

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

(in miliardi di lire)

PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1.1.1994	AL 31.12.1994	ASSOLUTE	%
DEBITO VERSO LA TESORERIA DELLO STATO	152.657	176.853	24.196	15,8
ALTRI RESIDUI PASSIVI	18.078	18.252	174	1,0
RATEI PASSIVI	6.477	8.197	1.720	26,6
DEBITI BANCARI E FINANZIARI	220	423	203	92,3
RIMANENZE PASSIVE FINALI	2.111	2.224	113	5,4
FONDI DI ACCANTONAMENTO	1.691	2.096	405	24,0
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO	7.659	9.292	1.633	21,3
TOTALE PASSIVITA'	188.893	217.337	28.444	15,1
PATRIMONIO NETTO. RISERVE OBBLIGATORIE	26.839	30.383	3.544	13,2
TOTALE A PAREGGIO	215.732	247.720	31.988	14,8

ATTIVITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono passate da 46.042 mld. a 48.529 mld. così ripartite:

47.155 mld. di depositi presso la Tesoreria;

621 mld. di depositi bancari;

627 mld. di depositi nei conti correnti postali;

126 mld. di altre disponibilità.

I depositi presso la Tesoreria e le disponibilità sui c/c postali rappresentano giacenze in attesa di trasferimento alle Poste Italiane a scomputo delle pensioni pagate per conto dell'Istituto. Le altre disponibilità rientrano nei limiti del plafond (900 mld.) che l'Istituto è autorizzato a detenere presso gli istituti di credito.

RESIDUI ATTIVI

Risultano pari a 92.696 mld. con un incremento, rispetto alla consistenza iniziale (82.928 mld.), di 9.768 mld. (+ 11,8%).

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 26.854 mld. a 31.911 mld. (+ 5.057 mld.) per effetto di variazioni di segno opposto negli elementi che costituiscono tale aggregato;
- ai trasferimenti da parte dello Stato passati da 50.454 mld. a 53.919 mld. con un incremento di 3.465 mld.;
- ai trasferimenti da parte delle Regioni passati da 1.066 mld. a 1.186 mld., in conseguenza del mancato introito dei contributi dovuti per la copertura assicurativa degli apprendisti dipendenti da imprese artigiane delle regioni a statuto ordinario;

- ai trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico allargato passati da 1.744 mld. a 2.247 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 e della Gestione commissariale degli 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 2.744 mld. a 3.370 mld.

La consistenza dei residui di entrate per movimento di capitali e per partite di giro passa complessivamente da 66 mld. a 63 mld. con un decremento di 3 mld.

RESIDUI ATTIVI (in miliardi di lire)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	ALL'1.1.1994 (.)	AL 31.12.1994	ASSOLUTE	%
1 RESIDUI DA ENTRATE CORRENTI				
1.1 CONTRIBUTI DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI.....	15 709	18 128	2.419	15.40
DM 10/M				
LAVORATORI DOMESTICI.....	6	9	3	50.00
LAVORATORI AGRICOLI DIPENDENTI (SCAU).....	2.164	2.624	460	21.26
FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA.....	55	54	-1	-1.82
FONDO CLERO.....	32	35	3	9.38
COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI (SCAU).....	1.688	1.932	244	14.45
ARTIGIANI.....	2.734	3.490	756	27.65
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI.....	1.845	2.594	749	40.60
LIBERI PROFESSIONISTI (SSN).....	114	113	-1	-0.88
CONTRIBUTI ACCERTATI TRAMITE CASSE MARITTIME.....	40	47	7	17.50
CONTRIBUTI ACCERTATI CON PROCEDURE DIVERSE.....	174	1.132	958	550.57
VALORI CAPITALI E INTERESSI DI COPERTURA ONERI RELATIVI ALLE LEGGI 336/70 E 824/71.....	454	419	-35	-7.71
CONCORSO DELLE AZIENDE AGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI.....	1.839	1.334	-505	-27.46
TOTALE	26.854	31.911	5.057	18.83
1.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO :				
TRASFERIMENTI DI BILANCIO.....	48.424	52.050	3.626	7.49
TRASFERIMENTI DA GESTIONI FUORI BILANCIO.....	2.030	1.869	-161	-7.93
TOTALE	50.454	53.919	3.465	6.87
1.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI				
REGIONI.....	1.066	1.186	120	11.26
ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO.....	1.744	2.247	503	28.84
TOTALE	2.810	3.433	623	22.17
1.4. ALTRE ENTRATE CORRENTI:				
VENDITA DI BENI E SERVIZI.....	5	5	—	0.00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.....	28	32	4	14.29
RECUPERO DI PRESTAZIONI.....	2.124	2.146	22	1.04
SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMONDE.....	570	1.178	608	106.67
ALTRE ENTRATE CORRENTI.....	17	9	-8	-47.06
TOTALE	2.744	3.370	626	22.81
TOTALE RESIDUI DA ENTRATE CORRENTI	82.862	92.633	9.771	11.79
2 RESIDUI DA ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPIT.....	8	9	1	12.50
3. RESIDUI DA ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	58	54	-4	-6.90
TOTALE GENERALE	82.928	92.696	9.768	11.78

