

Raffronti ex Art. 1 Comma 57 L. 311/2004

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Competenza	Previsione 2005 assestata	Impegni 2005	% prev. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% imp. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	All. n. 1
S11301	1	Spese spedizioni postali e telefoniche	15.842.579,12	17.348.500,00	16.471.508,94	6,12	0,78	
S11302	1	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento immobili strumentali	5.542.716,55	7.042.100,00	7.025.835,55	21,58	21,30	
S11303	1	Spese di trasporto e gestione automezzi	373.127,47	295.100,00	282.540,98	-24,32	-27,54	
S11304	1	Oneri per locazione di immobili strumentali	6.782.888,50	7.419.000,00	7.397.229,87	4,67	4,38	
S11305	1	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali (di proprietà)	7.254.528,81	7.080.900,00	6.710.923,82	-8,80	-11,48	
S11306	1	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali (in affitto)	154.973,44	482.000,00	274.048,43	185,28	89,22	
S11307	1	Spese per la gestione degli immobili da reddito	31.840.332,01	8.342.000,00	5.881.002,11	-74,93	-82,39	
S11309	1	Compensi ed onorari per commiss. e speciali incarichi	1.513.328,15	1.431.400,00	1.208.294,08	-9,49	-23,59	
S11310	1	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	28.802.241,34	25.943.800,00	32.708.518,34	-13,80	8,67	
S11311	1	Acquisto di Beni di consumo	2.394.891,99	2.352.400,00	2.043.625,39	-8,00	-18,34	
S11312	1	Acquisto di beni di consumo connessi al sistema informativo	1.216.892,10	1.454.300,00	1.378.184,34	14,36	8,38	
S11313	1	Acquisto servizi tecnici e spese connesse	15.212.877,22	16.997.500,00	16.187.671,58	8,92	1,83	
S11314	1	Acquisto servizi connessi con il sistema informativo	18.823.048,32	36.990.500,00	36.557.491,15	88,05	85,85	
S11315	1	Spese connesse all'attività legale	58.807,01	50.500,00	48.582,88	-14,93	-21,53	
S11316	1	Acquisto servizi amministrativi	6.070.889,55	13.314.000,00	11.254.824,94	109,86	77,40	
S11317	1	Spese per attività promozionali e d'informazione	535.388,71	559.400,00	554.925,80	-0,01	-0,81	
S11318	1	Spese di pubblicità, oneri relativi al garante per la radio diffusione e l'editoria	781.272,01	947.800,00	800.217,28	18,09	-1,99	
S11319	1	Spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto	272.034,58	214.000,00	177.455,91	-24,72	-37,58	
S11320	1	Spese di rappresentanza	68.872,01	20.700,00	16.891,80	-71,24	-78,53	
S11321	1	Premi di assicurazione	1.964.348,64	1.952.700,00	1.952.700,00	-4,87	-4,87	
S11322	1	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	4.388.188,69	929.000,00	725.591,25	-79,85	-84,10	
S11323	1	Spese per serv. portierato Imm. Strumentali	1.106.813,28	-	-	-100,00	-100,00	
S11324	1	Spese per la gestione degli immobili da reddito ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	11.280,23	11.500,00	5.085,79	-2,27	-56,78	
S11325	1	Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni	2.687.311,95	4.187.500,00	4.187.347,53	50,23	50,23	
S11326	1	Spese per concorsi e reclutamento del personale	119.012,39	31.800,00	-	-74,43	-100,00	
S11327	1	Spese per la gestione in service del patrimonio immobiliare in cartolarizzazione	3.914.052,90	1.175.400,00	678.822,91	-71,26	-83,46	
S11328	1	Spese per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	9.908.830,98	6.718.800,00	6.137.537,57	-35,12	-40,73	

