

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO 2003

Allegato B

codice	Descrizione	Consuntivo competenza 2003	Previsioni di competenza 2003	Previsioni di competenza 2004	Consuntivo competenza 2002	Consuntivo competenza 2001	Variaz. % su 2003	Variaz. % su 2004	Variaz. % su 2002	Variaz. % su 2001
SPESE										
SPESE CORRENTI										
Categoria 1^A										
10101	Compensi, assegni fissi, indennità e rimborsi agli Organi dell'Istituto	3.966.014,34	5.172.300,00	5.000.000	5.977.348	3.538.399	-23,3%	-20,7%	-33,6%	12,1%
	Totale categoria 1^A	3.966.014,34	5.172.300,00	5.000.000	5.977.348	3.538.399	-23,3%	-20,7%	-33,6%	12,1%
Categoria 2^A										
	Oneri per il personale in attività di servizio									
10201	Stipendi, ed altri assegni fissi al personale	185.146.128,71	201.321.400,00	186.099.300	165.474.158	156.554.845	-8,0%	-0,5%	11,9%	18,3%
10202	Comp. straordinario, incentivi, prod., turni pomeridiani, nott. e fest.	91.301.318,59	95.663.700,00	95.649.300	101.998.064	83.194.703	-4,8%	-4,5%	-10,5%	-2,0%
10203	Indennità e rimborso spese trasporto missioni	3.705.851,22	4.300.000,00	4.000.000	5.231.275	5.939.457	-13,8%	-7,4%	-29,2%	-37,8%
10204	Indennità e rimborso spese di trasporto trasferimento	143.649,23	135.000,00	174.400	155.275	20.284	-8,0%	-16,5%	-6,2%	617,7%
10205	Oneri per i rinnovi contrattuali	0,00	2.020.800,00	7.713.300	0	6.419.030	-100%	-100%	-100%	-100%
10206	Oneri per il personale comandato presso l'Istituto	178.800,90	178.800,00	2.000.000	170.847	224.804	0%	-91,1%	4,6%	-20,5%
10207	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente	70.016.502,11	73.071.100,00	72.249.400	63.055.732	59.268.168	-8,7%	-3,1%	11,0%	18,1%
10211	Spese per il servizio di mensa, alloggio e trasporto collettivo	5.889.477,82	7.197.300,00	6.160.600	8.192.819	4.437.147	-18,2%	-4,4%	-4,9%	32,7%
10212	Spese per accertamenti sanitari	9.875,80	35.000,00	45.000	15.388	19.928	-71,8%	-78,1%	-35,9%	-50,4%
10213	Rimborsi diversi e spese varie	32.675,31	66.600,00	66.600	98.282	49.209	-50,9%	-67,1%	-33,6%	-33,6%
	Totale categoria 2^A	356.426.288,79	386.011.700,00	374.157.900	342.392.690	326.125.384	-7,7%	-4,7%	4,1%	9,3%
Categoria 4^A										
	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi									
10405	Spese spedizioni postali e telefoniche	15.642.579,12	20.502.100,00	18.600.000	17.815.599	19.793.442	-23,7%	-15,9%	-12,2%	-21,0%
10406	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento immobili strumentali	5.542.716,55	5.977.500,00	5.977.500	5.702.007	5.586.053	-7,3%	-7,3%	-2,8%	-0,8%
10407	Spese di trasporto e gestione automezzi	373.127,47	441.900,00	441.900	344.615	324.228	-15,6%	-15,8%	8,3%	15,1%
10409	Oneri per locazione di immobili strumentali	6.782.888,50	7.878.000,00	7.556.200	8.894.139	8.477.812	-13,9%	-10,2%	-1,8%	4,7%
10410	Spese di man. e di ed. stabili strumentali (di proprietà)	7.234.128,81	10.000.000,00	9.772.000	8.116.034	9.753.849	-27,5%	-25,8%	18,6%	25,8%
10412	Spese di man. e di ed. stabili strumentali (in affitto)	134.973,44	516.400,00	516.400	400.803	573.678	-70,0%	-70,0%	-61,3%	-73,0%
10413	Spese per la gestione degli immobili da reddito	31.840.312,01	40.011.800,00	17.297.900	66.828.279	179.042.254	-20,4%	84,1%	-52,4%	-82,2%
10414	Spese per formazione e addestramento del personale	335.834,20	950.000,00	950.000	1.089.308	1.278.802	-64,8%	-64,8%	-69,2%	-73,7%
10415	Compensi ed onorari per comitati, e speciali incarichi	1.513.328,15	1.993.800,00	3.950.000	2.253.427	3.018.087	-23,7%	-74,6%	-32,8%	-49,8%
10416	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	28.802.341,34	31.031.700,00	61.643.600	26.599.275	5.170.823	-7,2%	-53,3%	8,3%	457,0%
10417	Acquisto di Beni di consumo	2.394.691,99	3.362.100,00	3.362.100	4.002.415	3.421.271	-28,8%	-28,8%	-40,2%	-30,0%
10418	Acquisto di beni di consumo connessi al sistema informativo	1.216.892,10	1.541.600,00	1.346.800	1.095.261	682.381	-21,1%	-9,8%	11,1%	78,3%
10419	Acquisto servizi tecnici e spese connesse	15.212.477,22	17.292.900,00	17.292.900	14.919.405	15.569.791	-12,0%	-12,0%	2,0%	-2,9%
10420	Acquisto servizi connessi con il sistema informativo	18.823.048,32	20.709.100,00	24.167.700	22.028.140	23.344.319	-9,1%	-22,1%	-14,5%	-19,4%
10421	Spese connesse all'attività legale	56.807,01	72.000,00	51.600	68.351	62.582	-21,1%	10,1%	-16,9%	-9,2%
10422	Acquisto servizi amministrativi	6.070.889,55	6.670.100,00	28.753.900	5.390.098	1.990.783	-9,0%	-78,9%	12,6%	205,0%
10423	Spese per attività promozionali e d'informazione	535.388,71	800.000,00	800.000	1.185.977	1.006.850	-33,1%	-33,1%	-54,9%	-46,8%
10424	Sp. di pubbl. oneri relativi al garanzia per la radio diff. e l'ed.	781.272,01	1.745.000,00	3.004.000	1.683.998	1.235.718	-55,2%	-74,0%	-53,6%	-36,8%
10425	Spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto	272.034,56	786.300,00	786.300	392.958	417.943	-65,4%	-65,4%	-30,8%	-34,9%
10426	Spese di rappresentanza	68.172,01	104.200,00	43.100	97.746	73.198	-33,9%	-59,8%	-29,5%	-5,9%
