

E) RATEI E RISCONTI

L'importo di 2.724 milioni di lire è composto da:

Ratei e risconti

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Ratei passivi			
Costi di manutenzione hw/sw	169	268	-99
Costi della gestione immobiliare	255	156	99
Spese consortili	138	88	50
Compensi amministratori immobili		139	-139
Conguaglio assistenza sanitaria iscritti	751	-	751
Totale ratei passivi	1.313	651	662
Risconti passivi			
Canoni di locazione	1.411	1.420	-9
Totale risconti passivi	1.411	1.420	-9
Totale	2.724	2.071	653

Valori in milioni di lire

CONTI D'ORDINE

Al 31.12.2000 nei conti d'ordine sono indicati 2.623 milioni di lire come impegni verso l'Erario. Tale somma rappresenta l'ammontare delle ritenute erariali, di competenza del 2000, calcolate sulle somme erogate a dipendenti e pen-

sionati, a titolo di Addizionale Regionale e Comunale da corrispondere all'Erario nel 2001. Figurano, inoltre, fidejussioni prestate a ns. favore da fornitori e locatari per un importo complessivo di 11.669 milioni di lire, e 81.640 milioni di lire di impegni per immobili da acquistare nell'anno 2001.

ce, indicati nella sezione C) del Conto economico.

Conto economico

A)-I Contributi

A) PROVENTI DEL SERVIZIO

Nella voce **Proventi del servizio** vengono indicati sia i proventi contributivi sia i proventi accessori relativi alla gestione del patrimonio immobiliare. I proventi di natura finanziaria sono, inve-

La voce accoglie i proventi istituzionali dell'Ente costituiti dai contributi cui sono tenuti gli iscritti ai sensi degli artt. 22 e 23 dello Statuto. Lo schema che segue espone in dettaglio la composizione di tale voce e la variazione rispetto al 1999.

Contributi

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Contributi soggettivi	389.376	231.897	157.479
- Minimo	138.765	128.416	10.349
- Conguaglio	250.611	103.481	147.130
Contributi integrativi	134.580	119.800	14.780
- Minimo	41.616	40.359	1.257
- Conguaglio	92.964	79.441	13.523
Totale contributi correnti iscritti	523.956	351.697	172.259
Contrib.integrativi iscritti solo albo	21.574	22.582	-1.008
Contributi integrativi società di ingegneria	19.743	-	19.743
Totale contributi correnti	565.273	374.279	190.994
Altri contributi:			
Contributi anni precedenti	11.854	16.939	-5.085
Ricongiunzioni attive	11.835	15.426	-3.591
Riscatti	8.050	14.013	-5.963
Contributi maternità	6.425	5.743	682
Totale	603.437	426.400	177.037

Valori in milioni di lire

A)-5) Proventi accessori**Proventi accessori**

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Canoni di locazione anno in corso	50.674	46.443	4.231
Canoni di locazione per anni precedenti	420	290	130
Recupero costi gestione immobiliare anno in corso	6.109	5.962	147
Recupero costi gestione immobiliare anni precedenti	351	2.384	-2.033
Recuperi diversi	335	157	178
Sanzioni contributive	16.474	860	15.614
Contributi Fondo previdenza impiegati	-	26	-26
Totale proventi accessori	74.363	56.122	18.241

Valori in milioni di lire

Nella voce sono indicati:

- ☐ i **proventi della gestione immobiliare** per i canoni di locazione maturati nel periodo (50.674 milioni di lire) e il recupero di canoni di anni precedenti (420 milioni di lire);
- ☐ il **recupero dei costi della gestione immobiliare** per complessive 6.460 milioni di lire di cui 351 milioni di lire quale conguagli di spese non addebitati agli inquilini negli anni precedenti;
- ☐ i **recuperi diversi**: le somme ottenute a titolo di risarcimento assicurativo per danni subiti sugli immobili di proprietà,

le penali contrattuali applicate ai fornitori, il recupero di spese legali, i proventi per recesso da contratti di locazione e proventi diversi da prestazioni;

- ☐ le **sanzioni contributive** applicate agli iscritti per le irregolarità accertate nel corso del 2000 per ritardo di pagamenti sui contributi (16.474 milioni di lire).

B) COSTI DEL SERVIZIO

Nella voce **Costi del servizio** sono indicati i costi per materiale di consumo, per i servizi istituzionali e strumentali, quelli derivanti dal godimento di beni appartenenti

a terzi, i costi del personale, gli ammortamenti e le svalutazioni, gli accantonamenti per rischi ed oneri e gli oneri diversi di gestione.

