che la conseguente cautela valutativa non fa venir meno l'evidenza della crescita positiva dell'avanzo di amministrazione, coerente alla crescita, anche nel 2001, delle riscossioni su quella dei pagamenti in c/competenza ed alla particolare attenzione 2000 e 2001 nella gestione della cassa per i pagamenti in c/residui.

Del che è stato tenuto conto nella valutazione del presunto avanzo di amministrazione INPDAP da includere nel nuovo esercizio particolarmente in funzione dell'utilizzabilità dell'avanzo per il conseguente piano di impiego dei presunti fondi disponibili per il 2002.

Quanto a quest'ultimo, deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 27/2/2002, è da ricordare – per la parte riguardante gli investimenti mobiliari – che i Ministeri Vigilanti non hanno ancora accolto la tesi INPDAP n. 76/Min. del 31/3/2000 in ordine alla non comprendibilità dei titoli mobiliari entro il limite annuo del plafond – prescritto pari al 3% delle entrate correnti – detenibile al di fuori dei conti infruttiferi di Tesoreria.

Tesi ministeriale questa che, pure in linea con la normativa n. 720 del 29/10/1984 sulla Tesoreria unica cui l'Istituto è soggetto ex D.L.vo n. 479/1994, ha già costretto l'INPDAP al rinvio al 2002 della gestione dinamica del portafoglio titoli al fine di condurne – mediante la non reinvestibilità delle scadenze 2001 – la dimensione gestibile entro i limiti compatibili con il suddetto plafond, con conseguente perdita delle reinvestibilità delle scadenze, il cui incasso 2001 sui conti bancari è stato versato, in osservanza alle occorrenze di plafond, sui conti infruttiferi di Tesoreria.

Quanto poi alla valenza dimensionale dell'avanzo di amministrazione con il quale si conclude l'esercizio 2001, e la cui misura dovrà accrescere la prima posta delle previsioni iniziali 2002 mediante l'apposita variazione giuscontabilmente dovuta e conseguente, rimangono di tutto rilievo, a parte il saldo attivo d'esercizio tra avanzo di cassa e riscossioni da un lato e pagamenti dall'altro lato, le dimensioni dei residui attivi sulle quali ci si è già soffermati nell'esaminare i risultati della competenza e della cassa nonché la situazione dei residui.

Hanno infatti un peso notevole, anche per il patrimonio netto dall'Istituto, i crediti certi verso lo Stato concernenti:

Lire 2.160,180 miliardi per IRPEF 1995 sussistenti dal 1996, relativamente alle pensioni;

Lire 3.899,123 miliardi di ripetibilità al 1997 di pregresse anticipazioni tra Gestioni per il pagamento pensioni con il sistema Tesoro, incidenti sui ripianamenti a tutto il 1998 richiesti ex articolo 35 della legge n. 488/1998 ai Ministeri.

Sensibile inoltre l'incidenza sull'avanzo di amministrazione 2001 della presenza (anche nell'avanzo di competenza) dell'ammontare della "cartolarizzazione" 2001 ex D.L. n. 351/2001, definito con il DM 18/12/2001 (poi pubblicato in G.U. n. 29 il 4 febbraio 2002) in Euro 894.510,03 pari a lire 1.732 miliardi c.

E) IL RISULTATO ECONOMICO

Il conto economico 2001 riporta nella prima parte, come di norma, le componenti finanziarie di entrate e di uscite di parte corrente, che danno luogo alla rilevata consistenza positiva del relativo saldo pari a lire 6.465,936 miliardi.

Per effetto del differenziale conseguente alla movimentazione delle altre componenti che non hanno effetti finanziari, ma incidono comunque sul piano economico, il sopraindicato avanzo finanziario di parte corrente viene a diminuire di lire 2.320,468 miliardi c., cosicché il risultato economico complessivo si attesta in lire 4.145,468 miliardi di avanzo economico, rispetto a quello del 2000 che era pari a lire 3.902,186 miliardi.

