

## 2.2 SPESE IN CONTO CAPITALE E PER ESTINZIONE DI MUTUI

Impegnate complessivamente per **7.738 mln.** con un incremento di **2.903 mln.** sulle previsioni definitive (**4.835 mln.**), sono rappresentate da 1.270 mln. di spese in conto capitale e da 6.468 mln. di spese per estinzione mutui ed anticipazioni.

### TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Previsione definitiva	milioni	81
Impegno	milioni	76
Differenza	milioni	-5

La differenza registrata è connessa a minori impegni di spesa acquisti di mobili, macchine, arredi ed apparecchiature sanitarie (-3 mln.), per acquisti macchine ed attrezzature connesse all'elaborazione automatica dei dati (-1 mln.) ed all'acquisizione di prodotti software (-1 mln.).

Categoria XIV- Concessione di crediti ed anticipazioni.

Previsione definitiva	milioni	1.077
Impegno	milioni	1.126
Differenza	milioni	+49

Il maggiore impegno di 49 mln. è la somma algebrica di maggiori impegni per crediti diversi (+90 mln.), di minori impegni per concessione di prestiti al personale dipendente, di cui al D.P.R. 509/1979 (-6 mln.) e per la concessione di mutui edilizi al personale dipendente e cessato dal servizio, ex art. 59, D.P.R. n. 509/1979 (-38 mln.).

In particolare, lo stanziamento previsto per questa ultima posta di bilancio (capitolo 2 14 04) pari a € 39.752.403 si riferisce:

- per € 36.562.024 alle domande di mutuo presentate dal personale in servizio;
- per € 2.643.645 ai mutui concessi agli ex dipendenti dell'Istituto o ai loro eredi in relazione al processo di dismissione degli immobili INPS (Decreto Legislativo n. 104/1996 e successive modificazioni ed integrazioni);
- per € 546.734 ai mutui concessi ai portieri degli stabili degli immobili dell'Istituto dismessi.

In proposito si precisa che il programma di dismissione attuato fino a tutto l'anno 2002 ha interessato maggiormente domande presentate negli anni precedenti e quindi ricadenti nei budget residui degli anni 2000 e 2001 determinando, di fatto, un minor utilizzo del budget stanziato per l'anno 2002.

Categoria XV- Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

Previsione definitiva	milioni	71
Impegno	milioni	68
Differenza	milioni	-3

Il minore impegno riguarda l'indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio.

### TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

Categoria XVII - Rimborsi di anticipazioni passive.

Previsione definitiva	milioni	3.528
Impegno	milioni	6.311
Differenza	milioni	+2.783

La differenza è dovuta principalmente a maggiori impegni pari 2.815 mln. per

rimborso delle anticipazioni effettuate dalla Tesoreria centrale dello Stato , ex art. 16, legge n. 370/1974.

Categoria XX - Estinzione di debiti diversi.

Previsione definitiva	milioni	78
Impegno	milioni	157
Differenza	milioni	+79

Il maggior impegno riguarda l'estinzione di debiti diversi.

### 2.3 SPESE PER PARTITE DI GIRO

#### TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro.

Previsione definitiva	milioni	24.373
Impegno	milioni	24.736
Differenza	milioni	+363

Si riferiscono alle partite per conto terzi già descritte in sede di commento delle entrate.

\* \* \*

#### SPESE DI FUNZIONAMENTO

A consuntivo le spese di funzionamento sono risultate pari a **3.032 mln.** a fronte di una previsione definitiva di **2924 mln.** con un aumento, pertanto, di **108 mln.** pari in termini percentuali al 3,7.

L'aumento, come appare nella tabella seguente, é la risultante di **maggiori**

spese di parte corrente (**+112 mln.**), che da 2.772 mln. previste sono passate a 2.884 mln. e di **minori spese in conto capitale (-3,5 mln.)**, che da 151,5 mln. nelle previsioni sono scese a 148 mln. nelle risultanze al 31 dicembre 2002.

La particolare attenzione posta nell'effettuazione delle spese di funzionamento ha portato, come si evince nella predetta tabella, ad un contenimento delle spese correnti di natura non obbligatoria di 5 mld. (-1%).

