

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI**
(in miliardi di lire)

DESCRIZIONE	RENDICONTO ANNO 1999	PREVENTIVO ANNO 2000	3 ^a NOTA VAR. ANNO 2000	RENDICONTO ANNO 2000	REND. 2000/3 ^a N.V. 2000		REND. 2000/PREV. 2000		REND. 2000/REND. 1999	
					VAR.	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
					ASSOL.	%	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Totale riscossioni	(1) 303.857	310.863	318.828	318.375	-453	-0,1	7.512	2,4	14.518	4,8
.Riscossioni nette	212.477	218.796	218.620	216.976	-1.644	-0,8	-1.820	-0,8	4.499	2,1
.Trasf. Stato finanz.prest. assistenziali	91.152	92.752	93.088	95.424	2.336	2,5	2.672	2,9	4.272	4,7
.Trasf. Stato finanz.prest. Fondo ferrovie	0	0	4.200	4.272	72	1,7	4.272	...	4.272	...
.Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	496	-1.185	2.910	1.754	-1.156	-39,7	2.939	-248,0	1.258	253,6
.Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	500	10	0	-10	-100,0	-500	-100,0	0	...
.Aumento disponibilità liquide	-268	0	0	-51	-51	...	-51	...	217	-81,0
Totale pagamenti	(2) 302.306	(3) 321.656	(4) 322.719	(5) 322.760	41	0,0	1.104	0,3	20.454	6,8
ANTICIPAZIONI EX ART. 35 L.448/98	-1.551	10.793	3.891	4.385	494	12,7	-6.408	-59,4	5.936	-382,7

(1) Al netto di 162.442 mld. ricevuti per l'operazione di riplanamento e di 12.285 mld., ex art. 35 L. 448/1998.

(2) Al netto dell'importo di 162.808 mld. rimborsati allo Stato.

(3) Al netto dell'importo di 1.185 mld. restituito dalle "gestioni assistenziali" per minor fabbisogno.

(4) Al netto dell'importo di 3.891 mld. prelevati dai fondi INPS presso la tesoreria per coprire il fabbisogno INPS.

(5) Al netto dell'importo di 19.909 mld. restituiti allo Stato in c/ anticipazioni delle gestioni assistenziali.

... Non valutabile o non significativa.

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

(In miliardi di lire)

DESCRIZIONE	RENDICONTO ANNO 1999	PREVENTIVO ANNO 2000	3 ^a NOTA ANNO 2000	VAR. ANNO 2000	REND. 2000/3 ^a N.V. 2000		REND. 2000/PREV. 2000		REND. 2000/REND. 1999	
					VAR. ASSOL.	VAR. %	VAR. ASSOL.	VAR. %	VAR. ASSOL.	VAR. %
Riscossioni nette	(1) 212.477	(3) 218.796	(3) 218.620	(3) 216.976	-1.644	-0,8	-1.820	-0,8	4.499	2,1
Pagamenti netti	(2) 302.306	(4) 321.656	(5) 318.519	(7) 318.468	-31	-0,0	-3.168	-1,0	16.182	5,3
Differenziale	89.829	102.860	99.899	101.512	1.613	1,6	-1.348	-1,3	11.683	13,0
. Fondo Ferrovie	0	0	(6) 4.200	4.272	72	1,7	4.272	...	4.272	...
Differenziale da coprire	89.829	102.860	104.099	105.784	1.685	1,6	2.924	2,8	15.955	17,6
Copertura differenziale:										
1. Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	91.152	92.752	97.288	99.696	2.408	2,5	6.944	7,5	8.544	9,4
. delle prestazioni assistenziali ex art. 37 L. 88/89	75.052	75.937	80.887	83.295	2.408	3,0	7.358	9,7	8.243	11,0
. delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	16.100	16.815	16.401	16.401	0	0,0	-414	-2,5	301	1,9
2. Anticipazioni (+) eccedenza (-)	-1.055	10.108	6.811	6.139	-672	-9,9	-3.969	-39,3	7.194	-681,5
. di tesoreria alle gestioni assistenziali	496	-1.185	2.910	1.754	-1.156	-39,7	2.939	-248,0	1.258	253,6
. di tesoreria per il fondo di riserva	0	500	10	0	-10	-100,0	-500	-100,0	0	...
. alle gestioni previdenziali ex art. 35 Legge 448/98	-1.551	10.793	3.891	4.385	494	12,7	-6.408	-59,4	5.936	-382,7
Aumento (-) Diminuzione(+) disponibilità liquide	-268	0	0	-51	-51	...	-51	...	217	-81,0
Totale	89.829	102.860	104.099	105.784	1.685	1,6	2.924	2,8	15.955	17,6