10427	Premi di assicurazione	1.964.348,64	3.564.400,00	3.368.700	1.529.041	985.577	-44,9%	-41,7%	28,5%	98,3%
10428	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	4.368.188,69	4.933.600,00	1.700.200	23.311.117	10.427.437	-11,8%	156,9%	-81,3%	-58,1%
10429	Sp. serv. di port. custodia o guardiana imm. Strum.	1.106.813,28	1.185.700,00		2.426.781	1.185.844	-7%		-54,4%	-8,8%
10430	Spese per la gestione degli immobili da reddito ex Fondo Integrativo	11.260,23	120.700,00	100.400	28.876	134.024	-90,7%	-88,8%	-80,7%	-91,8%
10431	Compensi per la consulenza esterna e le collaborazioni	2.667.311,95	2.767.700,00	3.767.700	2.767.825	3.075.178	-3,6%	-28,2%	-3,6%	-13,3%
10432	Spese per concorsi e reclutamento del personale	119.013,39	180.000,00	280.300	178.222	18.656	-33,9%	-57,8%	-33,2%	614,5%
10433	Spese per la gestione in service del patrimonio immobiliare in cartolari	3.914.053,90	15.008.600,00	800.300	6.740.823	0	-73,9%	388,1%	-41,9%	
10434	Spese per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	9.909.830,96	16.838.300,00	9.520.000	5.755.964	0	-41,2%	4,1%	72,2%	
10435	Spese immobili seconda cartolarizzazione	16.107.293,49	80.000.000,00	88.007.000			-79,9%	-81,7%		
	Totale categoria 4^A	183.843.435,60	297.018.300,00	315.858.700	227.646.063	294.744.198	-38,1%	-41,8%	-19,2%	-37,8%
Categoria 5^A										
	Spese per prestazioni istituzionali									
10503	Pensioni e relativi trattamenti	42.809.368.520,23	42.824.312.700,00	45.326.920.000	40.720.677.128	38.643.350.207	0,0%	-5,8%	5,1%	10,8%
10504	Indennità una tantum	6.625.263,50	9.007.200,00	6.605.200	5.381.309	1.861.087	-28,4%	0,3%	23,8%	258,0%
10505	TFR agli iscritti	3.293.700,12	3.426.523.200,00	3.531.564.800	2.987.308.067	3.300.398.692	-3,9%	-6,8%	10,3%	-0,2%
10506	Assegni vitalizi	0,00	0,00		0	0				
10507	Assicurazioni sociali vita	2.736.745,67	5.681.000,00	5.681.000	2.687.549	5.623.118	-51,8%	-51,8%	1,8%	-51,3%
10508	TFR agli iscritti	190.525.634,90	234.554.400,00	297.583.300	86.075.726	18.581.396	-18,8%	-36,0%	121,3%	825,4%
10509	Spese per Strutture sociali (Convitti, Case soggiorno e Ist. Magistrale)	11.451.633,15	14.092.470,00	31.000.000	9.196.006	7.008.386	-18,7%	-63,1%	25,1%	63,4%
10510	Spese centri vacanze	51.579.113,63	51.700.000,00	51.500.000	33.171.933	28.647.793	-0,2%	0,2%	55,5%	80,0%
10511	Borse di studio e assegni universitari	9.012.639,76	10.650.000,00	10.650.000	2.253.067	7.533.612	-15,4%	-15,4%	300,0%	19,6%
10512	Suicidi straordinari ai sensi art. 20 L. 733/30	0,00	0,00		0	0				
10513	Spese per la formazione professionale dei giovani	1.354.344,90	6.850.000,00	10.850.000	1.022.170	697.217	-81,7%	-88,4%	22,7%	79,9%
10514	Prestazioni ex Fondo Integrativo (L. 144/99, art. 64)	45.050.954,89	51.617.400,00	42.597.500	37.654.504	38.897.445	-12,7%	5,8%	19,6%	15,8%
	Totale categoria 5^A	46.421.354.609,39	48.634.988.370,00	49.318.951.800	43.885.367.458	42.052.586.853	-0,5%	-5,8%	5,8%	10,4%
Categoria 6^A										
	Trasferimenti passivi									
10601	Indennità avviamento commerciale a favore conduttori	0,00	50.000,00	50.000	0	0	-100%	-100%		
	Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali ad altri Enti									
10602		303.268.100,21	418.984.600,00	568.047.400	327.430.501	443.889.418	-27,6%	-46,6%	-7,4%	-31,7%
10603	Contributo solidarietà INPS	0,00	0,00		0	0				
10604	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale	3.785.350,08	3.910.900,00	3.673.600	3.789.936	3.727.756	-3,2%	3,0%	-0,1%	1,5%
10605	Contributi a favore istituti di patronato e assistenza sociale	81.774.694,14	83.320.000,00	87.571.000	79.747.708	453.146	-1,9%	-6,6%	2,5%	17948%
10606	Equo ind. pers. per infermità contratta per causa di servizio	85.870,29	1.033.000,00	516.900	125.919	138.488	-91,7%	-83,4%	-31,8%	-37,1%
10607	Eccedenza indennità di buonuscita da liquid. agli iscritti	23.300,81	495.800,00	495.800	179.058	44.271	-95,3%	-95,3%	-87,0%	-47,4%
10609	Finanziamenti previdenza complementare	2.623.056,18	70.393.400,00	71.290.600	0	0	-96,3%	-96,4%		
	Totale categoria 6^A	391.560.371,73	578.187.700,00	733.845.300	411.273.121	448.251.058	-32,3%	-48,6%	-4,8%	-12,8%
Categoria 7^A										
	Oneri finanziari									
10701	Interessi passivi	1.862.049,49	3.515.000,00	3.815.000	3.293.834	3.238.849	-47,0%	-68,0%	-43,5%	-42,5%
10702	Interessi legali e rivalutazione monetaria	13.485.597,08	14.633.800,00	14.008.500	9.450.357	8.000.825	-7,8%	-3,7%	42,7%	124,7%
10703	Spese bancarie e banco posta	25.578.890,20	26.814.400,00	21.646.400	26.541.846	27.313.466	-4,6%	-10,7%	-3,8%	-8,4%
10704	Spese per la gestione dinamica del patrimonio mobiliare	0,00	31.000,00		0	0	-100%			
10705	Spese per la gestione dei fondi immobiliari	0,00	0,00		0	0				
10706	Interessi passivi per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	123.649,33	558.800,00	364.400	107.837	0	-77,9%	-66,1%	14,7%	
	Totale categoria 7^A	41.050.186,30	45.553.000,00	48.834.300	38.393.674	36.552.940	-9,9%	-15,9%	4,2%	12,3%
Categoria 8^A										