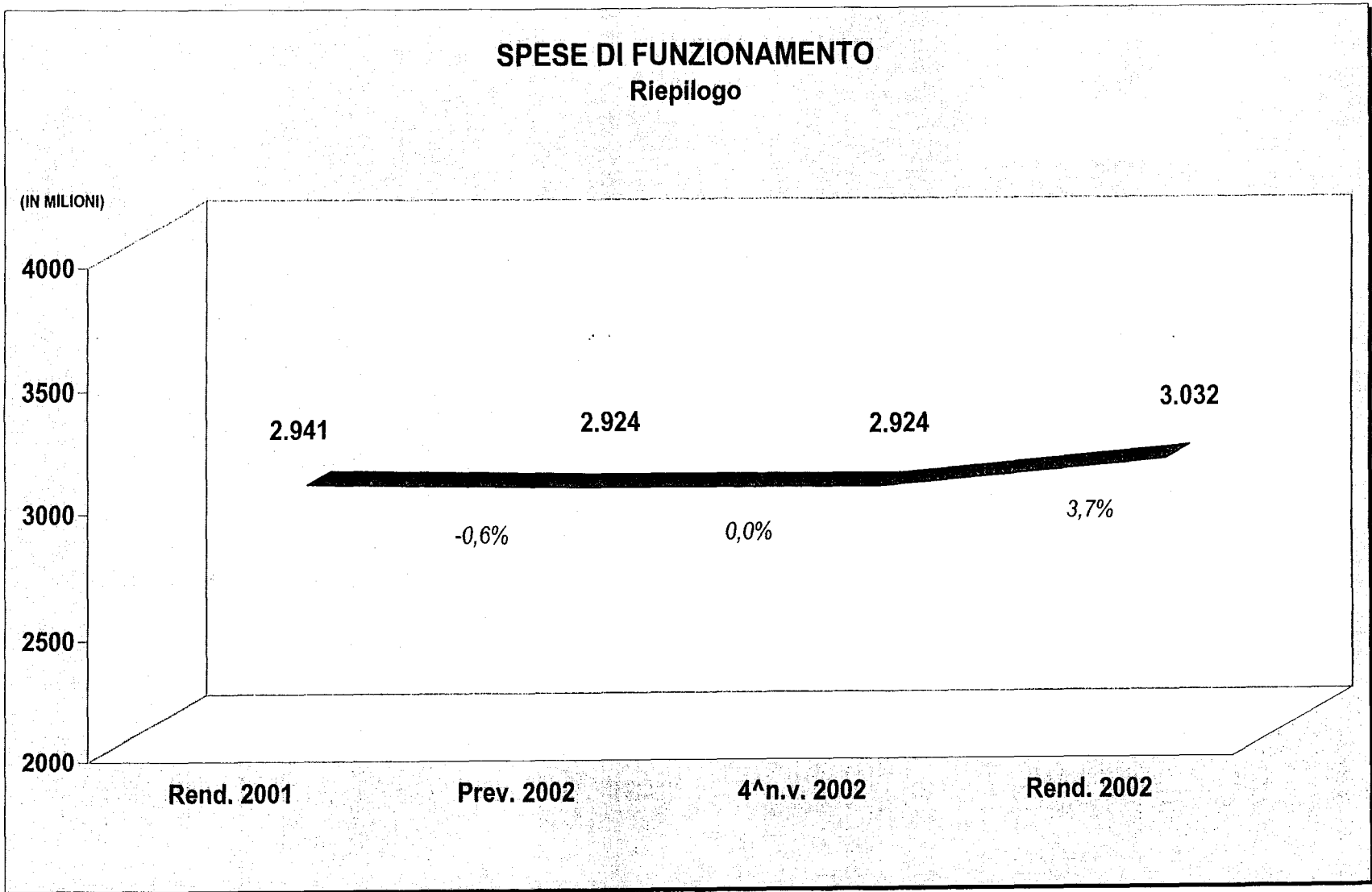
Pertanto, la crescita avutasi nelle spese di parte corrente é da riferire unicamente a quelle di natura obbligatoria ed, in particolare, come già citato nel commento alle spese della 4<sup>a</sup> categoria, ai costi per i servizi svolti da altri Enti ( Cap. 10420: + 59 mln.), nonché alle spese legali connesse essenzialmente alla concessione e recupero di prestazioni Cat. 10<sup>a</sup> - Cap.1 10 01), che da 109 mln. previsti, si sono attestate a 189 mld., con un incremento di 80 mln..

Di seguito si riportano tabelle di sintesi per natura di spesa e categoria, nonché di analisi tra spese obbligatorie e non obbligatorie risultate a consuntivo 2002 ed un confronto in termini assoluti e percentuali con le previsioni formulate per lo stesso anno e gli importi accertati a consuntivo 2001.

