

Tabella n. 6.13. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE AL LORDO DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO
in milioni di euro

AGGREGATI	2001	2002
DIFFERENZIALE DI CASSA		
1 RISCOSSIONI	181.466	188.270
* Contributi della produzione e altre entrate	125.245	128.559
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali	56.221	59.711
* Alla Gestione degli interventi dello Stato	47.627	49.990
* Alla Gestione degli invalidi civili	8.594	9.721
2 PAGAMENTI	182.411	189.846
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)	-945	-1.576
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE		
3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO	1.121	1.653
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	293	4.270
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	828	-2.617
4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS		
Aumento (-), o Riduzione	-176	-77
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE	945	1.576
5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO	57.342	61.364

Tabella n. 6.14. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE AL NETTO DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO
in milioni di euro

AGGREGATI		2001	2002
DIFFERENZIALE DI CASSA			
1 RISCOSSIONI		125.245	128.559
2 PAGAMENTI		182.411	189.846
	DIFFERENZIALE NETTO (1-2)	-57.166	-61.287
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE			
3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO		57.342	61.364
* Trasferimenti di bilancio		56.221	59.711
* Alla Gestione degli interventi dello Stato		47.627	49.990
* Alla Gestione degli invalidi civili		8.594	9.721
* Anticipazioni di cassa		1.121	1.653
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato		293	4.270
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		828	-2.617
4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS			
Aumento (-), o Riduzione		-176	-77
	COPERTURA DEL DIFFERENZIALE	57.166	61.287

Tabella n. 6.15. - I.N.P.S. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
RISCOSSIONI PER RECUPERO CREDITI CONTRIBUTIVI
in milioni di euro

Descrizione	VALORI ASSOLUTI		VARIAZIONI 2002 / 2001	
	2001	2002	ASSOLUTE	IN %
RISCOSSIONI PER MODALITA' DI RECUPERO				
1. Recuperi via amministrativa e legale	483,4	688,1	204,7	42,3
2. Recuperi tramite esattorie	2,0	2,2	0,2	10,0
3. Recuperi da condono	5,5	353,9	348,4	(*)
4. Recuperi da cessione	1.189,9	2.799,1	1.609,2	135,2
Complesso	1.680,8	3.843,3	2.162,5	128,7
RISCOSSIONI PER SOGGETTI DEBITORI				
1. Aziende a conguaglio (DM)	995,0	2.863,3	1.868,3	187,8
2. Artigiani	238,4	300,0	61,6	25,8
3. Commercianti	246,2	330,0	83,8	34,0
4. Datori di lavoro domestico	0,5	100,0	99,5	(*)
5. Datori lavoro e lavoratori autonomi agricoli	200,7	147,8	-52,9	-26,4
6. Altri contribuenti	0,0	102,2	102,2	(*)
Complesso	1.680,8	3.843,3	2.162,5	128,7

(*) Variazione non significativa.

Parte settima

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

1. IL CONTO ECONOMICO GENERALE

Il Conto economico generale dell'esercizio 2002 si riassume in un avanzo di 3.192 milioni di euro quale risultato differenziale tra 188.084 milioni di proventi e 184.892 milioni di oneri, con un miglioramento di 2.199 milioni rispetto all'avanzo di 993 milioni registrato nel 2001 (cfr. Tabella n. 7.1.).

Gli aggregati che concorrono alla formazione dell'avanzo di esercizio sono costituiti da :

- movimenti finanziari di parte corrente, pari a 165.446 milioni per le entrate e a 163.521 milioni per le spese, con un saldo positivo di 1.925 milioni;
- partite di natura strettamente economica, pari a 22.638 milioni per i proventi e a 21.371 milioni per gli oneri, con un saldo negativo di 1.267 milioni.

Queste ultime partite, come già riferito, rappresentano integrazioni e rettifiche dei movimenti finanziari dell'esercizio e conseguono alla rilevazione delle rimanenze iniziali e finali e di altri movimenti di natura economica.

2. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

Lo stato del patrimonio con i fondamentali elementi attivi e passivi e con le relative consistenze accertate alla fine del 2002 è riportato in apposita tabella (cfr. Tabella n. 7.2.)