Raffronti ex Art. 1 Comma 57 L. 311/2004

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Competenza	Previsione 2005 assestata	Impegni 2005	% prev. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% Imp. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	Alt. n. 1
S11329	1	Spese immobili seconda cartolarizzazione	18.107.293,49	46.786.600,00	44.792.533,92	177,96	168,11	
S11330	1	Spese connesse alla operazione di cartolarizzazione dei crediti	-	198.000,00	188.851,43			
S12201	2	Indennità avviamento commerciale a favore conduttori	-	50.000,00	-			
S12301	2	Interessi passivi	1.882.049,49	6.390.100,00	2.313.973,19	228,40	18,92	
S12303	2	Spese bancarie e banco posta	25.578.890,20	22.133.000,00	21.181.995,07	-17,20	-20,83	
S12308	2	Interessi passivi per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	123.849,53	130.000,00	106.916,32	0,61	-17,26	
S12401	2	Imposte, tasse e tributi diversi	197.354.012,87	98.468.200,00	41.508.474,11	-52,25	-79,87	
S12402	2	Imposte, tasse e tributi diversi immobili in cartolarizzazione	87.089,13	9.588.200,00	7.956.809,20	10.415,98	8.644,75	
S12502	2	Rimborsi diversi altre entrate	5.815.183,54	5.880.000,00	2.799.888,29	-0,13	-52,28	
S12601	2	Spese per liti, arbitraggi e transazioni	7.470.597,85	13.809.400,00	10.863.410,02	76,89	39,15	
S12602	2	Spese per realizzo entrate	-	11.000,00	-			
S12804	2	Quota onorari di pertinenza dei legalli (art. 30 DPR 411/78)	250.000,00	76.500,00	76.500,00	-70,72	-70,72	
S12805	2	Altre spese	3.433,89	50.400,00	48.209,81	1.304,60	1.243,56	
S21101	1	Acquisto di immobili	6.100.179,87	80.516.600,00	155.034,56	849,33	-97,57	
S21102	1	Costruzione immobili	1.184.000,00	-	-	-100,00	-100,00	
S21103	1	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito	217.190,17	402.500,00	383.182,58	77,34	88,83	
S21104	1	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 84)	-	-	-			
S21105	1	Manutenzione straordinaria di immobili strumentali	2.396.249,67	9.281.500,00	4.813.290,35	289,88	84,23	
S21201	1	Acquisto immobilizzazioni informatiche	6.863.229,08	53.898.300,00	51.309.038,92	651,50	615,40	
S21202	1	Acquisto altre immobilizzazioni tecniche	3.645.400,70	3.543.400,00	2.432.220,78	-6,98	-38,15	
S21203	1	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche	250.391,47	23.500,00	-	-91,02	-100,00	
S21204	1	Manutenzione straordinaria altre immobilizzazioni tecniche	62.701,69	962.500,00	715.756,38	1.368,94	992,37	
S21205	1	Acquisto e restauri opere d'arte L. 717/49	59.694,99	-	-	-100,00	-100,00	
S21406	1	Costituzione depositi a cauzione presso terzi	240.911,47	112.800,00	36.339,99	-55,19	-85,57	
S22201	2	Restituzione anticipazioni al c/di Tesoreria	-	-	-			
TOTALI al netto interessi legali e Fondi immobiliari e canone FIP			442.852.446,79	495.522.900,00	352.104.668,86	7,08	-23,92	
S11304	1	Oneri per locazione di immobili strumentali solo canone FIP		3.337.900,00	3.337.820,00			
S12302	2	Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni	13.485.597,08	92.729.200,00	80.217.081,15	558,01	469,22	

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Cassa	Previsione 2005 assestata	Pagamenti 2005	% prev. 2005 ass +/- pag. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% imp. 2005 ass +/- pag. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)
S11301	1	Spese spedizioni postali e telefoniche	11.682.092,03	17.541.500,00	16.851.568,85	43,69	38,04
S11302	1	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento immobili strumentali	5.525.673,21	7.182.400,00	7.030.942,98	24,39	21,76
S11303	1	Spese di trasporto e gestione automezzi	373.699,00	295.100,00	280.031,28	-24,43	-28,29
S11304	1	Oneri per locazione di immobili strumentali	6.225.295,42	7.997.900,00	7.113.992,29	22,94	9,35
S11305	1	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali (di proprietà)	5.681.175,53	10.150.500,00	5.703.469,71	70,98	-3,93
S11306	1	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali (in affitto)	143.578,24	475.600,00	271.022,31	216,98	80,63
S11307	1	Spese per la gestione degli immobili da reddito	27.420.925,53	13.168.800,00	6.082.377,44	-54,04	-78,77
S11309	1	Compensi ed onorari per commiss. e speciali incarichi	1.608.684,76	2.499.900,00	1.270.140,12	48,71	-24,44
S11310	1	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	27.917.609,97	29.967.400,00	33.387.231,16	2,72	14,44
S11311	1	Acquisto di Beni di consumo	2.678.456,48	2.744.200,00	1.949.696,07	-1,96	-30,34
S11312	1	Acquisto di beni di consumo connessi al sistema informativo	1.167.433,86	1.617.600,00	1.277.159,11	32,59	4,69
S11313	1	Acquisto servizi tecnici e spese connesse	13.482.036,44	19.106.200,00	16.124.607,83	35,61	14,45
S11314	1	Acquisto servizi connessi con il sistema informativo	17.197.314,49	38.389.900,00	27.511.147,45	113,62	53,08
S11315	1	Spese connesse all'attività legale	58.807,01	50.500,00	46.582,98	-14,93	-21,53
S11316	1	Acquisto servizi amministrativi	6.011.501,41	14.380.500,00	11.498.665,47	128,82	83,04
S11317	1	Spese per attività promozionali e d'informazione	822.098,52	579.500,00	431.944,42	-32,55	-49,72
S11318	1	Spese di pubblicità, oneri relativi al garante per la radio diffusione e l'editoria	839.608,87	985.900,00	777.388,14	12,37	-11,40
S11319	1	Spese per pubblicazioni a cura dell'Istituto	410.800,66	224.100,00	174.199,50	-47,80	-59,42
S11320	1	Spese di rappresentanza	72.181,57	20.700,00	13.212,43	-72,56	-82,48
S11321	1	Premi di assicurazione	1.992.601,54	1.952.700,00	1.904.468,86	-6,22	-8,54
S11322	1	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	4.183.904,01	5.761.600,00	3.011.945,89	31,78	-31,11
S11323	1	Spese per serv. portierato Imm. Strumentali	1.185.700,00	-	-	-100,00	-100,00
S11324	1	Spese per la gestione degli immobili da reddito ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	17.033,82	11.500,00	715,39	-35,39	-95,98
S11325	1	Compensi per le consulenze esterne e le collaborazioni	2.032.617,30	5.084.100,00	4.328.434,68	139,35	103,78
S11326	1	Spese per concorsi e reclutamento del personale	108.053,29	31.800,00	-	-71,84	-100,00
S11327	1	Spese per la gestione in service del patrimonio immobiliare in cartolarizzazione	3.230.011,28	3.294.700,00	808.849,20	-2,39	-76,04
S11328	1	Spese per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	5.426.326,80	7.928.600,00	4.384.011,84	39,82	-22,69
S11329	1	Spese Immobili seconda cartolarizzazione	10.118.392,06	58.755.700,00	40.913.122,82	455,68	286,93
S11330	1	Spese connesse alla operazione di cartolarizzazione dei crediti	-	198.000,00	172.925,71	-	-
S12201	2	Indennità avviamento commerciale a favore conduttori	-	50.000,00	-	-	-
S12301	2	Interessi passivi	1.562.052,91	7.073.500,00	2.323.542,04	333,33	42,34

