

Il totale degli impegni ammonta a £ 4.968.885.082 mentre i pagamenti effettuati sono risultati pari a £ 3.956.059.547.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 3.006.114.918.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 4.309.085.174 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 3.665.914.826.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I - Categoria 10^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
4.750	5.116	4.969

Dati in milioni

La situazione complessiva del titolo I può essere così sintetizzata.

Il totale degli impegni è risultato pari a £ 101.327.432.796, mentre i pagamenti effettuati sono stati complessivamente pari a £ 92.265.399.647.

Gli impegni rispetto alle previsioni hanno fatto registrare una differenza negativa pari a £ 9.492.567.204.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 100.205.640.369 con una differenza negativa di £.28.400.359.631.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo I

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
99.364	100.867	101.327

Dati in milioni

TITOLO II – Spese in conto capitale

CATEGORIA 11^A

La categoria comprende le spese derivanti per acquisto, ricostruzione, riparazioni e trasformazioni di immobili.

Gli impegni sono risultati pari a £ 1.652.302.521 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 429.405.438.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 547.697.479.

La gestione di cassa registra pagamenti per £.1.080.499.344 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 1.219.500.656.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo II - Categoria 11^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
11.851	910	1.652

Dati in milioni

CATEGORIA 12^A

La categoria comprende le spese per acquisto di mobili e macchine di ufficio nonché per l'acquisizione di autovetture.

Gli impegni complessivamente effettuati ammontano a £ 499.379.808 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 94.103.808.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 100.620.192.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 538.568.366 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 211.431.634.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo II – Categoria 12^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
552	694	499

Dati in milioni

CATEGORIA 13^A

La categoria comprende le operazioni legate agli acquisti di titoli.

Gli impegni sono stati pari a £ 21.149.714.546 e dello stesso importo sono stati i movimenti di cassa.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo II – Categoria 13^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
6.205	8.469	21.150

Dati in milioni

CATEGORIA 14^A

La categoria ha compreso nell'esercizio soltanto le spese per la concessione di prestiti al personale.

Il totale degli impegni effettuati è risultato pari a £ 439.896.000 mentre i pagamenti sono stati pari a £ 400.675.500.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 12.240.104.000.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 497.018.300 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 12.282.981.700.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo II - Categoria 14^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
946	843	440

Dati in milioni

CATEGORIA 15^A

La categoria comprende le spese derivanti per l'indennità di anzianità al personale cessato nonché gli oneri ex legge n. 336/70.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 761.301.952 mentre i pagamenti sono stati complessivamente pari a £ 409.524.823.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 248.698.048.

La gestione di cassa registra pagamenti per complessive
£ 450.605.119 con una differenza negativa rispetto alle previsioni
di £ 559.394.881.

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo II - Categoria 15^A

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
2.023	612	761

Dati in milioni

La situazione del titolo II può essere complessivamente così sintetizzata.

Gli impegni sono stati pari a £ 24.502.594.827 mentre i pagamenti sono risultati pari a £ 22.483.424.115.

Gli impegni rispetto alle previsioni registrano una differenza negativa pari a £ 31.987.405.173.

La gestione di cassa registra pagamenti pari a £ 23.716.405.675 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di £ 33.123.594.325.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo II

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
21.579	11.528	24.503

Dati in milioni

**TITOLO III – ESTINZIONI DI MUTUI
ED ANTICIPAZIONI**

L'unica categoria del titolo nella quale risultano stanziamenti in bilancio è la ventesima.

La categoria 20^a comprende le spese per il rimborso dei depositi cauzionali nonché gli oneri per la previdenza conto individuale.

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 50.558.263 e lo stesso movimento si registra per i pagamenti.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 149.441.737.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 50.558.263 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 179.441.737.

L'evoluzione del titolo rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo III

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
165	68	51

Dati in milioni

**TITOLO IV SPESE AVENTI NATURA DI
PARTITE DI GIRO****CATEGORIA 21^A**

La categoria comprende principalmente le spese effettuate per conto di terzi

Gli impegni effettuati sono risultati pari a £ 222.502.139.286 e i pagamenti pari a £ 186.585.691.759.