2.1. L'avanzo patrimoniale netto

La situazione patrimoniale generale alla fine del 2002 si è consolidata in un avanzo netto di 16.092 milioni di euro, con un miglioramento di 3.192 milioni (pari cioè all'avanzo economico di esercizio) rispetto all'avanzo netto di 12.900 milioni accertato alla fine del 2001.

L'avanzo patrimoniale netto di 16.092 milioni di euro risulta costituito in somma algebrica, da:

- 29.435 milioni relativi alla consistenza delle riserve obbligatorie;
- 31 milioni relativi all'avanzo patrimoniale della gestione provvisoria del soppresso Servizio contributi agricoli unificati;
- 13.374 milioni relativi al deficit patrimoniale netto delle gestioni previdenziali, complessivamente considerate.

Tabella n. 7.1. - GESTIONE ECONOMICO- PATRIMONIALE GENERALE
QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
in milioni di euro

AGGREGATI	2001	2002
1. CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		
1. PROVENTI	176.363	188.084
* Entrate finanziarie di parte corrente	155.929	165.446
* Partite economiche non finanziarie	20.434	22.638
2. ONERI	175.370	184.892
* Spese finanziarie di parte corrente	153.569	163.521
* Partite economiche non finanziarie	21.801	21.371
3. RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	993	3.192
2. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA AL 31 DICEMBRE	12.900	16.092

Tabella n. 7.2. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI ASSOLUTE	
	2000	2001	2002	2001 SU 2000	2002 SU 2001
1 ATTIVITA'					
1 Disponibilità liquide	24.401	23.401	23.973	-1.000	572
* presso la Tesoreria dello Stato	23.378	22.176	22.247	-1.202	71
* presso le Banche	552	600	765	48	165
* presso le Poste	421	445	869	24	424
* altre disponibilità	50	180	92	130	-88
2 Residui attivi	46.787	50.633	54.226	3.846	3.593
* per crediti contributivi	29.821	30.922	31.639	1.101	717
* per trasferimenti di bilancio dello Stato	10.395	11.935	14.019	1.540	2.084
* per altre entrate correnti	5.658	5.997	6.623	339	626
* per entrate in conto capitale	5	163	721	158	558
* per entrate per partite di giro	908	1.616	1.224	708	-392
3 Ratei attivi	13.034	13.728	14.479	694	751
4 Crediti bancari e finanziari	757	1.158	792	401	-366
5 Rimanenze attive di esercizio	82	97	111	15	14
6 Investimenti mobiliari	24	24	24	0	0
7 Immobili	412	403	283	-9	-120
8 Immobilizzazioni tecniche	742	800	874	58	74
9 Altri costi pluriennali	38	36	34	-2	-2
Totale delle attività	86.277	90.280	94.796	4.003	4.516
2 PASSIVITA'					
1 Debiti verso lo Stato per anticipazioni	38.332	38.252	40.401	-80	2.149
* della Tesoreria dello Stato	28.973	28.816	29.424	-157	608
* dello Stato su fabbisogno gestioni previdenziali	7.894	7.994	9.535	100	1.541
* dello Stato all'ex Fondo Ferrovie dello Stato Spa	1.465	1.442	1.442	-23	0
2 Altri residui passivi	11.821	13.227	13.154	1.406	-73
* per prestazioni istituzionali	2.178	2.987	2.036	809	-951
* per trasferimenti passivi	2.508	2.772	2.405	264	-367
* per altre spese correnti	2.183	2.476	3.121	293	645
* per spese in conto capitale	171	242	147	71	-95
* per spese per partite di giro	4.781	4.750	5.445	-31	695
3 Ratei passivi	4.579	4.751	4.609	172	-142
4 Debiti bancari e finanziari	449	772	262	323	-510
5 Rimanenze passive di esercizio	3.232	3.984	3.317	752	-667
6 Fondi di accantonamento vari	1.211	1.575	2.086	364	511
7 Poste rettificative dell'attivo	14.744	14.817	14.873	73	56
* fondo svalutazione crediti contributivi	13.307	13.394	13.260	87	-134
* altri fondi	1.437	1.423	1.613	-14	190
8 Fondo definizione rapporti con l'Inail	2	2	2	0	0
Totale delle passività	74.370	77.380	78.704	3.010	1.324
3 NETTO PATRIMONIALE	11.907	12.900	16.092	993	3.192