... Non valutabile o non significativa

(1) Al netto di 162.442 mld. ricevuti per l'operazione di riplanamento, di 91.152 mld. di trasferimenti dello Stato e di 12.285 mld. ex art. 35 Legge n. 448/98.

(2) Al netto di 162.442 mld. restituiti alle Poste per l'operazione di riplanamento e di 366 mld. di anticip. di tesoreria rimborsate allo Stato.

(3) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria lorda.

(4) Al netto di 1.185 mld. restituiti dalle "gestioni assistenziali" per minor fabbisogno.

(5) Al netto di 3.891 mld. prelevato dai Fondi INPS presso la Tesoreria per coprire il fabbisogno delle gestioni previdenziali.

(6) In gestione all'INPS dal 1° aprile 2000 ai sensi dell'art. 43 della Legge 488/99 - Quota coperta dallo Stato

(7) Al netto di 19.909 mld. restituiti allo stato in c/ anticipazioni delle gestioni assistenziali

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 1999 di **913 mld.** passando da **39.816 mld.** a **40.729 mld.** Tale incremento e' inferiore all'avanzo di competenza dell'anno (accertamenti meno impegni) che si e' attestato a **2.571 mld.**, in quanto sullo stesso hanno influito altre cause come si evince dal prospetto che segue:

	(in miliardi)
	IMPORTI
Avanzo di amministrazione alla fine dell'anno 2000	4.0729
Avanzo di amministrazione alla fine dell' anno 1999	-39.816
Incremento dell'anno 2000	913
Riaccertamento residui attivi Fondo ferrovieri	-2.968
Riaccertamento residui passivi Fondo ferrovieri	2.942
Eliminazione residui attivi anno 1999	2.185
Eliminazione residui passivi anno 1999	-501
Avanzo di competenza dell'anno 2000	2.571

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ANNO 2000

(in miliardi)

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				70.244
. RISCOSSIONI				319.669
. PAGAMENTI				-342.666
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				47.247
	Contributi della Produzione e altre entrate	Contributi dello Stato		
. RESIDUI ATTIVI	70.463	20.128		90.591
. esercizi precedenti	63.189	17.915		
. dell'esercizio	7.274	2.213		
		Anticipazioni della tesoreria		
	Prestazioni ed altre spese	ex art.16 legge 370/74	ex art.35 legge 488/98	
. RESIDUI PASSIVI	41.010	56.099	0	-97.109
. esercizi precedenti	24.887	76.008	12.285	
. dell'esercizio	16.123	-19.909	-12.285	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				40.729

Parte Quarta

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2000 si e' chiuso con un risultato netto positivo di 152 mld. quale differenziale tra 321.661 mld. di proventi e 321.509 mld. di oneri, con un miglioramento di 1.314 mld. rispetto al 1999.

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

- **dai movimenti finanziari di parte corrente pari a 282.486 mld. in entrata e a 279.499 mld. in uscita, con un saldo positivo di 2.987 mld.;**
- **dalle partite di natura strettamente economica pari a 39.175 mld. di proventi e 42.010 mld. di oneri, con un saldo negativo di 2.835 mld.**

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 e 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 miliardi)