## SPESE DI FUNZIONAMENTO - RIEPILOGO

(valori espressi in mln)

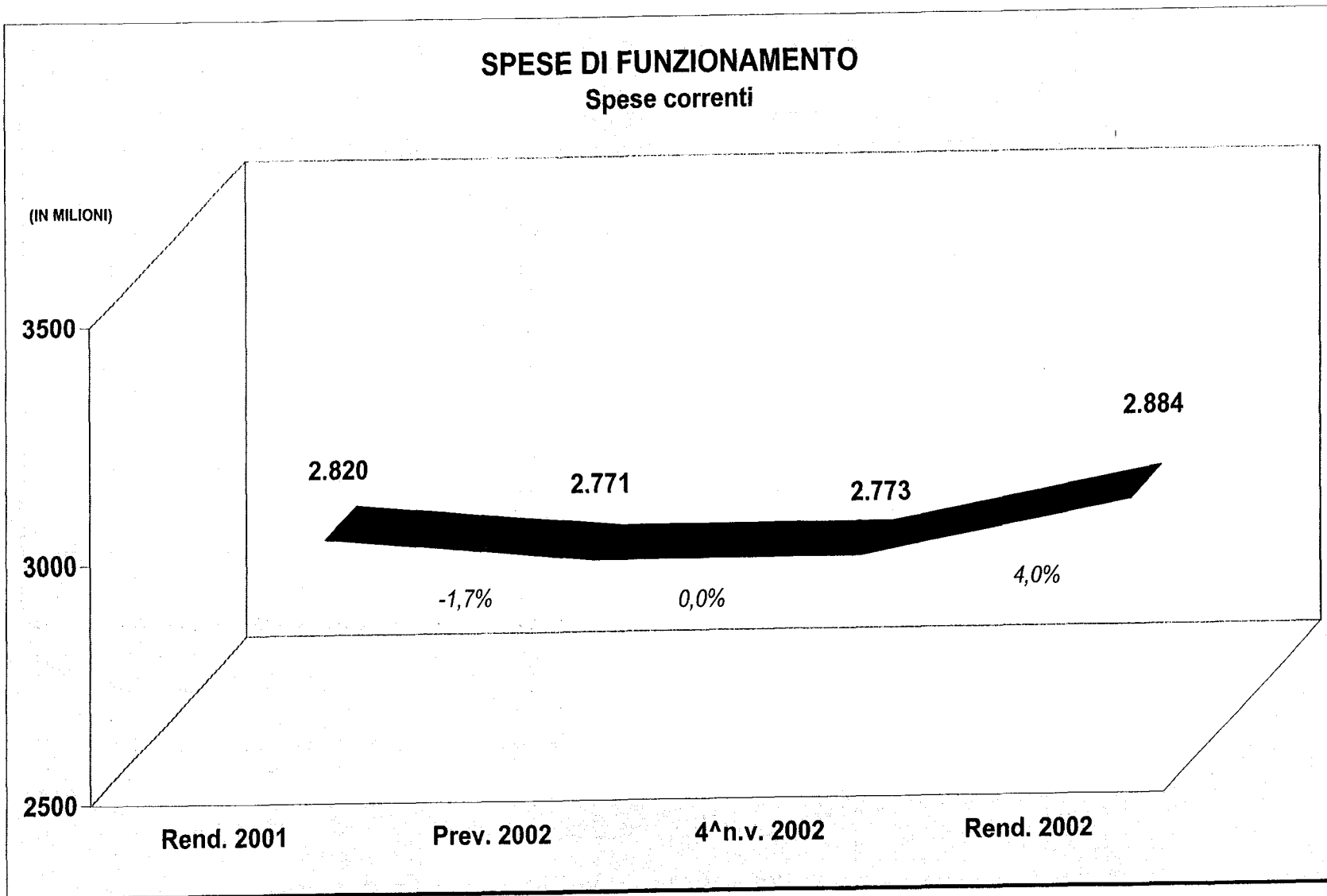
DESCRIZIONE	2001	2002	2002	2002	Rend. 2002/ 4°N.V. 2002		Rend. 2002/ Prev. 2002		Rend. 2002/ Rend 2001	
	Rendiconto	Preventivo	4° nota variaz.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var %	var. assol.	var %
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2.819,79</b>	<b>2.771,40</b>	<b>2.772,55</b>	<b>2.884,47</b>	111,92	4,0	113,08	4,1	64,68	2,3
di cui: <i>spese obbligatorie</i>	2.331,10	2.228,57	2.267,50	2.384,68	117,18	5,2	156,12	7,0	53,58	2,3
<i>spese non obbligatorie</i>	488,69	542,83	505,05	499,79	-5,26	-1,0	-43,04	-7,9	11,10	2,3
 <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	 <b>121,55</b>	 <b>153,06</b>	 <b>151,45</b>	 <b>148,00</b>	 -3,45	 -2,3	 -5,06	 -3,3	 26,45	 21,8
di cui: <i>spese obbligatorie</i>	60,82	85,30	70,62	72,08	1,46	2,1	-13,22	-15,5	11,26	18,5
<i>spese non obbligatorie</i>	60,73	67,77	80,83	75,92	-4,91	-6,1	8,15	12,0	15,20	25,0
 <b>TOTALE GENERALE</b>	 <b>2.941,34</b>	 <b>2.924,46</b>	 <b>2.924,00</b>	 <b>3.032,47</b>	 108,47	 3,7	 108,01	 3,7	 91,13	 3,1
di cui: <i>spese obbligatorie</i>	2.391,92	2.313,86	2.338,12	2.456,76	118,64	5,1	142,90	6,2	64,84	2,7
<i>spese non obbligatorie</i>	549,42	610,60	585,88	575,71	-10,16	-1,7	-34,89	-5,7	26,29	4,8



