

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2002	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
		1^ nota di variazione	aggiornato	
( in migliaia di euro )				
<b>PATRIMONIO ALL'INIZIO DELL'ANNO:</b> Fondo di riserva per la copertura di futuri disavanzi di gestione.....	264.490	297.405	297.405	297.405
<b>ENTRATE</b>				
Contributi trasferiti dall'Ente Assicuratore Svizzero .....	45.008	36.875	46.134	46.503
Poste correttive e compensative delle uscite .....	41	28	35	59
Entrate non classificabili in altre voci.....	...	...	...	0
Redditi e proventi patrimoniali .....	5.644	7.553	5.676	6.646
Canone d'uso netto degli immobili .....	1	...	...	...
Variazioni patrimoniali straordinarie.....	117	0	334	333
Prelievo da riserve tecniche.....	8	0	0	6
Prelievo dal fondo di accantonamento.....	0	0	0	0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>50.819</b>	<b>44.456</b>	<b>52.179</b>	<b>53.547</b>
<b>USCITE</b>				
Spese per prestazioni istituzionali .....	12.210	12.033	12.820	12.345
Oneri finanziari.....	2	29	2	4
Uscite non classificabili in altre voci.....	0	...	0	0
Poste correttive e compensative delle entrate.....	21	23	23	39
Trasferimenti passivi .....	5.503	3.563	5.640	8.644
Spese di amministrazione .....	160	108	154	180
Oneri tributari.....	6	63	8	470
Svalutazione e deprezzamenti.....	0	0	0	1
Variazioni patrimoniali straordinarie.....	2	0	0	6
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>17.904</b>	<b>15.819</b>	<b>18.647</b>	<b>21.689</b>
Assegnazione al fondo di riserva per la copertura di futuri disavanzi di gestione.....	32.915	28.637	33.532	31.858
<b>PATRIMONIO ALLA FINE DELL'ANNO:</b> Fondo di riserva per la copertura di futuri disavanzi di gestione.....	<b>297.405</b>	<b>326.042</b>	<b>330.937</b>	<b>329.263</b>

\* Il Patrimonio all'inizio dell'anno risulta determinato in base ai dati del consuntivo 2002

**CONTRIBUTI TRASFERITI DALL'ENTE ASSICURATORE SVIZZERO —**

Ammontano a 46.503 mgl. ed attengono, come evidenziato nell'allegato n. 1, ai contributi che l'Ente Svizzero trasferisce a titolo di retrocessione finanziaria per garantire il trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri licenziati in Svizzera.

**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI** - Determinati in 6.646 mgl., si riferiscono, quasi per intero, agli interessi attivi maturati sulle disponibilità finanziarie della Gestione, utilizzate dall'Istituto e remunerate secondo i criteri stabiliti dal vigente Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

Nel prospetto che segue vengono evidenziate le forme di impiego con i relativi rendimenti.

DESCRIZIONE	IMPIEGHI	REDDITI	SAGGIO
Disponibilità utilizzate nei c/c bancari.....	113.439.217	1.705.660	1,50
Anticipazioni alle gestioni deficitarie.....	33.470.763	980.693	2,93
Investimenti in Tesoreria.....	64.341.707	1.405.000	2,18
Impieghi mobiliari e immobiliari...	4.153.786	1.320.801	31,80
Altri impieghi.....	44.754.323	1.222.846	2,73
<b>TOTALE.....</b>	<b>260.159.796</b>	<b>6.635.000</b>	<b>2,55</b>

**SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI** - Figurano per complessive 12.345 mgl. a fronte delle 12.210 mgl. registrate nell'esercizio precedente; si riferiscono all'onere sostenuto dalla Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione in favore dei frontalieri licenziati in Svizzera.

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE** - Ammontano a 39 mgl. e riguardano interamente gli oneri conseguenti la riduzione contributiva a favore dei datori di lavoro che assumono lavoratori frontalieri in mobilità di cui all'art. 4, comma 4 della legge n. 147/1997.