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO 2003

Allegato B

Codice	Descrizione	Consuntivo competenza 2003	Previsioni di competenza 2003	Previsioni di competenza 2004	Consuntivo competenza 2002	Consuntivo competenza 2001	Variaz. % su 2003	Variaz. % su 2004	Variaz. % su 2002	Variaz. % su 2001
	Oneri tributari									
10801	Imposte, tasse e tributi diversi	197.354.012,87	334.849.600,00	333.467.900	317.899.496	270.821.442	-41,1%	-40,8%	-37,9%	-27,1%
10802	Imposte, tasse e tributi diversi immobili in cartolarizzazione	87.069,13	9.567.800,00	9.567.800	26.428	0	-99,1%	-99,1%	229,5%	#DIV/0!
	Totale categoria 9 ^a	197.441.082,00	344.417.600,00	343.035.700	317.725.922	270.821.442	-42,7%	-42,4%	-37,9%	-27,1%
	Categoria 9 ^a									
	Posta correttiva e compensativa di entrate correnti									
10901	Rimborsi contributi	11.790.988,33	32.071.000,00	32.071.000	10.850.161	13.630.529	-63,2%	-63,2%	10,7%	-13,5%
10902	Rimborsi diversi altre entrate	5.613.193,54	6.677.500,00	5.505.900	3.331.263	2.794.737	-15,9%	-2,0%	88,6%	100,9%
	Totale categoria 9 ^a	17.404.161,87	38.748.500,00	37.576.900	13.981.425	16.425.266	-55,1%	-63,7%	24,5%	6,0%
	Categoria 10 ^a									
	Spese non classificabili in altre voci									
11001	Spese per fiti, arbitraggio e transazioni	7.470.597,85	9.500.000,00	11.000.000	7.592.363	7.544.580	-21,4%	-32,1%	-1,6%	-1,0%
11002	Spese per realizzo entrate	0	7.600,00	10.400	0	0	-100%			
11004	Fondo di riserva	0	110.267.230,00	110.267.200	0	0	-100%			
11005	Quota onorari di pertinenza dei legali (art. 30 DPR 411/78)	250.000,00	250.000,00	250.300	208.583	90.435	0,0%	-0,1%	21,0%	176,4%
11006	Altre spese	3.433,69	19.600,00	44.600	8.640	7.658	-82,5%	-92,3%	-48,3%	-55,2%
11007	Fin. Comm. vigilanza fondi pensione ex art. 16 D.l.leg. 124/93	68.842,91	103.300,00	103.300	56.520	43.210	-33,4%	-33,4%	21,8%	59,3%
	Totale categoria 10 ^a	7.792.874,45	120.147.730,00	121.675.800	7.662.106	7.665.864	-93,5%	-93,6%	-0,9%	1,4%
	TOTALE TITOLO I	47.620.841.024,47	48.460.243.200,00	51.298.736.400	45.251.619.805	43.456.731.503	-1,7%	-7,2%	5,2%	9,6%
	TOTALE SPESE CORRENTI	47.620.841.024,47	48.460.243.200,00	51.298.736.400	45.251.619.805	43.456.731.503	-1,7%	-7,2%	5,2%	9,6%
	TITOLO II									
	SPESE CONTO CAPITALE									
	Categoria 11 ^a									
	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari									
21101	Acquisto di immobili	6.100.179,87	19.352.500,00	42.516.600	324.919	4.174.600	-68,5%	-85,7%	1777%	46,1%
21102	Costruzione immobili	1.164.000,00	1.164.000,00	1.164.000	0	0	0%			
21103	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito	217.190,17	19.081.600,00	9.407.200	1.550.121	15.429.198	-98,9%	-97,7%	-98,0%	-98,6%
21104	Acquisto diritti reali (servitù, terreni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0	0				
21108	Manutenzione straordinaria di immobili ex Fondo Integrativo (L. 144/98)	0	22.500,00	5.000	0	0	-100%	-100%		
21107	Manutenzione straordinaria di immobili strumentali	2.396.249,67	16.396.300,00	42.041.300	1.407.147	3.268.201	-45,6%	-94,3%	70,3%	-26,7%
	Totale categoria 11 ^a	9.877.619,71	58.216.900,00	83.970.100	3.262.187	22.871.999	-82,4%	-89,5%	200,9%	-56,8%
	Categoria 12 ^a									
	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
21203	Acquisto e restauri opere d'arte L. 717/49	59.694,99	1.440.000,00	1.440.000	0	0	-95,9%	-95,9%		
21204	Acquisto immobilizzazioni informatiche	5.863.229,06	18.308.300,00	19.968.200	5.729.414	4.430.035	-62,5%	-65,6%	19,8%	54,9%
21205	Acquisto altre immobilizzazioni tecniche	3.645.400,70	11.596.300,00	10.002.300	5.313.805	6.154.358	-68,6%	-83,6%	-31,4%	-40,8%
21206	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche	230.391,47	450.000,00	336.400	250.451	258.558	-44,4%	-28,5%	0,0%	-2,4%
21207	Manutenzione straordinaria altre immobilizzazioni tecniche	62.701,69	1.180.000,00	792.100	84.551	241.525	-94,7%	-82,1%	-2,9%	-74,0%
	Totale categoria 12 ^a	10.891.417,91	32.984.600,00	32.553.000	11.358.222	11.082.473	-87,0%	-88,6%	-4,2%	-1,6%
	Categoria 13 ^a									
	Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari									
21301	Acquisto valori mobiliari	0,00	0,00	0	0	0				
21302	Partecipazione ed acquisto di fondi immobiliari	268.474.000,00	789.206.100,00	0	83.124.950	12.986.368	-88%		223,0%	1967%
	Totale categoria 13 ^a	268.474.000,00	789.206.100,00	0	83.124.950	12.986.368	-88%		223,0%	1967%
	Categoria 14 ^a									
	Concessione di crediti ed anticipazioni									
21401	Concessioni di mutui	119.744.526,96	130.050.000,00	130.050,00	87.376.030	143.865.737	-7,9%	-7,9%	37,0%	-16,8%
21402	Concessioni di prestiti	1.297.474.907,73	1.499.305.000,00	1.499.305.000	1.551.572.483	1.944.317.549	-13,5%	-13,5%	-16,4%	-33,3%
21403	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0	0	0				
21405	Rimborso rate prestiti versate in più	4.633.154,54	11.109.000,00	7.735.000	701.253	1.796.229	-58,3%	-40,1%	560,7%	157,9%
21407	Rimborso e storno bono garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	1.333.607,18	2.674.200,00	984.000	983.809	882.661	-50,1%	35,5%	35,6%	49,4%
21408	Copertura insolvenze su crediti garantiti (in caso di decesso)	1.426.151,63	1.468.700,00	1.320.000	1.303.012	877.731	-14,5%	8,0%	9,5%	82,5%
21409	Rimborso e storno di trati. per interessi su prestiti	5.366.417,58	7.511.900,00	4.515.500	4.414.085	6.012.751	-28,8%	17,0%	21,6%	-10,7%
21411	Costituzione depositi a cauzione presso terzi	340.911,47	383.600,00	76.700	34.481	50.370	-37,0%	214,1%	599,1%	378,3%
21413	Conc. crediti ex art. 59	35.231.197,50	70.377.200,00	70.377.200	41.963.289	41.136.574	-49,9%	-49,8%	-16,0%	-14,3%
	Totale categoria 14 ^a	1.465.437.874,61	1.723.079.600,00	1.714.433.400	1.688.338.202	2.138.949.802	-15,0%	-14,5%	-13,2%	-31,5%
	Categoria 15 ^a									
	Indennità di anzianità e simili al personale cassato dal servizio									
21501	Indennità di anzianità e simili al personale cassato dal servizio	8.019.012,76	12.394.100,00	14.205.500	10.724.472	8.094.888	-35,3%	-43,5%	-25,2%	-0,9%
	Totale categoria 15 ^a	8.019.012,76	12.394.100,00	14.205.500	10.724.472	8.094.888	-35,3%	-43,5%	-25,2%	-0,9%
	TOTALE TITOLO II	1.762.709.924,99	2.613.881.300,00	1.855.162.000	1.796.828.032	2.193.965.330	-32,6%	-5,0%	-1,9%	-19,7%
	TITOLO III									
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
	Categoria 16 ^a									
	Rimborsi di mutui									
31601	Ammortamenti mutui	0,00	0,00	0	41.350	36.194			-100%	-100%
	Totale categoria 16 ^a	0,00	0,00	0	41.350	36.194			-100%	-100%
	Categoria 19 ^a									
	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazione									
31902	Restituzione anticipazioni ai conti Tesoreria	0,00	0,00	0	0	0				
	Totale categoria 19 ^a	0,00	0,00	0	0	0				
	Categoria 20 ^a									
	Estinzione di debiti diversi									
32001	Estinzioni di debiti diversi	0,00	0,00		0	0				
32002	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'istituto	2.034.816,06	4.200.100,00	24.957.000	614.653	3.703.800	-51,6%	-91,8%	231,1%	-45,1%
32003	Obbligazioni inerenti ai residui penali	0,00	0,00		0	0				
	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'istituto per immobili in cartolarizzazione	351.561,27	2.100.100,00	6.904.600	169.011	0	-83,3%	-94,9%	108,0%	
	Totale categoria 20 ^a	2.386.377,33	6.300.200,00	31.861.600	783.664	3.703.800	-62,1%	-92,5%	204,5%	-35,6%
	TOTALE TITOLO III	2.386.377,33	6.300.200,00	31.861.600	825.014	3.742.993	-62,1%	-82,5%	189,3%	-36,2%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.765.096.302,32	2.620.181.500,00	1.887.023.600	1.797.863.046	2.197.728.324	-32,8%	-6,6%	-1,8%	-18,7%
	TOTALE SPESE CON ESCLUSIONE DELLE PARTITE DI GIRO	49.385.937.326,79	51.070.424.700,00	53.186.760.000	47.049.272.851	45.654.468.827	-3,3%	-7,1%	6,0%	8,2%
	TITOLO IV									
	PARTITE DI GIRO									
	Categoria 21 ^a									
	Spese aventi natura di Partite di giro									