B)-6) Materiali di consumo

Nella voce **Materiali di consumo** sono indicati i costi per l'acquisizione di quei beni destinati ad essere utilizzati dall'Ente

immediatamente e comunque entro l'anno: le spese per carburante e lubrificanti (14 milioni di lire nel 2000) ed i costi per materiale di cancelleria (191 milioni di lire nel 2000).

B)-7) a) Prestazioni istituzionali

Dettaglio oneri per prestazioni istituzionali:

Prestazioni istituzionali

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Onere pensioni	265.342	247.462	17.880
Trattamenti integrativi	2.152	2.320	-168
Totale oneri prestazioni correnti	267.494	249.782	17.712
Pensioni arretrate anni precedenti	10.450	17.198	-6.748
Recupero pensioni erogate	-2.210	-1.909	-301
Totale netto oneri previdenziali	275.734	265.071	10.663
Altre prestazioni			
- Indennità di maternità	8.322	6.415	1.907
- Rimborsi agli iscritti	2.744	2.134	610
- Ricongiunzioni passive	679	1.288	-609
- Sussidi agli iscritti	180	72	108
- Assistenza sanitaria iscritti e pensionati	7.158	2.333	4.825
Totale prestazioni istituzionali	294.817	277.313	17.504

Valori in milioni di lire

I rimborsi agli iscritti (2.744 milioni di lire) si riferiscono a restituzioni di contributi a professionisti che si sono avvalsi della facoltà di cui all'art. 40 dello statuto a causa del mancato raggiungimento dei requisiti pensionistici. Hanno subito un incremento del 28% rispetto all'anno precedente.

Gli oneri per l'assistenza sanitaria (7.158 milioni di lire) si riferiscono al pre-

mio per la polizza sanitaria stipulata a favore di iscritti e pensionati.

B)-7) b) Servizi diversi

L'aggregato **Servizi diversi** accoglie i costi per l'acquisizione di servizi di varia natura, necessari per l'esercizio della attività istituzionale e per l'attività strumentale dell'Ente.

Servizi diversi

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Organi statutari	4.023	3.726	297
Manutenzione e gestione immobili	10.463	11.418	-955
Manutenzione e gestione sede	1.094	781	313
Manutenzioni hardware	584	784	-200
Servizi informatici	112	429	-317
Consulenze diverse	2.165	1.079	1.086
Postali e telefoniche	3.061	2.528	533
Inserzioni e pubblicità	256	557	-301
Lavori tipografici	98	139	-41
Altri costi e spese	105	90	15
Spese per rinnovo C.N.D.	2.689	-	2.689
Totale	24.650	21.531	3.119

Valori in milioni di lire

Nella voce **organi statutari** sono compresi gli emolumenti e le indennità spettanti agli amministratori e ai componenti il Collegio dei revisori dei conti, i gettoni di presenza e i rimborsi spese per le riunioni degli organi collegiali, gli oneri per le riunioni dei Comitati ristretti di cui all'art. 14 dello Statuto, gli oneri per le Commissioni e le spese di rappresentanza.

Gli **oneri di gestione e manutenzione degli immobili** vengono parzialmente ripetuti agli inquilini (si veda in proposito la voce A-5 "proventi accessori" del Conto economico). Gli oneri non addebitati agli inquilini riguardano per lo più manutenzioni straordinarie non capitalizzate perché non considerate incremento di valore del patrimonio e le spese che, per loro natura, non sono riaddebitabili agli inquilini.

La voce **manutenzione e gestione sede** comprende i costi di manutenzione, di gestione e di portierato degli immobili ove sono ubicati gli uffici di Inarcassa. Tale voce ha subito un incremento a causa dell'ampliamento della sede InarCassa.

La voce **manutenzione hardware** comprende gli oneri afferenti il contratto di manutenzione delle apparecchiature informatiche di InarCassa.

La voce **servizi informatici** comprende il costo relativo all'utilizzo di banche dati e all'acquisizione di servizi specifici all'esterno.

