

PARTE QUINTA

PAGINA BIANCA

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

La situazione patrimoniale espone la consistenza delle attività e delle passività dell'Ente al 31 dicembre 2005 e, per differenza, il valore del patrimonio netto.

Per una maggior comprensione dei fenomeni, i dati di fine esercizio sono raffrontati con gli analoghi valori al 1° gennaio con evidenza delle variazioni in aumento o in diminuzione derivanti dai movimenti economico-finanziari intervenuti nel corso dell'anno.

La situazione patrimoniale generale, che al 31 dicembre 2004 evidenziava un avanzo di 22.248 mln, presenta alla fine dell'esercizio un avanzo di 24.281 mln, con un miglioramento di 2.033 mln.

Le attività nel corso dell'anno sono passate da 109.874 mln a 109.138 mln, le passività da 87.626 mln a 84.857 mln.

Sulla consistenza degli elementi patrimoniali attivi e sulle variazioni intervenute in corso d'anno si forniscono di seguito sintetiche delucidazioni.

GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE QUADRO RIASSUNTIVO

(in milioni)

AGGREGATI	2004 Rendiconto	2005 Rendiconto ⁴⁴⁴	var. assol.	var. %
1. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO				
. Disavanzo patrimoniale	-14.717	-11.778	2.939	-20,0
. Riserve obbligatorie	31.669	33.993	2.324	7,3
. Avanzo patrimoniale Gestione ordinaria ex SCAU	32	33	1	3,1
TOTALE	16.984	22.248	5.264	31,0
2. CONTO ECONOMICO				
. Proventi	210.076	214.285	4.209	2,0
. Oneri	204.812	212.252	7.440	3,6
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.264	2.033	-3.231	-61,4
3. SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO				
. Disavanzo patrimoniale	-11.778	-12.231	-453	3,8
. Riserve obbligatorie	33.993	36.478	2.485	7,3
. Avanzo patrimoniale Gestione ordinaria ex SCAU	33	34	1	3,0
TOTALE	22.248	24.281	2.033	9,1

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

(in milioni)

ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2005	AL 31/12/2005	ASSOLUTE	IN %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	22.904	25.311	2.407	10,5
RESIDUI ATTIVI	64.842	60.029	-4.813	-7,4
<i>Crediti ceduti alla S.C.C.I.</i>	34.189	35.153	964	2,8
<i>Crediti verso S.C.I.P.</i>	1.270	1.270	0	0
<i>Credito verso il F.I.P.</i>	668	152	-516	-77,2
<i>Credito verso il Fondo Patrimonio Uno</i>	0	21	21	...
<i>Crediti verso lo Stato per trasferimenti (Cat. 3^a)</i>	16.605	10.082	-6.523	-39,3
<i>Altri crediti</i>	12.110	13.351	1.241	10,2
RATEI ATTIVI	16.670	17.443	773	4,6
CREDITI BANCARI E FINANZIARI	3.822	4.574	752	19,7
RIMANENZE ATTIVE FINALI	139	153	14	10,1
INVESTIMENTI MOBILIARI	24	97	73	...
IMMOBILI	342	308	-34	-9,9
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.030	1.104	74	7,2
ONERI PER LIQUIDAZIONE IN CAPITALE DELLE PRESTAZIONI PENS. FONDO PREV. IMPIEGATI	30	28	-2	-6,7
ALTRI COSTI PLURIENNALI	71	91	20	28,2
TOTALE ATTIVITA'	109.874	109.138	-736	-0,7
DISAVANZO PATRIMONIALE	11.778	12.231	453	3,8
TOTALE A PAREGGIO	121.652	121.369	-283	-0,2

CALCOLO DELL'AVANZO

DISAVANZO PATRIMONIALE	-11.778	-12.231	-453	3,8
RISERVE OBBLIGATORIE	33.993	36.478	2.485	7,3
AVANZO ex SCAU	33	34	1	3,0
AVANZO NETTO PATRIMONIALE	22.248	24.281	2.033	9,1

... Non valutabile o non significativa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

(in milioni)

PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 01/01/2005	AL 31/12/2005	ASSOLUTE	IN %
RESIDUI PASSIVI:	58.029	56.752	-1.277	-2,2
DEBITO VERSO LA TESORERIA	27.937	28.319	382	1,4
DEBITO V/ STATO PER ANTICIPAZIONI EX ART. 35 LEGGE N. 448/98	12.770	9.915	-2.855	-22,4
ALTRI RESIDUI PASSIVI	17.322	18.518	1.196	6,9
RATEI PASSIVI	4.561	4.656	95	2,1
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	277	405	128	46,2
RIMANENZE PASSIVE FINALI	4.079	2.716	-1.363	-33,4
FONDI DI ACCANTONAMENTO	3.652	3.232	-420	-11,5
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	17.027	17.095	68	0,4
FONDO PER LA DEFINIZIONE DEI RAPPORTI CON L'INAIL	1	1	0	0,0
TOTALE PASSIVITA'	87.626	84.857	-2.769	-3,2
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE OBBLIGATORIE	33.993	36.478	2.485	7,3
AVANZO PATRIMONIALE GESTIONE ORDINARIA ex SCAU	33	34	1	3,0
TOTALE A PAREGGIO	121.652	121.369	-283	-0,2

ATTIVITA'

Il totale delle attività si attesta a 109.138 mln con una flessione rispetto al consuntivo 2004 (109.874) di -736 mln.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono pari a 25.311 mln così ripartite:

- 24.118 mln di depositi presso la Tesoreria;
- 385 mln di depositi nei conti correnti postali;
- 742 mln di depositi nei conto correnti bancari;
- 66 mln di altre disponibilità liquide.

Per tutte le voci sopra indicate si assiste ad un aumento complessivo, rispetto all'inizio dell'anno, di valori per 2.407 mln come somma algebrica di maggiori depositi presso la Tesoreria (+ 2.540 mln) e minori disponibilità sui conti correnti bancari, sui c/c postali e altre disponibilità liquide (- 133 mln).

Circa le disponibilità sui conti correnti bancari, si fa presente che le stesse sono al lordo di 489 mln che risultano pignorati alla data del 31 dicembre 2005.

RESIDUI ATTIVI

Risultano pari a 60.029 mln con un decremento di 4.813 mln rispetto alla consistenza iniziale di 64.842 mln.

Le partite che li compongono si riferiscono per:

- 35.153 mln ai crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.A. che presentano un incremento complessivo di 964 mln;
- 1.270 mln al credito verso la S.C.I.P. per cessione degli immobili, rimasto invariato rispetto all'inizio dell'anno;
- 152 mln al credito verso il FIP – Fondo immobili pubblici, relativo al trasferimento degli immobili con un decremento di 516 mln;
- 21 mln al credito verso il "Fondo Patrimonio unico";
- 10.082 mln al credito verso lo Stato per trasferimenti;
- 13.351 mln agli altri residui attivi con un incremento di 1.241 mln.

Nel prospetto che segue si riporta l'analisi dei residui attivi all'inizio e alla fine dell'anno.

Si precisa che l'importo di 60.029 mln tiene conto dell'operazione di eliminazione dei residui che è stata effettuata per partite creditorie per le quali si sono verificate obiettive situazioni di irrecuperabilità, ovvero condizioni di insussistenza del credito, come da deliberazione n. 12 del Consiglio di indirizzo e vigilanza del 20 giugno 2006.

I residui eliminati ammontano a 805 mln e riguardano: crediti contributivi verso le aziende per 336 mln, crediti Gestione artigiani per 145 mln, Gestione commercianti per 171 mln, prestazioni da recuperare e altri crediti per 153 mln.