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO 2003

Allegato B

Codice	Descrizione	Consuntivo competenza 2003	Previsioni di competenza 2003	Previsioni di competenza 2004	Consuntivo competenza 2002	Consuntivo competenza 2001	Variaz. % su 2003	Variaz. % su 2004	Variaz. % su 2002	Variaz. % su 2001
42101	Versamento ritenute erariali	8.932.109.365,45	8.980.000.000,00	9.040.683.000	8.456.838.251	7.815.014.255	-0,5%	-1,2%	5,6%	14,3%
42102	Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	23.991.243,62	140.400.100,00	140.400.100	82.153.754	86.283.518	-81,5%	-81,5%	-58,2%	-89,8%
42103	Versamento ritenute ed introiti conto terzi	16.334.894,82	23.191.900,00	23.191.900	16.172.059	10.843.828	-29,6%	-29,8%	1,0%	50,8%
42104	Pagamento di somme pagate per conto terzi	179.694,98	250.100,00	250.000	213.448	1.094.824	-28,2%	-28,1%	-15,8%	-83,6%
42105	Partite sospese	842.380.157,75	1.105.220.900,00	1.000.000.000	632.905.820	917.229.541	-23,8%	-15,8%	33,1%	-8,2%
42107	Partite di giro per la gestione di immobili in cartolarizzazione	24.978.252,12	90.971.000,00		14.347.329	0	-73%		74,1%	
42108	Partite di giro immobili seconda cartolarizzazione	61.677.792,44	80.750.000,00	92.655.700			-23,6%	-33,4%		
	Totale categoria 21^	9.903.651.401,18	10.420.784.400,00	10.297.183.100	9.182.731.683	8.830.445.867	-5,0%	-3,8%	7,9%	12,2%
	TOTALE TITOLO IV	9.903.651.401,18	10.420.784.400,00	10.297.183.100	9.182.731.683	8.830.445.867	-5,0%	-3,8%	7,9%	12,2%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	9.903.651.401,18	10.420.784.400,00	10.297.183.100	9.182.731.683	8.830.445.867	-5,0%	-3,8%	7,9%	12,2%
	TOTALE GENERALE USCITE	59.289.588.727,97	61.481.209.100,00	63.482.943.100	56.232.004.514	54.484.905.693	-3,6%	-6,8%	5,4%	8,8%
	Avanzo di competenza		14.193.402.200,00	11.846.305.900		0	-100%			
	Avanzo finanziario	5.712.335.343,57			5.242.923.710	4.397.952.008				
	Avanzo di cassa									
	Totale a pareggio	65.001.924.071,54	75.684.611.300,00	75.329.249.000	61.474.928.224	58.882.857.701				