**TRASFERIMENTI PASSIVI** - Sono stati determinati in 8.644 mgl. e costituiscono l'onere sostenuto dalla Gestione, ai sensi dell'art. 7 della legge n. 228/1984, per l'accreditamento, nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti, dei contributi assicurativi figurativi per la copertura dei periodi di disoccupazione indennizzata.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** - Quantificate pari a 173 mgl., a fronte delle 160 mgl. del 2002, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS".

Nel seguente prospetto vengono rappresentate, in modo disaggregato, per gli anni 2002 e 2003, le specifiche componenti.

AGGREGATI	2002	2003
	(in migliaia di euro)	
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette).....	116	121
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI (dirette):	---	---
-Amministrazione Poste e Banche.....	---	---
-Altri Enti.....	---	---
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE.....	5	5
ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO, PULIZIA, VIGILANZA, MANUT/NE E ADATTAMENTO STABILI .....	10	10
SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI.....	---	---
SPESE LEGALI.....	---	---
SPESE PER SERVIZI INFORMATICI.....	27	31
(comprese quote ammortamento)		
ALTRE SPESE.....	8	13
<b>TOTALE.....</b>	<b>166</b>	<b>180</b>
<i>Meno RECUPERI.....</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>meno RESIDUI INSUSSISTENTI.....</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
<b>TOTALE NETTO.....</b>	<b>160</b>	<b>173</b>

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE RELATIVE AGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI –**

Sono state valutate in 7 mgl ed attengono ai costi, afferenti la gestione degli immobili cartolarizzati, che sono stati sostenuti direttamente dall'Istituto o, per suo conto, dalle

Società alle quali è stata affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli immobili cartolarizzati.

**ONERI TRIBUTARI** - Risultano complessivamente pari a 470 mgl. ed attengono agli oneri relativi all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) istituita con D.l.vo n.446/1997, e, in massima parte, agli oneri relativi ai redditi derivanti dagli investimenti patrimoniali per prestiti e mutui edilizi erogati al personale dipendente, ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979.

**ASSEGNAZIONE AL FONDO DI RISERVA** - In considerazione delle maggiori entrate (53.547 mgl.) rispetto alle uscite (21.689 mgl.), l'esercizio in esame si chiude con un differenziale positivo che determina un'assegnazione di 31.858 mgl. all'apposito fondo di riserva, destinato a garantire la copertura di futuri disavanzi di gestione (art. 8, comma 2, della legge n. 147/1997).

°

°

°

Nel prospetto che segue vengono poste a raffronto le consistenze patrimoniali iniziali e finali dell'esercizio.

	STATO PATRIMONIALE		VARIAZIONI
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>ATTIVITA'</b>	(in migliaia di euro)		
Credito in c/c verso l'INPS.....	158.612	128.963	-29.649
Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.....	67.384	171.533	104.149
Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici .....	10	9	-1
Residui attivi .....	105	90	-15
Ratei attivi.....	76.983	35.337	-41.646
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'.....</b>	<b>303.094</b>	<b>335.932</b>	<b>32.838</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
Residui passivi.....	0	0	0
Ratei passivi.....	5.653	6.637	984
Poste rettificative dell'attivo.....	36	31	-5
Fondo di accantonamento destinato all'erogazione delle prestazioni (art. 8, lett.b, legge n. 147/1997).....	0	0	0
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>5.689</b>	<b>6.668</b>	<b>979</b>
<b>PATRIMONIO ALLA FINE DELL'ANNO:</b>			
Fondo di riserva per la copertura di futuri disavanzi di gestione (art. 8, lett.a, legge n. 147/1997).....	297.405	329.263	31.858
	<b>303.094</b>	<b>335.931</b>	<b>32.837</b>

Per quanto attiene le singole voci, assumono particolare significato le poste seguenti:

**CREDITO IN CONTO CORRENTE VERSO L'INPS** - Presenta una consistenza di 128.963 mgl., da porre in relazione alle maggiori disponibilità finanziarie della Gestione.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI** - Ammonta a 171.533 mgl. e rappresenta la quota parte di pertinenza della Gestione degli investimenti patrimoniali unitari effettuati dall'Istituto.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI** - L'importo di 9 mgl. rappresenta la quota parte attribuita alla Gestione del valore degli immobili strumentali evidenziati nel bilancio dell'Istituto ai sensi dell'art. 38 del vigente Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

**RATEI ATTIVI** - Pari a 35.337 mgl., si riferiscono a somme dovute dall'Ente assicuratore Svizzero, che troveranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

**RATEI PASSIVI** - Risultano pari a 6.637 mgl. e si riferiscono a prestazioni di pertinenza dell'anno in pagamento nell'esercizio successivo.

**PATRIMONIO ALLA FINE DELL'ANNO - E'** costituito interamente dal fondo di riserva di cui all'art.8, lett. a, della suindicata legge n. 147/1997, il cui ammontare a fine 2003 risulta pari a 329.263 mgl.

L'incremento, rispetto alla consistenza al 1° gennaio, è risultato pari a 31.858 mgl.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,  
CONTABILITÀ E BILANCIO



09 LUG. 2004

IL DIRETTORE GENERALE





## RENDICONTO

## GESTIONE PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO

## DEI LAVORATORI FRONTALIERI

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
	AL 1° GENNAIO 2003	AL 31 DICEMBRE 2003	
1 CREDITO IN CONTO CORRENTE VERSO L'INPS.....	158.612.454	128.963.068	-29.649.386
2 QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....	67.384.438	171.533.050	104.148.612
3 QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI .....	10.139	9.214	-925
4 RESIDUI ATTIVI - Crediti per prestazioni da recuperare.....	104.733	89.674	-15.059
5 RATEI ATTIVI (All. n. 1) .....	76.983.037	35.337.336	-41.645.701
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b> .....	<b>303.094.801</b>	<b>335.932.342</b>	<b>32.837.541</b>

## SPECIALE DI DISOCCUPAZIONE A FAVORE

## ITALIANI IN SVIZZERA

AL 31 DICEMBRE 2003

PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
	AL 1° GENNAIO 2003	AL 31 DICEMBRE 2003	
<b>1 RESIDUI PASSIVI</b>			
- Debiti verso beneficiari di prestazioni .....	0	0	0
<b>2 RATEI PASSIVI (All. n. 2) .....</b>	<b>5.653.054</b>	<b>6.637.179</b>	<b>984.125</b>
<b>3 POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</b>			
- fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare ..	36.657	31.386	-5.271
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>5.689.711</b>	<b>6.668.565</b>	<b>978.854</b>
<b>4 FONDO DI RISERVA PER LA COPERTURA DI FUTURI DISAVANZI DI GESTIONE</b>			
(art. 8, lett. a, legge n. 147/1997).....	297.405.090	329.263.777	31.858.687
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>303.094.801</b>	<b>335.932.342</b>	<b>32.837.541</b>

I SINDACI

GIULIANO CAZZOLA - GIOVANNI COSSIGA  
LUDOVICO ANSELMINI - DANIELA CARLA' - CARLO CONTE  
MICHELE PISANELLO - TEODOSIO ZEULI