(.) Al lordo delle eliminazioni di cui alla deliberazione n. 3 in data 13 luglio 1995 del Consiglio di Amministrazione.

RATEI ATTIVI

Sono iscritti per 19.598 mld. e presentano un incremento di 1.817 (+ 10,2%) rispetto alla consistenza iniziale (17.781 mld.).

Sono costituiti quasi interamente da contributi delle gestioni amministrate, economicamente pertinenti all'esercizio 1994 il cui accertamento, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 1995.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La consistenza di questo aggregato patrimoniale è pari a 638 mld., con una diminuzione di 118 mld. (-15,6%) rispetto a quella iniziale (756 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 (306 mld.);
- i mutui ed i prestiti da perfezionare (18 mld.);
- i mutui e le anticipazioni attive (81 mld.);
- i depositi delle Regioni per il pagamento di prestazioni che l'INPS effettua per loro conto (36 mld.);
- le anticipazioni agli Organi erogatori che provvedono al pagamento dell'indennità di disoccupazione (101 mld.);
- le anticipazioni del trattamento di fine rapporto (34 mld.)
- i crediti diversi (61 mld.).

RIMANENZE ATTIVE FINALI

Iscritte in 4.841 mld. (+ 251 mld. rispetto al 1.1.1994) sono costituite quasi interamente dai risconti attivi, conseguenti ai pagamenti effettuati nel mese di dicembre 1994 di rate di pensioni afferenti il mese di gennaio 1995.

INVESTIMENTI MOBILIARI

Ammontano a 706 mld. e sono rappresentati da valori mobiliari di proprietà dell'Ente valutati alla fine dell'esercizio in 699 mld. e da 7 mld. corrispondenti ai 7/10 non ancora richiamati dalla Società Gestioni Immobiliari (I.GE.I.) S.p.A. e dalla Dismissioni Immobili Enti Pubblici (D.I.E.P) S.p.A..

Rispetto al 1° gennaio il valore di inventario dei titoli registra una diminuzione di 3,5 mld. determinata: dal rimborso di titoli scaduti o sorteggiati (1 milione), dal minore valore di borsa al 31 dicembre della rendita Italiana 5%, 1935 (83,5 milioni), dal netto ricavo della vendita di azioni dell'Istituto Mobiliare Italiano (5.074,3 milioni) a seguito della partecipazione all'Offerta di pubblica vendita (OPV), dall'assunzione in carico di Certificati dei crediti del tesoro 12,50%, 1993/98 assegnati all'Istituto per risarcimento danni di guerra (749 milioni) e dalla sottoscrizione e versamento dei 3/10 delle azioni della DIEP S.p.A. (900 milioni).

