

(In milioni)

Aggregati	2002 Rendiconto	2003 Preventivo	2003 Prevls. defin.	2003 Rendiconto	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
					In assoluto	in %	In assoluto	in %	In assoluto	in %
PAGAMENTI										
T.1. Prestazioni istituzionali	153.378	156.181	163.361	161.794	-1.567	-1,0	5.613	3,6	8.416	5,5
T.1. Trasferimenti passivi	3.021	2.046	2.217	1.887	-330	-14,9	-159	-7,8	-1.134	-37,5
T.1. Altri pagamenti correnti	7.499	7.132	7.815	7.674	-141	-1,8	542	7,6	175	2,3
Totale pagamenti correnti	163.898	165.359	173.393	171.355	-2.038	-1,2	5.996	3,6	7.457	4,5
T.2. Pagamenti in conto capitale	1.281	1.050	3.709	3.854	145	3,9	2.804	...	2.573	...
T.3. Estinzione di mutui e anticipazioni	4.319	821	2.105	1.667	-438	-20,8	846	...	-2.652	-61,4
Totale pagamenti in conto capitale	5.600	1.871	5.814	5.521	-293	-5,0	3.650	...	-79	-1,4
T.4. Partite di giro	24.011	25.320	26.238	26.005	-233	-0,9	685	2,7	1.994	8,3
TOTALE DEI PAGAMENTI	193.509	192.550	205.445	202.881	-2.564	-1,2	10.331	5,4	9.372	4,8
SALDI										
1. di parte corrente	-2.482	-1.996	-2.896	-931	1.965	-67,9	1.065	-53,4	1.551	-62,5
2. in conto capitale	1.967	2.432	3.542	2.667	-875	-24,7	235	9,7	700	35,6
3. di partite di giro	1.087	-436	-646	0	646	-100,0	436	-100,0	-1.087	-100,0
4. sul complesso	572	0	0	1.736	1.736	...	1.736	...	1.164	...

... Non valutabile o non significativa.

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

(in milioni)

Aggregati	2002 Rendiconto	2003 Preventivo	2003 Previs. defin.	2003 Rendiconto	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
					Riscossioni nette	128.559 (1)	127.413 (1)	136.134 (1)	136.627 (1)	493
Pagamenti netti	189.847 (2)	191.807 (3)	204.921 (4)	202.881	-2.040	-1,0	11.074	5,8	13.034	6,9
Differenziale da coprire	61.288	64.394	68.787	66.254	-2.533	-3,7	1.860	2,9	4.966	8,1
Copertura differenziale:										
1-Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	59.711	61.774	63.537	63.820	283	0,4	2.046	3,3	4.109	6,9
. delle prestazioni assistenziali ex art. 37, legge n. 88/89	49.990	51.929	53.756	54.039	283	0,5	2.110	4,1	4.049	8,1
. delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	9.721	9.845	9.781	9.781	0	0,0	-64	-0,7	60	0,6
2-Anticipazioni (+) eccedenza (-)	1.654	2.620	5.250	2.498	-2.752	-52,4	-122	-4,7	844	51,0
. di tesoreria alle gestioni assistenziali	4.270	-743	1.001	445	-556	-55,5	1.188	...	-3.825	-89,6
. 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:	-2.616	3.105	4.244	2.053	-2.191	-51,6	-1.052	-33,9	4.669	...
Totale trasferimenti e anticipazioni	61.365	64.394	68.787	66.318	-2.469	-3,6	1.924	3,0	4.953	8,1
3-Aumento (-) Diminuzione(+) disponibilità liquide	-77	0	0	-64	-64	...	-64	...	13	-16,9
Totale	61.288	64.394	68.787	66.254	-2.533	-3,7	1.860	2,9	4.966	8,1

.. Non valutabile o non significativa.

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

2) Al netto di 3.882 mln. restituiti dalle gestioni assistenziali.

3) Al netto di 743 mln. restituiti dalle gestioni assistenziali.

4) Al netto di 524 mln. restituiti dalle gestioni previdenziali.