Evidente quindi l'incidenza particolare delle componenti che non hanno effetti finanziari, soprattutto per la presenza, rispetto agli esercizi precedenti fino al 2000, delle rilevanti minusvalenze per gli immobili cartolarizzati, che peraltro, in dipendenza delle diverse consistenze delle proprietà patrimoniali delle singole ex Gestioni autonome, hanno segni dimensionali non omogenei per queste ultime.

Tali diversità ovviamente non sono rilevabili dal conto economico complessivo dell'INPDAP, di seguito esposto, mentre sono palesi nei conti economici predisposti per le singole Gestioni, riportati a seguire ed i cui risultati complessivi dei rispettivi avanzi e disavanzi, in miliardi di lire, sono distintamente rilevabili dal sottostante quadro sinottico.

Gestioni	Avanzo economico	Disavanzo economico
ENPAS	311,727	-
INADEL	501,001	-
ENPDEDP	-	9,982
CPDEL	-	1.157,465
CPI	85,150	-
CPUG	8,902	-
CPS	2.103,389	-
CTPS	2.194,344	-
G. CREDITO	108,402	-

1) IL RISULTATO ECONOMICO INPDAP

RAPPRESENTAZIONE (in miliardi) DEL CONTO ECONOMICO			
INPDAP	Entrate	Uscite	Saldo
<i>Parte corrente</i>	90.609,901	84.143,965	6.465,936
<i>Componenti non finanziarie (compresa sopravvenienze, insussistenze ecc....)</i>	3.589,346	5.909,814	-2.320,468
Avanzo economico 2001			4.145,468

La composizione delle entrate correnti consta di quelle contributive ordinarie ed aggiuntive per totali lire 85.904,590 miliardi, di trasferimenti (compreso l'apporto residuale dello Stato alla Cassa trattamenti pensionistici statali) per totali lire 2.915,322 miliardi e di altre entrate per totali lire 1.789,989 miliardi. Le entrate correnti sono complessivamente superiori alle rispettive dimensioni 2000, a causa dell'aumento delle entrate contributive che assorbe e supera la diminuzione dei trasferimenti, dovuta all'esaurimento di disposizioni legislative e all'effetto dell'unicità, sotto il profilo finanziario, rendicontativa e gestionale. I trasferimenti per valori capitali tra le ex gestioni amministrate dall'INPDAP sono ora rilevati tra le anticipazioni nella Situazione Patrimoniale. Anche le "altre entrate" diminuiscono rispetto all'esercizio 2000.

Nel versante delle uscite correnti si rileva un aumento (+ lire 1.027,132 miliardi) rispetto a quelle 2000 (lire 83.116,833 miliardi). Tuttavia, il saldo attivo di parte corrente 2001 è sensibilmente superiore a quello 2000 che era pari a lire 4.174,571 miliardi.

Questo soprattutto perché il persistente e rilevante disavanzo tra entrate contributive e spese per prestazioni istituzionali degli anni precedenti, attenuatosi a partire dal 1999, a parte la CPDEL, è pervenuto ad un saldo positivo di lire 4.479,428 illustrato sia a proposito dei risultati generali della competenza sia nel resoconto delle singole poste di entrata e di uscita in riferimento alle missioni istituzionali.

La tabella seguente confronta, solo per la parte corrente, macro aggregazioni di grandezze finanziarie in entrata con quelle in uscita che siano correlate direttamente o che siano impiego di quanto rilevato in entrata.

Fonte	Impiego	Saldo attivo o passivo
Contributi e trasferimenti	Prestazioni e trasferimenti	6.526,815
Fitti e recupero oneri	Spese per immobili	288,296
Altre Entrate	Altre Spese	- 349,175
		6.465,936

Nelle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari si registra invece un saldo negativo di lire 2.320,468 miliardi originato essenzialmente dalle componenti negative di importo

maggiore, quali l'eliminazione di residui attivi e le insussistenze per immobili. Queste ultime verranno illustrate in maniera più dettagliata nella trattazione della Situazione Patrimoniale. Sempre nell'ambito delle componenti negative risalta una sopravvenienza passiva per prestiti e spese di amministrazione, per lire 533,149 miliardi, ma si riferisce ad una puntualizzazione redistributiva tra Enpas e Credito e trova una equivalente voce tra le componenti attive. Altri movimenti non finanziari di segno negativo sono gli ammortamenti per gli immobili, ridotti rispetto a quelli dello scorso esercizio per effetto delle alienazioni e gli accantonamenti per il trattamento di fine servizio del personale dipendente.