INPDAP - CIV

CONTO CONSUNTIVO 2003

Allegato C

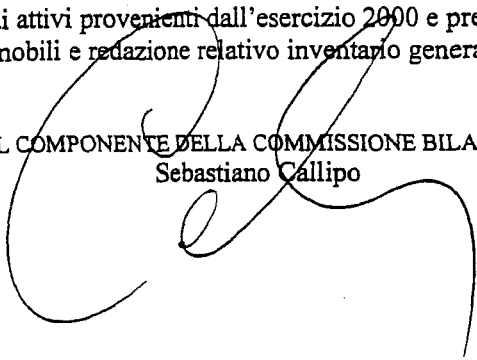
CAP.	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO	PREVISIONI	CONSUNTIVO	PREVISIONI	DIFFERENZA	%	%	%
		2.003	2.003	2.002	2.004	SU PREV.2003	prev.2003	cons.2002	prev.2004
10114	CONTRIBUTO OBBLIGATORIO PER IL CREDITO	367.094.110,95	380.683.400	353.281.152,10	380.683.400	-13.589.289,05	-3,57%	3,91%	-3,57%
30812	Interessi su concessione di crediti	196.643.053,01	276.283.200	319.853.445,62	261.450.800	-79.640.146,99	-28,83%	-38,52%	-24,79%
41404	Riscoss.tratt. per premio comp. dei rischi su prest. o gar. dall'Ente	33.944.987,09	37.434.900	37.181.322,46	35.621.200	-3.489.912,91	-9,32%	-8,70%	-4,71%
41405	Riscossione di mutui (al netto proventi cartolarizzazione)	122.784.991,73	130.060.000	121.053.878,93	119.898.000	-7.275.008,27	-5,59%	1,43%	2,41%
41406	Riscossione di prestiti (al netto proventi cartolarizzazione)	929.847.484,12	1.084.906.000	1.126.231.106,97	967.008.400	-155.058.515,88	-14,29%	-17,44%	-3,84%
41407	Riscossioni di crediti diversi	23.783,52	253.800	12.484,72	219.900	-230.016,48	-90,63%	90,50%	-89,18%
41408	Riscossione trattenute interessi, sp. di amm. e abbuoni su prestiti	8.970.557,17	9.859.900	9.689.259,90	9.955.100	-889.342,83	-9,02%	-7,42%	-9,89%
31003	Entrate per rette Convitti	579.014,18	630.000	502.576,96	669.400	-50.985,82	-8,09%	15,21%	-13,50%
31004	Entrate per rette Case di Soggiorno	1.547.581,12	1.663.000	1.528.893,84	1.663.000	-115.418,88	-6,94%	1,22%	-6,94%
31005	Entrate per rette Istituto Magistrale	124.769,15	125.000	156.980,30	132.000	-230,85	-0,18%	-20,52%	-5,48%
31006	Entrate Centri Vacanze	13.428.300,54	11.255.000	10.027.749,22	13.650.300	2.173.300,54	19,31%	33,91%	-1,63%
		1.674.988.632,58	1.933.154.200,00	1.979.518.851,02	1.790.951.500,00	-258.165.567,42	-13,35%	-15,38%	-8,47%
	TOTALE ENTRATE CREDITO ED ATTIVITA SOCIALI								
	SPESA SOCIALE PER GIOVANI ED ANZIANI								
10509	Spese per Strutture sociali (Convitti, Case soggiorno e Ist.Magistrale)	11.451.634,15	14.092.470	9.156.006,10	31.000.000	-2.640.835,85	-18,74%	25,07%	-63,06%
10510	Spese centri vacanze	51.579.113,63	51.700.000	33.171.932,70	51.500.000	-120.886,37	-0,23%	55,49%	0,15%
10511	Borse di studio e assegni universitari	9.012.639,76	10.650.000	2.253.066,59	10.650.000	-1.637.360,24	-15,37%	300,02%	-15,37%
10513	Spese per la formazione professionale dei giovani	1.254.344,90	6.850.000	1.022.170,30	10.850.000	-5.595.655,10	-81,69%	22,71%	-88,44%
	TOTALE SPESA SOCIALE PER GIOVANI ED ANZIANI	73.297.732,44	83.292.470,00	45.603.175,69	104.000.000,00	-9.994.737,56	-12,00%	60,73%	-29,52%
	PRESTAZIONI CREDITIZIE								
21401	Concessioni di mutui	119.744.526,96	130.050.000	87.376.029,83	130.050.000	-10.305.473,04	-7,92%	37,05%	-7,92%
21402	Concessioni di prestiti	1.297.474.907,73	1.499.305.000	1.551.572.463,11	1.499.305.000	-201.830.092,27	-13,46%	-16,38%	-13,46%
	TOTALE PRESTAZIONI CREDITIZIE	1.417.219.434,69	1.629.355.000,00	1.638.948.492,94	1.629.355.000,00	-212.135.565,31	-13,02%	-13,53%	-13,02%
	USCITE VARIE								
21405	Rimborso rate prestiti versate in più	4.633.154,54	11.109.000	701.253,25	7.735.000	-6.475.845,46	-58,29%	560,70%	-40,10%
21407	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	1.333.607,18	2.674.200	983.608,72	984.000	-1.340.592,82	-50,13%	35,58%	35,53%
21408	Copertura insolvenze su crediti garantiti (in caso di decesso)	1.426.151,65	1.668.700	1.303.012,25	1.320.000	-242.548,35	-14,54%	9,45%	8,04%
21409	Rimborso e storno di tratt. per interessi su prestiti	5.366.417,58	7.512.900	4.414.084,95	4.585.500	-2.146.482,42	-28,57%	21,57%	17,03%
	TOTALE USCITE VARIE	12.759.330,95	22.964.800,00	7.401.959,17	14.624.500,00	-10.205.469,05	-44,44%	72,38%	-12,75%
	TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI	1.503.276.498,08	1.735.612.270,00	1.691.953.627,80	1.747.979.500,00				
	TOTALE ENTRATE CREDITO ED ATTIVITA SOCIALI	1.674.988.632,58	1.933.154.200,00	1.979.518.851,02	1.790.951.500,00				
	DIFFERENZA ENTRATE/PRESTAZIONI	171.712.134,50	197.541.930,00	287.565.223,22	42.972.000,00				
	PROVENTI DA CARTOLARIZZAZIONE CREDITI								
41405	Riscossione di mutui	514.716.310,00							
41406	Riscossione di prestiti	4.227.319.076,00							
	TOTALE PROVENTI DA CARTOLARIZZAZIONE CREDITI	4.742.035.386,00							

Allegato n.2

INPDAP - BILANCIO CONSUNTIVO 2003

- A) Revisione assetto contabile ex legge 208/99 e quindi ripartizione delle risorse per centri di responsabilità amministrativa;
- B) Introduzione di una contabilità economica fondata su rilevazioni analitiche per centro di costo tali da consentire una verifica dei risultati raggiunti;
- C) Rispetto dei termini previsti per l'elaborazione del consuntivo;
- D) Individuazione cause del progressivo decremento dell'avanzo corrente (contrazione copertura previdenziale);
- E) Individuazione soluzioni idonee al permanere dell'equilibrio della gestione corrente;
- F) Assunzione di impegni per importi inferiori alle previsioni definitive;
- G) Completamento riesame residui attivi e passivi per una loro drastica riduzione;
- H) Disavanzo di conto economico da contenere, visti gli esercizi precedenti caratterizzati da avanzi economici (gestioni ENPDEP, CPDEL, CPI e gestione attività creditizia e sociale);
- I) Omessa valorizzazione di taluni beni mobili e quindi incompleta determinazione delle quote di ammortamento;
- J) Omessa inventariazione generale dei beni mobili, ex art. 64, comma II, regolamento di contabilità ed amministrazione;
- K) Decremento grado di copertura tra entrate contributive e prestazioni istituzionali per le ex gestioni, causa il negativo rapporto entrate/uscite (squilibrio tra lavoratori attivi e pensionati, blocco assunzioni pubblico impiego, esternalizzazione dei servizi ai privati);
- L) Scostamenti per gli immobili strumentali fra previsioni iniziali ed impegni assunti;
- M) Difficile monitoraggio dei flussi finanziari per la gestione degli immobili esternalizzata;
- N) Omessa manutenzione straordinaria per gli immobili in dismissione e minor riscossione di fitti e canoni;
- O) Mancato completamento operazioni di cartolarizzazione;
- P) Utilizzo esteso dello strumento flessibile del lavoro temporaneo;
- Q) Netta riduzione delle spese per rimborsi e varie al personale (-67%), unitamente alle spese per la formazione e l'addestramento del personale (-69%);
- R) Minor erogazione crediti rispetto al 2002, causa attività di incasso di crediti ceduti e recupero crediti in sede giudiziale e stragiudiziale;
- S) Minor concessione mutui ai dipendenti, causa l'andamento delle vendite immobiliari, arrestatosi per la decisione governativa di rivedere le valutazioni dei prezzi degli immobili posti in vendita;
- T) Completamento aggiornamento banche dati unificate;
- U) Risultato positivo del 2003 legato, seppure temporaneamente, al soddisfacente grado di copertura risultante dal raffronto tra gettito contributivo e prestazioni istituzionali;
- V) Infine, particolare valenza per il Collegio dei Sindaci assumono le seguenti 5 carenze:
 - 1) elaborazione in tempo utile dei tempi di bilancio;
 - 2) introduzione nuova struttura di bilancio ex legge 94/97;
 - 3) eliminazione costante contrazione avanzo corrente;
 - 4) completamento riesame residui attivi provenienti dall'esercizio 2000 e precedenti;
 - 5) integrale valorizzazione beni mobili e redazione relativo inventario generale.

IL COMPONENTE DELLA COMMISSIONE BILANCIO
Sebastiano Callipo



Rom, 31 agosto 2004



CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA
Struttura Tecnico-Amministrativa
IL DIRIGENTE GENERALE

Allegato n.3

Roma, 1° settembre 2004

Prot. n. 583

Al Direttore Generale
Dr. Luigi MARCHIONE
S E D E

- **OGGETTO:** Riunione del giorno 6 settembre 2004, ore 15:30, della Commissione Bilancio e Risorse Finanziarie.

Il Presidente mi incarica di significarLe che sarebbe gradita la presenza della S.V. per la seduta di cui all'oggetto, al fine di acquisire maggiori elementi di valutazione in relazione all'esame del conto consuntivo 2003.