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

(in milioni)

Aggregati	2002	2003	2003	2003	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. Defin.	Rendiconto						
					In assoluto	In %	In assoluto	In %	In assoluto	In %
Totale riscossioni	192.463	188.702	200.677	200.828	151	0,1	12.126	6,4	8.365	4,3
. Riscossioni nette	128.559 (1)	127.413 (1)	136.134 (1)	136.627 (1)	493	0,4	9.214	7,2	8.068	6,3
. Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	59.711	61.774	63.537	63.820	283	0,4	2.046	3,3	4.109	6,9
. Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	4.270	-743	1.001	445	-556	-55,5	1.188	...	-3.825	-89,6
. Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	258	5	0	-5	-100,0	-258	-100,0	0	0,0
. Aumento disponibilità liquide	-77	0	0	-64	-64	...	-64	...	13	-16,9
Totale pagamenti	189.847	191.807	204.921	202.881	-2.040	-1,0	11.074	5,8	13.034	6,9
. Pagamenti netti	189.847 (2)	191.807 (3)	204.921 (4)	202.881	-2.040	-1,0	11.074	5,8	13.034	6,9
. Rimborso anticip. di tesoreria alle gest. assistenz.	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
ANTICIPAZIONI EX ART. 35, LEGGE N. 448/98	-2.616	3.105	4.244	2.053	-2.191	-51,6	-1.052	-33,9	4.669	...

. Non valutabile o non significativa.

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

2) Al netto di 3682 mln. restituiti dalle gestioni assistenziali.

3) Al netto di 743 mln. restituiti dalle gestioni assistenziali.

4) Al netto di 524 mln. restituiti dalle gestioni previdenziali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI
. <i>BANCHE, POSTE E ALTRE DISPONIBILITA'</i>	1.591
. <i>TESORERIA DELLO STATO</i>	24.516
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2003	26.107
. <i>RESIDUI ATTIVI FINALI</i>	59.284
. <i>RESIDUI PASSIVI FINALI</i>	59.014
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	26.377
. Importo disponibile	26.317
. Importo non disponibile (art. 2, comma 4, decreto 29/11/2002)	60

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 2002 di 1.735 mln. passando da 24.642 mln. a 26.377 mln. Tale incremento e' inferiore all'avanzo di competenza dell'anno (accertamenti meno impegni) che si e' attestato a 2.403 mln., in quanto sullo stesso hanno influito le operazioni di eliminazione dei residui come si evince dal prospetto che segue:

(in milioni)

	IMPORTI
Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2003	26.377
Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2002	24.642
Incremento dell'anno 2003	1.735
Eliminazione residui attivi anno 2002	786
Eliminazione residui passivi anno 2002	118
Avanzo di competenza dell'anno 2003	2.403

Da ultimo, in ossequio al dettato del Decreto 29 novembre 2002, e' stata scorporata la somma di 60 mln. che costituisce il risparmio realizzato nel 2002 a seguito delle note direttive sul contenimento delle spese di funzionamento.

PAGINA BIANCA

PARTE QUARTA

PAGINA BIANCA

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2003 si è chiuso con un risultato netto positivo di 405 mln. quale differenziale tra 197.825 mln. di proventi e 197.420 mln. di oneri, con un peggioramento di 2.787 mln. rispetto al 2002.

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

- dai movimenti finanziari di parte corrente pari a 175.493 mln. in entrata e a 173.745 mln. in uscita, con un saldo positivo di 1.748 mln.;
- dalle partite di natura strettamente economica pari a 22.332 mln. di proventi e 23.675 mln. di oneri, con un saldo negativo di 1.343 mln.

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 ed 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.

CONTO ECONOMICO

(in milioni)

