

Inventario Immobili al 01-01-08 (per cespiti) - CREDITO

Numero identificativo immobile in procedura	Località	Indirizzo	Tipologia	Anno di acquisto	Valore al netto degli ammortamenti
40000000118	AREZZO	V GARIBOLDI 185 - Collegio "S. Caterina"	FS-STRUM	1940	1.418.038,91
40000000117	SANSEPOLCRO	V S. BARTOLOMEO 1 - Collegio "Regina Elena"	FS-STRUM	1938	608.300,67
40000000118	SPOLETO	P. ZZA CAMPELLO 5 - Convitto	FS-STRUM	1959	185.682,98
40000000119	SPOLETO	P. ZZA CARDUCCI - Chiesa	FS-STMIS	1950	0
TOTALE					2.210.022,54

PAGINA BIANCA

INVENTARIO TITOLI GESTIONE DINAMICA

PAGINA BIANCA

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Gestore	ISIN	Titolo	Valore di bilancio al costo d'acquisto *	Ripartizione tra gestioni del valore di bilancio in proporzione al conferimento iniziale		
				Lupas	Inadel	Cps
Fineco AM	IT0004196918	RTP 01/03/10 4%	22.147.696,85	2.458.394,35	4.053.028,52	15.636.273,98
Fineco AM	IT0004254352	RTP 01/08/10 4,50%	26.739.211,93	2.968.052,52	4.893.275,78	18.877.883,62
Fineco AM	IT0004026297	RTP 3,5% 15/03/11	15.544.028,63	1.725.387,18	2.844.557,24	10.974.084,21
Fineco AM	IT0004101447	CCT 07/13	31.402.240,50	3.485.648,70	5.746.610,01	22.169.981,79
Fineco AM	IT0003858856	CCT IV 01/03/12	30.298.026,18	3.363.080,91	5.544.538,79	21.390.406,48
Fineco AM	IT0004224041	CCT IV 01/03/14	32.071.206,91	3.559.903,97	5.869.030,86	22.642.272,08
Fineco AM	IT0003746366	CCT IV 11/12	30.512.544,00	3.386.892,38	5.583.795,55	21.541.856,06
Fineco AM	IT0003993158	CCT IV 11/12	25.664.216,94	2.848.728,08	4.696.551,70	18.118.937,16
Fineco AM		TOTALE TITOLI	214.379.171,94	23.796.088,09	39.231.388,46	151.351.695,39
Fineco AM		Liquidità netto detratto dal gestore	44.909,47	4.984,95	8.218,43	31.706,09
Fineco AM		TOTALE PATRIMONIO	214.424.081,41	23.801.073,04	39.239.606,90	151.383.401,47
BNL Gestioni	IT0004220627	RTP 4% 15/04/12	11.237.655,25	1.314.805,66	1.989.064,98	7.933.784,61
BNL Gestioni	IT0004220627	RTP 4% 15/04/12	201.097,58	23.528,42	35.594,27	141.974,89
BNL Gestioni	IT0001338612	RTP 4,25% 01/11/09	1.110.492,35	129.927,60	196.557,15	784.007,60
BNL Gestioni	IT0003605380	CCT IV 01/12/03-2010	55.633.529,88	6.509.123,00	9.847.134,79	39.277.272,10
BNL Gestioni	IT0003347504	CCT IV 01/04/2009	50.033.168,48	5.853.880,71	8.855.870,82	35.323.416,95
BNL Gestioni	IT0004101447	CCT IV 2006 01/07/2013	60.239.288,28	7.047.996,73	10.662.354,03	42.528.937,53
BNL Gestioni	IT0004321813	CCT IV 01/12/07-01/12/2014	17.021.106,15	1.991.469,42	3.012.735,79	12.016.900,95
BNL Gestioni	IT0003858856	CCT IV 01/03/12	20.661.466,20	2.417.391,55	3.657.079,52	14.586.995,14
BNL Gestioni		TOTALE TITOLI	214.635.374,48	25.112.338,81	37.990.461,28	151.532.574,38
BNL Gestioni		Liquidità netto detratto dal gestore	351.418,12	41.115,92	62.281,01	248.101,19
BNL Gestioni		TOTALE PATRIMONIO	214.986.792,60	25.153.454,73	38.052.662,29	151.780.675,57
MPS AM	IT0003438210	CCT IV 01/02/03-10	10.029.429,00	3.339.799,86	1.414.149,49	5.275.479,65
MPS AM	IT0003746366	CCT IV 01/11/11	15.163.086,40	5.049.307,77	2.137.995,18	7.975.783,45
MPS AM	IT0003858856	CCT IV 01/03/12	21.704.355,72	7.227.550,45	3.660.314,16	11.416.491,11
MPS AM	IT0003993150	CCT IV 01/11/12	21.409.863,63	7.129.484,59	3.018.790,77	11.261.588,27
MPS AM	IT0003872920	RTP 05/10 2,75%	12.763.237,50	4.250.158,09	1.799.616,49	6.713.462,93
MPS AM	IT0004361040	RTP 4,50% 01/08/18	994.489,40	331.164,97	140.223,01	523.101,42
MPS AM	IT0003658000		16.865.569,92	5.616.234,78	2.378.045,36	8.871.289,78
MPS AM	IT0004361050	CCT IV 30/04/2010 ZC	23.105.650,00	7.694.181,45	3.257.896,65	12.153.571,90
MPS AM	IT0004101440	CCT IV 01/07/13	26.470.288,80	8.814.606,17	3.732.310,72	13.923.371,91
MPS AM	IT0004413900	CCT IV 30/09/19 ZC	15.307.492,20	5.097.394,90	2.158.356,40	8.051.740,90
MPS AM		TOTALE TITOLI	163.813.462,57	54.549.883,04	23.097.698,22	86.165.881,31
MPS AM		Liquidità netto detratto dal gestore	997.651,98	332.218,11	140.668,93	524.764,94
MPS AM		TOTALE PATRIMONIO	164.811.114,55	54.882.101,15	23.238.367,15	86.690.646,25
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT000904243	CCT IV 01/12/10	19.329.473,30	4.639.073,59	1.043.791,56	13.646.608,15