IL VICE COMMISSARIO

GIANCARLO FILOCAMO

**GESTIONE PER L'EROGAZIONE DEL TRATTAMENTO  
DEI LAVORATORI FRONTALIERI  
BILANCIO**

	ENTRATE	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
		1^ nota di variazione	aggiornato	
<b>1 CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO</b>				
- trasferiti dall'Ente assicuratore Svizzero (All. n. 1) .....		36.151.983	76.983.037	88.148.317
<b>2 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE</b>				
- recupero di prestazioni .....		28.204	34.630	58.903
<b>3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
- Interessi attivi diversi.....		8.520	14.195	10.524
<b>4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
- Entrate varie.....		339	545	0
<b>A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....</b>		<b>36.189.046</b>	<b>77.032.407</b>	<b>88.217.744</b>
<b>5 INTERESSI ATTIVI DI CONTO CORRENTE CON L'INPS.....</b>		<b>7.544.018</b>	<b>5.662.369</b>	<b>6.635.000</b>
<b>6 CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI .....</b>		<b>393</b>	<b>498</b>	<b>494</b>
<b>7 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE</b>		<b>0</b>	<b>333.748</b>	<b>333.164</b>
- Plus valore per immobili alienati.....		0	0	324
- Plus valore titoli alienati.....		0	0	0
- Eccedenza del fondo oscillazione titoli.....		0	0	0
- Eccedenza del fondo ammortamento immobili.....		0	0	0
- Plus valore ed eccedenza fondo amm.to immobili ceduti alla SCIP.....		0	333.748	332.840
<b>8 PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE E FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI.....</b>				
- Dal fondo svalutazione crediti prestazioni da recuperare.....		0	0	6.096
<b>9 ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI</b>				
- per contributi (all. n. 1).....		36.875.023	46.133.717	35.337.336
<b>10 STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI</b>				
- per prestazioni (All. n. 2) .....		4.796.852	5.653.054	5.653.054
<b>B - COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>		<b>49.216.286</b>	<b>57.783.386</b>	<b>47.965.144</b>
<b>TOTALE DELLE ENTRATE (A+B) .....</b>		<b>85.405.332</b>	<b>134.815.793</b>	<b>136.182.888</b>

**SPECIALE DI DISOCCUPAZIONE A FAVORE  
ITALIANI IN SVIZZERA  
CONSUNTIVO 2003**

USCITE	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
	1^ nota di variazione	aggiornato	
1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (All. n. 2) ...	12.033.446	12.537.799	11.360.940
2 ONERI FINANZIARI			
- Interessi passivi diversi.....	28.646	2.057	3.620
3 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
- Uscite varie.....	255	0	0
4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE			
- Oneri per riduzione contributiva, art. 4, L. 147/1997.....	23.047	23.047	39.097
<b>A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....</b>	<b>12.085.394</b>	<b>12.562.903</b>	<b>11.403.657</b>
5 SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....	107.708	149.566	172.451
6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO.....	0	4.092	7.151
7 TRASFERIMENTO AL FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI DEI VALORI DI COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI AI SENSI DELL'ART. 7 L.N.228/1984.....	3.563.553	5.640.277	8.643.599
8 ONERE CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'ISTITUTO.....	0	0	0
9 ONERI TRIBUTARI.....	62.858	7.799	470.205
10 SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI			
- Assegnazione al fondo svalutazione crediti.....	0	0	826
11 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.....	0	0	6.096
- Eliminazione residui attivi per rate di pensione da recuperare.....	0	0	6.096
12 ATTRIBUZIONE RATEI PASSIVI FINALI			
- per prestazioni (All. n. 2).....	4.796.852	5.935.707	6.637.179
13 STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI			
- per contributi (All. n. 1) .....	36.151.983	76.983.037	76.983.037
<b>B - COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>44.682.954</b>	<b>88.720.478</b>	<b>92.920.544</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE (A+B) .....</b>	<b>56.768.348</b>	<b>101.283.381</b>	<b>104.324.201</b>
14 ASSEGNAZIONE AL FONDO DI RISERVA PER LA COPERTURA DI FUTURI DISAVANZI DI GESTIONE (art. 8, comma 2, legge n. 147/1997).....	28.636.984	33.532.412	31.858.687
<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>85.405.332</b>	<b>134.815.793</b>	<b>136.182.888</b>

PAGINA BIANCA