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Cassa	Previsione 2005 assemblata	Pagamenti 2005	% prev. 2005 ass + / - pag. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% Imp. 2005 ass + / - pag. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)
S12303	2	Spese bancarie e banco posta	15.730.587,87	37.855.600,00	35.381.403,08	130,29	115,24
S12306	2	Interessi passivi per la gestione degli immobili in cartolarizzazione	32.410,11	130.000,00	89.405,50	283,84	183,98
S12401	2	Imposte, tasse e tributi diversi	196.879.333,90	98.610.600,00	41.311.966,85	-52,07	-79,92
S12402	2	Imposte, tasse e tributi diversi immobili in cartolarizzazione	86.719,24	9.568.200,00	7.852.699,73	10.458,41	8.675,72
S12502	2	Rimborsi diversi altre entrate	4.376.325,91	6.264.200,00	2.912.090,22	38,97	-36,32
S12601	2	Spese per liti, arbitrati e transazioni	8.477.639,59	15.816.100,00	10.240.198,73	133,65	51,28
S12602	2	Spese per realizzo entrate		11.000,00	-		
S12604	2	Quota onorari di pertinenza dei legali (art. 30 DPR 411/76)	48.503,94	83.500,00	82.107,48	64,74	61,99
S12605	2	Altre spese	3.433,69	50.400,00	30.291,81	1.304,60	744,20
S21101	1	Acquisto di immobili	5.012.835,14	40.845.600,00	4.379.808,11	879,73	-16,39
S21102	1	Costruzione immobili	2.847.173,95	5.417.500,00	535.857,04	82,08	-81,99
S21103	1	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito	2.490.967,79	1.255.200,00	383.853,36	-51,78	-85,26
S21104	1	Manutenzione straordinaria di immobili da reddito ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	-	-	-		
S21105	1	Manutenzione straordinaria di immobili strumentali	602.197,27	13.500.100,00	1.489.857,48	2.045,27	136,77
S21201	1	Acquisto immobilizzazioni informatiche	9.868.649,48	58.583.000,00	19.338.451,92	468,06	87,52
S21202	1	Acquisto altre immobilizzazioni tecniche	3.492.748,38	5.175.400,00	2.946.027,68	41,79	-19,29
S21203	1	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni informatiche	312.779,35	21.700,00	-	-93,36	-100,00
S21204	1	Manutenzione straordinaria altre immobilizzazioni tecniche	57.772,10	985.400,00	768.613,98	1.532,22	1.173,13
S21205	1	Acquisto e restauri opere d'arte L. 717/49	56.814,99	860.000,00	-	1.348,50	-100,00
S21406	1	Costituzione depositi a cauzione presso terzi	208.589,53	115.800,00	39.151,29	-46,87	-82,04
S22201	2	Restituzione anticipazioni al c/di Tesoreria		-	-		
TOTALI al netto di Interessi legali e Fondi immobiliari e canone FIP			407.759.145,80	552.669.600,00	323.625.177,99	29,70	-24,07
S11304	1	Oneri per locazione di immobili strumentali solo canone FIP		3.337.900,00	3.337.820,00		
S12302	2	Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni	13.451.788,77	92.729.200,00	80.165.158,25	559,66	470,28
S21302	1	Partecipazione ed acquisto di fondi immobiliari	268.474.000,00	630.000.000,00	630.000.000,00	124,55	124,55
TOTALI compresi Interessi legali e Fondi immobiliari			689.684.934,57	1.278.738.600,00	1.037.028.156,24	77,42	43,89
S12101	2	Pensioni e relativi trattamenti	42.809.368.520,23	46.340.156.700,00	46.261.165.856,81	3,59	3,41
S12102	2	Indennità una tantum	6.626.083,71	3.833.100,00	2.457.719,21	-44,64	-64,51
S12103	2	TFR agli iscritti	3.293.229.934,70	4.052.936.400,00	3.709.829.607,94	17,77	7,80
S12106	2	TFR agli iscritti	190.438.493,18	299.297.400,00	277.924.547,22	50,39	39,65
S12105	2	Assicurazioni sociali vita	2.736.745,67	6.233.400,00	6.245.425,74	117,96	118,38
S12107	2	Spese per Strutture Sociali (Convitti, Case Soggiorno e Istituto Magistrale)	9.029.345,59	22.932.500,00	12.230.464,68	143,04	29,62
S12108	2	Spese centri vacanze	48.744.611,93	53.000.000,00	50.816.772,21	4,05	-0,24