La voce **consulenze diverse** è così composta:

Consulenze diverse

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999
Direzione lavori progetto sinia e consulenze informatiche	12	38
Interventi di riorganizzazione sulle attività istituzionali e contabili	261	37
Consulenze immobiliari:	326	162
- Servizi per mappature	281	
- Altre consulenze immobiliari	45	
Assistenza amministrativa e fiscale	209	43
- Collegamento internet/intranet per area accertamenti e riscossioni	138	
- Servizi per gestione società di ingegneria	36	
- Consulenze fiscali	27	
- Altre consulenze amministrative	8	
Legali	1.170	642
Revisione bilancio	47	46
Accertamenti sanitari	73	62
Diverse	67	49
Totale	2.165	1.079

Valori in milioni di lire

Nell'ambito delle consulenze diverse, le maggiori spese per consulenze legali sono legate all'incremento del contenzioso per sanzioni e all'accertamento dei crediti

pregressi da iscrizioni retroattive.

La voce **spese postali e telefoniche**, che rispetto al 1999 subisce un incremento di 553 milioni di lire, è così composta:

Spese postali e telefoniche

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Allestimento e spedizione dichiarazioni	760	581	179
Postel	584	501	83
Oneri per affrancatura	505	450	55
Spedizione agenda 2000	-	150	- 150
Telefoniche	382	420	- 38
Spese M.A.V.	830	-	830
Spedizione schede elettorali	-	385	- 385
Altro	-	41	- 41
Totale	3.061	2.528	533

Valori in milioni di lire

L'incremento dei costi per allestimento e spedizione dichiarazioni è connesso all'accresciuto numero degli iscritti nel corso dell'anno 2000.

L'incremento dei costi Postel e di affrancatura è correlato all'attività di sollecito avviata nel corso dell'anno 2000 nei confronti dei professionisti inadempienti.

Le spese M.AV. sono relative agli oneri di stampa e di spedizione dei bollettini in relazione al nuovo sistema di riscossione. La riscossione diretta con i M.AV. ha ridotto le spese per compensi alle esattorie, rappresentate alla voce B.14 "Oneri diversi di gestione".

La voce **inserzioni e pubblicità** di 256 milioni di lire comprende le spese necessarie per la pubblicazione del calendario 2001 (186 milioni di lire).

La voce **lavori tipografici** comprende i costi di stampa della modulistica e dei documenti ufficiali di Inarcassa.

Tra **gli altri costi e spese** figurano essenzialmente i costi assicurativi (93 milioni di lire).

La voce **spese per rinnovo Comitato Nazionale dei Delegati** è così composta:

Spese per rinnovo Comitato Nazionale Delegati

	2000
Spese postali	456
Spese notarili	192
Compensi scrutatori	1.780
Inserzioni e avvisi	83
Lavori tipografici	178
Totale	2.689

Valori in milioni di lire

B-8) Per godimento di beni di terzi

In tale voce pari a 509 milioni di lire sono indicati, tra gli altri, i costi relativi ai canoni di assistenza e di utilizzo software di proprietà di terzi (338 milioni di lire) ed i costi di noleggio di materiale tecnico (116 milioni di lire).

B-9) Costi del personale

Il personale in servizio al 31/12/00 è pari a n. 204 unità, così come risulta dallo schema seguente (nel personale in servizio non sono comprese 4 unità in sostituzione di maternità):

Personale in servizio

	Consuntivo 2000	Consuntivo 199	Variazione 00/99
Presidenza - Direzione generale	11	12	-1
Iscrizioni (*)	50	61	-11
Prestazioni	24	24	-
Patrimonio immobiliare	28	28	-
Patrimonio mobiliare	7	7	-
Affari generali - Personale	35	32	3
Amministrazione e controllo (*)	25	12	13
Informatica - Gestione risorse	22	23	-1
Studi e Ricerche	2	3	-1
Totale organico	204	202	2
Di cui:			
- Tempo indeterminato e dirigenti	192	181	11
- Tempo determinato	3	3	-
- Contratti di formazione	9	18	-9

(*) Nel corso dell'anno 2000 l'attività di riscossione contributi è stata trasferita dall'area previdenziale all'area amministrativo-contabile, con la creazione di un nuovo reparto "Contabilità Professionisti".

Nel corso del 2000 l'organico medio è stato di 203 unità.