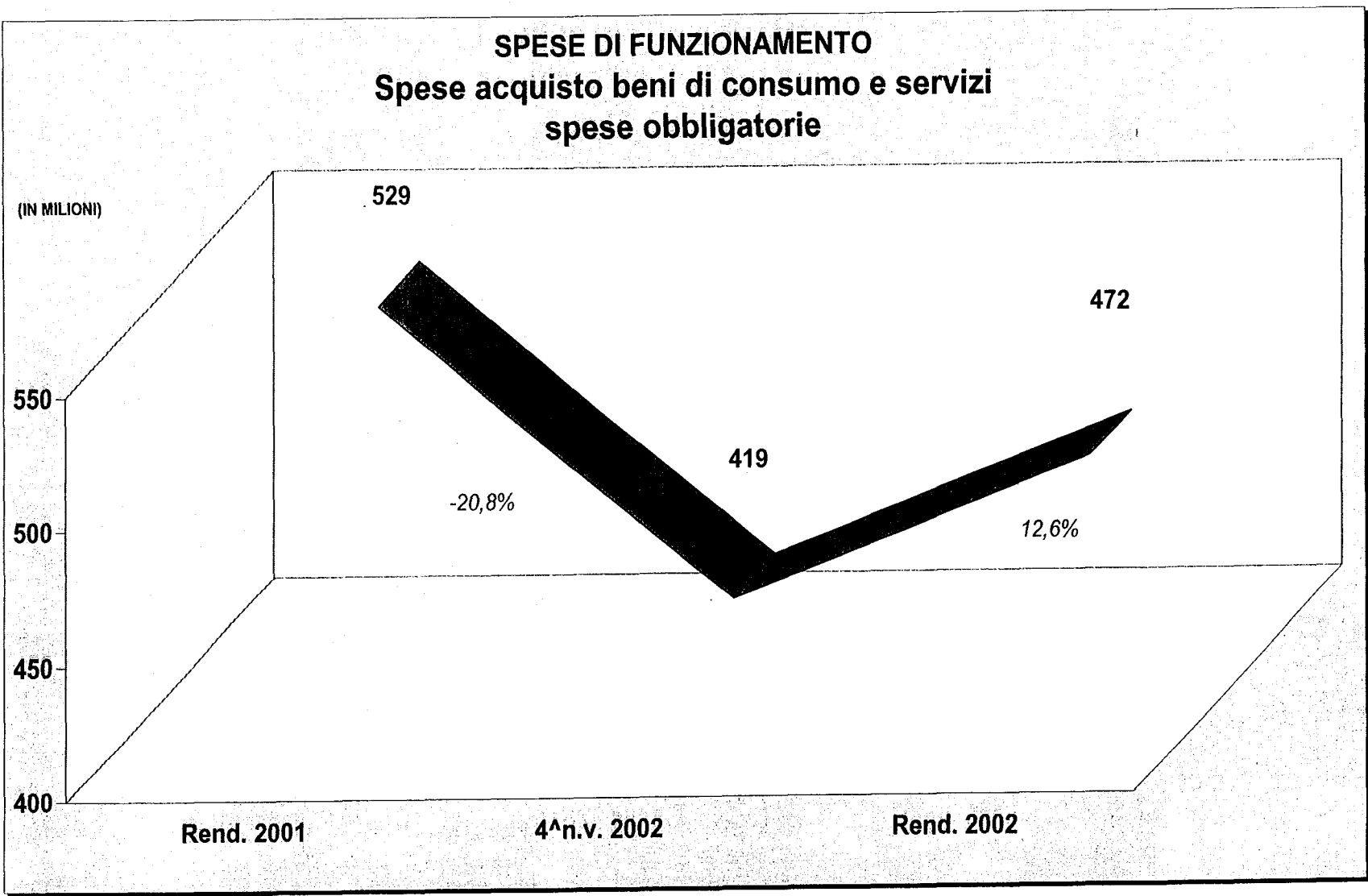
**SPESE DI FUNZIONAMENTO**  
**SPESE CORRENTI**  
(valori espressi in mln)