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Cassa	Previsione 2005 asestata	Pagamenti 2005	% prev. 2005 ass + / - pag. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% imp. 2005 ass + / - pag. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)
S12109	2	Borse di studio e assegni universitari	9.013.522,32	10.510.900,00	9.730.347,71	11,59	3,30
S12111	2	Spese per la formazione professionale dei giovani	1.177.401,18	14.500.000,00	2.012.300,43	1078,49	112,32
S12112	2	Prestazioni ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	45.050.707,37	40.624.700,00	40.236.373,45	-13,71	-14,53
S12113	2	Spese per politiche sociali in favore degli anziani	-	16.800.000,00	168.982,08		
S12202	2	Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali ad altri Enti	303.533.352,93	375.037.800,00	319.830.039,78	18,24	0,83
S12203	2	Rimborso a favore degli enti datori di lavoro	-	11.107.300,00	6.049.681,81		
S12205	2	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale ex art. 59 DPR 509/79	3.754.804,20	4.368.500,00	4.304.126,17	11,34	9,70
S12206	2	Contributi a favore Istituti di patronato e assistenza sociale	81.774.694,14	93.898.300,00	89.980.905,44	9,88	5,30
S12207	2	Equo indennizzo al personale per infermità contratta per causa di servizio	97.708,53	550.500,00	29.724,52	439,15	-70,89
S12208	2	Eccedenza indennità di fine rapporto da liquid. agli iscritti	23.300,83	102.500,00	1.637,02	320,96	-93,28
S12209	2	Finanziamenti previdenza complementare	-	5.643.300,00	-		
S12210	2	Versamento allo Stato delle somme accantonate	-	-	-		
S12501	2	Rimborso contributi	11.723.944,64	19.663.900,00	9.166.437,03	60,50	-25,18
S12603	2	Fondo di riserva	-	110.267.200,00	-		
S12606	2	Finanziamento Commissione vigilanza fondi pensione ex art. 18 D.leg.vo 124/93	68.842,91	68.300,00	66.683,25	-5,06	-7,31
S21401	1	Concessioni di mutui	130.323.787,88	437.700.000,00	319.267.032,48	221,39	134,43
S21402	1	Concessioni di prestiti	1.297.444.330,71	1.170.017.000,00	1.102.033.012,94	-13,70	-18,72
S21404	1	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	1.331.369,65	2.670.900,00	1.720.817,34	91,97	23,67
S21405	1	Rimborso e storno di trattenute per interessi su prestiti	5.386.859,24	6.128.200,00	3.908.184,78	8,86	-30,57
S21407	1	Concessione di crediti ex art. 59 DPR 509/79	35.430.565,23	87.263.500,00	43.233.207,33	135,89	16,77
S21408	1	Copertura insolvenze su crediti garantiti (in caso di decesso)	1.418.801,79	3.737.700,00	2.544.531,20	152,10	71,82
S21409	1	Rimborso rate prestiti versate in più	4.633.373,92	3.268.500,00	1.135.841,23	-32,50	-76,54
S21410	1	Movimenti in conto capitale derivanti dalla cartolarizzazione dei crediti	-	4.388.000,00	2.384.519,98		
S22502	2	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	1.088.733,69	12.545.000,00	7.155.774,80	1002,64	528,95
S11308	1	Spese per la formazione e l'addestramento del personale	647.333,33	1.262.200,00	200.081,89	88,59	-70,42
S22503	2	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto per immobili in cartolarizzazione	320.588,81	2.689.500,00	640.834,61	702,80	91,29
S11331	1	Spese condominiali immobili strumentali di proprietà	-	950.000,00	886.785,61		
TOTALE CAPITOLI NON INCLUSI			48.294.417.558,29	63.213.953.200,00	62.287.956.056,55	5,44	3,61
TOTALE GENERALE			48.984.102.492,86	64.492.689.800,00	63.324.984.212,79	6,46	4,17