CONTO ECONOMICO – UNITARIO INPDAP

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO 1 SPESE CORRENTI			
CATEG. 1	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	85.904.590.247.397	CATEG. 1	Spese per gli organi dell'Ente	6.851.295.020
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	CATEG. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	631.466.797.430
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEG. 3 Oneri per il personale in quiescenza			
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	2.401.336.288.748	CATEG. 4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	570.704.348.576
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	513.986.037.867	CATEG. 5	Spese per prestazioni istituzionali	81.425.162.340.191
TITOLO 3 ALTRE ENTRATE		CATEG. 6 Trasferimenti passivi			
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	29.581.714.277	CATEG. 7	Oneri finanziari	70.776.361.119
CATEG. 8	Redditi e proventi patrimoniali	1.361.352.402.250	CATEG. 8	Oneri tributari	524.383.432.542
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	370.667.076.605	CATEG. 9	Poste correttive compensative di entrate correnti	31.803.750.645
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	28.387.517.852	CATEG. 10	Spese non classificabili in altre voci	14.881.907.058
TOTALE PARTE PRIMA (1)		90.609.901.184.996	TOTALE PARTE PRIMA (1)		84.143.965.507.735
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
<i>SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER IMMOBILI</i>		16.360.823.644	<i>AMMORTAMENTO IMMOBILI</i>		159.447.042.278
<i>SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI</i>		45.214.000.000	<i>AMMORTAMENTO IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>		7.462.947.528
<i>SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER AUTOMEZZI</i>		620.896.325	<i>AMMORTAMENTO AUTOMEZZI MOBILI E MACCHINE</i>		5.896.638.077
<i>SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>		26.775.000	<i>AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI</i>		18.328.343.969
<i>SOPRAVVENIENTI PER RIVALUTAZIONE VALORI IMMOBILIARI</i>		202.522.051	<i>SVALUTAZIONE VALORI MOBILIARI</i>		1.193.751.947
<i>SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI</i>		51.179.980.142	<i>SVALUTAZIONE DI PRESTITI E MUTUI</i>		20.804.955.039
<i>SOPRAVVENIENTI ATTIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI</i>		1.449.000	<i>SVALUTAZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI</i>		1.449.000
<i>PLUSVALENZE IMMOBILI</i>		18.947.421.829	<i>MINUSVALENZE IMMOBILI</i>		2.328.343.922.786
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER GLI IMMOBILI</i>		1.184.057.688.839	<i>ELIMINAZIONE IMMOBILI</i>		13.100.086.352
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMM.NTO IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>		9.112.774.464	<i>ELIMINAZIONE IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>		9.443.323.486
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER I MOBILI E AUTOMEZZI</i>		9.746.423.430	<i>ELIMINAZIONE AUTOMEZZI</i>		611.853.625
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE</i>		19.644.000.004	<i>ELIMINAZIONE MOBILI E MACCHINE</i>		11.167.585.884
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO A GARANZIA PRESTITI</i>		162.667.432	<i>ELIMINAZIONE APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI</i>		1.588.025.577
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE</i>		113.449.660	<i>ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE</i>		25.261.000.000
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER INTERESSI E SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI</i>		533.149.095.053	<i>SOPRAVVENIENTE PASSIVE PER FONDO GARANZIA PRESTITI</i>		1.028.956
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI</i>		17.241.150	<i>SOPRAVVENIENTE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PERSONALE</i>		303.760.112
<i>RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI</i>		1.700.588.979.501	<i>SOPRAVVENIENTE PASSIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI</i>		45.214.000.000
			<i>SOPRAVVENIENTE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI</i>		992.393.235
			<i>SOPRAVVENIENTE PASSIVE PER INTERESSI E SPESE DI AMM.NE SU PRESTITI</i>		533.149.095.053
			<i>RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI</i>		19.459.100
			<i>INSUSSISTENZE ATTIVE PER IMMOBILI</i>		449.075.272
			<i>INSUSSISTENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI</i>		12.474.250
			<i>INSUSSISTENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI</i>		282.671.274
			<i>RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI</i>		2.726.733.059.737
TOTALE PARTE SECONDA (2)		3.589.346.187.524	TOTALE PARTE SECONDA (2)		5.909.813.942.557
TOTALE GENERALE (1+2)		94.199.247.472.520	TOTALE GENERALE (1+2)		90.053.779.450.292
DISAVANZO ECONOMICO		-	AVANZO ECONOMICO		4.145.468.022.228
TOTALE A PAREGGIO		94.199.247.472.520	TOTALE A PAREGGIO		94.199.247.472.520