Tabella n. 7.3. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
CREDITI CONTRIBUTIVI
in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE		VARIAZIONI 2002 SU 2001	
	2001	2002	ASSOLUTE	IN %
1 Datori di lavoro dipendente non agricolo	14.642	14.803	161	1,1
2 Datori di lavoro dipendente agricolo	2.626	2.830	204	7,8
3 Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.013	1.005	-8	-0,8
4 Artigiani	3.993	4.296	303	7,6
5 Esercenti attività commerciali	3.971	4.150	179	4,5
6 Servizio sanitario nazionale - regioni e province autonome	1.596	1.596	0	0,0
7 Iscritti al Fondo clero	11	12	1	9,1
8 Datori di lavoro domestico	9	9	0	0,0
9 Ipesma (ex Casse Marittime)	21	22	1	4,8
10 Liberi professionisti - servizio sanitario nazionale	57	57	0	0,0
11 Fondi di previdenza sostitutivi (1)	25	25	0	0,0
12 Valori capitali Fondo telefonici	2.710	2.604	-106	-3,9
13 Valori capitali leggi n. 336/1970 e n. 824/1971	56	35	-21	-37,5
14 Aziende per concorso pensionamenti anticipati	94	84	-10	-10,6
15 Aziende per concorso oneri trattamenti di mobilità	62	55	-7	-11,3
16 Contribuzioni diverse	36	56	20	55,6
Complesso	30.922	31.639	717	2,3

(1) Crediti accertati con sistemi diversi da quello del conguaglio.

Tabella n. 7.4. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
CREDITI CONTRIBUTIVI E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31 DICEMBRE 2002
in milioni di euro

TIPOLOGIA DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	VALORE NOMINALE CREDITI CONTRIBUTIVI AL 31 DICEMBRE 2002			FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI RELATIVO AI CREDITI SOTTOPOSTI A SVALUTAZIONE					CREDITI NETTI AL
	Crediti complessivi	Crediti non svalutati	Crediti svalutati	Al 1° gennaio	Prelievi dell'anno	Assegnaz. dell'anno	Al 31 dicembre	Percentuale svalutazione	31 DICEMBRE 2002
	1	2	3 (1-2)	4	5	6	7 (4-5+6)	8	9 (1-7)
01. Datori di lavoro dipendente non agricolo	14.803	0	14.803	7.576	304	5	7.277	49,2	7.526
02. Datori di lavoro dipendente agricolo	2.830	0	2.830	1.331	63	104	1.372	48,5	1.458
03. Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.005	0	1.005	241	31	27	237	23,6	768
04. Artigiani	4.296	0	4.296	1.712	124	218	1.806	42,0	2.490
05. Esercenti attività commerciali	4.150	0	4.150	1.615	179	212	1.648	39,7	2.502
06. S.S.N. - Regioni e province autonome	1.596	0	1.596	872	8	8	872	54,6	724
07. Iscritti al Fondo Clero	12	0	12	1	0	0	1	8,3	11
08. Datori di lavoro domestico	9	0	9	5	0	0	5	55,6	4
09. Ipsema (ex Casse marittime)	22	0	22	11	1	1	11	50,0	11
10. Liberi professionisti - Servizio sanitario nazionale	57	0	57	31	0	0	31	54,4	26
Totale parziale	28.780	0	28.780	13.395	710	575	13.260	46,1	15.520
11. Fondi di previdenza sostitutivi (1)	25	25	0						25
12. Valori capitali Fondo telefonici	2.604	2.604	0						2.604
13. Valori capitali leggi n. 336/1970 e n. 824/1971	35	35	0						35
14. Aziende per concorso pensionamenti anticipati	84	84	0						84
15. Aziende per concorso oneri trattamenti mobilità	55	55	0						55
16. Contribuzioni diverse	56	56	0						56
COMPLESSO	31.639	2.859	28.780	13.395	710	575	13.260	46,1	18.379

(1) Crediti accertati con sistemi diversi da quello del conguaglio.