Costi del personale

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Salari e stipendi lordi	12.549	12.094	455
- Stipendi	8.929	8.593	336
- Premio di risultato	2.756	2.555	201
- Straordinario	738	699	39
- Altre indennità (missioni e viaggi comitati)	126	247	-121
Oneri sociali	3.144	3.009	135
Trattamento di fine rapporto	1.041	1.147	-106
Altri costi e spese	1.384	1.324	60
- Formazione	699	761	-62
- Indennità sostitutiva mensa	320	338	-18
- Interventi socio-assistenziali	220	220	-
- Previdenza integrativa ARCA	118	-	118
- Assistenza sanitaria	4	-	4
- Altri	23	5	18
Totale Costo per il personale	18.118	17.574	544
Adeguamento f.do integr. di prev.	876	513	363
Totale generale	18.994	18.087	907

Valori in milioni di lire

La voce **straordinario** subisce un incremento generato dall'attività connessa al rinnovo delle cariche dell'Ente.

Nella voce **altri costi e spese** sono indicati gli oneri accessori che pur riguardando direttamente il personale dipendente non rappresentano in senso stretto retribuzioni o contributi obbligatori, quali l'attività di addestramento e di formazione, il servizio sostitutivo della mensa aziendale, gli interventi assistenziali, la polizza di pre-

videnza integrativa e i costi per le divise per il personale ausiliario.

L'adeguamento al fondo integrativo di previdenza evidenzia un incremento di 363 milioni di lire, legato all'accresciuto valore del fondo alla data del 31/12/00.

B-10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le rispettive aliquote applicate sono di seguito riportati:

Ammortamenti

	Aliquota	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Immobilizzazioni immateriali				
- Software	20%	3.225	2.461	764
Totale Immobilizzazioni Immateriali		3.225	2.461	764
Immobilizzazioni materiali				
- Fabbricati	1%	8.971	8.681	290
- Fabbricati	2%	574	557	17
- Impianti	10%	307	213	94
- Automezzi	20%	36	30	6
- Macchine d'ufficio	20%	1.906	1.159	747
- Mobili e arredi	10%	67	50	17
- Impianti Inventariati	10%	24		24
Totale Immobilizzazioni Materiali		11.885	10.690	1.195
Totale Ammortamenti		15.110	13.151	1.959

Valori in milioni di lire

B)-10) d) Svalutazione crediti**Svalutazione crediti**

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999
Accantonamento al fondo per:		
- Crediti verso iscritti per sanzioni	17.500	-
- Crediti verso locatari	3.576	1.012
Totale Svalutazione Crediti	21.076	1.012

Valori in milioni di lire

>

I criteri per la svalutazione dei crediti sono esposti nel commento allo stato patrimoniale alla voce C)-II) dell'attivo alla quale si fa rinvio anche per

ciò che concerne la movimentazione dell'anno.

B)-12 Accantonamenti per rischi**Accantonamento per rischi**

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999
Liti amministrativo-previdenziali	610	-
Altri accantonamenti	100	90
Totale Accantonamenti per Rischi	710	90

Valori in milioni di lire

L'importo accantonato di 610 milioni di lire si è reso necessario per adeguare prudenzialmente il fondo rischi alla luce di un'analisi sul contenzioso di Inarcassa.

I criteri per la determinazione degli accantonamenti al fondo rischi sono evidenziati alla voce B)-3) del passivo dello stato patrimoniale.

B)-14) Oneri diversi di gestione

Gli **oneri diversi di gestione** comprendono i costi del servizio di natura residuale, cioè quelli non classificabili nelle precedenti voci. La voce comprende, tra l'altro, l'Imposta Comunale sugli Immobili, i compensi riconosciuti ai concessionari esattoriali per il servizio di riscossione dei tributi e i costi dell'iniziativa editoriale Inarcassa.

Oneri diversi di gestione

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
ICI - Imposta comunale sugli immobili	3.905	3.785	120
Altre imposte e tasse	182	173	9
Compensi esattorie	560	2.208	-1.648
Notiziario inarcassa	1.091	1.039	52
Assistenza commerciale alle locazioni	131	311	-180
Ricerca e selezione del personale	109	20	89
Comunicazione	15	-	15
Liberalità a fondo perduto	71	132	-61
Altri costi e spese	290	200	90
Totale Oneri diversi di gestione	6.354	7.868	-1.514

Valori in milioni di lire

Il notevole decremento registrato dalla voce **Compensi Esattorie** (1.648 milioni di lire) è legato all'abbandono, da parte di Inarcassa, del sistema di riscossione dei contributi tramite concessionari. L'importo 560 milioni di lire presente al 31.12.2000, pertanto, è relativo alla definizione di ruoli pregressi.

