

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

(in miliardi di lire)

PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	ASSOLUTE	%
DEBITO VERSO LA TESORERIA DELLO STATO	128.018	152.657	24.639	19,2
ALTRI RESIDUI PASSIVI	14.860	18.078	3.218	21,7
RATEI PASSIVI	10.851	6.477	-4.374	-40,3
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	228	220	-8	-3,5
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	2.211	2.111	-100	-4,5
FONDI DI ACCANTONAMENTO	1.501	1.691	190	12,7
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	6.230	7.659	1.429	22,9
TOTALE PASSIVITA'	163.899	188.893	24.994	15,2
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE OBBLIGATORIE	24.000	26.839	2.839	11,8
TOTALE A PAREGGIO	187.899	215.732	27.833	14,8

ATTIVITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono passate da 38.937 mld. a 46.042 mld. così ripartite:

44.702 mld. di depositi presso la Tesoreria;

546 mld. di depositi bancari;

646 mld. di depositi nei conti correnti postali;

148 mld. di altre disponibilità.

I depositi presso la Tesoreria sono costituiti da giacenze in attesa di trasferimento al Gestore delle Poste per il pagamento delle pensioni. Le altre disponibilità (1.340 mld., - 655 mld. rispetto al 1 gennaio) sono in linea con il progressivo aumento delle prestazioni erogate.

RESIDUI ATTIVI

Sono risultati pari a 82.928 miliardi con un incremento, rispetto alla consistenza iniziale (75.120 mld.), di 7.808 mld. (+ 10,4%).

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

La consistenza dei residui di entrate correnti si riferisce:

- ai contributi della produzione e degli iscritti passati da 24.092 mld. a 26.854 mld. (+ 2.762 mld.) per effetto di variazioni di segno opposto negli elementi che costituiscono tale aggregato;

- ai trasferimenti da parte dello Stato passati da 46.747 mld. a 50.454 mld. con un incremento di 3.707 mld.;

- ai trasferimenti da parte delle Regioni passati da 942 mld. a 1.066 mld., in conseguenza del mancato introito dei contributi dovuti per la copertura assicurativa degli apprendisti dipendenti da imprese artigiane delle regioni a statuto ordinario e delle spese per la prevenzione e cura dell'invalidità;

- ai trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico allargato passati da 1.515 mld. a 1.744 mld., che risentono del mancato introito dei valori capitali per la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli Enti disciolti e del parziale rimborso del Fondo gestione istituti contrattuali lavoratori portuali per gli oneri derivanti dalla erogazione dei trattamenti di integrazione salariale e dei pensionamenti anticipati;

- alle altre entrate correnti passate da 1.763 mld. a 2.744 mld.

RESIDUI ATTIVI

(in miliardi di lire)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1.1.1993 (.)	AL 31.12.1993	ASSOLUTE	%
1. RESIDUI DA ENTRATE CORRENTI				
1.1 CONTRIBUTI DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	13.588	15.709	2.121	15,6
DM 10/M				
LAVORATORI DOMESTICI	7	6	-1	-14,3
LAVORATORI AGRICOLI DIPENDENTI (SCAU)	2.062	2.164	102	4,9
FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA	58	55	-3	-5,2
FONDO CLERO	31	32	1	3,2
COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI (SCAU)	2.291	1.688	-603	-26,3
ARTIGIANI	2.292	2.734	442	19,3
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI	1.606	1.845	239	14,9
LIBERI PROFESSIONISTI (SSM)	108	114	6	5,6
CONTRIBUTI ACCERTATI TRAMITE CASSE MARITTIME	93	40	-53	-57,0
CONTRIBUTI ACCERTATI CON PROCEDURE DIVERSE	13	174	161	1238,5
VALORI CAPITALI E INTERESSI DI COPERTURA ONERI RELATIVI ALLE LEGGI 336/70 E 824/71	497	454	-43	-8,7
CONCORSO DELLE AZIENDE AGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI	1.446	1.839	393	27,2
TOTALE	24.092	26.854	2.762	11,5
1.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO :				
TRASFERIMENTI DI BILANCIO	44.806	48.424	3.618	8,1
TRASFERIMENTI DA GESTIONI FUORI BILANCIO ..	1.941	2.030	89	4,6
TOTALE	46.747	50.454	3.707	7,9
1.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI:				
REGIONI	942	1.066	124	13,2
ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.515	1.744	229	15,1
TOTALE	2.457	2.810	353	14,4
1.4. ALTRE ENTRATE CORRENTI:				
VENDITA DI BENI E SERVIZI	7	5	-2	-28,6
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	34	28	-6	-17,6
RECUPERO DI PRESTAZIONI	1.047	2.124	1.077	102,9
SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENZE	651	570	-81	-12,4
ALTRE ENTRATE CORRENTI	24	17	-7	-29,2
TOTALE	1.763	2.744	981	55,6
TOTALE RESIDUI DA ENTRATE CORRENTI ..	75.059	82.862	7.803	10,4
2. RESIDUI DA ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	8	8	—	0,0
3. RESIDUI DA ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	53	58	5	9,4
TOTALE GENERALE	75.120	82.928	7.808	10,4

(.) Al lordo delle eliminazioni di cui alla determinazione n. 4177 in data 30.6.1994 del Commissario Straordinario.