ALLEGATO N.2

INDICATORI DI GESTIONE

ANNO 2004

ANNO 2005

USCITE PER SPESE DI FUNZIONAMENTO COMPRENDONO LA
CATEGORIA 2^A E 4^A

ISCRITTI

3.270.000

3.300.000

PENSIONATI

2.434.005

2.464.140

INPDAP	ENTRATE CONTRIBUTIVE (ENTRATE PROPRIE)	49.760.775.669,23	50.460.424.023,48
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.785.420.574,15	50.381.824.480,34
		101,9993%	100,1560%
INPDAP	TRASFERIMENTI STATALI CORRENTI	670.638.378,28	54.038.189,31
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.785.420.574,15	50.381.824.480,34
		1,3747%	0,1073%
INPDAP	USCITE PER SPESE BENI E SERVIZI	176.792.986,40	211.015.547,40
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.785.420.574,15	50.381.824.480,34
		0,3624%	0,4188%
INPDAP	USCITE PER SPESE PERSONALE	360.985.333,70	369.661.095,15
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.785.420.574,15	50.381.824.480,34
		0,7399%	0,7337%
INPDAP	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.785.420.574,15	50.381.824.480,34
	USCITE PER SPESE CORRENTI	49.905.040.148,75	51.592.037.132,55
		97,7565%	97,6543%
INPDAP	PATRIMONIO NETTO	21.424.170.996,00	20.996.530.555,00
	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	48.785.420.574,15	50.381.824.480,34
		43,9151%	41,6748%

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Competenza	Previsione 2005 assestata	Impegni 2005	% prev. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% Imp. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	All. n. 1
S21302	1	Partecipazione ed acquisto di fondi immobiliari	268.474.000,00	630.000.000,00	630.000.000,00	124,55	124,55	

TOTALI compresi interessi legali e Fondi Immobiliari		724.812.043,87	1.221.590.000,00	1.065.659.550,01	61,28	40,89	
---	--	-----------------------	-------------------------	-------------------------	--------------	--------------	--

S12101	2	Pensioni e relativi trattamenti	42.809.368.520,23	48.340.156.700,00	48.261.166.925,81	3,59	3,41
S12102	2	Indennità una tantum	6.625.263,50	3.833.100,00	2.457.719,21	-44,64	-64,50
S12103	2	TFS agli iscritti	3.293.750.127,76	4.052.936.400,00	3.709.839.616,95	17,75	7,78
S12106	2	TFR agli iscritti	190.525.264,90	299.297.400,00	279.608.913,01	50,33	40,44
S12105	2	Assicurazioni sociali vita	2.736.745,67	6.233.400,00	6.245.425,74	117,96	118,38
S12107	2	Spese per Strutture Sociali (Convitti, Case Soggiorno e Istituto Magistrale)	11.451.634,15	16.000.000,00	11.978.072,86	33,70	0,09
S12108	2	Spese centri vacanze	51.579.113,63	53.000.000,00	51.070.194,35	-1,67	-5,25
S12109	2	Borse di studio e assegni universitari	9.012.639,76	10.505.000,00	9.793.989,86	11,54	3,99
S12111	2	Spese per la formazione professionale dei giovani	1.254.344,90	9.000.000,00	3.894.614,70	586,61	197,12
S12112	2	Prestazioni ex fondo integrativo (L. 144/99, art. 64)	45.050.954,89	40.624.700,00	40.236.373,45	-13,71	-14,53
S12113	2	Spese per politiche sociali in favore degli anziani	-	16.600.000,00	5.532.634,40		
S12202	2	Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali ad altri Enti	303.268.100,21	373.624.800,00	319.748.609,18	17,89	0,89
S12203	2	Rimborso a favore degli enti datori di lavoro	-	11.076.200,00	6.081.443,69		
S12205	2	Benefici di natura assistenziale e sociale a favore del personale ex art. 59 DPR 509/79	3.785.350,08	3.852.200,00	3.852.200,00	-2,62	-2,62
S12206	2	Contributi a favore Istituti di patronato e assistenza sociale	81.774.694,14	93.898.300,00	89.980.905,44	9,88	5,30
S12207	2	Equo indennizzo al personale per infermità contratta per causa di servizio	85.870,29	550.500,00	31.141,18	513,48	-65,30
S12208	2	Eccedenza indennità di fine rapporto da liquid. agli iscritti	23.300,83	102.500,00	1.637,02	320,96	-93,28
S12209	2	Finanziamenti previdenza complementare	2.623.056,18	4.223.800,00	4.223.800,00	54,09	54,09
S12210	2	Versamento allo Stato delle somme accantonate		24.389.500,00	24.389.500,00		
S12501	2	Rimborso contributi	11.790.968,33	18.683.900,00	9.146.594,74	59,59	-25,77
S12603	2	Fondo di riserva	-	110.267.200,00	-		
S12606	2	Finanziamento Commissione vigilanza fondi pensione ex art. 18 D.leg.vo 124/93	68.842,91	68.300,00	68.683,25	-5,06	-7,31
S21401	1	Concessioni di mutui	119.744.526,96	422.050.000,00	393.951.431,64	237,28	214,83
S21402	1	Concessioni di prestiti	1.297.474.907,73	1.169.992.500,00	1.102.121.190,49	-13,71	-18,71
S21404	1	Rimborso e storno fondo garanzia su prestiti (sul rinnovo prestiti)	1.333.607,18	2.659.500,00	1.717.455,23	90,83	23,24
S21405	1	Rimborso e storno di trattenute per interessi su prestiti	5.366.417,58	6.118.900,00	3.880.013,94	9,11	-30,81
S21407	1	Concessione di crediti ex art. 59 DPR 509/79	35.238.197,50	84.165.500,00	42.220.221,32	128,56	14,85