I titoli a reddito fisso hanno prodotto, nel 1994, un reddito di 285 milioni (10,68%), le azioni dell' I.M.I. e del Megliorconsorzio hanno dato un reddito complessivo di 1.340 milioni (0,19%), mentre non hanno prodotto reddito le azioni ex Finsider, e le azioni della Banca Nazionale del Lavoro, dell' IGEI e della DIEP.

Si ritiene utile precisare che a seguito della OPV di parte delle azioni I.M.I. è stato realizzato un plus-valore di 26.609,7 milioni.

Le partecipazioni hanno prodotto un reddito di 266 milioni dovuto quasi esclusivamente al dividendo corrisposto dalla Banca d'Italia; l'Azienda Carboni Italia, nella quale l'Istituto ha investito 60 milioni, continua a non produrre reddito.

INVESTIMENTI MOBILIARI

(Quadro riepilogativo)

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	900.000.000	5.074.365.000	695.626.595.390	695.626.685.390	231.217.110.096
TITOLI DI STATO	2.110.011.911	749.100.000	83.548.951	1.358.493.647	2.775.562.960	3.361.871.600
OBBLIGAZIONI, CARTELLE FONDIARIE ..	16.678.700	—	1.012.700	20.039.350	15.666.000	21.000.000
PARTECIPAZIONI	115.000.000	—	—	115.000.000	115.000.000	115.000.000
TOTALE	702.042.741.001	1.649.100.000	5.158.926.651	697.120.128.387	698.532.914.350	234.714.981.696

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	—	5 074 365 000	5 356.035.000	5 356.035 000	16.068 050 000
DISMISSIONE IMMOBILI ENTI PUBBLICI (DIEP S p A)	—	900 000.000	—	900 000 000	900.000.000	3 000.000.000
INPS GESTIONE IMMOBILIARE (I G E I S p A)	2 295 000.000	—	—	2 295 000.000	2 295 000.000	7.650 000.000
TOTALE	699.801.050.390	900.000.000	5.074.365.000	695.626.595.390	695.626.685.390	231.217.110.096

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	—	83.548.951	1.358.493.647	879.462.960	1.465.771.600
PRESTITO REDIMIBILE 12% - 1980	—	749.100.000	—	—	749.100.000	749.100.000
CERTIFICATI DI CREDITO DEL TESORO 12,50 1993/98 . .	1.147.000.000	—	—	—	1.147.000.000	1.147.000.000
TOTALE	2.110.011.911	749.100.000	83.548.951	1.358.493.647	2.775.562.960	3.361.871.600

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
CARTELLE FONDIARIE E TITOLI ASSIMILATI OBBLIGAZIONI BNL - SEZIONE AUTONOMA CREDITO FONDIARIO - SERIE CHIUSA 5% XX	16.412.000	—	746.000	20.039.350	15.666.000	21.000.000
CARTELLE ISTITUTO BANCARIO SAN PAOLO DI TORINO - 6% CONVERSIONE	176.700	—	176.700	—	—	0
CARTELLE BANCO DI SICILIA	90.000	—	90.000	—	—	0
TOTALE	16.678.700	—	1.012.700	20.039.350	15.666.000	21.000.000

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 valutati in 540 mld. e sono costituiti da immobili da reddito e strumentali (532 mld.), da costruzioni in corso (4 mld.) o in corso di acquisizione (2 mld.).

Avuto riguardo alla destinazione dei fabbricati, la loro utilizzazione si riferisce per 57 mld. agli immobili da reddito e per 477 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 (702 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, devono essere iscritte tra le attività per il loro costo e rettificare 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 SANITARIE	TOTALE
1 Mobili, arredi, scaffalature, schedari fissi, attrezzi e apparecchi vari	119	1	120
2 Automezzi e grandi manutenzioni	3	—	3
3 Macchine e attrezzature connesse con la elab- orazione automatica dei dati	505	—	505
4 Acquisto di prodotti programma (software), connessi alla realizzazione di procedure auto- matizzate	74	—	74
Totale	701	1	702

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 152.657 mld. a 176.853 mld. con una crescita di 24.196 mld.

