

INVESTIMENTI MOBILIARI DELL'EX SCAU

(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
GESTIONE PORTAFOLIO S. PAOLO DI TORINO	2.401.059	0	0	2.401.059	2.401.059	3.648.457
TOTALE	2.401.059	0	0	2.401.059	2.401.059	3.648.457

IMMOBILI

Gli Immobili di proprietà INPS, per un importo complessivo di euro 307.933.370 mln sono rappresentati da immobili da reddito per euro 172.529.206 di cui 152.957.693 mln patrimonio immobiliare ex-INPDAI, strumentali per 135.404.164 mln e 21.864 euro relativo alle istituzioni sanitarie.

Nelle pagine seguenti sono riportati:

- il prospetto riassuntivo degli investimenti Immobiliari;
- il prospetto riassuntivo della gestione degli immobili da reddito degli ultimi cinque anni;
- il prospetto relativo ai risultati della gestione svolta dalla società I.G.E.I. con l'indicazione delle gestioni e dei fondi cui vanno riferiti gli immobili stessi;
- il prospetto di analisi della gestione svolta dalle società esterne per gli immobili di proprietà dell'ex INPS (ex INPDAI).

CONSISTENZA IMMOBILI AL 31 DICEMBRE 2005
QUADRO RIASSUNTIVO

(in unità di euro)

GESTIONI	IMMOBILI DA REDDITO	IMMOBILI STRUMENTALI	TOTALE
1. Impieghi unitari	7.342.100	133.085.628	140.427.728
2. Gestione prestazioni temporanee (ex TBC)	182.826	7.088	189.914
3. Fondo Integrativo Gas	31.005	74.416	105.421
4. Fondo trasporti (ex Azienda tranviaria Milano)	580.412	0	580.412
5. Fondo spedizionieri doganali	10.532.233	0	10.532.233
TOTALE IMMOBILI INPS	18.668.576	133.167.132	151.835.708
6. Impieghi Immobiliari ex SCAU (1)	746.641	1.561.710	2.308.351
7. Fondo di previdenza dipendenti ex SCAU	156.296	653.458	809.754
TOTALE IMMOBILI EX SCAU	902.937	2.215.168	3.118.105
8. Impieghi Immobiliari ex INPDAI	152.957.693	0	152.957.693
TOTALE IMMOBILI EX INPDAI	152.957.693	0	152.957.693
9. Casa di riposo di Camogli	0	21.864	21.864
TOTALE GENERALE	172.529.206	135.404.164	307.933.370

(1) Immobili in gestione temporanea in attesa della definitiva ripartizione fra INPS e INAIL (decreto 23/01/1996 - G.U. - serie gen. - n. 83 del 9/4/1996).

Gestione investimenti patrimoniali con ex SCAU ed ex INPDAl
Immobili da reddito
Consuntivo 2005
 (In migliaia di €)

	Consuntivo 2001			Consuntivo 2002			Consuntivo* 2003			Consuntivo* 2004			Consuntivo* 2005		
	INPS	IGEI	TOTALE	INPS	IGEI	TOTALE	INPS	Soc. di gestione	TOTALE	INPS	Soc. di gestione	TOTALE	INPS	Soc. di gestione	TOTALE
ENTRATE															
Fitto degli immobili da reddito	20	42.846	42.866	44	29.501	29.545	268	15.035	15.303	53	18.058	18.111	347	15.484	15.831
Recuperi complessivi di spese e altre entrate	121	10.331	10.452	2	6.430	6.432	356	1.924	2.280	13	2.059	2.072	254	2.094	2.348
Insussistenza di residui passivi	286		286	29		29	45		45	13		13	642		642
Riaccertamento residui attivi										557		557			
Prelevio dal fondo imposte										4.047		4.047			
TOTALE ENTRATE	427	53.177	53.604	75	35.931	36.006	669	16.959	17.628	4.683	20.117	24.800	1.243	17.578	18.821
USCITE															
Spese di manutenzione	614	9.227	9.841	129	5.852	5.981	167	1.096	1.263	85	1.290	1.375	89	947	1.036
Spesa di conduzione; ammortamento e costi diversi	1.630	10.722	12.352	1.401	7.394	8.795	1.944	1.973	3.917	1.279	6.867	8.146	1.368	4.578	5.946
	2.117		2.117	1.131		1.131	1.718		1.718	1.687		1.687	1.317		1.317
Oneri tributari e accantonamento															
Fondo imposte	13.612	6.139	19.751	9.215	3.869	13.084	11.974	1.479	13.453	4.164	1.478	5.642	4.874	1.452	6.326
Compensi alle soc. gestione immobili	4.602		4.602	3.616		3.616	1.020		1.020	987		987	987		987
Eliminazione di residui attivi	594		594	32		32	74		74	561		561	280		280
TOTALE USCITE	23.169	26.088	49.257	15.524	17.115	32.639	16.897	4.548	21.445	8.763	9.635	18.398	8.915	6.977	15.892
RISULTATO GESTIONE IMMOBILI DA REDDITO	-22.742	27.089	4.347	-15.449	18.815	3.367	-16.228	12.411	- 3.817	-4.080	10.482	6.402	-7.672	10.601	2.929