Raffronti ex Art. 1 Comma 57 L. 311/2004

Capitolo	UPB di 3° liv	Descrizione	Esercizio 2003 Competenza	Previsione 2005 assestata	Impegni 2005	% prev. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	% Imp. 2005 ass + / - Imp. 2003 (INCREMENTATI 4,5%)	All. n. 1
S21408	1	Copertura insolvenze su crediti garantiti (in caso di decesso)	1.426.151,65	3.700.700,00	2.539.538,05	148,31	70,40	
S21409	1	Rimborso rate prestiti versate in più	4.633.154,54	3.266.500,00	1.203.937,60	-32,53	-75,13	
S21410	1	Movimenti in conto capitale derivanti dalla cartolarizzazione dei crediti	-	4.388.000,00	2.821.385,34			
S22502	2	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	2.034.816,06	12.081.200,00	6.990.971,70	468,16	228,77	
S11308	1	Spese per la formazione e l'addestramento del personale	335.834,20	1.282.200,00	1.147.403,74	259,66	226,95	
S22503	2	Restituzione di depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto per immobili in cartolarizzazione	351.561,27	2.889.500,00	629.202,06	632,07	71,27	
S11331	1	Spese condominiali immobili strumentali di proprietà	-	950.000,00	908.472,35			
TOTALE CAPITOLI NON INCLUSI			48.292.713.967,03	53.203.228.400,00	62.399.476.218,30	5,42	3,83	
TOTALE GENERALE			49.017.526.010,90	54.424.818.400,00	53.465.135.768,31	6,25	4,38	

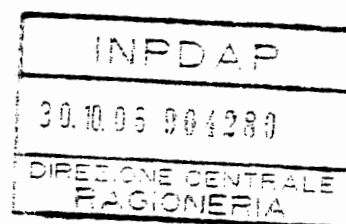
BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

I.N.P.D.A.P.**ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA****DELIBERA DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA**

N. 289 del 19 ottobre 2006

OGGETTO: Conto consuntivo 2005.

**IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA**

VISTO il D.L.vo 30 giugno 1994 n. 479 di istituzione dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTO il D.P.R. 24 Settembre 1997 n. 368 di emanazione del Regolamento concernente l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTI i D.P.C.M. del 24 ottobre, 27 novembre, 19 dicembre 2003 e 27 gennaio 2004 di ricostituzione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

VISTO che nella seduta del 2 dicembre 2003 è stato insediato il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza e che nella stessa data è stato eletto il Presidente nella persona di Guido Abbadessa;

VISTO il D.P.R. del 10 dicembre 2003 di nomina del Presidente dell'Istituto;

VISTO il D.P.C.M. del 4 giugno 2004 di ricostituzione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto;

VISTO l'articolo 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997, n.127;

VISTO il Regolamento generale del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza approvato con delibera n.230 del 25 marzo 2004;

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'G' followed by a flourish.

VISTO il D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, relativo al “Regolamento concernente l’amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n.70”;

VISTO il Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Istituto, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n.132 del 16 marzo 2005;

SOTTO la Presidenza di Guido Abbadessa ed alla presenza dei Consiglieri:

Mario	Assogna
Donatello	Bertozzi
Salvatore	Bosco
Sebastiano	Callipo
Luigi	Caracciolo
Forte	Clo
Walter	De Candizis
Alberto	Ferrari
Giuseppe	Frisone
Vincenzo	Lodovisi
Saverio	Lolaico
Corrado	Mannucci
Patrizia	Mattioli
Michele	Penta
Franco	Perasso
Enrico Matteo	Ponti
Lorenzo	Rixi
Daniela	Ruffino
Alessandro	Ruggini
Emiliano	Tremolada
Alessandra	Vernier
Susanna	Zeller
Concetta	Zezza

VISTO che, ai sensi dell’art. 3, comma 4, del D. L.vo n. 479/94, così come modificato dall’art. 17, comma 23 della legge 15 maggio 1997 n. 127, il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza definisce i programmi, individua le linee di indirizzo dell’Ente, determina gli obiettivi strategici pluriennali e approva in via definitiva il bilancio preventivo ed il conto consuntivo, verificandone i risultati;

VISTA la delibera n. 252 del 17 febbraio 2005, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha rinviato, ai sensi dell’art. 17, comma 23 della legge n.127 del 15 maggio 1997, al Consiglio di Amministrazione il bilancio di previsione 2005, di cui alla delibera n. 86/2004, con l’invito a recepire talune osservazioni e raccomandazioni, analiticamente formulate;

VISTA la delibera n. 254 del 7 aprile 2005, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha definitivamente approvato il bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2005, tenuto conto delle assicurazioni fornite dal Presidente dell’Istituto con nota n. 420 del 24 marzo 2005;

VISTE le delibere n. 258, 268 e 274, rispettivamente del 23 giugno, 10 novembre e 22 dicembre 2005, con le quali il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha definitivamente approvato la 1^a, la 2^a e la 3^a variazione al bilancio di previsione 2005, formulando ulteriori osservazioni e raccomandazioni;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 349 del 31 maggio 2005 di predisposizione del conto consuntivo relativo all'esercizio 2005;