Tabella n. 7.5. - DEBITO VERSO LO STATO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 0 1	2 0 0 2
1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO		
a) Debito per anticipazioni ricevute	36.866	36.810
* Anticipazioni della Tesoreria	28.972	28.816
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali	7.894	7.994
b) Fondi giacenti	23.798	22.621
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	23.378	22.176
* Fondi giacenti sui conti correnti postali	420	445
A) Debito netto al 1° gennaio (a-b)	13.068	14.189
2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE		
c) Debito per anticipazioni ricevute	36.810	38.959
* Anticipazioni della Tesoreria	28.816	29.424
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali	7.994	9.535
d) Fondi giacenti	22.621	23.117
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	22.176	22.248
* Fondi giacenti sui conti correnti postali	445	869
B) Debito netto al 31 dicembre (c-d)	14.189	15.842
3. Anticipazioni o Rimborsi (-) netti dell'anno (B - A)	1.121	1.653

2.1. Le attività

Le ATTIVITA', in complesso, risultano iscritte alla fine del 2002 in 94.796 milioni di euro con un incremento netto di 4.516 milioni rispetto a 90.280 milioni accertati alla fine del 2001.

In particolare, i residui attivi, pari a 54.226 milioni - *di cui 52.281 riferiti a entrate correnti* - presentano un incremento di 3.593 milioni rispetto a 50.633 milioni accertati alla fine del 2001.

Avuto riguardo ai residui da entrate correnti, i crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati accertati in 31.639 milioni, con un incremento netto di 717 milioni rispetto alla consistenza di 30.922 milioni accertata alla fine del 2001 (*cfr. Tabella n. 7.3.*).

Il valore nominale dei crediti contributivi esistenti alla fine del 2002 è rappresentato per 23.361 milioni da crediti in gestione e garanzia presso la SCCI SpA (22.722 milioni nel 2001) in relazione alle operazioni di cessione e cartolarizzazione.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2002 - iscritto tra le Passività - presenta una consistenza di 13.260 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (46,1%) del valore nominale dei crediti contributivi (28.780 milioni) sottoposti a svalutazione (*cfr. Tabella n. 7.4.*).

2.2. Le passività

Le PASSIVITA', in complesso, risultano iscritte alla fine del 2002 in 78.704 milioni, con un incremento netto di 1.324 milioni rispetto a 77.380 milioni accertati alla fine del 2001.

I residui passivi per debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa ascendono alla fine dell'anno 2002 a 38.959 milioni (*cfr. Tabella n. 7.5.*) per effetto di: 29.424 milioni di anticipazioni di Tesoreria e di 9.535 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

Il predetto debito complessivo di 38.959 milioni si riduce a un debito netto di 1.823 milioni, ove si considerino:

- 23.117 milioni di fondi dell'Istituto depositati, alla fine dell'anno, presso la Tesoreria dello Stato (22.248 milioni) e nei conti correnti postali (869 milioni);
- 14.019 milioni di residui attivi per crediti verso lo Stato per trasferimenti di bilancio rimasti da versare alla fine del 2002.

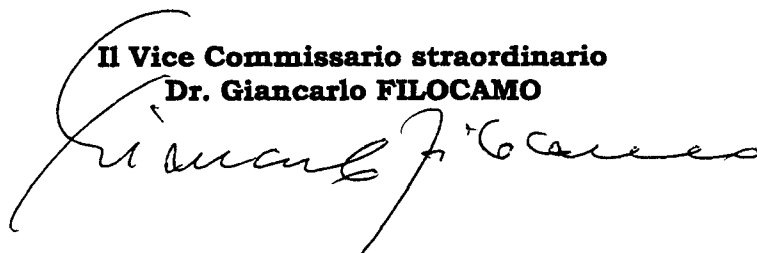
Gli altri residui passivi, iscritti in 13.154 milioni - *di cui 7.562 milioni riferiti a spese correnti* - presentano un decremento di 73 milioni rispetto a 13.227 milioni accertati alla fine del 2001.

* * *

Nel concludere la relazione sul bilancio 2002 dell'INPS, gestito fino al 28 novembre 2002 dal Consiglio di Amministrazione, si ritiene opportuno evidenziare la coerenza dell'Istituto al processo di risanamento dei conti pubblici e l'impegno, nell'ambito delle proprie attività istituzionali, dell'osservanza dei principi richiamati nelle direttive governative in materia di buona amministrazione, di efficienza, di economicità e trasparenza della gestione

In particolare sono state osservate le norme sul contenimento della spesa pubblica che, come sopra esposto, hanno comportato il "congelamento" nell'avanzo di amministrazione di 60 milioni di euro stanziati per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

**Il Vice Commissario straordinario
Dr. Giancarlo FILOCAMO**



28 LUG. 2003

PAGINA BIANCA