AGGREGATI	RENDICONTO		3 ^a N. V. PREV.		RENDICONTO		REND. 2000/3 ^a N.V. 2000		REND. 2000/PREV. 2000		REND. 2000/REND. 1999	
	ANNO 1999	PREVENTIVO ANNO 2000	ANNO 2000	ANNO 2000	ANNO 2000	VAR. ASSOL.	VAR. %	VAR. ASSOL.	VAR. %	VAR. ASSOL.	VAR. %	
1. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	(1) -136.757	(2) 22.903	(2) 22.903	(2) 22.903	(2) 22.903	0	0,0	0	0,0	159.660	-116,7	
2. PROVENTI												
. Entrate finanziarie di parte corrente	267.446	260.717	275.184	282.486	282.486	7.302	2,7	21.769	8,3	15.040	5,6	
. Componenti economiche non finanziarie	38.544	35.067	37.105	39.175	39.175	2.070	5,6	4.108	11,7	631	1,6	
TOTALE PROVENTI	305.990	295.784	312.289	321.661	321.661	9.372	3,0	25.877	8,7	15.671	5,1	
3. ONERI												
. Spese finanziarie di parte corrente	264.673	272.637	279.113	279.499	279.499	386	0,1	6.862	2,5	14.826	5,6	
. Componenti economiche non finanziarie	42.479	33.462	34.203	42.010	42.010	7.807	22,8	8.548	25,5	-469	-1,1	
TOTALE ONERI	307.152	306.099	313.316	321.509	321.509	8.193	2,6	15.410	5,0	14.357	4,7	
4. RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.162	-10.315	-1.027	152	152	1.179	-114,8	10.467	-101,5	1.314	-113,1	
5. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	22.902	12.588	21.876	23.055	23.055	1.179	5,4	10.467	83,2	153	0,7	

(1) Tiene conto dell'eliminazione di 31.613 mld. di residui attivi.

(2) Tiene conto dell'avanzo al 1° aprile 2000 del Fondo Ferrovie, pari a 1.245 mld. e del risultato del bilancio consuntivo 1999.

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO GENERALE

PROVENTI (in miliardi di lire)

AGGREGATI	RENDICONTO	PREVENTIVO	3 ^a NOTA VAR.	RENDICONTO	REND. 2000/3 ^a N.V. 2000		REND. 2000/PREV. 2000		REND. 2000/REND. 1999	
	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	1999	2000	2000	2000	ASSOL.	%	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Entrate finanziarie di parte corrente	267.446	260.717	275.184	282.486	7.302	2,7	21.769	8,3	15.040	5,6
01. Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	165.364	162.665	168.134	171.097	2.963	1,8	8.432	5,2	5.733	3,5
02. Quote di partecipazione degli iscritti	1.317	1.158	1.281	1.395	114	8,9	237	20,5	78	5,9
03. Trasferimenti dallo Stato	91.896	91.323	99.921	101.909	1.988	2,0	10.586	11,6	10.013	10,9
04. Trasferimenti dalle Regioni	637	174	360	367	7	1,9	193	110,9	-270	-42,4
05. Trasferimenti dai Comuni e dalle Province	61	0	27	23	-4	-14,8	23	...	-38	-62,3
06. Trasferimenti da altri enti settore pubblico	1.003	849	1.302	1.152	-150	-11,5	303	35,7	149	14,9
07. Vendita di beni e prestazione di servizi	32	31	33	33	0	0,0	2	6,5	1	3,1
08. Redditi o proventi patrimoniali	101	87	121	122	1	0,8	35	40,2	21	20,8
09. Poste correttive spese correnti	3.151	2.958	2.961	5.048	2.087	70,5	2.090	70,7	1.897	60,2
10. Entrate non classificabili in altre voci	3.884	1.472	1.044	1.340	296	28,4	-132	-9,0	-2.544	-65,5
Partite economiche non finanziarie	38.544	35.067	37.105	39.175	2.070	5,6	4.108	11,7	631	1,6
01. Ratei passivi iniziali	7.824	8.092	8.478	8.479	1	0,0	387	4,8	655	8,4
02. Produzioni e movimenti interni	35	35	34	34	0	0,0	-1	-2,9	-1	-2,9
03. Variazioni patrimoniali straordinarie	630	298	206	586	380	184,5	288	96,6	-44	-7,0
04. Prelievi da riserve tecniche	574	536	1.887	1.869	-18	-1,0	1.333	248,7	1.295	225,6
05. Prelievi da accantonamenti e fondi	5.181	1.121	1.211	2.809	1.598	132,0	1.688	150,6	-2.372	-45,8
06. Ratei attivi finali	24.169	24.823	25.126	25.238	112	0,4	415	1,7	1.069	4,4
07. Risconti attivi finali	131	162	163	160	-3	-1,8	-2	-1,2	29	22,1
Totale proventi	305.990	295.784	312.289	321.661	9.372	3,0	25.877	8,7	15.671	5,1
01. Prelievi dalle riserve legali	57	2	51	72	21	41,2	70	...	15	26,3
02. Disavanzo economico dell'esercizio	4.912	13.959	4.822	3.686	-1.136	-23,6	-10.273	-73,6	-1.226	-25,0
Totali a pareggio	310.959	309.745	317.162	325.419	8.257	2,6	15.674	5,1	14.460	4,7