Aggregati	2002 Rendiconto	2003 Preventivo	2003 Previs. def.	2003 Rendiconto	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
1. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	12.900	15.071	16.579 (1)	16.579	0	0,0	1.508	10,0	3.679	28,5
2. PROVENTI										
. Entrate finanziarie di parte corrente	165.446	165.232	173.254	175.493	2.239	1,3	10.261	6,2	10.047	6,1
. Componenti economiche non finanziarie	22.638	20.990	21.258	22.332	1.074	5,1	1.342	6,4	-306	-1,4
TOTALE PROVENTI	188.084	186.222	194.512	197.825	3.313	1,7	11.603	6,2	9.741	5,2
3. ONERI										
. Spese finanziarie di parte corrente	163.521	165.493	173.858	173.745	-113	-0,1	8.252	5,0	10.224	6,3
. Componenti economiche non finanziarie	21.371	21.011	21.350	23.675	2.325	10,9	2.664	12,7	2.304	10,8
TOTALE ONERI	184.892	186.504	195.208	197.420	2.212	1,1	10.916	5,9	12.528	6,8
4. RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.192	-282	-696	405	1.101	...	687	...	-2.787	-87,3
5. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	16.092	14.789	15.883	16.984	1.101	6,9	2.195	14,8	892	5,5

... Non valutabile o non significativa.

(1) Comprende la situazione patrimoniale dell'ex INPDAI

**GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO GENERALE
PROVENTI**

(in milioni)

Aggregati	2002 Rendiconto	2003 Preventivo	2003 Previs. defin.	2003 Rendiconto	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
					var. assol.	var. %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Entrate finanziarie di parte corrente	165.446	165.232	173.254	175.493	2.239	1,3	10.261	6,2	10.047	6,1
01. Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	98.185	100.537	104.237	105.364	1.127	1,1	4.827	4,8	7.179	7,3
02. Quote di partecipazione degli iscritti	728	716	630	739	109	17,3	23	3,2	11	1,5
03. Trasferimenti dallo Stato	61.792	61.061	65.362	65.138	-224	-0,3	4.077	6,7	3.346	5,4
04. Trasferimenti dalle Regioni	80	74	92	70	-22	-23,9	-4	-5,4	-10	-12,5
05. Trasferimenti da altri enti settore pubblico	573	454	394	493	99	25,1	39	8,6	-80	-14,0
06. Vendita di beni e prestazione di servizi	24	20	83	99	16	19,3	79	...	75	...
07. Redditi o proventi patrimoniali	63	61	72	77	5	6,9	16	26,2	14	22,2
08. Poste correttive spese correnti	3.739	1.957	2.125	3.067	942	44,3	1.110	56,7	-672	-18,0
09. Entrate non classificabili in altre voci	262	352	259	446	187	72,2	94	26,7	184	70,2
Partite economiche non finanziarie	22.638	20.990	21.258	22.332	1.074	5,1	1.342	6,4	-306	-1,4
01. Entrate accertate in prec. exerc di pertinenza dell'esercizio	2	6	4	4	0	0	-2	-33,3	2	...
02. Spese impegnate nell'eserc. di pertinenza di exerc.preced.	4.751	4.789	4.609	4.608	-1	0,0	-181	-3,8	-143	-3,0
03. Produzioni e movimenti interni	18	18	19	19	0	0,0	1	5,6	1	5,6
04. Variazioni patrimoniali straordinarie	1.048	0	0	109	109	...	109	...	-939	-89,6
05. Prelievi da riserve tecniche	291	244	244	244	0	0	0	0	-47	-16,2
06. Prelievi da fondi e accantonamenti	1.938	471	816	1.588	772	94,6	1.117	...	-350	-18,1
07. Entrate di pertin. dell'eserc.da accertare nei succ. exerc.	14.479	15.334	15.440	15.634	194	1,3	300	2,0	1.155	8,0
08. Spese impegnate nell'eserc. di pertinenza di exerc.succ.	111	128	126	126	0	0	-2	-1,6	15	13,5
Totale proventi	188.084	186.222	194.512	197.825	3.313	1,7	11.603	6,2	9.741	5,2
01. Prelievi dalle riserve obbligatorie (legali)	23	27	0	1	1	...	-26	-96,3	-22	-95,7
02. Disavanzo economico dell'esercizio	0	2.561	2.970	1.830	-1.140	-38,4	-731	-28,5	1.830	...
Totali a pareggio	188.107	188.810	197.482	199.656	2.174	1,1	10.846	5,7	11.549	6,1

... Non valutabile o non significativa.

**GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO GENERALE
ONERI**

(in milioni)

Aggregati	2002	2003	2003	2003	Rend. 2003/Prev.def.2003		Rend. 2003/Prev. 2003		Rend. 2003/Rend. 2002	
	Rendiconto	Preventivo	Previs. defin.	Rendiconto	var. assol.	var %	var. assol.	var. %	var. assol.	var. %
Spese finanziarie di parte corrente	163.521	165.493	173.858	173.745	-113	-0,1	8.252	5,0	10.224	6,3
01. Spese per gli organi dell'Ente	10	12	10	9	-1	-10,0	-3	-25,0	-1	-10,0
02. Oneri per il personale in servizio	1.471	1.570	1.670	1.630	-40	-2,4	60	3,8	159	10,8
03. Oneri per il personale in quiescenza	287	255	271	269	-2	-0,7	14	5,5	-18	-6,3
04. Acquisto di beni di consumo e di servizi	905	835	853	877	24	2,8	42	5,0	-28	-3,1
05. Prestazioni istituzionali	152.699	156.531	163.615	163.079	-536	-0,3	6.548	4,2	10.380	6,8
06. Trasferimenti passivi	2.653	1.980	2.252	2.311	59	2,6	331	16,7	-342	-12,9
07. Oneri finanziari	839	191	569	554	-15	-2,6	363	...	-285	-34,0
08. Oneri tributari	132	138	153	168	15	9,8	30	21,7	36	27,3
09. Poste correttive di entrate correnti	4.287	3.566	4.174	4.517	343	8,2	951	26,7	230	5,4
10. Spese non classificabili in altre voci	238	415	291	331	40	13,7	-84	-20,2	93	39,1
Partite economiche non finanziarie	21.371	21.011	21.350	23.675	2.325	10,9	2.664	12,7	2.304	10,8
01. Spese impegnate in prec. eserc. di pertinen. dell'esercizio	99	114	113	113	0	0,0	-1	-0,9	14	14,1
02. Entrate accertate nell'eserc. di pertinen. di eserc. preced.	13.729	14.547	14.825	14.825	0	0,0	278	1,9	1.096	8,0
03. Produzioni e movimenti Interni	18	19	20	19	-1	-5,0	0	0	1	5,6
04. Variazioni patrimoniali straordinarie	708	7	7	779	772	...	772	...	71	10,0
05. Ammortamenti e deprezzamenti	63	64	72	71	-1	-1,4	7	10,9	8	12,7
06. Svalutazione e deprezzamenti	719	888	587	1.979	1.392	...	1.091	...	1.260	...
07. Assegnazioni a fondi ed accantonamenti	1.040	265	662	689	27	4,1	424	...	-351	-33,8
08. Assegnazioni a fondi liquidazione personale	198	191	136	346	210	...	155	81,2	148	74,7
09. Assegnazione alle riserve tecniche	184	147	228	244	16	7,0	97	66,0	60	32,6
10. Spese di pertinen. dell'eserc. da impegn. nel succ. eserc.	4.609	4.761	4.685	4.590	-95	-2,0	-171	-3,6	-19	-0,4
11. Entrate di pertinen. dell'eserc. accertati nel preced. eserc.	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
12. Entrate accertate nell'eserc. di pertinen. di succ. eserc. (Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti)	4	8	15	20	5	33,3	12	...	16	...
Totale oneri	184.892	186.504	195.208	197.420	2.212	1,1	10.916	5,9	12.528	6,8
01. Assegnazione alle riserve legali	2.219	2.305	2.273	2.235	-38	-1,7	-70	-3,0	16	0,7
02. Avanzi economici dell'esercizio	995	0	0	0	0	0,0	0	0,0	-995	-100,0
03. Avanzo economico gestione ex Scau	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
Totale a pareggio	188.107	188.810	197.482	199.656	2.174	1,1	10.846	5,7	11.549	6,1

... Non valutabile o non significativa.

PROVENTI

(Componenti economiche non finanziarie)

- 1) Entrate accertate in precedenti esercizi, di pertinenza dell'esercizio: 4 mln.

Si riferiscono allo storno dei risconti passivi finali dell'esercizio 2002 e riguardano i contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.

- 2) Spese impegnate nell'esercizio, di pertinenza di esercizi precedenti: 4.608 mln.

Si tratta di oneri economicamente pertinenti a esercizi precedenti (storno dei ratei passivi finali dell'esercizio 2002) e si riferiscono quasi interamente a spese per prestazioni istituzionali.