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0003384903	CCT IV 01/10/09	20.650.981,52	4.956.235,56	1.115.153,00	14.579.592,95
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT000914988	CCT IV 12/14	21.267.674,40	5.164.241,86	1.148.454,42	15.014.978,13
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT000917182	CCT IV 09/15	14.473.392,00	3.473.614,08	781.563,17	10.218.214,75
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0003497150	CCT IV 01/06/10	11.699.610,10	2.807.906,42	631.778,95	8.259.924,73
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0003746366	CCT IV 01/11/11	19.299.970,02	4.631.992,80	1.042.198,38	13.625.778,83
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0004101447	CCT IV 01/07/13	16.180.020,80	5.387.946,93	2.281.382,93	8.510.690,94
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0003993158	CCT IV 01/11/12	10.213.174,00	3.400.986,94	1.440.057,53	5.372.129,52
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0003658009	CCT IV 01/05/11	16.256.677,83	3.901.602,68	877.860,60	11.477.214,55
EURIZON CAP. (ex Nextra)	IT0003347504	CCT IV 01/06/09	9.692.137,50	3.227.481,79	1.366.591,39	5.098.064,33
EURIZON CAP. (ex Nextra)		TOTALE TITOLI	159.063.111,47	41.531.082,66	11.728.831,93	105.803.196,88
EURIZON CAP. (ex Nextra)		Liquidità netto detratto dal gestore	5.968.341,45	1.987.457,70	841.536,14	3.139.347,60
EURIZON CAP. (ex Nextra)		TOTALE PATRIMONIO	165.031.452,92	43.518.540,36	12.570.368,07	108.942.544,48
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000903026	CCT IV 01/12/10	24.766.601,85	9.485.608,51	2.128.994,17	13.051.999,18
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000905000	CCT IV 01/05/11	21.558.942,95	8.257.075,15	1.940.304,87	11.361.562,93
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000912979	RTP 4,5% 08/10	9.378.687,90	3.592.037,47	844.081,91	4.942.568,52
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000917182	RTP 4,5% 08/10	10.664.657,50	4.084.563,82	959.819,17	5.620.274,50
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000907293	CCT IV 01/03/12	11.539.946,48	4.419.799,50	1.038.595,18	6.081.551,80
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000908682	CCT IV 01/11/12	15.092.497,16	5.780.426,41	1.358.324,74	7.953.746,01
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000910173	CCT IV 01/07/13	29.113.941,13	11.150.639,45	2.620.254,70	15.343.046,98
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000914988	RTP 4% 01/03/2010	22.896.469,78	8.769.347,93	2.060.682,28	12.066.439,58
EURIZON INV. (ex S. Paolo)	IT000912082	CCT IV 01/03/14	16.715.304,54	6.401.961,64	1.504.377,41	8.808.965,49
EURIZON INV. (ex S. Paolo)		TOTALE TITOLI	161.727.049,30	61.941.459,88	14.555.434,44	85.230.154,98
EURIZON INV. (ex S. Paolo)		Liquidità netto detratto dal gestore	484.522,40	185.572,08	43.607,02	255.343,30
EURIZON INV. (ex S. Paolo)		TOTALE PATRIMONIO	162.211.571,70	62.127.031,96	14.599.041,45	85.485.498,29
PIONEER UNICREDIT	IT0003658009	CCT IV 05/2011	20.566.267,50	7.835.747,92	1.007.747,11	11.722.772,48
PIONEER UNICREDIT	IT0003746366	CCT IV 01/11/2011	21.882.989,92	8.337.419,16	1.072.266,51	12.473.304,25
PIONEER UNICREDIT	IT0003993158	CCT IV 11/2012	25.349.265,97	9.658.070,34	1.242.114,03	14.449.081,60
PIONEER UNICREDIT	IT0004254352	RTP 4,5% 01/08/2010	21.905.824,51	8.389.930,79	1.971.524,21	11.544.369,52
PIONEER UNICREDIT	IT0004101447	CCT IV 01/07/2013	18.033.577,34	2.001.727,09	3.300.144,65	12.731.705,60
PIONEER UNICREDIT	IT0003858856	CCT IV 01/03/2012	25.735.942,34	2.856.689,60	4.709.677,45	18.169.575,30
PIONEER UNICREDIT		TOTALE TITOLI	163.447.965,54	50.499.716,20	14.772.204,75	98.176.044,58
PIONEER UNICREDIT		Liquidità netto detratto dal gestore	16.134,53	6.147,26	790,59	9.196,68
PIONEER UNICREDIT		TOTALE PATRIMONIO	163.464.100,07	50.505.863,46	14.772.995,35	98.185.241,26
TOTALE COMPLESSIVO VALORE NOMINALE TITOLI			1.077.066.135,29	257.430.568,68	141.376.019,09	678.259.547,52
TOTALE COMPLESSIVO LIQUIDITA'			7.862.977,95	2.557.496,02	1.097.022,12	4.208.459,81
TOTALE COMPLESSIVO PATRIMONIO			1.084.929.113,24	259.988.064,70	142.473.041,21	682.468.007,33