... Non valutabile o non significativa

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO GENERALE

ONERI (in miliardi di lire)

AGGREGATI	RENDICONTO	PREVENTIVO	3 ^a NOTA VAR.	RENDICONTO	REND. 2000/3 ^a N.V. 2000		REND. 2000/PREV. 2000		REND. 2000/REND. 1999	
	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.	VAR.
	1999	2000	2000	2000	ASSOL.	%	ASSOL.	%	ASSOL.	%
Spese finanziarie di parte corrente	264.673	272.637	279.113	279.499	386	0,1	6.862	2,5	14.826	5,6
01. Spese per gli organi dell'Ente	17	18	18	18	0	0,0	0	0,0	1	5,9
02. Oneri per il personale in servizio	2.423	2.530	2.550	2.492	-58	-2,3	-38	-1,5	69	2,8
03. Oneri per il personale in quiescenza	330	416	438	440	2	0,5	24	5,8	110	33,3
04. Acquisto di beni di consumo e di servizi	1.469	1.785	1.839	1.754	-85	-4,6	-31	-1,7	285	19,4
05. Prestazioni istituzionali	250.400	258.245	264.712	264.841	129	0,0	6.596	2,6	14.441	5,6
06. Trasferimenti passivi	5.065	4.717	4.664	4.523	-141	-3,0	-194	-4,1	-542	-10,7
07. Oneri finanziari	1.242	956	931	572	-359	-38,6	-384	-40,2	-670	-53,9
08. Oneri tributari	205	329	222	217	-5	-2,3	-112	-34,0	12	5,9
09. Poste correttive di entrate correnti	3.243	2.917	3.514	4.215	701	19,9	1.298	44,5	972	30,0
10. Spese non classificabili in altre voci	279	724	225	427	202	89,8	-297	-41,0	148	53,0
Partite economiche non finanziarie	42.479	33.463	34.203	42.010	7.807	22,8	8.547	25,5	-469	-1,1
01. Risconti attivi iniziali	101	134	134	134	0	0,0	0	0,0	33	32,7
02. Ratei attivi iniziali	23.495	24.156	24.169	24.169	0	0,0	13	0,1	674	2,9
03. Produzioni e movimenti interni	35	35	34	34	0	0,0	-1	-2,9	-1	-2,9
04. Variazioni patrimoniali straordinarie	4.451	38	27	2.165	2.138	...	2.127	...	-2.286	-51,4
05. Ammortamenti e deperimenti	142	140	130	125	-5	-3,8	-15	-10,7	-17	-12,0
06. Svalutazione e deprezzamenti	4.640	156	162	4.580	4.418	...	4.424	...	-60	-1,3
07. Assegnazioni ad accantonamenti e fondi	461	318	869	1.372	503	57,9	1.054	331,4	911	197,6
08. Assegnazioni a fondi liquidazione personale	462	392	434	356	-78	-18,0	-36	-9,2	-106	-22,9
09. Assegnazione alle riserve tecniche	182	208	87	208	121	139,1	0	0,0	26	14,3
10. Ratei passivi finali	8.478	7.886	8.157	8.867	710	8,7	981	12,4	389	4,6
11. Oneri per il ripianamento del disavanzo del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	32	0	0	0	0	...	0	...	-32	...
Totale oneri	307.152	306.100	313.316	321.509	8.193	2,6	15.409	5,0	14.357	4,7
01. Assegnazione alle riserve legali	3.797	3.634	3.843	3.906	63	1,6	272	7,5	109	2,9
02. Assegnazione Fondo ripian. Deficit Patrimoniale	8	9	1	1	0	0,0	-8	-88,9	-3.796	-87,5
03. Avanzo economico gestione ex Scau	2	2	2	3	1	50,0	1	50,0	-5	50,0
Totali a pareggio	310.959	309.745	317.162	325.419	8.257	2,6	15.674	5,1	14.460	4,7