- 3) Produzione e movimenti interni: 19 mln.

Sono costituiti quasi interamente dal canone d'uso degli immobili strumentali di proprietà (18 mln.). Tale partita trova corrispondenza negli oneri per eguale entità considerata la doppia veste dell'Istituto che per gli stessi sostiene gli oneri e ne ricava i proventi.

Il canone d'uso è stato computato, secondo quanto previsto dall'art. 40 del Regolamento di contabilità, in ragione del 7% del valore di bilancio degli immobili al 1° gennaio 2003, di cui il 2% è rappresentato dalla quota di ammortamento e il 5% dalla remunerazione per l'impiego del capitale.

- 4) Variazioni patrimoniali straordinarie: 109 mln.

Sono costituite principalmente:

- dalla eliminazione di residui passivi ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 che è stata predisposta, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento di contabilità, con documento n. 651 e sottoposta all'esame degli Organi deliberanti.

Le eliminazioni dei residui passivi, per un importo totale di 106 mln., si riferiscono a impegni di spese accertate più esattamente ed a sopravvenuta prescrizione o insussistenza di partite debitorie;

- dall'accantonamento di 1 mln. relativo al presunto plusvalore derivante dalla cessione degli immobili alla S.C.I.P. - Società di Cartolarizzazione degli Immobili Pubblici S.r.l.
- dal plusvalore di 1 mln. realizzato in relazione alla vendita di immobili;

5) Prelievi da riserve tecniche: 244 mln.

Sono stati determinati secondo le disposizioni di legge o regolamentari che governano, dal punto di vista tecnico-finanziario, i singoli Fondi e Gestioni amministrati.

6) Prelievi da fondi e accantonamenti vari: 1.588 mln.

Sono stati quantificati sulla base di norme di legge o regolamentari.

Le poste più significative concernono il prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi (747 mln.), dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale - trattamento di fine rapporto - (68 mln.), dal fondo imposte (158 mln.), dal fondo accantonamento del presunto plusvalore e dell'eccedenza del fondo ammortamento relativi agli immobili ceduti alla S.C.I.P (548 mln.), dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (48 mln).

I prelievi dal fondo svalutazione crediti hanno riguardato i contributi dei datori di lavoro dipendente non agricolo - DM 10 e altre procedure - (336 mln.), degli artigiani (152 mln.), degli esercenti attività commerciali (211 mln.), dei datori di lavoro agricolo dipendente (11 mln.), dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni (22 mln.), delle casse marittime (1 mln.) ed i contributi da DM 10/S (14 mln.).

- 7) Entrate di pertinenza dell'esercizio da accertare nei successivi esercizi: 15.634 mln.

Rappresentano i ratei attivi finali dell'esercizio 2003 e riguardano, in via principale, i contributi della produzione e degli iscritti (15.509 mln.), i trasferimenti da parte dello Stato (23 mln.) e delle Regioni (75 mln.) e dei redditi e proventi patrimoniali (24 mln.).

- 8) Spese impegnate nell'esercizio, di pertinenza di esercizi successivi: 126 mln.

Le spese impegnate finanziariamente nell'esercizio 2003, ma economicamente di pertinenza degli esercizi successivi (risconti attivi finali dell'esercizio), sono quasi interamente costituite da spese per oneri sospesi relativi ai trattamenti pensionistici integrativi al personale del soppresso SCAU, cessato dal servizio entro il 30 settembre 1995, in attesa della quantificazione dei corrispettivi di copertura costituiti dalle riserve matematiche (126 mln.).

O N E R I

(Componenti economiche non finanziarie)

- 1) Spese impegnate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio: 113 mln.

Si riferiscono allo storno dei risconti attivi finali dell'esercizio 2002.

- 2) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di esercizi precedenti: 14.825 mln.

Le entrate accertate finanziariamente nell'esercizio 2003 a rettifica di proventi economicamente pertinenti a esercizi precedenti (storno dei ratei attivi finali dell'esercizio 2002) attengono, essenzialmente, a contributi della produzione (14.716 mln.), a trasferimenti dallo Stato