CONSIDERATO che dall'analisi del Conto consuntivo 2005 - che assume particolare significato, trattandosi del primo documento redatto a seguito dell'introduzione nell'INPDAP del sistema budgetario e della contabilità economica in applicazione del D.P.R. n. 97 del 2003 - è emersa la sussistenza di numerose criticità, per cui si è ritenuto necessario richiedere all'Amministrazione ulteriori chiarimenti in merito alle scelte adottate ed ai risultati contabili conseguiti;

PRESO ATTO della nota n. 1078 del 25 luglio 2006, con la quale il Presidente dell'Istituto, a parziale scioglimento delle riserve avanzate dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, ha fornito elementi di valutazione in merito alla specificità dell'applicazione della contabilità economica in INPDAP ed agli effetti condizionanti dei processi di cartolarizzazione, trasmettendo, inoltre un prospetto finanziario depurato dalle cartolarizzazioni immobiliari, creditizie e dalle operazioni straordinarie di investimento;

VISTA la delibera n. 286 del 27 luglio 2006, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha sospeso l'esame del conto consuntivo 2005, in attesa di acquisire da parte degli Organi di gestione gli ulteriori approfondimenti, con particolare riferimento alle criticità rilevate ed alla fase di attuazione degli obiettivi strategici;

PRESO ATTO della nota n. 2564/DG del 5 settembre 2006, con la quale il Direttore Generale dell'Istituto, ha trasmesso una esaustiva relazione integrando il documento di bilancio con ulteriori indicazioni, fornendo, tra l'altro, assicurazioni circa l'impegno dell'Istituto a rendere operativo il controllo di gestione e il sistema di "performance management" già dall'esercizio finanziario 2007;

RILEVATO, tuttavia che, sempre in riferimento al Conto consuntivo 2005, l'Amministrazione ha inteso escludere dalle spese soggette al vincolo di finanza pubblica previsto dall'art. 1, comma 57 della legge 311/2004, la spesa di euro 630.000.000 destinata al fondo Aristotele, già prevista per il 2004 ma i cui effetti si sono riflessi sull'esercizio 2005;

CONSIDERATO che dalla documentazione prodotta dall'Istituto, contrariamente a quanto assicurato, ed in particolare dal carteggio intercorso tra l'INPDAP ed i Ministeri vigilanti, non è stato possibile evincere l'esenzione dalla citata norma per la spesa investita nel fondo Aristotele; talché si è reso necessario richiedere, con l'allegata nota n. 229 dell'8 settembre 2006, il parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze in merito all'esclusione della citata spesa dall'ammontare delle spese da assoggettare ai vincoli di finanza pubblica (art. 1, comma 57, della legge 311/2004);

PRESO ATTO dell'allegata nota n. 137887 del 17 ottobre 2006, con la quale il predetto Dicastero ha ritenuto di poter soprassedere nei confronti dell'INPDAP all'iniziativa sanzionatoria, contemplata dall'art. 26 del D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito in Legge 4

agosto 2006, n. 248, in quanto il complesso iter procedurale con cui si è provveduto a rideterminare, nel corso del 2005, il limite di giacenza di disponibilità liquide detenibile può aver indotto l'Istituto a ritenere che con l'adeguamento del plafond si fosse inteso anche autorizzare l'operazione relativa al Fondo Aristotele, già programmata ed assentita nel 2004;

PRESO ATTO, altresì, che con la citata nota ministeriale si precisa che “detta sanzione non produrrebbe alcun riflesso sul fabbisogno del settore statale posto che essa avrebbe un effetto compensativo sullo stesso”;

VISTA la relazione del Collegio dei Sindaci, che “formula un giudizio sostanzialmente favorevole all'approvazione del predetto documento contabile”;

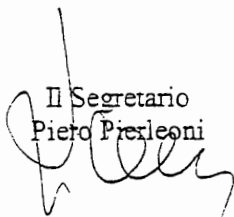
ALL'UNANIMITA' dei Consiglieri presenti

DELIBERA

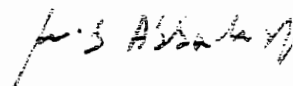
di approvare in via definitiva il Conto consuntivo 2005, di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 349 del 31 maggio 2005.

La presente delibera sarà trasmessa ai Ministeri vigilanti ai sensi di legge.

Il Segretario
Piero Pierleoni



Il Presidente
Guido Abbadessa



Roma, 8 Settembre 2006

Prot. 229

Il Presidente del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza

Al Ministro dell'Economia e delle Finanze

Oggetto: Conto consuntivo 2005. Fondo Immobiliare Aristotele.

Il Consiglio di indirizzo e vigilanza ha esaminato le risultanze del conto consuntivo dell'Inpdap per l'esercizio finanziario 2005, in conformità alla previsione dell'art. 3, comma 4, del D. L.vo n.479/94, così come modificato dall'art.17, comma 23 della legge 13 maggio 1997, n.127.