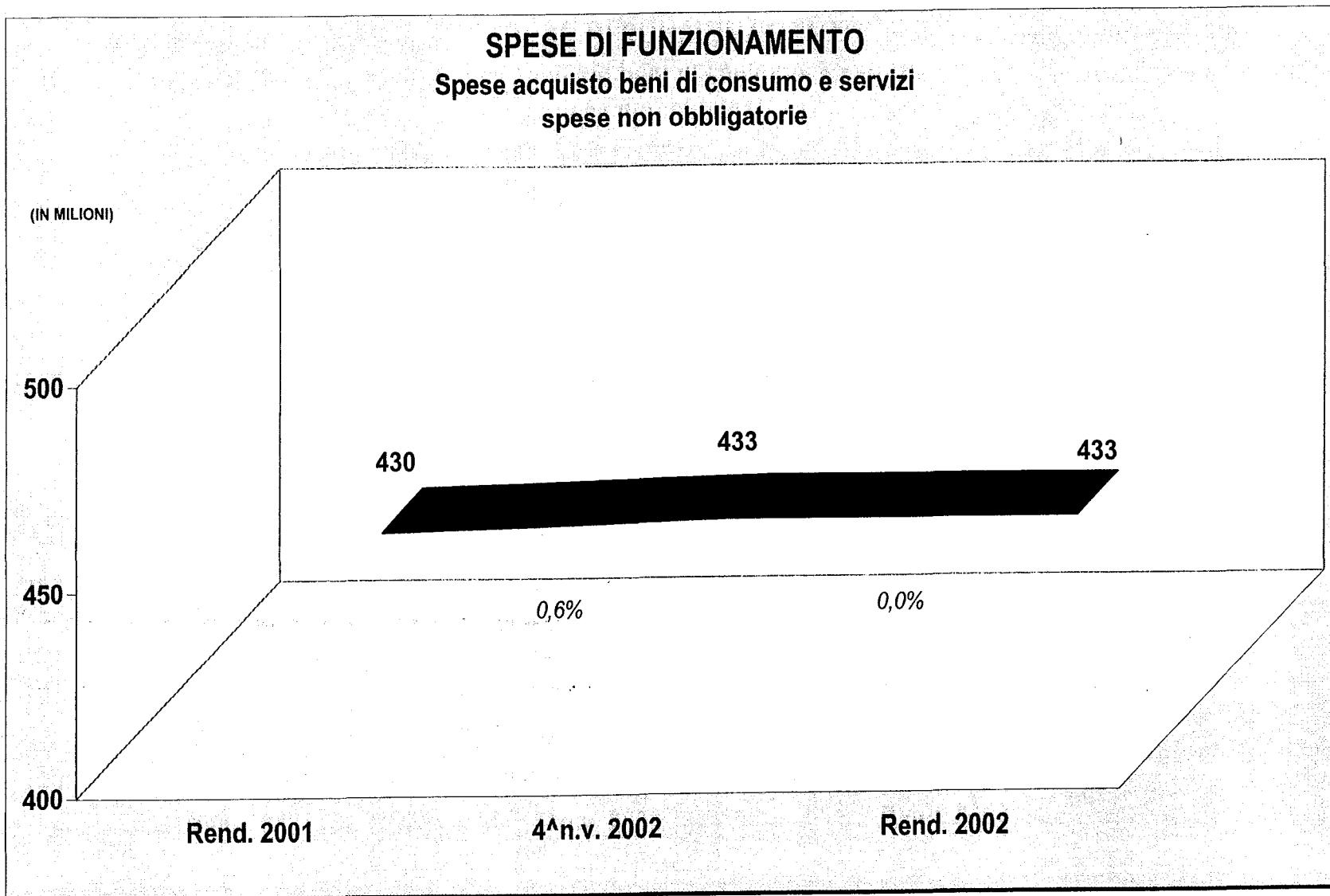
DESCRIZIONE	2001	2002	2002	2002	Rend. 2002/ 4^N.V. 2002		Rend. 2002/ Prev. 2002		Rend. 2002/ Rend 2001	
	Rendiconto	Preventivo	4^ nota variaz.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var %	var. assol.	var %
<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>										
Cat. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10,03	10,54	11,29	9,66	-1,63	-14,5	-0,89	-8,4	-0,38	-3,7
di cui: spese obbligatorie	3,07	2,67	3,42	2,93	-0,50	-14,5	0,26	9,5	-0,15	-4,8
spese non obbligatorie	6,96	7,87	7,87	6,73	-1,14	-14,4	-1,14	-14,5	-0,23	-3,3
Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.426,65	1.510,83	1.516,06	1.471,13	-44,93	-3,0	-39,69	-2,6	44,48	3,1
di cui: spese obbligatorie	1.390,41	1.471,21	1.470,77	1.428,28	-42,49	-2,9	-42,93	-2,9	37,87	2,7
spese non obbligatorie	36,24	39,62	45,29	42,86	-2,44	-5,4	3,24	8,2	6,62	18,3
Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	284,60	255,08	257,81	287,11	29,29	11,4	32,03	12,6	2,51	0,9
di cui: spese obbligatorie	284,60	255,08	257,81	287,11	29,29	11,4	32,03	12,6	2,51	0,9
Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	959,03	859,97	851,76	904,46	52,69	6,2	44,49	5,2	-54,57	-5,7
di cui: spese obbligatorie (*)	529,02	383,95	419,20	471,90	52,70	12,6	87,95	22,9	-57,12	-10,8
spese non obbligatorie	430,01	476,02	432,56	432,56	0,00	0,0	-43,46	-9,1	2,55	0,6