RATEI ATTIVI

Risultano iscritti in 17.781 mld. e presentano una diminuzione di 3.936 (- 18,1%) rispetto alla consistenza iniziale (21.717 mld.).

Sono costituiti quasi interamente da contributi delle gestioni amministrate, economicamente pertinenti all'esercizio 1993 il cui accertamento, dal punto di vista finanziario, avverrà nell'anno 1994.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La consistenza di questo aggregato patrimoniale è risultata pari a 756 mld., con una diminuzione di 47 mld. (- 5,9%) rispetto a quella iniziale (803 mld.).

Le principali partite che lo compongono riguardano :

- i prestiti concessi al personale ai sensi dell' art.59 del DPR. 16 ottobre 1979, n. 509 (338 mld.);
- i mutui ed i prestiti da perfezionare (134 mld.);
- i mutui e le anticipazioni attive (83 mld.);
- i depositi delle Regioni per il pagamento di prestazioni che l'INPS effettua per loro conto (67 mld.);
- le anticipazioni agli Organi erogatori che provvedono al pagamento dell'indennità di disoccupazione (50 mld.);
- le anticipazioni del trattamento di fine rapporto (29 mld.)
- i crediti diversi (52 mld.).

RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO

Iscritte in 4.590 mld. (+ 222 mld. rispetto al 1.1.1992) sono costituite quasi interamente dai risconti attivi, conseguenti ai pagamenti effettuati nel mese di dicembre 1993 di rate di pensioni afferenti anche il mese di gennaio 1994.

INVESTIMENTI MOBILIARI

Sono rappresentati da valori mobiliari di proprietà dell'Ente valutati alla fine dell'esercizio in 707 mld. (compresi 5 mld. relativi ai 7/10 non ancora richiamati dalla S.p.A. IGEL costituita nel 1992) di cui la parte più consistente è rappresentata da azioni (700 mld.).

Nel corso dell'anno sono scaduti o sono stati rimborsati titoli per 136 milioni ed acquisiti CCT 12,50%, 1993/1998 per 1.147.000.000, assegnati dall'Erario quale rimborso di crediti d'imposta e relativi interessi per gli anni dal 1982 al 1985.

I titoli a reddito fisso hanno prodotto, nel 1993, un reddito di 226 milioni (10,23%). le azioni hanno dato un reddito di 1,47 mld. (0,21%) e le partecipazioni hanno prodotto un reddito di 217 milioni (188,85%).

Non hanno prodotto reddito la partecipazione nell'Azienda Carboni Italia e le azioni ex Finsider, Banca Nazionale del Lavoro e IGEL.

INVESTIMENTI MOBILIARI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1.1.1994	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
TITOLI AZIONARI	699.801.050.390			699.800.960.390	699.801.050.390	243.440.160.096
TITOLI DI STATO	1.003.911.911	1.147.000.000	40.900.000	1.358.493.647	2.110.011.911	2.612.771.600
OBBLIGAZIONI, CARTELLE FONDARIE	112.160.686		95.481.986	21.260.302	16.678.700	22.300.000
PARTICIPAZIONI	115.000.000			115.000.000	115.000.000	115.000.000
TOTALE	701.032.122.987	1.147.000.000	136.381.986	701.295.714.339	702.042.741.001	246.190.231.696

TITOLI AZIONARI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1.1.1994	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
SOCIETA' FINANZIARIA SIDERURGICA (EX FINSIDER)	3.958.693.990			3.958.693.990	3.958.693.990	97.872.096
BANCA DEL FRIULI (ora Credito Romagnolo)	90.000			—	90.000	108.000
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	683.016.866.400			683.016.866.400	683.016.866.400	204.101.080.000
CONSORZIO NAZIONALE PER IL CREDITO AGRARIO DI MIGLIORAMENTO	100.000.000			100.000.000	100.000.000	300.000.000
ISTITUTO MOBILIARE ITALIANO	10.430.400.000			10.430.400.000	10.430.400.000	31.291.100.000
I.G.E.I.	2.295.000.000			2.295.000.000	2.295.000.000	7.650.000.000
TOTALE	699.801.050.390			699.800.960.390	699.801.050.390	243.440.160.096