* Comprensivo degli immobili ex INPDAl

**Gestione da parte della società IGEI degli immobili di proprietà dell'INPS
Consuntivo 2005**

	TOTALE	INV. UNIT.	IPD FONDO GAS	IPE FONDO TRASPORTI	IPF PREST. TEMP. (ex TBC)	IPG FONDO SPEDIZIONIERI	IPI FONDO INTEGR. DI PREVIDENZA ENTI DISCIOLTI
PROVENTI							
Affitti	12.135.532,49	10.819.460,78	63.902,58	158.565,74	77.270,44	714.619,41	301.713,54
Recupero spese di manutenzione ordinaria e straordinaria	116.917,40	76.048,32		40.869,08			
Recupero spese varie	1.604.582,69	1.500.821,62	9.621,10		511,82	90.067,45	3.560,70
Entrate varie	28.500,95	25.428,29	157,65	364,06	182,04	1.684,64	704,27
TOTALE PROVENTI	13.885.533,53	12.421.759,01	73.681,33	199.798,88	77.964,30	806.351,50	305.978,51
SPESE							
Manutenzioni	629.630,85	510.340,08	29.202,43		36.040,15	47.958,96	6.089,23
Spese di custodia	296.570,58	260.935,78		4.317,60		31.317,20	
Spese di gestione	1.222.998,72	1.080.624,72	1.460,26	1.717,00	8.671,00	105.975,17	24.550,57
Spese varie	466.217,80	414.074,43	19.075,34	11.631,30	1.861,00	13.957,56	5.618,17
ICI Immobili da reddito	1.392.578,70	1.021.650,11	8.768,75	198.414,94	58.759,72	95.969,28	9.015,90
TOTALE SPESE	4.007.996,65	3.287.625,12	58.506,78	216.080,84	105.331,87	295.178,17	45.273,87
RISULTATO NETTO	9.877.536,88	9.134.133,89	15.174,55	-16.281,96	-27.367,57	511.173,33	260.704,64

Gestione da parte delle Società esterne degli
immobili di proprietà INPS (ex INPDAI)

Consuntivo 2005

	Totale
PROVENTI	
- Canone d'affitto	3.348.204,51
- Recupero spese di custodia	23.258,16
- Recupero di spese varie	289.252,51
- Entrate varie	31.527,08
Totale proventi	3.692.242,26
SPESE	
- Spese di manutenzione	317.155,34
- Spese varie di gestione	126.920,05
- Eccedenza reddito garantito	1.670.793,55
- Tributi	59.016,19
- Spese varie	794.877,31
Totale spese	2.968.762,44
RISULTATO NETTO	723.479,82

PASSIVITA'

Il totale delle passività si attesta a 84.857 mln con una flessione rispetto al consuntivo 2004 (87.626) di -2.769 mln.

RESIDUI PASSIVI

Il valore finale dei residui passivi alla fine del 2005 risulta di 56.752 e risente dell'operazione di eliminazione di cui alla delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza n. 12 del 20 giugno 2006. I residui passivi sono suddivisi in:

- Debiti verso lo Stato e la Tesoreria

Il debito complessivo risulta pari a 38.234 mln con un decremento di 2.473 mln rispetto al 1° gennaio 2005 (40.707 mln).