2) I RISULTATI ECONOMICI DELLE GESTIONI

I – IL RISULTATO ECONOMICO NELLE GESTIONI PENSIONISTICHE

Rispetto al risultato INPDAP quelli delle singole Gestioni ad autonomia patrimoniale hanno le differenziate composizioni che di seguito si descrivono secondo le “missioni” dell’Istituto.

RAPPRESENTAZIONE (in miliardi) DEL CONTO ECONOMICO			
CPDEL	Entrate	Uscite	Saldo
<i>Parte corrente</i>	23.121,290	24.600,720	-1.479,430
<i>Componenti non finanziarie (comprese sopravvenienze, insussistenze ecc....)</i>	1.107,897	785,931	321,966
Disavanzo economico 2001			-1.157,464

Nella ex Gestione pensionistica DIPENDENTI ENTI LOCALI il saldo negativo di parte corrente è determinato essenzialmente dallo squilibrio, sensibilmente attenuatosi rispetto agli esercizi precedenti, tra entrate contributive (lire 22.235,882 mld) e spesa pensionistica (lire 23.732,054 mld).

Il saldo negativo di parte corrente è ridotto dal saldo positivo delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, tra le quali sono sostanziali l’utilizzo del fondo ammortamento immobili (lire 186,475 mld) ed il riaccertamento negativo dei residui passivi (lire 867,706 mld), i quali già eccedono l’insieme delle insussistenze per gli immobili (lire 21,911 mld) e del riaccertamento cancellatorio dei residui attivi (lire 690,544 mld).