... Non valutabile o non significativa

PROVENTI**(Componenti economiche non finanziarie)****1) Spese impegnate nell'esercizio, di pertinenza di esercizi precedenti: 8.479 mld.**

Si tratta di oneri economicamente pertinenti a esercizi precedenti (storno dei ratei passivi finali dell'esercizio 1999) e si riferiscono quasi interamente a spese per prestazioni istituzionali.

2) Produzione e movimenti interni: 34 mld.

Sono costituiti dal canone d'uso degli immobili strumentali di proprietà (33 mld.) e di locali adibiti a Cral (0,5 mld.).

Il canone d'uso e' 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 2000, di cui il 2% è rappresentato dalla quota di ammortamento e il 5% dalla remunerazione per l'impiego del capitale.

3) Variazioni patrimoniali straordinarie: 586 mld.

Sono costituite:

- 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. 1:589 del 6 giugno 2001 sottoposto all'esame degli Organi deliberanti.

Le eliminazioni dei residui passivi, per un importo totale di 501 mld., si riferiscono a impegni di spese accertate più esattamente ed a sopravvenuta prescrizione o insussistenza di partite debitorie, di cui 328 mld. per pensioni;

- dal plusvalore di 5 mld. derivante dal conferimento alla GE.T.I. S.p.A. del diritto di usufrutto sugli Stabilimenti termali;

- dalla rivalutazione degli stabilimenti stessi, di cui si è diffusamente trattato al *paragrafo n. 17 (Stabilimenti termali)* e nell'apposita voce dello Stato Patrimoniale per 197 mld.;
- dal riaccertamento di residui attivi per 8 mld., da collegare a movimenti contabili effettuati dalle SAP per riaccertamento di crediti dell'Istituto, in precedenza eliminati con apposita delibera.

4) Prelievi da riserve tecniche: 1.869 mld.

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

5) Prelievi da fondi e accantonamenti vari: 2.809 mld.

Sono stati quantificati sulla base di norme di legge o regolamentari. Le poste più significative concernono il prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi (1.814 mld.), dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (292 mld.), dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale - trattamento di fine rapporto - (142 mld.), dal fondo imposte (206 mld.) e dal fondo accantonamento contributi dello Stato per la copertura degli oneri per prestazioni agli invalidi civili, ex art. 130, D. Lvo n. 112/98 (231 mld.).

I prelievi dal fondo svalutazione crediti hanno riguardato i contributi dei datori di lavoro tenuti alla presentazione delle denunce-rendiconto (801 mld.), degli artigiani (326 mld.), degli esercenti attività commerciali (419 mld.), dei datori di lavoro agricolo dipendente (11 mld.), dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni (226 mld.), delle casse marittime (5 mld.) ed i contributi da DM 10/S (7 mld.).

6) Entrate di pertinenza dell'esercizio da accertare nei successivi esercizi: 25.328 mld.

Rappresentano i ratei attivi finali dell'esercizio 2000 e riguardano, in via principale, i contributi della produzione e degli iscritti (24.988 mld.), i trasferimenti

dalle Regioni (135 mld.) e le entrate non classificabili in altre voci (56 mld.).

**7) Spese impegnate nell'esercizio, di pertinenza di esercizi successivi:
160 mld.**

Le spese impegnate finanziariamente nell'esercizio 2000, 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 (159 mld.).

O N E R I

(Componenti economiche non finanziarie)

**1) Spese impegnate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:
134 mld.**

Si riferiscono allo storno dei risconti attivi finali dell'esercizio 1999.