Ove si consideri che al 31 dicembre le giacenze di tesoreria e quelle sui c/c postali ammontano a 24.503 mln, il debito si attesta a 13.731 mln ed è così composto:

• Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.....	8.304
• Gestioni previdenziali	5.427

TOTALE**13.371**

Le anticipazioni, come è noto, vengono a configurarsi contabilmente come residui passivi atteso che, ai fini della correlazione dei conti con la Tesoreria, le anticipazioni stesse sono considerate scadute e conseguentemente rimborsabili nello stesso anno di concessione.

- Altri residui passivi

Gli altri residui passivi sono aumentati rispetto alla consistenza iniziale (17.322 mln) di 1.196 mln ed ammontano a 18.518 mln.

In particolare, i residui per prestazioni istituzionali sono passati da 3.660 mln a 4.652 mln di cui 3.668 mln riferiti alle rate di pensioni e 984 mln alle prestazioni temporanee economiche.

I residui per trasferimenti passivi correnti sono diminuiti da 2.837 mln a 2.713 mln dei quali assumono particolare significato 1.726 mln alle Regioni e Province autonome per contributi destinati al finanziamento del S.S.N. e 754 mln per contributi del Servizio sanitario nazionale,

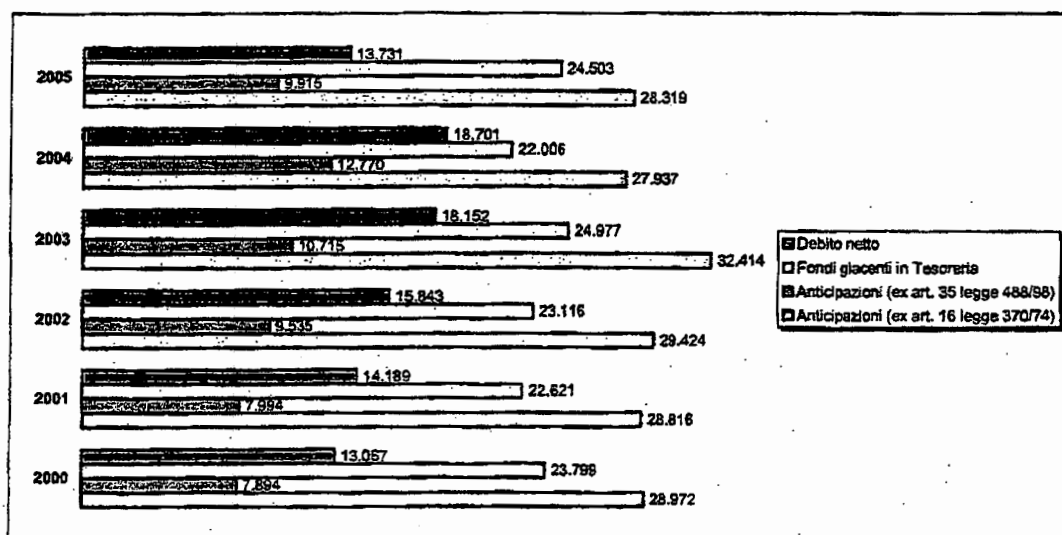
contributi ex Gescal, ex Enaoli, finanziamento asili nido, fondo di rotazione, fondo di rotazione per le politiche migratorie, fondo per la formazione professionale, ex ONPI e finanziamento Enti di patronato e di assistenza sociale da trasferire allo Stato.

**ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE DEBITORIA
VERSO LO STATO E LA TESORERIA AL 31 DICEMBRE**

(in milioni)

ANNO	ANTICIPAZIONI		FONDI GIACENTI IN TESORERIA	DEBITO NETTO
	ex art. 16 legge 370/74	ex art. 35 legge 488/98		
1	2	3	4	5 (2+3-4)
1991	54.630	0	16.528	38.102
1992	66.116	0	19.079	47.037
1993	78.841	0	23.087	55.754
1994	91.337	0	24.677	66.660
1995	112.359	0	39.644	72.715
1996	110.761	0	28.960	81.801
1997	120.777	0	27.603	93.174
1998	123.338	0	29.002	94.336
1999	39.254	6.345	35.703	(1) 19.162
2000	28.972	7.894	23.799	13.067
2001	28.816	7.994	22.621	14.189
2002	29.424	9.535	23.116	15.843
2003	32.414	10.715	24.977	18.152
2004	27.937	12.770	22.006	18.701
2005	28.319	9.915	24.503	13.731

(1) Tiene conto dell'operazione di ripianamento per 83.057 mln.