L'incremento dei costi per **ricerca e selezione del personale** è connesso alla ricerca, avviata nel corso del 2000, di personale di livello dirigenziale.

Le **liberalità a fondo perduto** sono relative ai contributi concessi per l'evento sismico registrato in Umbria.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nella voce **proventi ed oneri finanziari** sono indicati tutti quei proventi e costi da imputare alla gestione finanziaria Inarcassa per effetto degli investimenti in titoli, partecipazioni e finanziamenti erogati o ricevuti. La posta accoglie anche gli utili e perdite da alienazione.

C)-16) Proventi finanziari

Nello schema che segue è riportata la composizione dei proventi finanziari, per gli anni 2000 e 1999. Per ciascuna voce è stata evidenziata la variazione intervenuta rispetto al 1999.

Proventi finanziari

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
Proventi da partecipazioni	6.152	2.913	3.239
Altri proventi finanziari	1.142	2.902	-1.760
Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	21.240	13.143	8.097
Proventi da titoli iscritti nel circolante	161.203	136.018	25.185
Proventi diversi	13.873	5.103	8.770
Totale Proventi finanziari	203.610	160.079	43.531

Valori in milioni di lire

Nelle voci:

- C)15 *Proventi da partecipazioni*: sono stati iscritti, per 6.152 milioni di lire, i dividendi maturati sui titoli azionari;
- C)16-a *Altri proventi finanziari: da crediti iscritti nelle immobilizzazioni* sono stati riportati interessi su mutui a dipendenti per 113 milioni di lire, interessi su deposito vincolato presso il Ministero del Tesoro per 1.014 milioni di lire e 15 milioni di lire per rivalutazione anticipo imposta su TFR;
- C)16-b *Proventi da titoli iscritti nelle Immobilizzazioni*: i proventi su titoli immobilizzati sono pari a 21.240 milioni di lire;
- C)16-c *Proventi da titoli iscritti nel Circolante*: si espongono i proventi sui titoli iscritti nell'attivo circolante gestiti sia direttamente dall'ente che mediante terzi gestori per 161.203 milioni di lire;
- C)16-d *Proventi diversi*: si distinguono in proventi su operazioni in pronti contro termine per 418 milioni di lire, proventi su depositi bancari e postali per 1.570 milioni di lire, interessi su locazioni per 322 milioni di lire, interessi su contributi di riscatto per 778 milioni di lire, interessi su ricongiunzioni per 446 milioni di lire e 10.339 milioni di lire per interessi di mora su contributi.

C-17) Interessi ed altri oneri finanziari**Interessi ed altri oneri finanziari**

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999
INTERESSI PASSIVI	2.590	1.306
- su restituzione contributi	1.928	1.146
- interessi su mutui immobiliari	202	-
- su depositi cauzionali	351	102
- altri interessi passivi	109	58
COMMISSIONI BANCARIE	3.160	2.339
- negoziazione titoli	3.086	2.204
- commissioni bancarie e postali	74	135
MINUSVALENZE	22.334	14.040
Totale interessi ed oneri finanziari	28.084	17.685

Valori in milioni di lire

La voce Interessi passivi su restituzione contributi subisce, rispetto al precedente esercizio, un incremento di 782 milioni di lire, pari a circa il 68%.

La voce commissioni bancarie per negoziazione titoli subisce, rispetto all'anno 1999, un incremento giustificato dalla presenza nel 2000 di un nuovo gestore, AIG Global Investment, e dal fatto che le gestioni Ing, Chase, ed Europlus Unicredito già presenti nel bilancio 1999, avevano avuto sullo stesso un impatto marginale essendo state avviate nel corso degli ultimi mesi dell'anno.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**D)-19)-d Svalutazione dei titoli dell'attivo circolante**

In tale voce sono presenti le svalutazioni effettuate sui titoli compresi nell'attivo circolante, in applicazione dei principi contabili Rappresentano la differenza maturata tra il costo d'acquisto dei suddetti strumenti finanziari ed il loro valore di mercato alla data del 31/12/2000.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**E)-20) Proventi straordinari****Proventi straordinari**

	Consuntivo 2000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	
- rimborsi assicurativi anni precedenti	78
- sopravvenienze attive da prestazioni	308
- sopravvenienze attive diverse	140
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	
- cancellazione debiti assunti anni precedenti	179
Totale proventi straordinari	705

Valori in milioni di lire

E)-21) Oneri straordinari**Oneri straordinari**

	Consuntivo 2000
MINUSVALENZE	8
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
- Azzeramento crediti contributivi < 20.000 lire	200
- Rettifica trattamento contabile capital gain	500
- sopravvenienze diverse	167
Totale oneri straordinari	875

Valori in milioni di lire

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

I redditi che vengono tassati in base a dichiarazione sono per la gran parte de-

rivanti dalla **gestione immobiliare** in quanto i proventi finanziari sono già contabilizzati al netto delle imposte.