**2) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di esercizi precedenti:
24.169 mld.**

Le entrate accertate finanziariamente nell'esercizio 2000 a rettifica di proventi economicamente pertinenti a esercizi precedenti (storno dei ratei attivi finali dell'esercizio 1999) attengono, essenzialmente, a contributi della produzione (23.878 mld.), a quote di partecipazione degli iscritti (17 mld.), a trasferimenti dallo Stato (34 mld.), a trasferimenti dalle Regioni (152 mld.) e ad entrate non classificabili in altre voci (80 mld.).

3) Produzione e movimenti interni: 34 mld.

Sono costituiti dal canone d'uso degli immobili strumentali di proprietà e di locali adibiti a Cral per il cui commento si fa riferimento a quanto già esposto in

relazione alla corrispondente posta dei proventi.

4) Variazioni patrimoniali straordinarie: 2.165 mld.

Le variazioni patrimoniali straordinarie riguardano per 2.138 mld. l'eliminazione di residui attivi alla cui quantificazione si è pervenuto a seguito delle operazioni specificate nel documento n. 1.589 del 6 giugno 2001, già richiamato, sottoposto all'esame degli Organi deliberanti.

L'eliminazione dei residui attivi ha interessato, in via principale, i contributi dei lavoratori dipendenti da aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto, degli artigiani, degli esercenti attività commerciali, del settore agricolo, i crediti per prestazioni da recuperare e le sanzioni civili e amministrative.

5) Ammortamenti e deperimenti: 125 mld.

Gli ammortamenti e le quote di deperimento dell'anno riguardano per 114 mld. per l'ammortamento di mobili, in relazione ai criteri e alle aliquote di deperimento di cui all'art. 20 del regolamento per la tenuta degli inventari, e per 11 mld. per l'ammortamento dei beni immobili, quale quota annua pari al 2 % del valore di bilancio di ciascun immobile all'inizio dell'anno.

6) Svalutazioni e deprezzamenti: 4.580 mld.

Interessano il Fondo svalutazione crediti contributivi ed il Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare rispettivamente per 4.322 mld. e per 258 mld.

L'ammontare delle assegnazioni dell'anno al Fondo svalutazione crediti contributivi riguarda: i crediti verso i datori di lavoro tenuti alla presentazione delle denunce-rendiconto (2.788 mld.), gli artigiani (413 mld.), gli esercenti attività commerciali (648 mld.), i lavoratori agricoli dipendenti (181 mld.), i coltivatori diretti, coloni e mezzadri (235 mld.), le casse marittime (7 mld.), i lavoratori domestici (2 mld.) e contributi da DM 10/S (45 mld.).

Le svalutazioni in parola sono state effettuate in relazione al grado di esigibilità

dei crediti stessi in modo che la consistenza dei fondi in discorso, dopo le assegnazioni suddette, rappresenti il presunto grado di inesigibilità.

7) Assegnazione a fondi e accantonamenti per oneri presunti di competenza: 1.372 mld.

Le assegnazioni a fondi e accantonamenti per oneri presunti e' stata effettuata, come per i prelievi, sulla base di norme di legge o regolamentari.

8) Quote d'esercizio adeguamento fondi indennità di anzianità personale e quiescenza: 356 mld.

Le poste principali sono costituite da 214 mld. di assegnazioni al Fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale e da 142 mld. quale reintegro del costo sostenuto per il trattamento di quiescenza del personale cessato dal servizio.

9) Assegnazione alle riserve tecniche: 208 mld.

Le assegnazioni alle riserve tecniche hanno riguardato principalmente le assegnazioni al Fondo per la copertura degli oneri derivanti dall'art. 5 legge n. 58/92 - costituzione di un'unica posizione contributiva nel Fondo telefonici - (106 mld.), le assegnazioni al Fondo per la copertura dei pensionamenti anticipati (83 mld.) ed al Fondo per la copertura pensioni (14 mld.).

La relativa valutazione, come per i prelievi, e' stata effettuata sulla base delle disposizioni di legge o regolamentari riguardanti i singoli Fondi e Gestioni.

10) Spese di pertinenza dell'esercizio da impegnare nei successivi esercizi: 8.867 mld.

Le spese di pertinenza dell'esercizio da impegnare finanziariamente negli esercizi successivi (ratei passivi finali dell'esercizio 2000) riguardano pressoché interamente le prestazioni istituzionali.