Ove si consideri che al 31 dicembre le giacenze di tesoreria e quelle sui c/c postali ammontavano a 47.782 mld. il debito si riduce a 129.071 mld.

Le anticipazioni sono state destinate al finanziamento:

• della Gestione degli interventi assistenziali	106.335 mld.
• della Gestione CD/CM.....	22.736 mld.
	129.071 mld.
• debito a pareggio.....	47.782 mld.
	176.853 mld.

ALTRI RESIDUI PASSIVI

Sono risultati pari a 18.252 mld. con un incremento, rispetto alla consistenza iniziale (18.078 mld.), di 174 mld. (1%) tenuto conto dell'eliminazione (501 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 che:

- i residui per prestazioni istituzionali sono diminuiti da 5.669 mld. a 5.144 mld. di cui 3.814 mld. riferiti alle rate di pensioni e 1.330 mld. alle prestazioni temporanee economiche;
- i residui per trasferimenti passivi correnti sono aumentati da 7.819 mld. a

8.900 mld. di cui 140 mld. riferiti a trasferimenti allo Stato per il finanziamento del Servizio sanitario nazionale; 707 mld. a trasferimenti allo Stato per altri titoli (contributi ex Gesçal, ex Enaoli, finanziamento asili nido, fondo di rotazione, ONPI e finanziamento Enti di patronato e di assistenza sociale), 373 mld. da trasferire ad altri Enti e 7.680 mld. a trasferimenti alle Regioni e Province autonome di contributi per il finanziamento del SSN.

- i residui relativi a movimenti di capitale e a partite di giro sono passate complessivamente da 2.233 mld. a 2.186 mld.
- i trasferimenti per altre spese correnti sono passati da 2.357 mld. a 2.022 mld. alla fine del 1994.

In appendice è riportato un prospetto riepilogativo dei residui delle spese non obbligatorie al 31 dicembre 1994, analizzate per capitolo ed esercizio finanziario di insorgenza.

ALTRI RESIDUI PASSIVI

(in miliardi di lire)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	ALL'1.1 1994 ()	AL 31.12 1994	ASSOLUTE	%
1. RESIDUI DA SPESE CORRENTI				
1.1 PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
PENSIONI	4.319	3.814	-505	-11,7
PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE	1.350	1.330	-20	-1,5
TOTALE	5.669	5.144	-525	-9,3
1.2 TRASFERIMENTI PASSIVI				
ALLO STATO PER IL FINANZIA- MENTO DEL S.S.N.	539	140	-399	-74,0
ALLO STATO PER ALTRI TITOLI ..	553	707	154	27,8
ALLE REGIONI E PROVINCE AUTO- NOME PER IL FINANZIAMENTO DEL S.S.N.	6.337	7.680	1.343	21,2
AD ALTRI	390	373	-17	-4,4
TOTALE	7.819	8.900	1.081	13,8
1.3 ALTRE SPESE CORRENTI				
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1	1	—	0,0
SPESE PER IL PERSONALE	353	252	-101	-28,6
ACQUISTO DI BENI E DI SERVIZI	368	260	-108	-29,3
ONERI FINANZIARI	746	746	—	0,0
ONERI TRIBUTARI	1	1	—	0,0
RIMBORSO DI CONTRIBUTI	877	751	-126	-14,4
ALTRE SPESE CORRENTI	11	11	—	0,0
TOTALE	2.357	2.022	-335	-14,2
TOTALE RESIDUI DA SPESE CORRENTI	15.845	16.066	221	1,4
2. RESIDUI DA SPESE PER MOVI- MENTO DI CAPITALI	296	129	-167	-56,4
3. RESIDUI DA SPESE PER PARTITE DI GIRO	1.937	2.057	120	6,2
TOTALE GENERALE	18.078	18.252	174	1,0

(.) Al lordo delle eliminazioni di cui alla deliberazione n. 789 in data 4 luglio 1995 del Consiglio di indirizzo e vigilanza