TITOLI DI STATO

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1.1.1994	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
RENDITA ITALIANA 5% - 1935	963.011.911			1.358.493.647	963.011.911	1.465.771.600
PRESTITO REDIMIBILE 12% - 1980	40.900.000		40.900.000	—	—	—
CERTIFICATI DI CREDITO DEL TESORO 12,50 1993/98		1.147.000.000		—	1.147.000.000	1.147.000.000
TOTALE	1.003.911.911	1.147.000.000	40.900.000	1.358.493.647	2.110.011.911	2.612.771.600

TITOLI OBBLIGAZIONARI - CARTELLE FONDIARIE - TITOLI ASSIMILATI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1 1 1994	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
TITOLI OBBLIGAZIONARI GARANTITI DALLO STATO O ASSIMILATI						
OBBLIGAZIONI CONSORZIO CREDITO OO.PP. 5,5% XXX	94.435.000	—	94.435.000.000	—	—	—
TOTALE	94.435.000	—	94.435.000	—	—	—
CARTELLE FONDIARIE E TITOLI ASSIMILATI						
OBBLIGAZIONI BNL - SEZIONE AUTONOMA CREDITO FONDIARIO - SERIE CHIUSA 5% XX	17.456.400		1.044.400	20.993.602	16.412.000	22.000.000
CARTELLE ISTITUTO BANCARIO SAN PAOLO DI TORINO - 6% CONVERSIONE	176.700			176.700	176.700	200.000
CARTELLE BANCO DI SICILIA	90.000			90.000	90.000	100.000
CARTELLE BANCO DI NAPOLI 6% (EX 5%)	2.586		2.586	—	—	—
TOTALE	17.725.686		1.046.986	21.260.302	16.678.700	22.300.000
TOTALE	112.160.686		95.481.986	21.260.302	16.678.700	22.300.000

PARTECIPAZIONI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1.1.1994	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 1994		
				PREZZO DI ACQUISTO	VALORE DI INVENTARIO	VALORE NOMINALE
BANCA D'ITALIA	15.000.000			15.000.000	15.000.000	15.000.000
AZIENDA CARBONI ITALIA	60.000.000			60.000.000	60.000.000	60.000.000
ENTE TEATRALE ITALIANO	40.000.000			40.000.000	40.000.000	40.000.000
TOTALE	115.000.000			115.000.000	115.000.000	115.000.000

IMMOBILI

Sono stati valutati in 558 mld. e sono costituiti da immobili da reddito e strumentali (497 mld.), da costruzioni in corso (28 mld.) o in corso di acquisizione (33 mld.).

Avuto riguardo alla destinazione dei fabbricati, la loro utilizzazione si riferisce per 57 mld. agli immobili da reddito e per 440 mld. agli immobili strumentali (di cui 2 mld. agli immobili strumentali delle istituzioni sanitarie).

In appendice è riportato l'elenco degli immobili.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Si riferiscono a mobili, arredi, suppellettili ed attrezzature degli uffici amministrativi, delle istituzioni sanitarie e della Casa di riposo di Camogli (597 mld.).

Al riguardo merita segnalare che per quanto attiene ai beni degli uffici amministrativi, a decorrere dall'anno 1990, è stata data attuazione al disposto di cui all'art. 44 del Regolamento di contabilità, secondo il quale le immobilizzazioni acquistate a decorrere dal 1° gennaio 1990, anno di entrata in vigore del regolamento, devono essere iscritte tra le attività per il loro costo e rettificate da apposito fondo di ammortamento iscritto fra le passività.

Nel prospetto che segue viene fornita una analisi di dette immobilizzazioni in ammortamento esistenti alla fine del 1993.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

(in miliardi di lire)

DESCRIZIONE	UFFICI	ISTITUZIONI SANTARIE	TOTALE
1. Mobili, arredi, scaffalature, schedari fissi, attrezzi e apparecchi vari	96	1	97
2. Automezzi e grandi manutenzioni	2	—	2
3. Macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dei dati	442	—	442
4. Acquisto di prodotti programma (software), connessi alla realizzazione di procedure automatizzate	56	—	56
Totale	596	1	597

PASSIVITA'

Sulla consistenza degli elementi patrimoniali passivi e sulle variazioni intervenute in corso d'anno si precisa quanto segue.

DEBITO VERSO LA TESORERIA DELLO STATO

La consistenza del debito verso la Tesoreria dello Stato è passata in corso d'anno da 128.018 mld. a 152.657 mld. con una crescita di 24.639 mld.

Ove si consideri che le giacenze di tesoreria al 31 dicembre ammontavano a 44.702 mld., il debito si riduce a 107.955 mld.