L'analisi ha, tra l'altro, riguardato l'esame delle scritture contabili sotto il profilo della compatibilità delle stesse con le disposizioni normative di contenimento della spesa pubblica.

Già in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione 2005 il Consiglio di indirizzo e vigilanza ha più volte sollecitato l'amministrazione, in coerenza con quanto indicato dai Ministeri vigilanti e dal Collegio dei sindaci, ad un continuo impegno volto a ricondurre gli stanziamenti di competenza e di cassa nei limiti di incremento definiti dall'art. 1, commi 5, 6, 7 e 57 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005), che ha previsto per gli Enti pubblici un incremento delle proprie spese per l'anno 2005, al netto delle spese del personale, non superiore all'ammontare delle spese dell'anno 2003, incrementato del 4,5 per cento.

L'Amministrazione, aderendo a tale invito, in occasione del consuntivo 2005, ha elaborato un prospetto dimostrativo, dal quale risulterebbe rispettato il vincolo di cui all'art. 1, comma 57, della legge n. 311/2004 e delle altre disposizioni di finanza pubblica emanate nel corso del 2005.

Da tale prospetto risulta esclusa dal citato vincolo, oltre alla spesa per il personale, per prestazioni istituzionali obbligatorie, per interventi sociali e creditizi, per locazioni di immobili conferiti al FIP e per interessi legali e rivalutazioni monetarie su prestazioni, anche la spesa di € 630.000.000, destinata all'acquisto del Fondo Immobiliare Aristotele.

Tuttavia, la fase di definitiva approvazione della costituzione del suddetto fondo da parte dei Ministeri vigilanti ebbe a subire notevoli ritardi, in quanto il Ministero del Lavoro, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, nell'approvare il piano di impiego dei fondi disponibili, con note del 12 ottobre e del 19 novembre 2004, condizionò l'investimento di € 800.000.000 al rispetto del limite di tesoreria (3% delle entrate correnti di competenza).

A seguito dei chiarimenti forniti dall'Istituto con note nn. 1795 del 28/7/2004 e 2127 dell'11/10/2004, nonché della richiesta di adeguamento del plafond di Tesoreria inoltrata dall'Istituto con nota n. 2575 del 10/12/2004, il Ministero dell'Economia e delle Finanze definì, con

*Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica**00185 Roma - Via S. Croce in Gerusalemme, 55 Tel. 06.77352161 Fax 06.77352160*

decreto n. 24692 del 15 marzo 2005, il limite di giacenza di disponibilità liquide detenibili al di fuori del sistema di tesoreria statale, all'espresso fine di consentire anche la realizzazione dell'investimento avviato dall'Istituto attraverso il Fondo Immobiliare denominato Aristotele.

Con nota n. 1144 del 14 aprile 2005 l'Istituto comunicò al Ministero del Lavoro l'intervenuto adeguamento del limite del plafond di tesoreria, autorizzato espressamente dal Ministero dell'Economia per la realizzazione del citato fondo immobiliare.

Conseguentemente, con la 2^a variazione al conto consuntivo 2005 (delibera n.233/2005), il Consiglio di amministrazione ridusse lo stanziamento della categoria 2.2.1.3 (partecipazione e acquisto di valori mobiliari) da € 800.000.000 a € 630.000.000, riferita alla sottoscrizione già effettuata del Fondo Aristotele.

Nessuna osservazione fu formulata sull'argomento dal Collegio dei sindaci.

In conclusione, l'Amministrazione ha inteso escludere dalle spese soggette al vincolo di finanza pubblica (in ordine all'applicazione dell'art. 1, comma 57, della legge n. 311/2004) il citato investimento di € 630.000.000, in quanto già previsto per l'anno 2004, ma i cui effetti contabili si sono trascinati nell'esercizio 2005.

In sede di relazione al conto consuntivo 2005, con riferimento alle motivazioni addotte dall'Istituto nell'escludere anche l'importo di € 630.000.000, destinato al Fondo immobiliare Aristotele, dall'ammontare del limite di cui alla citata legge, il Collegio dei sindaci ha espresso il parere che le stesse "potrebbero considerarsi condivisibili attese le autorizzazioni in parte già concesse dal Ministero vigilanti nel precedente anno 2004 e considerato, altresì, che la reiscrizione nel bilancio 2005 della somma occorrente per consentire l'investimento, può considerarsi uno slittamento dello stanziamento già considerato nel precedente esercizio 2004, non utilizzato in tale anno, e come tale ricompreso tra le economie che hanno concorso alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2004".

Premesso quanto sopra, ritengo opportuno richiedere alla S.V. se il decreto n. 24692 del 15 marzo 2005, emanato da codesto Ministero, in vigenza delle norme di contenimento della spesa pubblica, debba ritenersi assorbente dell'art.1, comma 57, della legge 30 dicembre 2004, n.311, oppure se il disposto di tale decreto debba ritenersi, invece, sottoposto alla operatività del citato comma.

Resto in attesa di cortese riscontro, al fine di permettere al Consiglio di indirizzo e vigilanza l'adozione della conseguente delibera.

Guido Abbadessa