<b>TOTALE CATEGORIE 1^ II^ III^ IV^</b>	<b>2.680,31</b>	<b>2.636,41</b>	<b>2.636,93</b>	<b>2.672,35</b>	<b>35,42</b>	<b>1,3</b>	<b>35,94</b>	<b>1,4</b>	<b>-7,96</b>	<b>-0,3</b>
di cui: spese obbligatorie	2.207,10	2.112,91	2.151,21	2.190,20	38,99	1,8	77,29	3,7	-16,90	-0,8
spese non obbligatorie	473,21	523,50	485,72	482,15	-3,57	-0,7	-41,36	-7,9	8,94	1,9
Cat. V I^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	15,78	18,29	18,29	17,82	-0,47	-2,6	-0,47	-2,6	2,04	12,9
di cui: spese obbligatorie	0,84	1,14	1,14	0,85	-0,29	-25,5	-0,29	-25,5	0,02	1,9
spese non obbligatorie	14,94	17,15	17,15	16,97	-0,18	-1,0	-0,18	-1,0	2,02	13,5
Cat. VIII^ - ONERI TRIBUTARI	4,39	5,47	5,99	4,32	-1,67	-27,9	-1,16	-21,1	-0,07	-1,6
di cui: spese obbligatorie	4,39	5,47	5,99	4,32	-1,67	-27,9	-1,16	-21,1	-0,07	-1,6
spese non obbligatorie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cat. X^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	119,32	111,22	111,34	189,98	78,64	70,6	78,77	70,8	70,66	59,2
di cui: spese obbligatorie	118,78	109,04	109,16	189,31	80,15	73,4	80,27	73,6	70,53	59,4
spese non obbligatorie	0,54	2,18	2,18	0,67	-1,50	-69,0	-1,50	-69,0	0,14	25,5
<b>TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>2.819,79</b>	<b>2.771,39</b>	<b>2.772,54</b>	<b>2.884,47</b>	<b>111,92</b>	<b>4,0</b>	<b>113,07</b>	<b>4,1</b>	<b>64,67</b>	<b>2,3</b>
di cui: spese obbligatorie	2.331,10	2.228,56	2.267,50	2.384,68	117,18	5,2	156,11	7,0	53,57	2,3
spese non obbligatorie	488,69	542,83	505,04	499,79	-5,26	-1,0	-43,04	-7,9	11,10	2,3