CONTO ECONOMICO – GESTIONE CPDEL

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	TITOLO 1	SPESE CORRENTI
CATEG. 1	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	22.235.882.429.318	CATEG. 1 Spese per gli organi dell'Ente
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni		CATEG. 2 Oneri per il personale in attività di servizio
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEG. 3 Oneri per il personale in quiescenza
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	58.279.920.548	CATEG. 4 Spese per acquisto di beni di consumo e servizi
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	250.933.413.039	CATEG. 5 Spese per prestazioni istituzionali
TITOLO 3	ALTRÉ ENTRATE		CATEG. 6 Trasferimenti passivi
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	8.004.811.884	CATEG. 7 Oneri finanziari
CATEG. 8	Redditi e proventi patrimoniali	449.119.267.201	CATEG. 8 Oneri tributari
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	116.592.924.643	CATEG. 9 Poste correttive compensative di entrate correnti
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	2.477.457.854	CATEG. 10 Spese non classificabili in altre voci
TOTALE PARTE PRIMA (1)		23.121.290.224.487	TOTALE PARTE PRIMA (1)
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER IMMOBILI	13.020.257.644	AMMORTAMENTO IMMOBILI	42.091.380.751
SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI	13.035.000.000	AMMORTAMENTO IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	570.032.716
SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI	9.500.000	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI MOBILI E MACCHINE	2.203.689.338
SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI		AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	7.158.251.729
SOPRAVVENIENZE PER RIVALUTAZIONE VALORI IMMOBILIARI		SVALUTAZIONE VALORI MOBILIARI	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI	27.641.476.497	SVALUTAZIONE DI PRESTITI E MUTUI	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI		SVALUTAZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	
PLUSVALENZE IMMOBILI		MINUSVALENZE IMMOBILI	21.910.869.997
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER GLI IMMOBILI	186.475.500.023	ELIMINAZIONE IMMOBILI	1.511.098.262
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMM. NTO IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI		ELIMINAZIONE IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	1.181.297
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER I MOBILI E AUTOMEZZI		ELIMINAZIONE AUTOMEZZI	135.300
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE		ELIMINAZIONE MOBILI E MACCHINE	164.972.154
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO A GARANZIA PRESTITI		ELIMINAZIONE APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	574.431.947
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE		ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE	6.836.000.000
INSUSSISTENZE PASSIVE PER INTERESI E SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI		SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FONDO GARANZIA PRESTITI	
INSUSSISTENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI		SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PERSONALE	
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI	8.931.378	SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI	
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	
		SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER INTERESI E SPESE DI AMM.NE SU PRESTITI	
		RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI	
		INSUSSISTENZE ATTIVE PER IMMOBILI	
		INSUSSISTENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI	
		INSUSSISTENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI	
		RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI	
TOTALE PARTE SECONDA (2)	1.107.896.621.889	TOTALE PARTE SECONDA (2)	785.931.337.805
TOTALE GENERALE (1+2)	24.229.186.846.376	TOTALE GENERALE (1+2)	25.386.651.455.039
DISAVANZO ECONOMICO	1.157.464.608.663	AVANZO ECONOMICO	
TOTALE A PAREGGIO	25.386.651.455.039	TOTALE A PAREGGIO	25.386.651.455.039

RAPPRESENTAZIONE (in miliardi) DEL CONTO ECONOMICO			
CPI	Entrate	Uscite	Saldo
<i>Parte corrente</i>	339,518	326,057	- 13,461
<i>Componenti non finanziarie (comprese sopravvenienze, insussistenze ecc....)</i>	89,427	17,738	71,689
Avanzo economico 2001			85,150

Per la CASSA INSEGNANTI D'ASILO il saldo negativo corrente non deriva da insufficienza delle entrate contributive (lire 322,854 mld) e dei trasferimenti (lire 2,737 mld) rispetto alla spesa pensionistica (lire 310,073 mld), il cui rapporto 2001 è positivo, bensì dalle altre spese, tra cui quella per beni e servizi e per la partecipazione alle spese di funzionamento INPDAP.

Nel complesso il risultato di esercizio è positivo per la presenza di componenti non finanziarie di carattere straordinario quali le sopravvenienze attive per l'alienazione immobili (in controtendenza rispetto al resto dell'Istituto) e il riaccertamento negativo di residui passivi.