In particolare, si chiede l'intervento della S.V. per ulteriori chiarimenti in ordine alle problematiche del bilancio in questione e alle causali riguardanti le seguenti criticità:

- Banca dati unificata;
- Entrate contributive e cartolarizzazione dei crediti;
- Stato di attuazione del DPR 97/2003;
- Individuazione soluzioni idonee al mantenimento dell'equilibrio della gestione corrente e della copertura previdenziale;
- Drastica riduzione delle spese per la formazione e l'addestramento del personale;
- Mancato utilizzo dei fondi per l'acquisto di immobili strumentali.

Il Dirigente Generale
(Dr. Francesco SAPLA)



Allegato n. 4

Roma, 6 settembre 2004

**CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA
Commissione Bilancio e Risorse Finanziarie
UFFICIO II°**

Seduta del 6 settembre 2004

E' presente il Direttore Generale dott. Marchione convocato dalla Commissione in ordine ad una serie di perplessità e quesiti emersi in sede di prima analisi del Consuntivo 2003 da parte della Commissione (vedi allegato elenco).

Nel corso dell'esposizione il dott. Marchione comunica che entro due settimane proporrà al CdA uno schema di delibera con l'individuazione delle UPB, dei centri di costo e responsabilità, ai fini dell'avvio della contabilità economica che avverrà senz'altro dal prossimo primo gennaio. A richiesta della Commissione il D.G. comunica che sono in avanzato corso di predisposizione i regolamenti relativi all'attività negoziale, all'organizzazione ed al controllo di gestione che, insieme al regolamento di contabilità, forniranno il quadro in cui sarà avviato il nuovo sistema di contabilità.

Relativamente al persistente andamento negativo del rapporto entrate/spese correnti, che nell'anno passato ha inoltre subito un peggioramento dovuto a cause contingenti, in aggiunta a quelle strutturali, il D.G. pur concordando sulla necessità di una politica di riequilibrio, considera tuttavia che le iniziative da adottare al fine di modificare i fattori che incidono sul trend negativo ricadono nel campo dell'intervento legislativo ed esulano da quello della gestione, a prescindere dall'ulteriore motivo di peggioramento che riguarda il venir meno delle positive compensazione fra le gestioni delle ex casse.

Circa i residui il D.G., pur non entrando nel merito delle singole operazioni di riaccertamento, fa presente che l'operazione di ridimensionamento é conseguente ad una revisione e verifica dell'ammontare dei residui stessi, frutto di situazioni connesse alle passate gestioni, spesso costituite da residui inesistenti o inesigibili, (cita anche la positiva valutazione espressa dal Collegio dei Sindaci).

Il Cons. Ponti chiede delucidazioni in ordine alla tempistica dei bilanci, alla valorizzazione dei beni mobili ed alla iscrizione degli stessi nell' inventario generale, problematiche anche queste evidenziate, dal Collegio dei Sindaci. Il D.G., pur non essendo in grado di esplicitare le cause dei confermati fenomeni, si impegna a far fronte al

problema riservandosi di comunicare al CIV le iniziative assunte in merito. Sulla tempistica dei bilanci, in sede di valutazione del nuovo Sap acquisito in riuso dall'INPS, si potranno abbreviare i tempi e senz'altro il termine per la ultimazione del Consuntivo potrà essere anticipato al 31 maggio. Ciò avverrà con il ricorso allo strumento regolamentare, sia pure non vincolante, e richiedendo le prescritte autorizzazioni ai Ministeri vigilanti.

In relazione alla scarsissima movimentazione del fondo per gli immobili strumentali il D.G. comunica che quanto sopra è ascrivibile alle seguenti cause: lentezza della procedura di acquisizione, specie in relazione al giudizio di congruità; centralizzazione della stessa; complessità di funzionamento della commissione. Fa presente di aver semplificato la procedura per l'acquisizione di detti immobili, velocizzando le fasi tecniche intermedie e decentrando la competenza ai Compartimenti, salvo la presenza di un tecnico centrale. Attualmente già 10 ipotesi di soluzione, su un totale di oltre 30, sono state avviate e sono in fase di perizia di stima.

Anche in relazione allo scarso impiego del fondo per le manutenzioni ordinarie e straordinarie il D.G. fa presente che si è privilegiato l'aspetto relativo alle dismissioni degli immobili da reddito e che le fasi connesse alla cessazione della gestione da parte delle mandatarie e l'assunzione in gestione diretta hanno inciso in modo determinante sulla questione, impegnando in maniera notevole le risorse amministrative e tecniche.

In ordine alla questione del ridotto utilizzo di determinati capitoli la Commissione si domanda se non possano rinvenirsi comportamenti che in ogni caso provocano la vanificazione degli obiettivi posti dal CIV, incidendo negativamente sui livelli occupazionali, a solo vantaggio delle giacenze in Tesoreria.

Per quanto sopra la Commissione raccomanda il reinvestimento delle cifre non spese nello stesso ambito cui erano inizialmente destinate, escludendo il loro riutilizzo ad altri fini.

La Commissione rileva inoltre come, al di là degli aspetti sinora illustrati, tutte le problematiche evidenziate configurino oggettivamente uno stile gestionale non in sintonia con una necessaria, sollecita e totale realizzazione degli indirizzi del CIV.

Auspica, a tal proposito, un risolutivo confronto con gli Organi di gestione per il superamento degli aspetti di merito e di metodo che ostano all'instaurarsi di un clima di collaborazione, nel rispetto degli autonomi e distinti ruoli istituzionali.

Per quanto riguarda il controllo delle entrate il D.G. comunica che è stato costituito un gruppo di lavoro per la verifica delle posizioni degli enti (sono in regola finora 5000 enti su 12000). In questo settore le attività connesse alla cartolarizzazione dei crediti,

implicando la validazione dei dati delle posizioni individuali, favoriscono il lavoro di controllo delle entrate.

Infine, per quanto riguarda il blocco pressochè totale delle attività formative per il 2003, il D.G. specifica che la rivisitazione del sistema informativo ha comportato una totale ridefinizione degli obiettivi formativi, che faranno parte di un nuovo piano. In passato, a suo parere, le scelte operate sulla formazione, specialmente dirigenziale non sono state soddisfacenti, soprattutto con riferimento alle ricadute operative in periferia.

Anche in questo caso, sottolinea la Commissione, le spese non investite dovranno essere riutilizzate allo stesso fine.

A conclusione dell'audizione la Commissione rileva che, ai fini di una maggiore armonizzazione del rapporto tra Organi di gestione e CIV, ed in particolare con la Commissione Bilancio, è necessaria l'attivazione di un documento "in progress" che dia contezza dell'andamento della gestione con specifico riferimento alle linee strategiche ed agli obiettivi posti dal CIV. Tale documento, sul tipo della tabella a matrice, dovrebbe consentire un agevole raffronto tra obiettivi e risultati, evidenziando le criticità che via via emergono, onde consentire la piena agibilità alle funzioni di indirizzo e vigilanza del Consiglio di indirizzo e vigilanza, in particolare quelle della Commissione Bilancio di disporre di un adeguato strumento di verifica.

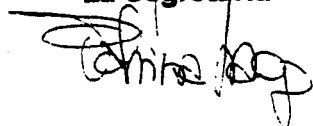
Il D.G. comunica di aver dato disposizioni al Controllo Strategico ed al Controllo di Gestione per la predisposizione di un apposito documento di raffronto che dovrebbe essere disponibile con la prossima relazione trimestrale (luglio – settembre 2004).