RESIDUI ATTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2005	AL 31/12/2005	ASSOLUTE	IN %
1. RESIDUI DA ENTRATE CORRENTI				
1.1. Contributi dei datori di lavoro e degli iscritti				
• aziende a conguaglio - saldi attivi DM.	18.578	19.815	1.237	6,7
• datori di lavoro agricolo dipendente	3.161	3.494	333	10,5
• coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.005	1.058	53	5,3
• artigiani	4.902	4.936	34	0,7
• esercenti attività commerciali	4.663	4.827	164	3,5
• iscritti al Fondo clero	14	14	0	0,0
• datori di lavoro domestico	10	10	0	0,0
• contributi provenienti tramite casse marittime	26	21	-5	-19,2
• valori capitali leggi n. 336/70 e n. 824/71	28	27	-1	-3,6
• valori capitali Fondo telefonici	2.192	1.966	-226	-10,3
• aziende concorso oneri prepensionamento	78	74	-4	-5,1
• aziende concorso oneri mobilità	77	83	6	7,8
• contributi SSN Regioni e Province autonome	1.540	1.489	-51	-3,3
• contributi SSN liberi professionisti	56	56	0	0,0
• contributi diversi	95	107	12	12,6
Totale (Titolo 1°) Cat. 1^ e 2^	36.425	37.977	1.552	4,3
1.2. Entrate derivanti da trasfer. correnti (Titolo 2°)				
Cat. 3^ . trasferimenti da parte dello Stato:				
a) trasferimenti di bilancio	16.605	10.082	-6.523	-39,3
c) trasferimenti da gestioni fuori bilancio	1	2	1	...
Totale	16.606	10.084	-6.522	-39,3
Cat. 4^ . trasferimenti dalle Regioni	515	590	75	14,6
Cat. 6^ . trasferimenti da altri enti settore pubblico	3.441	3.661	220	6,4
Totale	3.956	4.251	295	7,5
1.3. Altre entrate correnti (Titolo 3°)				
Cat. 7^ . vendita di beni e di servizi	86	111	25	29,1
Cat. 8^ . redditi e proventi patrimoniali	86	84	-2	-2,3
Cat. 9^ . poste correttive e compensative di spese:	2.978	3.108	130	4,4
- recupero di prestazioni	2.902	3.060	158	5,4
Cat. 10^ . entrate non classificabili in altre voci:	1.305	1.293	-12	-0,9
- sanzioni civili, ammin., multe e ammende	1.304	1.292	-12	-0,9
Totale	4.455	4.596	141	3,2
Totale residui da entrate correnti	61.442	56.908	-4.534	-7,4
2. RESIDUI ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	1.950	1.484	-466	-23,9
3. RESIDUI DA ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.450	1.637	187	12,9
TOTALE GENERALE	64.842	60.029	-4.813	-7,4

... Non valutabile o non significativa.

I crediti contributivi sono passati da 36.425 mln a 37.977 mln con un incremento di 1.552 dato, principalmente, da contributi dei datori di lavoro e degli iscritti (procedura DM) per + 1.237 mln, da contributi da datori di lavoro agricolo dipendente per + 333 mln e da contributi da esercenti attività commerciali per + 164 mln. Diminuiscono, invece i valori capitali Fondo telefonici per - 226 mln.

I crediti verso lo Stato per trasferimenti da bilancio sono passati da 16.605 mln a 10.082 mln con un decremento di 6.523 mln.

I crediti per trasferimenti da parte delle Regioni sono passati da 515 mln a 590 mln (+ 75 mln) e si riferiscono a contributi che l'Istituto annualmente accerta, dovuti dalle Regioni a statuto ordinario per la copertura assicurativa degli apprendisti dipendenti da imprese artigiane (art. 16 della legge n. 845/1978).

I trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico allargato sono passati da 3.441 mln a 3.661 mln (+ 220 mln) e risentono dell'introito dei valori capitali per la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli Enti disciolti, del rimborso del Fondo Gestione degli Istituti contrattuali lavoratori portuali per gli oneri derivanti dalla erogazione dei trattamenti di integrazione salariale e dei pensionamenti anticipati e del contributo di solidarietà a carico di altri enti, ex. art. 25 della legge n. 41/1986.

Nell'ambito delle altre entrate correnti il maggior scostamento si nota nel recupero di prestazioni (+ 158 mln).

RATEI ATTIVI

Sono iscritti per 17.443 mln e presentano un incremento di 773 mln rispetto alla consistenza iniziale (16.670 mln).

Sono costituiti quasi interamente da contributi delle Gestioni amministrate, economicamente pertinenti all'esercizio 2005 il cui accertamento, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 2006.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La consistenza di questo aggregato patrimoniale è pari a 4.574 mln, con un aumento di 752 mln rispetto a quella iniziale (3.822 mln).

Le principali partite che lo compongono riguardano: i fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato relativi alla cartolarizzazione degli immobili (3.405 mln), i prestiti concessi al personale ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. 16 ottobre 1979, n. 509 (374 mln), i mutui e le anticipazioni attive (344 mln), i crediti diversi (295 mln), i mutui da perfezionare (67 mln), le anticipazioni d'imposta ai sensi dell'art. 2, d.l. n.79/97, convertito in legge n. 140/97 (30 mln), i depositi delle Regioni per il pagamento di prestazioni che l'INPS effettua per loro conto (21 mln) e le anticipazioni ai sensi della legge n. 297/82 (34 mln).