CONTO ECONOMICO – GESTIONE CPI

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO 1	SPESE CORRENTI	
CATEG. 1	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	322.854.254.315	CATEG. 1	Spese per gli organi dell'Ente	27.405.180
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni		CATEG. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	2.525.866.416
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEG. 3	Oneri per il personale in quiescenza	-
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	728.726.013	CATEG. 4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	5.401.444.109
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	2.008.562.487	CATEG. 5	Spese per prestazioni istituzionali	310.072.904.409
TITOLO 3	ALTRÉ ENTRATE		CATEG. 6	Trasferimenti passivi	3.439.047.021
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	118.326.857	CATEG. 7	Oneri finanziari	284.683.361
CATEG. 8	Redditi e proventi patrimoniali	12.007.379.559	CATEG. 8	Oneri tributari	4.229.031.690
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.774.036.854	CATEG. 9	Poste correttive compensative di entrate correnti	52.715.378
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	26.237.300	CATEG. 10	Spese non classificabili in altre voci	23.902.272
TOTALE PARTE PRIMA (1)		339.517.523.385	TOTALE PARTE PRIMA (1)		326.057.001.036
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER IMMOBILI</i>		2.917.721.934	<i>AMMORTAMENTO IMMOBILI</i>		153.162.317
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI</i>			<i>AMMORTAMENTO IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>		9.423.854
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI</i>			<i>AMMORTAMENTO AUTOMEZZI MOBILI E MACCHINE</i>		42.771.157
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>			<i>AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI</i>		139.747.565
<i>SOPRAVVENIENZE PER RIVALUTAZIONE VALORI IMMOBILIARI</i>		153.116.029	<i>SVALUTAZIONE VALORI MOBILIARI</i>		
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI</i>		567.801.588	<i>SVALUTAZIONE DI PRESTITI E MUTUI</i>		
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI</i>			<i>SVALUTAZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI</i>		
<i>PLUSVALENZE IMMOBILI</i>		18.947.421.829	<i>MINUSVALENZE IMMOBILI</i>		
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PBR FONDO AMMORTAMENTO PER GLI IMMOBILI</i>		3.973.185.935	<i>ELIMINAZIONE IMMOBILI</i>		
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMM.NTO IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>			<i>ELIMINAZIONE IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI</i>		17.462
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER IMOBILI E AUTOMEZZI</i>			<i>ELIMINAZIONE AUTOMEZZI</i>		2.000
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE</i>			<i>ELIMINAZIONE MOBILI E MACCHINE</i>		3.295.803
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO A GARANZIA PRESTITI</i>			<i>ELIMINAZIONE APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI</i>		7.749.316
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE</i>		142.021	<i>ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE</i>		101.000.000
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER INTERESSI E SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI</i>			<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FONDO GARANZIA PRESTITI</i>		
<i>INSUSSISTENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI</i>			<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PERSONALE</i>		
<i>RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI</i>		62.867.537.810	<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI</i>		181.000.000
			<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI</i>		
			<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE PER INTERESSI E SPESE DI AMM.NB SU PRESTITI</i>		
			<i>RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI PASSIVI</i>		
			<i>INSUSSISTENZE ATTIVE PER IMMOBILI</i>		
			<i>INSUSSISTENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI</i>		
			<i>INSUSSISTENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI</i>		
			<i>RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI</i>		
TOTALE PARTE SECONDA (2)		89.426.927.146	TOTALE PARTE SECONDA (2)		17.737.398.305
TOTALE GENERALE (1+2)		428.944.450.531	TOTALE GENERALE (1+2)		343.794.400.341
DISAVANZO ECONOMICO			AVANZO ECONOMICO		85.150.050.190
TOTALE A PAREGGIO		428.944.450.531	TOTALE A PAREGGIO		428.944.450.531

RAPPRESENTAZIONE (in miliardi) DEL CONTO ECONOMICO			
CPUG	Entrate	Uscite	Saldo
<i>Parte corrente</i>	69,056	62,496	6,560
<i>Componenti non finanziarie (comprese sopravvenienze, insussistenze ecc....)</i>	4,222	1,880	2,342
Avanzo economico 2001			8,902

Il risultato economico della CPUG si conferma, come nell'esercizio passato, in ambito positivo. Tra i movimenti finanziari è agevolmente rilevabile che le fonti contributive (circa 43 miliardi dal Ministero della Giustizia) finanziano interamente le prestazioni istituzionali e generano un surplus. Ciò assume un ulteriore valenza in considerazione dell'influenza sul risultato economico di aspetti extra previdenziali, per l'impossidenza di titoli o valori immobiliari.

Le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari presentano un saldo positivo causato, in particolare modo, dal riaccertamento negativo di residui passivi.