La Commissione prende atto delle risposte, chiarimenti ed assicurazioni fornite dal D.G e si riserva di verificare e vigilare sulla evoluzione delle criticità segnalate, in relazione agli obiettivi fissati dal Consiglio di indirizzo e vigilanza. Si resta in attesa della ricezione delle richieste relazioni da parte delle altre Commissioni del CIV, per quanto di rispettiva competenza.

La prossima convocazione, già comunicata ai componenti, viene riconfermata per mercoledì 8 settembre alle ore 9.30.

Il Dirigente

La Segretaria



Il Coordinatore





Allegato n. 5

Roma, 1° settembre 2004

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA
Commissione Bilancio e Risorse Finanziarie
UFFICIO II°

Seduta del 1° settembre 2004

Sono presenti i Dott. Calarco e Tombolini della D.C. Ragioneria cui vengono richieste delucidazioni circa gli aspetti critici di Bilancio segnalati dalla Commissione con la lettera del 30 agosto al Presidente del CIV.

Preliminarmente si esamina la situazione dei conti non movimentati (es. immobili strumentali, formazione) per accertare se ciò derivi da problemi contabili o di gestione.

In particolare si chiedono informazioni sulle cinque anomalie rilevate dal Collegio dei Sindaci (gestione dei residui, ritardo presentazione del bilancio, incompleta inventariazione dei beni mobili, decremento costante del rapporto entrate/uscite previdenziali, gestione dei residui).

Emerge che le questioni rilevabili dalle problematiche segnalate non riguardano tanto aspetti contabili quanto gestionali.

Si passa quindi all'analisi delle minusvalenze e plusvalenze (Es. cartolarizzazione, anticipazioni, ecc).

Per quanto riguarda la tempistica della contabilità dei bilanci gli esperti della Ragioneria fanno presente che per una serie di motivi (es. contabilità delle società di gestione) la predisposizione dei bilanci ha comportato, come per gli anni precedenti, un ritardo di 3-4 mesi.

La Commissione espone perplessità in ordine ad una serie di punti (di cui all'allegato elenco) richiedendo agli esperti della Ragioneria le delucidazioni del caso.

Si passa quindi all'analisi della gestione dei residui e si richiedono ulteriori indicazioni, come peraltro evidenziato dal Collegio dei Sindaci, in ordine alla modalità di riaccertamento che ne hanno ridotto significativamente l'ammontare.

In relazione al trend negativo delle entrate previdenziali, la Commissione esprime preoccupazioni anche in ordine alle incidenze negative della cartolarizzazione dei crediti

(Com'è noto non fruttiferi ed il cui utilizzo concreto è stato subordinato ad autorizzazioni della Tesoreria).

La Commissione rileva che le scritture contabili non sono sviluppate in funzione delle linee di indirizzo e quindi se ne rende disagevole l'analisi.

La Commissione infine, richiede informazioni sullo stato di realizzazione del Bilancio Sociale e prega gli esperti di Ragioneria di presentare un sintetico documento sui punti segnalati dal Collegio Sindacale orientato sulle linee strategiche trattate dal Consiglio di indirizzo e vigilanza.

In conclusione la Commissione prosegue la valutazione del Bilancio sulla scorta delle considerazioni sintetizzate nella nota allegata e nella lettera inviata al Presidente, nonché sulla base delle informazioni acquisite dalla Ragioneria.

La struttura interna predisporrà una relazione in tal senso mentre, onde acquisire ulteriori specifiche informazioni al riguardo, si decide di convocare il Direttore Generale Dr. Marchione alle ore 15.30 del 6 settembre p.v..

Una ulteriore riunione è fissata per il giorno 8 settembre alle ore 9.30 per la valutazione delle informazioni acquisite dal Direttore Generale.

Il Dirigente

La Segretaria

Il Coordinatore

DELIBERAZIONE COMMISSARIALE N. 294

OGGETTO: Conto consuntivo 2003.

L'anno 2004, il giorno²⁸..... del mese di **luglio**.....

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il D. L.vo. 30 giugno 1994, n. 479, istitutivo dell'INPDAP;

VISTO il D.P.R. 24 settembre 1997, n. 368 di emanazione del Regolamento concernente norme per l'organizzazione e funzionamento dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il D. L. n. 293 del 16 maggio 1994, convertito con modificazioni nella legge 444 del 19 luglio 1994;

VISTI il Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, di nomina in data 1 luglio 2003 del Commissario Straordinario e dei due vice Commissari, e le successive proroghe;

VISTI il D.P.C.M. del 24 ottobre 2003, di ricostituzione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed i successivi D.P.C.M. modificativi del 27 novembre e del 19 dicembre 2003;

VISTA la legge 20.03.75, n. 70 in materia di riordino degli Enti Pubblici;

VISTI il D.P.R. 18/12/1979 n. 696 sull'amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20/3/1975 n. 70, la legge 9/3/1989 n. 88 ed il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera Consiliare n. 1206 del 18 aprile 2000;

VISTO il bilancio di previsione per l'esercizio 2003 predisposto dal Consiglio di Amministrazione con la delibera n. 1763 del 27 novembre 2002 la cui approvazione è intervenuta con la deliberazione n. 209 adottata il 21 gennaio 2003 dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

VISTE le modifiche previsionali e di assestamento apportate al bilancio di previsione 2003 con le seguenti delibere commissariali: n. 61 del 31/7/2003 approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 217 del 16/9/2003, n. 111 del 19/11/2003 approvata dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con la delibera n. 224 del 18/12/2003 e n. 137 del 29/12/2003 in ordine a maggiori spese obbligatorie per pensioni e la relativa IRPEF di fine anno, che il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con propria delibera n. 227 del 22/1/2004 ha ritenuto di sottoporre all'esame dei Ministeri Vigilanti;

VISTA la delibera commissariale n. 273 del 23 giugno 2004 di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2002 i cui effetti a consuntivo risultano, anche a norma dell'articolo 39 del D.P.R. n. 696/1979, nella situazione annuale dei residui che è dovuta e presente in allegato;

RILEVATO che il conto consuntivo dell'esercizio 2003, giusto il D.P.R. n. 696 del 18/12/1979, è composto del rendiconto finanziario delle entrate e delle uscite, distinte in titoli, categorie e capitoli per la gestione della competenza, della cassa e dei residui, con relativi quadri riassuntivi, nonché della situazione amministrativa, del conto economico e della situazione patrimoniale articolata anche per singole Gestioni amministrate;

ATTESO che, come rilevato nella seduta del 20 luglio u.s., il consuntivo 2003 si è concluso con:

- ◊ un *avanzo finanziario* nella competenza di totali Euro 5.712.335.343,57 risultante da entrate accertate per Euro 65.001.924.071,54 a fronte di spese impegnate per Euro 59.289.588.727,97;
- ◊ un *avanzo di cassa* di Euro 22.399.131.217,36, risultante, a fronte di un fondo iniziale di Euro 9.919.112.534,77, da incassi per Euro 71.620.218.946,06 e pagamenti per Euro 59.140.200.263,47;
- ◊ un *disavanzo economico* di Euro 2.263.816.199 ed un *patrimonio netto* di Euro 19.972.788.842;