RESIDUI PASSIVI AL NETTO DEL DEBITO VERSO LA TESORERIA (1)

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2005	AL 31/12/2005	ASSOLUTE	IN %
1. RESIDUI DA SPESE CORRENTI				
1.1. Prestazioni istituzionali				
. Pensioni	2.692	3.668	976	36,3
. Prestazioni temporanee economiche	968	984	16	1,7
Totale	3.660	4.652	992	27,1
1.2. Trasferimenti passivi				
. allo Stato	556	374	-182	-32,7
. alle Regioni e Province autonome	1.777	1.726	-51	-2,9
. ad altri Enti	370	380	10	2,7
. ad altri	134	233	99	73,9
Totale	2.837	2.713	-124	-4,4
1.3. Altre uscite correnti				
. spese per gli Organi dell'Ente	4	3	-1	-25,0
. spese per il personale	231	274	43	18,6
. acquisto di beni e di servizi	772	478	-294	-38,1
. oneri finanziari	1.668	1.668	0	0
. oneri tributari	2	10	8	...
. rimborso di contributi	701	713	12	1,7
. altre spese correnti	550	909	359	65,3
Totale	3.928	4.055	127	3,2
TOTALE RESIDUI DA SPESE CORRENTI	10.425	11.420	995	9,5
2. RESIDUI DA USCITE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	309	269	-40	-12,9
ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0,0
4. RESIDUI DA USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.588	6.829	241	3,7
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI	17.322	18.518	1.196	6,9

... Non valutabile o non significativa.

(1) debito di Tesoreria di cui ai capitoli 3 17 01 - 3 17 03.

Nell'appendice, come allegato D) è riportato un prospetto nel quale sono riepilogati i residui delle spese non obbligatorie al 31 dicembre 2005, analizzate per capitolo ed esercizio finanziario d'insorgenza.

RATEI PASSIVI

Risultano iscritti in 4.656 mln e presentano un incremento di 95 mln rispetto alla consistenza iniziale di 4.561 mln.

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

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Sono aumentati nel corso dell'anno attestandosi a 128 mln e sono costituiti essenzialmente da debiti di diversa natura.

RIMANENZE PASSIVE FINALI

Iscritte in 2.716 mln presentano un decremento di 1.363 mln che trova contropartita nel conto economico - parte seconda - fra le poste che non danno luogo a movimenti finanziari.

Fanno parte dell'aggregato le riserve tecniche (240 mln) delle gestioni pensionistiche rette con il sistema tecnico-finanziario della capitalizzazione o della copertura di capitali, destinate alla copertura di prevedibili futuri oneri, la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle norme che governano le gestioni interessate. Rientrano fra le rimanenze in discorso anche diversi fondi di accantonamento fra cui quello relativo agli oneri per pensionamenti anticipati (184 mln), il fondo per la copertura degli oneri di cui alla legge n. 58/1992 (1.126 mln) riguardante la costituzione di una unica posizione assicurativa del personale telefonico, il fondo di accantonamento a copertura di prestazioni antitubercolari, art. 3, della legge n. 448/1998 (68 mln), il fondo per la copertura degli oneri per maternità di cui alla legge n. 52/2000 (119 mln), il fondo accantonamento contributi dello Stato a copertura oneri pensionistici per totalizzazione periodi assicurativi, ex art. 71, legge n. 388/2000 (129 mln), il fondo accantonamento contributo dello Stato di cui all'art. 80, c. 2, della legge n. 388/2000 (118 mln) ed il fondo accantonamento contributo dello Stato per l'occupazione e il mantenimento dei salari (400 mln).

FONDI DI ACCANTONAMENTO

I fondi in questione passati in corso d'anno da 3.652 mln a 3.232 mln, presentano un saldo negativo di 420 mln dovuto essenzialmente alla diminuzione del fondo accantonamento della plusvalenza ed eccedenza del fondo di accantonamento della plusvalenza immobili ceduti al FIP, ex legge n. 410/2001 (- 381 mln) e del fondo accantonamento plusvalenze immobili e eccedenza del relativo fondo accantonamento (- 25 mln).