CONTO ECONOMICO – GESTIONE CPUG

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	
CATEG. 1	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	68.564.991.165	CATEG. 1 Spese per gli organi dell'Ente	4.110.777
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni		CATEG. 2 Oneri per il personale in attività di servizio	378.879.964
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEG. 3 Oneri per il personale in quiescenza	-
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	173.999.533	CATEG. 4 Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	108.943.585
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	59.382.140	CATEG. 5 Spese per prestazioni istituzionali	61.684.327.946
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		CATEG. 6 Trasferimenti passivi	234.360.200
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	17.749.029	CATEG. 7 Oneri finanziari	56.920.633
CATEG. 8	Redditi e proventi patrimoniali	38.439.493	CATEG. 8 Oneri tributari	26.459.473
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	198.237.157	CATEG. 9 Poste correttive compensative di entrate correnti	1.903.260
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	3.622.853	CATEG. 10 Spese non classificabili in altre voci	468.046
TOTALE PARTE PRIMA (1)		69.056.421.370	TOTALE PARTE PRIMA (1)	62.496.373.884
COMPONENTICHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI				
SOPRAVENIENZE ATTIVE PER IMMOBILI			AMMORTAMENTO IMMOBILI	
SOPRAVENIENZE ATTIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI			AMMORTAMENTO IMPIANTI/ATREZZATURE E MACCHINARI	1.738.178
SOPRAVENIENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI			AMMORTAMENTO AUTOMEZZI MOBILI E MACCHINE	9.573.261
SOPRAVENIENZE ATTIVE PER IMPIANTI/ATREZZATURE E MACCHINARI			AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	29.933.457
SOPRAVENIENZE PER RIVALUTAZIONE VALORI IMMOBILIARI			SVALUTAZIONE VALORI MOBILIARI	
SOPRAVENIENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI		92.893.828	SVALUTAZIONE DI PRESTITI E MUTUI	
SOPRAVENIENZE ATTIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI ATTIVI			SVALUTAZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	
PLUSVALENZE IMMOBILI			MINUSVALENZE IMMOBILI	
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER GLI IMMOBILI			ELIMINAZIONE IMMOBILI	
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMM.ATO IMPIANTI/ATREZZATURE E MACCHINARI			ELIMINAZIONE IMPIANTI/ATREZZATURE E MACCHINARI	157.040
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO PER IMOBILI E AUTOMEZZI			ELIMINAZIONE AUTOMEZZI	300
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE			ELIMINAZIONE MOBILI E MACCHINE	492.642
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO A GARANZIA PRESTITI		31.571	ELIMINAZIONE APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI	1.432.712
INSUSSISTENZE PASSIVE PER FONDO AMMORTAMENTO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE			ACCANTONAMENTO PER IL PERSONALE	15.000.000
INSUSSISTENZE PASSIVE PER INTERESSI E SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI			SOPRAVENIENZE PASSIVE PER FONDO GARANZIA PRESTITI	
INSUSSISTENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI		4.128.903.956	SOPRAVENIENZE PASSIVE PER FONDO ACCANTONAMENTO PERSONALE	
RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI PASSIVI			SOPRAVENIENZE PASSIVE PER FITTI FIGURATIVI IMMOBILI STRUMENTALI	27.000.000
			SOPRAVENIENZE PASSIVE PER DEPOSITI CAUZIONALI PASSIVI	
			SOPRAVENIENZE PASSIVE PER INTERESSI E SPESE DI AMM.NE SU PRESTITI	
			RIACCERTAMENTO POSITIVO RESIDUI ATTIVI	
			INSUSSISTENZE ATTIVE PER IMMOBILI	
			INSUSSISTENZE ATTIVE PER AUTOMEZZI	
			INSUSSISTENZE ATTIVE PER PRESTITI E MUTUI	
			RIACCERTAMENTO NEGATIVO RESIDUI ATTIVI	
				1.794.616.250
TOTALE PARTE SECONDA (2)		4.121.829.355	TOTALE PARTE SECONDA (2)	1.879.943.840
TOTALE GENERALE (1+2)		73.278.250.725	TOTALE GENERALE (1+2)	64.376.317.724
DISAVANZO ECONOMICO			AVANZO ECONOMICO	8.901.933.001
TOTALE A PAREGGIO		73.278.250.725	TOTALE A PAREGGIO	73.278.250.725