Imposte dell'esercizio

	Consuntivo 2000	Consuntivo 1999	Variazione 00/99
IRPEG	18.595	15.902	2.693
IRAP	693	550	143
Totale Imposte	19.288	16.452	2.836

Valori in milioni di lire

Rendiconto finanziario

Flussi di cassa

(valori in milioni di lire)

	segno +/-	preventivo 2000	consuntivo 2000	consuntivo 1999
A) DISPONIBILITÀ DI CASSA INIZIALI	+/-	32.725	(1) 32.725	94.799
FONDI DI CASSA				
B) FONTI INTERNE				
1. FONTI DELLA GESTIONE CORRENTE				
entrate contributive	+	598.446	432.857	406.662
uscite previdenziali	-	(297.586)	(306.792)	(284.446)
a) surplus/fabbisogno della gestione istituzionale		300.860	126.066	122.216
entrate immobiliari	+	57.358	52.128	58.299
uscite gestione immobiliare	-	(12.930)	(11.565)	(527)
b) surplus/fabbisogno della gestione immobiliare		44.428	40.563	58.826
entrate finanziarie	+	122.879	776.271	251.536
uscite finanziarie	-	(4.457)	(771.957)	(7.376)
c) surplus/fabbisogno della gestione finanziaria		118.422	4.314	244.160
entrate accessorie	+	25	0	0
uscite per materiale di consumo	-	(210)	(274)	(147)
uscite per godimento beni di terzi	-	(518)	(588)	(341)
uscite per il personale	-	(18.077)	(18.027)	(17.204)
uscite per servizi	-	(13.557)	(13.460)	(20.986)
uscite diverse di gestione	-	(8.649)	(5.815)	(1.120)
fondo spese impreviste	-	(10.345)	0	0
d) fabbisogno della gestione di funzionamento		(51.331)	(38.165)	(39.798)
entrate straordinarie	+	0	35	193
uscite straordinarie	-	0	0	2.256
e) surplus/fabbisogno della gestione straordinaria		0	35	(2.063)
f) fabbisogno della gestione fiscale		(14.296)	(18.969)	(19.604)
= surplus/fabbisogno di cassa previsto della gestione corrente (a+b+c+d+e)		398.083	113.843	363.737
2. FONTI DELLA GESTIONE INVESTIMENTI				
disinvestimenti immateriali	+	0	0	0
disinvestimenti materiali	+	0	2	0
disinvestimenti finanziari	+	315.696	141.543	862.680
Totale disinvestimenti	+	315.696	141.545	862.680
TOTALE FONTI INTERNE (1+2)	+	713.779	255.388	1.226.417
C) FONTI ESTERNE				
1. ACCENSIONE DI FINANZIAMENTI				
depositi cauzionali da terzi	+	200	138	271
2. LIBERALITÀ ED ALTRI CONTRIBUTI				
TOTALE FONTI ESTERNE	+	200	138	271
Saldo conti sospesi		0	2.588	580
D) TOTALE FONTI DI CASSA (B+C)	+	713.979	258.114	1.227.268

segue: Rendiconto finanziario**Flussi di cassa**

(valori in milioni di lire)

	segno +/-	preventivo 2000	consuntivo 2000	consuntivo 1999
IMPIEGHI DI CASSA				
E) RIMBORSO DI FINANZIAMENTI	-			
rimborso di mutui	-	0	265	0
pagamento tfr al personale	-	450	502	934
pagamento trattamento di quiescenza		905	910	881
restituzione depositi cauzionali a terzi	-	200	185	148
<i>Totale</i>		<i>1.555</i>	<i>1.862</i>	<i>1.963</i>
F) INVESTIMENTI TECNICI E DI STRUTTURA				
immobilizzazioni tecniche	-	2.849	3.564	1.840
manutenzione straordinaria	-	7.763	8.838	7.758
mutui e prestiti al personale	-	0	221	147
costituzione depositi cauzionali c/o terzi	-	0	12	0
<i>Totale</i>		<i>10.612</i>	<i>12.636</i>	<i>9.745</i>
G) PIANO DI INVESTIMENTO DELL'ESERCIZIO				
investimenti immobiliari	-	100.000	14.872	49.492
investimenti finanziari	-	570.318	212.644	1.178.184
H) TOTALE IMPIEGHI DI CASSA (E+F+G)	-	682.485	242.014	1.239.384
I) SURPLUS/FABBISOGNO DI CASSA DEL PERIODO (D-H)	+/-	31.494	16.101	(12.116)
L) DISPONIBILITÀ DI CASSA FINALI (A+D-H)	+/-	64.219	48.826	82.683