ALTRI RESIDUI PASSIVI

Sono risultati pari a 18.078 mld. con un incremento, rispetto alla consistenza iniziale (14.860 mld.), di 3.218 mld. (21,7%) tenuto conto dell'eliminazione (171 mld.) di residui insussistenti all'inizio dell'anno.

Dal prospetto che segue, che riporta l'analisi dei residui passivi all'inizio e alla fine dell'anno, si rileva:

- residui per prestazioni istituzionali che sono passati da 4.997 mld. a 5.669 mld. di cui 4.319 mld. riferiti alle rate di pensioni e 1.350 mld. alle prestazioni temporanee economiche;

- residui per trasferimenti passivi correnti passati da 5.996 mld. a 7.819 mld. di cui 587 mld. riferiti a residui per trasferimenti allo Stato per il finanziamento del Servizio sanitario nazionale; 553 mld. di residui per trasferimenti allo Stato per altri titoli (contributi ex Gescal, ex Enaoli, finanziamento asili nido, fondo di rotazione, finanziamento integrativo dei progetti speciali, ONPI e finanziamento Enti di patronato e di assistenza sociale), 342 mld. da trasferire ad altri Enti e 6.337 mld. per trasferimenti alle Regioni e Province autonome di contributi per il finanziamento del SSN.

- per altre uscite correnti passati da 1.829 mld. a 2.357 mld.

In appendice è riportato un prospetto riepilogativo dei residui delle spese non obbligatorie al 31 dicembre 1993, analizzate per capitolo ed esercizio finanziario di insorgenza.

ALTRI RESIDUI PASSIVI

(in miliardi di lire)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1.1.1993 (1)	AL 31.12.1993	ASSOLUTE	%
1. RESIDUI DA SPESE CORRENTI				
1.1 PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:				
- PENSIONI	3.731	4.319	588	15,8
- PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE	1.266	1.350	84	6,6
TOTALE	4.997	5.669	672	13,4
1.2 TRASFERIMENTI PASSIVI				
- ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN ..	1.486	587	- 899	- 60,5
- ALLO STATO PER ALTRI TITOLI	905	553	- 352	- 38,9
- ALLE REGIONI E PROVINCE AUTONOME PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN	3.539	6.337	2.798	79,1
- AD ALTRI	66	342	276	418,2
TOTALE	5.996	7.819	1.823	30,4
1.3. ALTRE SPESE CORRENTI:				
- SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1	1	—	0,0
- SPESE PER IL PERSONALE	368	353	- 15	- 4,1
- ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	378	368	- 10	- 2,6
- ONERI FINANZIARI	746	746	—	0,0
- ONERI TRIBUTARI	(1)	1	1	...
- RIMBORSO DI CONTRIBUTI	328	877	549	167,4
- ALTRE SPESE CORRENTI	8	11	3	37,5
TOTALE	1.829	2.357	528	28,9
TOTALE RESIDUI DA SPESE CORRENTI	12.822	15.845	3.023	23,6
2. RESIDUI DA SPESE PER MOVIMENTO DI CAPITALI ..	348	296	- 52	- 14,9
3 RESIDUI DA SPESE PER PARTITE DI GIRO	1.690	1.937	247	14,6
TOTALE GENERALE	14.860	18.078	3218	21,7

(1) Al lordo delle eliminazioni di cui alla determinazione n. 4177 in data 30.6.1994 del Commissario Straordinario.

RATEI PASSIVI

Risultano iscritti in 6.477 mld. e presentano un decremento di 4.374 mld. rispetto alla consistenza iniziale di 10.851 mld.

Sono costituiti quasi interamente da prestazioni delle gestioni amministrate economicamente pertinenti all'esercizio 1993 il cui impegno, dal punto di vista finanziario, avverrà nell'anno 1994.

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

Sono diminuiti nel corso dell'anno di 8 mld., essendo passati da 228 mld. al 1° gennaio a 220 mld. al 31 dicembre.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Iscritte in 2.111 mld. presentano una diminuzione in corso d'anno di 100 mld.

I principali elementi che compongono tale aggregato patrimoniale si riferiscono:

- alle riserve tecniche (1.651 mld.) delle gestioni pensionistiche rette con il sistema tecnico-finanziario a capitalizzazione o a copertura di capitali, destinate alla copertura di prevedibili futuri oneri la cui valutazione è stata effettuata sulla base delle norme che governano le gestioni stesse;
- agli accantonamenti (58 mld.) delle gestioni pensionistiche per la copertura degli oneri connessi all'applicazione delle leggi 336/1970 e 824/1971;
- al fondo di copertura pensionamenti anticipati (395 mld.).

Con riferimento alle riserve tecniche ed alle somme accantonate per la copertura degli oneri delle leggi 336/70 e 824/71, nei seguenti prospetti si fornisce l'analisi per gestione delle relative componenti.