(*) Ai sensi della circolare n° 32 emanata dalla RG S del 10/10/2002 "Linee guida sulla rappresentazione contabile di alcune poste di Bilancio"

Riconciliazione rendiconto finanziario - conto economico		
Accertamenti dell'esercizio 2008	(R)	-58.396.419.380,41
Impegni dell'esercizio 2008	(C)	62.801.445.103,95
Impegni dell'esercizio 2008 non liquidati	(C)	-147.091.836,73
Impegni dell'esercizio 2007 liquidati nel 2008	(C)	101.311.047,63
Impegni dell'esercizio 2006 liquidati nel 2008	(C)	4.301.430,60
Impegni dell'esercizio 2005 liquidati nel 2008	(C)	1.239.629,19
Rettifica liquidazione 2008	(C)	-2.300,00
Riacc. negativo residui attivi di parte corrente e per partite di giro	(C)	18.963.846,41
Riacc. negativo residui passivi per partite di giro	(R)	-13.653.219,94
Riacc. negativo residui passivi parte corrente esercizi 1997-2004	(R)	-6.967.334,12
Riacc. positivo residui passivi parte corrente esercizi 1997-2004	(C)	2.899,05
Riacc. negativo residui passivi parte corrente esercizi 2005-2007	(R)	-213.614,16
Storno ratei passivi 2007	(C)	-254.344,93
Ratei passivi 2008	(C)	297.344,39
Storno ratei attivi 2007	(R)	44.058,17
Ratei attivi 2008	(R)	-258.927,65
Storno risconti attivi 2007	(C)	96.780,63
Risconti attivi 2008	(C)	-126.653,00
Storno fatture da ricevere 2007	(C)	-29.265.492,86
Fatture da ricevere del 2008	(C)	40.331.204,73
Risconti passivi 2008	(C)	0,00
Plusvalenza titoli	(R)	-59.479.223,54
Minusvalenza titoli	(C)	20,00
Trasferimenti interni tra gestioni	(C)	75.571.043,63
Trasferimenti interni tra gestioni	(R)	-75.571.043,63
Ammortamenti cespiti	(C)	52.039.538,73
Scritture relative ai cespiti (assestamenti valori ripartizione tra gestioni)	(C)	36.923,17
Scritture relative ai cespiti (assestamenti valori ripartizione tra gestioni)	(R)	-36.923,17
Scritture relative ai cespiti (costi)	(C)	677.653,35
Scritture relative ai cespiti (ricavi)	(R)	-236.559,81
Accantonamento TFR	(C)	17.026.900,00
Rimanenze 2008 (minor costo)	(C)	-1.118.405,44
Insussistenze derivanti da consistenze negative e crediti inesigibili	(C)	-1.518.429,07
Sopravvenienze derivanti da consistenze negative	(R)	-2.979,69
Totale		4.381.168.755,48

RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO 2008

VOLUME IV

PAGINA BIANCA

INDICE

**1. RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI
E PASSIVI AL 31/12/2007**

Deliberazione Commissariale

Relazione al Commissario

Report ex art. 75 DPR n. 97/2003

Lista analitica delle partite

Distribuzione per capitolo e struttura del riaccertamento dei residui

2. LA CONSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

3. CLASSIFICAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

PAGINA BIANCA

**ISTITUTO NAZIONALE DI PREVIDENZA
PER I DIPENDENTI DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA**

DELIBERA N. 84

OGGETTO: : Riaccertamento dei Residui attivi e passivi al 31/12/2007 per il Conto Consuntivo 2008.

L'anno 2009, il giorno 29 del mese di maggio

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

NOMINATO con decreto del Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze in data 11 settembre 2008 nonché riconfermato nell'incarico con successivo decreto interministeriale del 27 marzo 2009, in quanto nominato Presidente dell'Istituto con D.P.R. del 30 luglio 2008;

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 norme per l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dipendenti dell'Amministrazione Pubblica;

VISTA la Legge 20 marzo 1975, n. 70 in materia di riordino degli Enti Pubblici;

VISTA la Legge 9 marzo 1989, n. 88 riguardante la ristrutturazione dell'INPS e dell'INAIL estesa all'INPDAP con il richiamato D. L.vo 479/94;

VISTO il D.L.vo 30 marzo 2001, n. 165, recante norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, di emanazione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 132 del 16 marzo 2005 e successive modifiche e integrazioni;

VISTO il Regolamento di Organizzazione approvato con delibera consiliare n. 357 del 27 giugno 2006;

VISTO l'Ordinamento dei Servizi approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 548 del 13 novembre 2007, come da ultimo modificato con delibere commissariali n. 19 del 13 novembre 2008 e n. 34 del 18 dicembre 2008;

VISTA la delibera consiliare n. 340 del 9 maggio 2006, con la quale sono stati definiti i Centri di Responsabilità di primo livello in rapporto biunivoco con le Unità Previsionali di Base di primo livello, già a partire dal bilancio previsionale 2007;

VISTO in particolare l'art. 40 del D.P.R. 27/02/2003 n. 97 che, tra l'altro, prescrive di allegare al conto consuntivo la situazione annuale dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza e le relative variazioni nonché l'Art. 39 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Istituto;

AVUTO RIGUARDO alle raccomandazioni costantemente formulate dal Collegio dei Sindaci e dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per una maggiore sensibilizzazione delle sedi periferiche per un incisivo riesame dei residui;

CONSIDERATO che al fine di una corretta inclusione dei debiti e crediti dell'Istituto nelle scritture contabili sono state impartite dettagliate istruzioni di natura tecnica, procedurale e metodologica agli uffici in ordine alla ricognizione delle consistenze entro i tempi del consuntivo per l'esercizio 2008, e che tutti i centri di responsabilità hanno avuto a disposizione già dalla fine dell'esercizio 2008. le reportistiche analitiche espressive delle consistenze dei residui incardinati in ciascun centro;

TENUTO CONTO delle iniziative intraprese ed in corso dalla Tecnostruttura per mantenere ed incrementare conoscenze e abilità strumentali a un consapevole e attento governo del fenomeno "residui" da parte dei Centri di Responsabilità di ogni livello;

ATTESO che gli Uffici hanno utilizzato la procedura automatizzata di rilevazione delle partite in essere con possibilità di conferma o motivata eliminazione/riduzione;

RILEVATO che i risultati della ricognizione riaccertativa compiuta e certificata dagli uffici su complessive n. 3.614 posizioni INPDAP attive e passive - quali sono esposte nella conseguente ed allegata elencazione analitica - assommano a riaccertamenti in diminuzione, rispetto alla situazione iniziale all'1/1/2008, per Euro 24.347.928,69 di residui attivi e per Euro 84.976.695,39 di residui passivi;

TENUTO CONTO che, in conseguenza, i residui iniziali all'1/1/2008 si riducono

- per le partite attive: da Euro 941.181.657,37 a Euro 916.833.728,68
- per le partite passive: da Euro 3.424.472.231,68 a Euro 3.339.495.536,29

con conseguenti effetti sulla consistenza della situazione Patrimoniale rilevabile dal consuntivo 2008;