(*) gli importi tra parentesi sono negativi

(1) Il saldo iniziale del 2000 differisce dal saldo finale 1999, in quanto considera soltanto le giacenze finali del conto corrente di Tesoreria intrattenuto da InarCassa c/o Banca Popolare di Sondrio. La riconciliazione del saldo iniziale 2000 viene esposta nel prospetto seguente:

RICONCILIAZIONE 2000/1999

Saldo di cassa finale al 31/12/1999	+	82.683
Saldo al 31/12/1999 dei P.C.T.	-	(39.998)
Saldo al 31/12/1999 dei c/c postali	-	(8.417)
Saldo al 31/12/1999 dei c/c amm.ri immobili	-	(1.543)
Saldo di cassa iniziale al 1/1/2000	+	32.725

Rendiconto finanziario

Rendiconto delle fonti e degli impieghi

(valori in milioni di lire)

	segno +/-	preventivo 2000	consuntivo 2000	consuntivo 1999
FONTI DI FINANZIAMENTO				
A) FONTI INTERNE				
1. FONTI DELLA GESTIONE CORRENTE				
avanzo (disavanzo) economico	+	349.399	399.837	264.768
ammortamenti	+	14.441	15.440	10.689
accantonamento T.F.R.	+	1.017	1.150	1.147
accantonamento fondo quiescenza	+	932	905	7.204
accantonamenti a fondi spese e rischi	+	800	-	1.377
svalutazioni (rivalutazioni)	+/-	-	-	1.012
= <i>avanzo (disavanzo) corrente</i>		366.589	417.332	286.197
2. FONTI DELLA GESTIONE INVESTIMENTI				
disinvestimenti:	+			
immateriali	+	-	-	1.236
materiali	+	-	15	-
finanziari	+	315.696	147.075	60.177
<i>Totale fonti della gestione investimenti</i>		315.696	147.090	61.413
TOTALE FONTI INTERNE (1+2)	+	682.285	564.422	347.610
B) FONTI ESTERNE				
1. ACCENSIONE DI FINANZIAMENTI				
depositi cauzionali da terzi	+	200	438	
accensione di mutui passivi	+	-	9.987	
2. LIBERALITA' ED ALTRI CONTRIBUTI				
	+	-	-	
TOTALE FONTI ESTERNE (1+2)		200	10.425	0
C) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (A+B)	+	682.485	574.846	347.610
D) IMPIEGO RISORSE FINANZIARIE				
Rimborso mutui	-	-	265	
Utilizzo F.do TFR personale	-	450	664	800
Utilizzo F.do Quiescenza personale	-	905	1.193	623
Utilizzo altri Fondi	-	-	-	12.535
restituzione depositi cauzionali a terzi	-	200	521	
<i>Totale</i>		1.555	2.643	13.958
E) INVESTIMENTI TECNICI E DI STRUTTURA				
immobilizzazioni tecniche	-	2.849	2.665	656
manutenzione straordinaria immobili	-	7.763	9.936	9.346
mutui e prestiti al personale	-	-	239	-
costituzione depositi cauzionali c/o terzi	-	-	11	-
<i>Totale</i>		10.612	12.851	10.002
F) INVESTIMENTI IMMOBILIZZATI				
investimenti immobiliari	-	100.000	24.870	19.348
investimenti finanziari	-	254.622	212.855	47.912
reimpiego attività finanziarie in scadenza	-	315.696	321.627	275.738
<i>Totale</i>		670.318	559.352	323.650
G) TOTALE IMPIEGHI (D+E+F)	-	682.485	574.846	347.610
E) DIFFERENZA TRA FONTI E IMPEGHI (C-G)	-/+	0	0	0

PAGINA BIANCA