(\*) Al netto dei Capitolo 1 04 31 e 1 04 32 concernenti l'acquisto di beni di consumo e servizi, rispettivamente per gli stabilimenti termali e la casa di riposo di Camogli



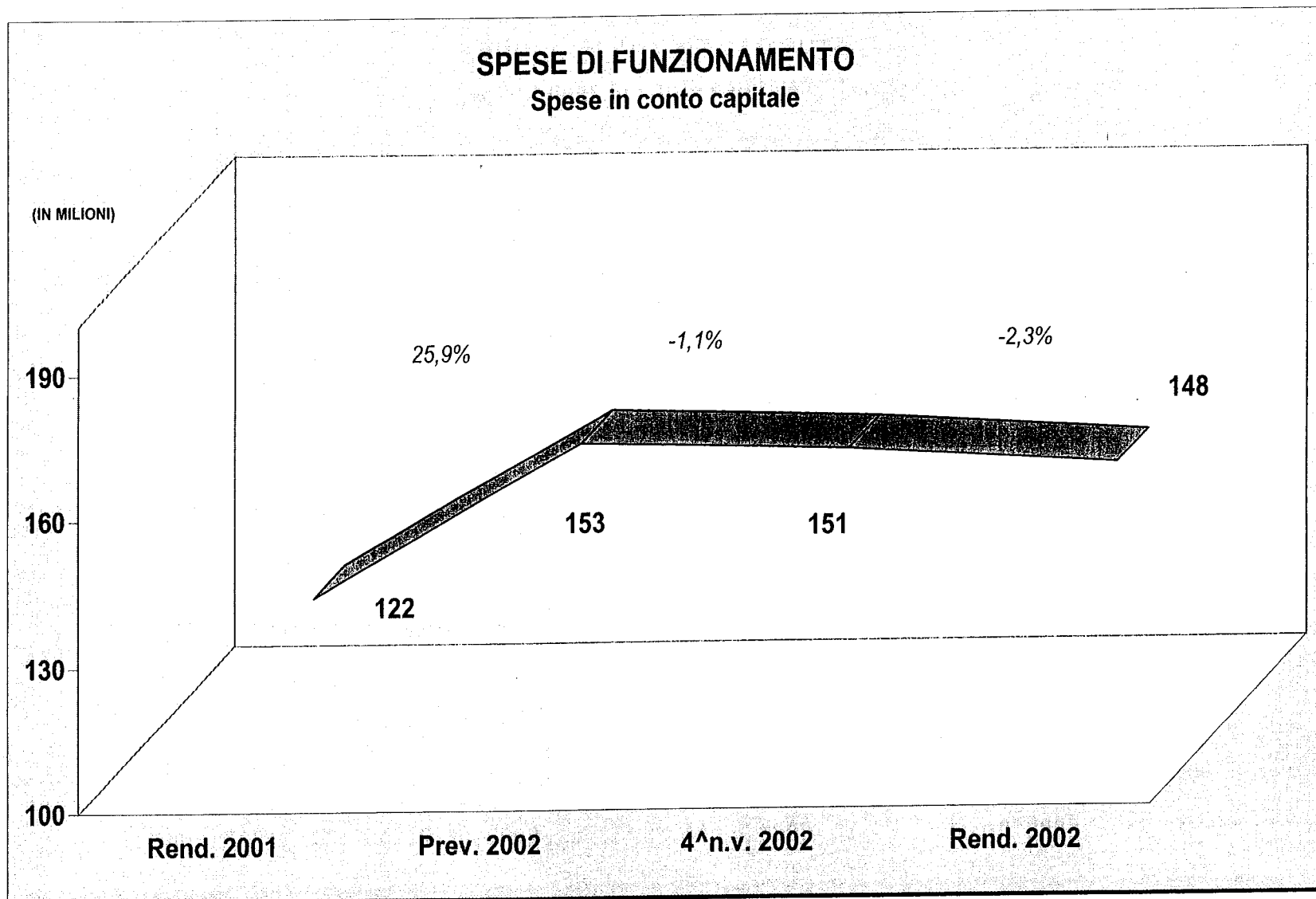






**SPESE DI FUNZIONAMENTO  
SPESE IN CONTO CAPITALE**  
(valori espressi in mln)

DESCRIZIONE	2001	2002	2002	2002	Rend. 2002/ 4^N.V. 2002		Rend. 2002/ Prev. 2002		Rend. 2002/ Rend 2001	
	Rendiconto	Preventivo	4^ nota variaz.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var %	var. assol.	var %
<b>TITOLO II - SPESE in conto capitale</b>										
Cat. XII^ - ACQUISIZIONI D'IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	60,73	67,77	80,83	75,92	-4,91	-6,1	8,15	12,0	15,20	25,0
di cui: spese obbligatorie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
spese non obbligatorie	60,73	67,77	80,83	75,92	-4,91	-6,1	8,15	12,0	15,20	25,0
Cat. XVI^ - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	60,82	85,30	70,62	72,08	1,46	2,1	-13,22	-15,5	11,26	18,5
di cui: spese obbligatorie	60,82	85,30	70,62	72,08	1,46	2,1	-13,22	-15,5	11,26	18,5
spese non obbligatorie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>121,55</b>	<b>153,06</b>	<b>151,45</b>	<b>148,00</b>	<b>-3,45</b>	<b>-2,3</b>	<b>-5,06</b>	<b>-3,3</b>	<b>26,45</b>	<b>21,8</b>
di cui: spese obbligatorie	60,82	85,30	70,62	72,08	1,46	2,1	-13,22	-15,5	11,26	18,5
spese non obbligatorie	60,73	67,77	80,83	75,92	-4,91	-6,1	8,15	12,0	15,20	25,0



## **PARTE TERZA**

PAGINA BIANCA

## LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

**La Gestione finanziaria di cassa dell'anno 2002**, di cui nel prospetto che segue si fornisce il quadro riassuntivo, si è chiusa nel complesso con **un aumento delle disponibilità liquide di 572 mln.** quale somma algebrica di **194.081 mln. di riscossioni e 193.509 mln. di pagamenti.**

In particolare le riscossioni hanno interessato **le entrate correnti per la complessiva somma di 161.416 mln., superiore di 1.795 mln.** alle previsioni definitive pari a **159.621 mln.** L'incremento e' dovuto, in via principale, per 737 mln. a maggiori trasferimenti attivi e per 1.260 mln. a maggior recupero di prestazioni.