PRESO ATTO del parere del Collegio dei Sindaci;

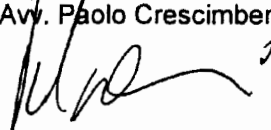
SU PROPOSTA del Direttore Generale;

DELIBERA

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi rispetto alle consistenze all'1/1/2008 rilevate dal consuntivo 2007 – come evidenziabili per singolo capitolo e singola partita negli allegati elenchi - per totali minori residui attivi di Euro 24.347.928,69 e per totali minori residui passivi di Euro 84.976.695,39

Le conseguenti e corrispondenti variazioni in meno alla consistenza finale dei residui indicati dal conto consuntivo 2007 sono apportate nella situazione annuale dei residui attivi e passivi da allegare al conto consuntivo 2008.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Avv. Paolo Crescimbeni)



PAGINA BIANCA

INPDAP
DIREZIONE GENERALE
DIREZIONE CENTRALE
RAGIONERIA e FINANZA

Prot. n. 901677

RELAZIONE AL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Oggetto: Riaccertamento dei Residui attivi e passivi al 31/12/2007 per il Conto Consuntivo 2008.

La gestione dell'esercizio 2008 ed il conseguente rendiconto sono sottoposti alla disciplina del regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Inpdap (RAC) deliberato nel marzo del 2005 e successive modifiche, che recepisce i principi stabiliti dal DPR n. 97/2003. Al rendiconto generale deve essere allegata la situazione annuale dei residui attivi e passivi quale risulta al termine dello stesso, in conseguenza sia delle inerenti operazioni contabili di riscossione e pagamento sia del riaccertamento delle consistenze.

I RISULTATI DELL'ATTIVITA' SVOLTA.

Come prescritto dall'articolo 39, comma 2, del Regolamento di amministrazione contabilità, i dirigenti dei Centri di responsabilità hanno adottato le prescritte determinazioni contenenti la quantificazione dei rispettivi residui attivi e passivi da mantenere nelle scritture dell'esercizio, base per la verifica che la Direzione Centrale di Ragioneria effettua al fine di procedere alla loro eliminazione definitiva.

Sono risultate riduzioni ed eliminazioni sulle consistenze dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2008, che riguardano le *entrate per n. 911 partite* e le *uscite per n. 2.703 partite*, per complessive n. 3.614 partite. Ne risulta una rideterminazione in diminuzione dei volumi iscritti nel bilancio in ragione di *minori Euro 24.347.928,69 di residui attivi* e di *minori Euro 84.976.695,39 di residui passivi* articolati come di seguito si riporta.

3) Riaccertamenti dei residui attivi

Distribuzione	Parte corrente	Conto capitale	Partite di giro	TOTALE
Capitoli interessati	27	7	3	37
Valore riaccertamenti	10.136.784,67	5.384.082,28	8.827.061,74	24.347.928,69

Tra le Entrate correnti, il capitolo dove si concentra il maggior valore di importi eliminati è quello relativo ai *“Fitti e canoni”*, con 4, 7 milioni di Euro, seguito dal capitolo relativo al *“Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito”* con 1,4 milioni di Euro e dal capitolo che ospita i *“Contributi di ricongiunzione ai fini pensionistici”* con 1,3 milioni di Euro.

Nella parte capitale, recita un ruolo di primo piano la voce *“Riscossione di mutui”* che, con Euro 5,29 milioni, assorbe pressoché interamente l'importo eliminato.

Le quantità dei soli residui attivi risultanti dal riaccertamento sono state oggetto di un'ulteriore attività, rivolta a stabilirne la probabilità di riscossione.

A questo scopo sono state individuate *sei classi che sintetizzano il grado di esigibilità* di ogni singolo accertamento, spaziando dalla *riscossione certa* all'*inesigibilità*.

Ogni accertamento è stato assegnato ad una delle suddette classi, in considerazione della specifica probabilità di incasso.

Ovviamente, in questo giudizio di esigibilità sono inclusi anche i residui di nuova formazione, che non sono oggetto del presente riaccertamento e appartengono per definizione alla classe di *riscossione certa*, e le quantità già rimosse nel corso dell'esercizio, che non sono quindi oggetto di classificazione.

Anche le tabelle risultanti da questa attività di valutazione sono incluse nel conto consuntivo 2008 e consentono una più approfondita conoscibilità delle dinamiche dei crediti INPDAP.