Gli impegni rispetto alle previsioni fanno registrare una differenza negativa pari a £ 54.408.860.714.

La gestione di cassa registra pagamenti per £ 235.983.001.875 con una differenza rispetto alle previsioni di £ 70.187.998.125..

L'evoluzione della categoria rispetto agli esercizi precedenti mostra il seguente andamento:

Titolo IV

CONSUNTIVO 98	CONSUNTIVO 99	CONSUNTIVO 2000
254.549	252.429	222.502

Dati in milioni

GESTIONE RESIDUI**1. Residui attivi**

I residui attivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 168.227.203.921 di cui circa il 65% era rappresentato dai residui attivi presenti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati riscossi residui per un importo pari a £ 80.854.400.266 che corrispondono al 48% del totale dei residui stessi.

Inoltre sono state apportate complessivamente variazioni in aumento per un importo di £. 9.108.876.528.

Alla fine dell'esercizio, tenuto conto dei residui di competenza, i residui totali sono risultati pari a £.164.525.287.725 di cui circa il 55% è condensato nelle partite di giro, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di £.3.701.916.196.

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I - Entrate contributive

I residui al 31/12/2000 segnano un leggero aumento rispetto all'inizio dell'esercizio (+ 441.911.480) risultando complessivamente pari a £ 20.959.806.047.

Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a £.5.482.123.000.

Titolo III – Altre Entrate

I residui al 31/12/2000 segnano un aumento rispetto all'inizio dell'esercizio di £ 9.111.032.098, passando da £.37.691.611.580 a £ 46.802.643.678

Titolo IV – Entrate per alienazioni di beni patrimoniali

I residui alla fine dell'esercizio segnano una consistente diminuzione rispetto all'inizio dell'anno (- 145.311.991), risultando complessivamente pari a 1.357.473.

Titolo VI – Accensione di prestiti

I residui alla fine dell'esercizio risultano pari a £.11.707.595.

Titolo VII – Partite di Giro

I residui alla fine dell'esercizio segnano un abbattimento rispetto all'inizio dell'anno (-18.603.378.378), passando da £.109.871.028.310 a £. 91.267.649.932.

La consistenza dei residui è determinata per la maggior parte dai crediti che l'Istituto vanta nei confronti dell'INPS per effetto delle prestazioni di indennità di malattia, nei confronti dello Stato per le rendite da rischio di guerra e per i contributi di malattia e S.S.N.

2. Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio finanziario presentavano una consistenza pari a £ 139.184.998.371 di cui circa l'85% era rappresentato da residui passivi contenuti nelle partite di giro.

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati residui per un importo pari a £ 58.570.532.398 (pari al 42% del totale) e apportate variazioni in aumento per complessive £. 6.948.768.633.

Alla fine dell'esercizio i residui passivi sono risultati, tenuto conto dei residui di competenza, pari a £.134.560.885.994, con una diminuzione rispetto all'inizio dell'anno di £.4.624.112.377..

Per quanto riguarda i dati analitici si osserva quanto segue.

Titolo I – Spese Correnti

I residui alla fine dell'esercizio presentano un incremento (+£.16.549.845.058) risultando complessivamente pari a £.35.177.252.875.

Tale incremento è riconducibile al reimpegno in conto residui, nel corso dell'esercizio, delle quote di contributi fiscalizzati da restituire ai datori di lavoro e al contributo al Fondo sanitario nazionale che nel corso dell'esercizio è stato impegnato ma non pagato.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano un leggero aumento (+735.491.487) risultando complessivamente pari a £.2.310.107.975.

Titolo III - Estinzioni di mutui ed anticipazioni

Alla fine dell'esercizio i residui risultano azzerati.

Titolo IV - Partite di Giro

Alla fine dell'esercizio i residui passivi registrano una diminuzione di – £.21.872.828.570 passando da £.118.946.353.714 a £.97.073.525.144.

Per quanto concerne la natura di tali residui, si fa presente che essi sono principalmente legati alla riscossione dei contributi per conto INPS e S.S.N..

CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato formulato sulla base delle disposizioni dettate dal regolamento di contabilità dell'Istituto.

In tal senso si è proceduto al calcolo dei fitti figurativi sulla base della disposizione dell'art. 34 che impone di contabilizzare un canone annuo pari al 7% del valore di bilancio degli immobili strumentali al 1° gennaio dello stesso anno e che è risultato pari a £ 3.199.499.086.

In attuazione poi delle disposizioni contenute negli artt. 33, 36 e 38 si è proceduto rispettivamente al calcolo degli ammortamenti dei beni immobili, alla quota da destinare al fondo oscillazione titoli e agli ammortamenti dei beni mobili per importo complessivo di £ 4.518.783.036.

Sono state, inoltre, determinate le quote di competenza dell'esercizio da destinare al fondo per l'indennità di anzianità del personale (1.536.649.580)..

Fra gli accantonamenti, inoltre, va segnalata la quota di risorse destinate per l'esercizio all'incremento delle riserve matematiche che è risultata pari a £ 7.147.956.628. Tale quota è stata calcolata sulla base della metodologia introdotta con la delibera n. 239 del 3 dicembre 1997.

Sul conto economico, inoltre, grava il risultato legato al complesso dei movimenti finanziari effettuati sui residui nel corso dell'esercizio.

Quest'ultima operazione, si è resa necessaria a seguito dell'attività di verifica condotta sulle scritture contabili come riportate nel sistema informativo.

Il conto economico per l'esercizio 2000 presenta un avanzo di £.21.106.607.318

L'andamento del conto economico può essere così sintetizzato:

Previsione 2000	Consuntivo 2000
-4.900	21.107

Dati in milioni

1998	1999	2000
-33.351	-36.192	21.107

Dati in milioni

I dati analitici del conto economico rispetto al 1999 mostrano il seguente andamento

ENTRATE

Parte I Entrate correnti	1999	2000	Variazioni
Titolo I	69.381.843.000	36.771.564.000	-32.610.279.000
Titolo II	0	61.871.507.000	+61.871.507.000
Titolo III	30.692.669.616	30.247.843.778	-444.825.838
Totale parte I	100.074.512.616	128.890.914.778	+28.816.402.162
Parte II			
Movimenti interni	3.179.349.743	3.199.499.086	+20.149.343
Variazioni patrimoniale Straordinarie	11.404.640.712	41.736.835.263	+30.332.194.551
Prelievo Riserve)	36.191.949.934	0	-36.191.949.934
Totale parte II	50.775.940.389	44.936.334.349	-5.839.606.040
Totale generale	150.850.453.005	173.827.249.127	+22.976.796.122

SPESE

Parte I	1999	2000	Variazioni
Spese correnti	100.867.419.717	101.327.432.736	+460.013.019
Parte II			
Movimenti interni	3.179.349.743	3.199.499.086	+20.149.343.
ammortamenti	4.405.447.970	4.518.783.036	+113.335.066
Accantonamenti riserva Matematica ecc.	13.345.050.422	7.147.956.628	-6.197.093.794
Quota fondo indennità anzianità	660.581.689	1.536.649.580	+876.067.891
Variazioni patrimoniali straordinarie	28.392.603.464	34.990.320.743	+6.597.717.279
Totale parte II	49.983.033.288	51.393.209.073	+1.410.175.785
Totale generale	150.850.453.005	152.720.641.809	+1.870.188.804

La portata dell'avanzo economico è risultata, infine, superiore alle previsioni del programma pluriennale per i seguenti fattori:

- a) contenimento delle spese correnti (- 7.658 milioni rispetto alle previsioni);
- b) riflessi positivi del complesso delle variazioni patrimoniali straordinarie (+6.747 milioni);
- c) minore incidenza della quota di esercizio da destinare alle riserve matematiche.

L'avanzo economico, comunque, pur costituendo un risultato eccezionale risulta in linea con il programma pluriennale che per l'esercizio 2000 prevedeva un avanzo di quasi 2 miliardi.