**ACCANTONAMENTO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI
DI CUI ALLE LEGGI N. 336/1970 E N. 824/1971**

(in migliaia)

GESTIONE	CONSISTENZA AL 1.1.2005	ACCANTONAMENTO DELL'ANNO	PRELIEVI DELL'ANNO	CONSISTENZA AL 31.12.2005
1. Fondo pensioni lavoratori dipendenti	3.173	87	727	2.533
2. Fondo di prev. per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione dei tributi	10	0	0	10
3. Fondo di previdenza per il personale delle abolite imposte di consumo	9	0	4	5
TOTALE	3.192	87	731	2.548

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Le poste rettificative dell'attivo, in corso d'anno, sono passate da 17.027 mln a 17.095 mln e riguardano principalmente:

- il fondo svalutazione crediti contributivi (14.889 mln);
- il fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare (1.216 mln);
- il fondo ammortamento mobili (915 mln);
- il fondo ammortamento immobili (62 mln).

In relazione alla consistenza finale dei singoli fondi si forniscono le seguenti precisazioni.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi si riferisce alle quote di svalutazione dei crediti vantati dall'Ente nei confronti dei datori di lavoro dipendente non agricolo (DM 10 e altre procedure), dei datori di lavoro agricolo, dei coltivatori diretti mezzadri e coloni, degli artigiani, degli addetti ad attività commerciali, degli iscritti al Fondo clero ed i crediti per contributi riscossi per conto terzi (contributi per il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale di competenza delle Regioni e Province autonome, contributi ex Gescal, Enaoli, Asili nido, Fondo di rotazione ed ex Onpi riscossi per conto dello Stato).

I prelievi operati nell'anno ammontano complessivamente a 699 mln e le assegnazioni a 745 mln.

La consistenza del Fondo svalutazione esprime un grado di inesigibilità medio del 39,2 % riferito al complesso dei crediti, compresi quelli non assoggettati alla svalutazione.

Il dettaglio dei prelievi, delle assegnazioni, della consistenza del Fondo al 31 dicembre sono indicati, per le gestioni interessate, nel prospetto della pagina seguente.

Il Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare passa da 1.214 mln a 1.216 mln per effetto degli accantonamenti (102 mln) e dei prelievi (100 mln) operati nell'anno sulla base delle valutazioni effettuate in relazione al grado di esigibilità dei crediti stessi.

Il Fondo ammortamento mobili passa da 897 mln a 915 mln e trova il suo fondamento nel principio fissato dall'art. 44 del Regolamento di contabilità. Il fondo in esame è la risultante delle quote di ammortamento applicate sui cespiti da ammortizzare nelle misure previste dal vigente Regolamento per la tenuta degli inventari.

Il Fondo ammortamento immobili passa da 60 mln a 62 mln e tiene conto, rispetto alla consistenza iniziale, delle quote di ammortamento computate nell'esercizio.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	Crediti contributivi lordi al 31.12.2005	Movimento fondo svalutazione crediti - anno 2005				Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2005
		All'inizio dell'anno	Prelievi dell'anno	Assegnazioni dell'anno	Alla fine dell'anno	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	g = (a - e)
CREDITI CONTRIBUTIVI ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
· datori di lavoro dipendente non agricolo	19.815	8.329	356	173	8.146	11.669
· datori di lavoro agricolo dipendente	3.494	1.492	10	163	1.645	1.849
· coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.058	236	18	37	255	803
· artigiani	4.936	2.054	144	118	2.028	2.908
· esercenti attività commerciali	4.827	1.842	169	220	1.893	2.934
· iscritti al Fondo clero	14	1	0	0	1	13
· lavoratori domestici	10	5	0	0	5	5
· casse marittime	21	12	2	0	10	11
· contributi liberi professionisti	56	31	0	2	33	23
· contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.489	841	0	32	873	616
TOTALE	35.720	14.843	699	745	14.889	20.831
CREDITI CONTRIBUTIVI NON ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
· valori capitali Fondo telefonici	1.966	0	0	0	0	1.966
· contributi diversi	291	0	0	0	0	291
TOTALE CREDITI CONTRIBUTIVI	37.977	14.843	699	745	14.889	23.088
PERCENTUALE MEDIA DI SVALUTAZIONE	37.977				14.889	39,2