**Le riscossioni di entrate in conto capitale sono risultate pari a 7.567 mln.** per cui, rispetto alle previsioni definitive di **4.629 mln.,** evidenziano una **maggiore riscossione di 2.938 mln.** dovuta principalmente a maggiori anticipazioni ex art. 16, legge n. 370/1974 per **2.816 mln..**

**I pagamenti correnti sono stati pari a 163.898 mln.** con un aumento di **3.001 mln.** rispetto alle previsioni definitive di **160.897 mln.,** dovuto essenzialmente a maggiori prestazioni istituzionali (2.090 mln.), trasferimenti passivi (623 mln.) e sgravi contributivi (391 mln).

**I pagamenti in conto capitale pari a 5.600 mln.** registrano un aumento di **838 mln.** rispetto alle previsioni definitive di **4.762 mln.**

**Le partite di giro ammontano a 25.098 mln.** per le riscossioni e a **24.011 mln.** per i pagamenti.

**Il fabbisogno di cassa**, al netto dei trasferimenti dal bilancio dello Stato e delle anticipazioni nette, **è risultato di 61.288 mln.** quale somma algebrica di 128.559 mln. di riscossioni nette e di 189.847 mln. di pagamenti.

Considerato che il fondo cassa a disposizione dell'INPS è aumentato di 77 mln. il differenziale da coprire **si è attestato a 61.365 mln.**

Tale ultimo importo e' stato coperto con trasferimenti dello Stato per **59.711 mln.**, in relazione alle prestazioni ex art. 37 della legge n. 88/89 (49.990 mln.) ed alle prestazioni per gli invalidi civili (9.721 mln.), e con **anticipazioni di tesoreria per 1.654 mln.**, quale somma algebrica di 4.270 mln. di anticipazioni usufruite dalle gestioni assistenziali e di 2.616 mln. di anticipazioni restituite dalle gestioni previdenziali.

La situazione debitoria delle gestioni previdenziali è ulteriormente migliorata in sede di consuntivo rispetto alle variazioni definitive, passando dalla prevista restituzione di 1.432 mln. a quella di 2.616 mln. (+1.184 mln.).

**Il debito complessivo per anticipazioni di Tesoreria** e trasferimenti ex art. 35 della legge n. 448/98, che al 1° gennaio 2002 era pari a **36.810 mln.**, passa a **38.959 mln.** Se da tali importi si sottraggono i fondi depositati in Tesoreria e sui conti correnti postali, il debito netto passa da **14.189 mln.** a **15.843 mln.** alla fine del 2002 **con un peggioramento di 1.654 mln.**, pari, come già detto, alle anticipazioni usufruite nell'anno.