TENUTO CONTO che il totale delle entrate finanziarie correnti quale somma dei Titoli I, II e III è risultato di € 48.947.345.414,28 e che pertanto ha ampiamente coperto le uscite finanziarie di parte corrente iscritte complessivamente al Titolo I per € 47.620.841.024,47, ivi comprese le spese per il personale in € 356.426.288,79 e per beni e servizi in € 183.843.435,60;

RILEVATO che le entrate contributive accertate in Euro 47.522.272.352,96 hanno coperto tutte le uscite correnti impegnate per le prestazioni istituzionali in Euro 46.421.354.609,39, le quali sono articolate senza considerare le prestazioni dei soppressi Fondi integrativi per il personale Enpdep e Enpas, in:

- ◊ Pensioni e relativi trattamenti per € 42.809.368.520,23
- ◊ Indennità una tantum per € 6.625.263,50
- ◊ Trattamento di fine servizio agli iscritti per € 3.293.750.127,76
- ◊ Assicurazione sociale vita per € 2.736.745,67

- ◇ Trattamento di fine rapporto agli iscritti per € 190.525.264,90
- ◇ Spese per strutture sociali per € 11.451.634,15
- ◇ Spese per centri vacanze per € 51.579.113,63
- ◇ Borse di studio ed assegni universitari per € 9.012.639,76
- ◇ Spese per formazione professionale dei giovani per € 1.254.344,90

TENUTO CONTO che il totale delle entrate finanziarie in conto capitale ascende ad € 6.150.927.256,08 quale risulta dalla somma dei Titoli IV, V e VI e copre abbondantemente il totale delle uscite in conto capitale assommate nei Titoli II e III per complessivi € 1.765.096.302,32, soprattutto per effetto della eccezionale entrata derivante dalla cartolarizzazione dei crediti;

RILEVATO che il suddetto avanzo finanziario di competenza è la risultante della positività del saldo di parte corrente (pari a 1.326,504 milioni di euro) pur in decremento rispetto agli anni precedenti, e di quello in conto capitale (pari a 4.385,830 milioni di euro) la cui positività e rilevanza, in crescita rispetto al 2001 e 2002, sono dovute alla eccezionalità delle entrate dovute alla citata cartolarizzazione dei crediti di fine esercizio;

CONSIDERATO altresì, che in conseguenza dei risultati finanziari di competenza e di cassa, inclusi i residui, si è determinato un avanzo di amministrazione in rilevante crescita rispetto al 2002, giacché nella sua entità di totali € 18.629.924.756,04, è il più elevato raggiunto nel triennio 2001/2003;

CONSIDERATO inoltre, che il risultato economico di segno negativo sconta, nelle componenti la cui movimentazione non ha effetti finanziari, l'incremento delle passività dovuto alla inclusione 2003 nella contabilità ad evidenza speciale, richiesta dai Ministeri Vigilanti e dal Collegio dei Sindaci, del "debito" verso lo Stato per i trasferimenti ricevuti nel 1999/2000 e che, ascritti in conto ripianamenti alle Gestioni pensionistiche deficitarie, sono invece stati osservati da riclassificare come anticipazioni;

RILEVATO che detto risultato economico negativo consegue anche all'iscrizione, sul piano non finanziario ed a decremento delle attività dell'esercizio, dell'effetto delle minusvalenze dovuto all'adeguamento del valore di bilancio dei prestiti all'entità residuale del volume dei crediti verso gli iscritti e gli Enti, diminuito di quelli trasferiti alla SCIC a causa della cartolarizzazione;

VISTA la prescritta relazione tecnico-illustrativa delle singole poste;

SU PROPOSTA del Direttore Generale;

TENUTO CONTO del parere del Collegio dei Sindaci espresso nell'odierna seduta;

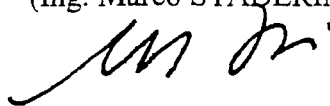
DELIBERA

il consuntivo 2003 dell'INPDAP di cui in premessa, quale è composto, a norma del D.P.R. n. 696/1979, nell'allegato rendiconto finanziario analitico, quadri riassuntivi, situazione amministrativa, situazione economica e situazione patrimoniale, entrambe le quali ultime due sono in sommatoria delle dovute, distinte e separate composizioni presenti per ciascuna delle 9 Gestioni amministrate che hanno distinta autonomia patrimoniale.

La presente, ed i relativi allegati che ne costituiscono parte integrante, sono inviati al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 3 del D.L.vo n. 479/1994 come modificato dall'art. 17 della legge 15/5/1997 n. 127 e successive modificazioni.

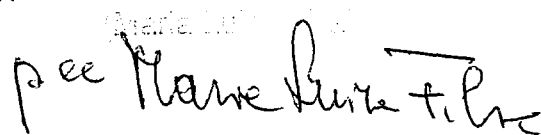
Sede,

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Ing. Marco STADERINI)



STRUTTURA SEGRETERIA
ORGANI COLLEGIALI

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

per 

INPDAP
DIREZIONE GENERALE
DIREZIONE CENTRALE RAGIONERIA e FINANZA

Prot. n.

903762

RELAZIONE

al

COMMISSARIO STRAORDINARIO

Oggetto: Conto consuntivo 2003.

Il rendiconto dell'esercizio in oggetto riflette l'andamento di un anno contrassegnato da fattori di incidenza amministrativo gestionale operativa e finanziario economica che certamente lo distinguono da quelli precedenti.

Innanzitutto il cambiamento degli Organi in scadenza di mandato:

- prima il Consiglio di Amministrazione (aprile 2003), con il subentro commissariale del Presidente fino al giugno e la nomina dal 1° luglio del nuovo Commissario Straordinario e di due Vice Commissari, i quali hanno pertanto deliberato il 31 luglio la prima variazione al bilancio 2003 nonché il consuntivo 2002;
- successivamente (settembre 2003) il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza che, adeguate il 16 aprile le linee strategiche per il periodo 2003-2005 ed approvata il 16 settembre la prima variazione 2003, è stato sostituito da quello di nuova nomina che ha poi approvato il 18 dicembre la seconda variazione al bilancio 2003 del 19 novembre;
- inoltre il subentro del nuovo Direttore Generale al precedente.

Sotto il profilo gestionale, l'innovazione dell'Organo di amministrazione dal 1° luglio si è tradotta, anche in riferimento ai risultati 2002 ed agli indirizzi dell'anno proiettati nell'anno successivo e seguenti, in attenzioni ed attuazioni riprogrammatiche e operative in ordine a temi di particolare rilevanza, così divenuti prioritari.

- Ricognizione ed eliminazione dell'arretrato "storico" nel subentro delle pensioni definitive a quelle liquidate provvisoriamente in base alle pregresse normative 1991 nonché dell'arretrato soprattutto 2002 per il TFR agli assunti a tempo determinato dal 2000 in poi.
- Ricognizione e ripianificazione, con l'apporto di nuovi consulenti esterni specializzati, delle occorrenze per il sistema informativo nel cui ambito, rispetto al N.S.I. incompletamente operativo dal 2002, hanno assunto priorità la B.D.U. e le realizzabilità di sinergie con altri Enti e amministrazioni pubbliche; cosicché si è reso necessario sospendere alcune gare (call center, manutenzione evolutiva) e prorogare la manutenzione operativa dell'hardware e software esistente in vista di una nuova gara prevista aggiudicabile nel secondo semestre 2004, previo esame ed