RIMANENZE ATTIVE FINALI

Iscritte in 153 mln (+ 14 mln rispetto al 1° gennaio 2005) sono costituite quasi interamente da oneri sospesi per prestazioni in attesa di valori di copertura.

INVESTIMENTI MOBILIARI

I valori mobiliari di proprietà dell'Ente sono valutati alla fine dell'esercizio 2005 in 97 mln, comprensivi di un impegno mobiliare da perfezionare, pari a 58 mln, per decimi non ancora richiamati dalla Società Gestioni Immobiliari (I.G.E.I.) S.p.A., attualmente in liquidazione.

Tale valore trova riscontro per pari importo tra i residui passivi (capitolo 2 13 01/U).

INVESTIMENTI MOBILIARI⁹⁹⁾

(Quadro riepilogativo)

(in unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2005	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2005		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
TITOLI AZIONARI	18.715.990	18.375.000	0	37.102.299	37.090.990	41.430.502
PARTECIPAZIONI	28.405	0	0	28.405	28.405	28.458
TOTALE	18.744.395	18.375.000	0	37.130.704	37.119.395	41.458.960
IMPIEGHI MOBILIARI DA PERFEZIONARE (1)	2.765.627	73.500.000	18.375.000	0	57.890.627	0
TOTALE INPS	21.510.022	91.875.000	18.375.000	37.130.704	95.010.022	41.458.960
TITOLI EX SCAU	2.401.059	0	0	2.401.059	2.401.059	3.612.496
TOTALE GENERALE	23.911.081	91.875.000	18.375.000	39.531.763	97.411.081	45.071.456

(1) Euro 2.765.627 costituiscono i decimi della società IGEI Impegnati e non richiamati.

Euro 73.500.000 indicano la somma di partecipazione al capitale della Riscossione s.p.a. di cui Euro 18.375.000 già versati per la costituzione ed euro 55.125.000 Impegnati e non richiamati.

TITOLI AZIONARI

(in unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2005	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2005		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
SOCIETA' FINANZIARIA SIDERURGICA (EX FINSIDER)	2.044.495	0	0	2.044.495	2.044.495	50.547
ROLO BANCA 1473 (ex CREDITO ROMAGNOLO)	46	0	0	0	46	300
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	5.957.937	0	0	5.957.937	5.957.937	2.479.725
MELIORBANCA (ex CONSORZIO NAZIONALE PER IL CREDITO AGRARIO DI MIGLIORAMENTO)	51.646	0	0	51.646	51.646	247.500
S. PAOLO - IMI (ex ISTITUTO MOBILIARE ITALIANO)	2.459.302	0	0	2.459.302	2.459.302	9.237.488
INPS GESTIONE IMMOBILIARE (I.G.E.I. S.p.A)	1.185.216	0	0	1.185.268	1.185.216	3.950.843
GESTIONE STABILIMENTI TERMALI (GE. T.I. S.p.A)	6.434.189	0	0	6.434.795	6.434.189	6.434.189
BENI STABILI S.p.A.	258.159	0	0	258.159	258.159	329.910
S.I.S.P.I.	325.000	0	0	335.697	325.000	325.000
RISCOSSIONE	0	18.375.000	0	18.375.000	18.375.000	18.375.000
TOTALE	18.715.990	18.375.000	0	37.102.299	37.090.990	41.430.502
IMPIEGHI DA PERFEZIONARE (1)	2.765.627	73.500.000	18.375.000	0	57.890.627	0
TOTALE COMPLESSIVO	21.481.617	91.875.000	18.375.000	37.102.299	94.981.617	41.430.502

(1) Euro 2.765.627 costituiscono i decimi della società IGEI Impegnati e non richiamati.

Euro 73.500.000 indicano la somma di partecipazione al capitale della Riscossione s.p.a. di cui Euro 18.375.000 già versati per la costituzione ed euro 55.125.000 Impegnati e non richiamati.

PARTECIPAZIONI

(In unità di euro)

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2005	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2005		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
BANCA D'ITALIA	7.747	0	0	7.747	7.747	7.800
ENTE TEATRALE ITALIANO	20.658	0	0	20.658	20.658	20.658
TOTALE	28.405	0	0	28.405	28.405	28.458