5.1.3 Titolo III Riscossione crediti

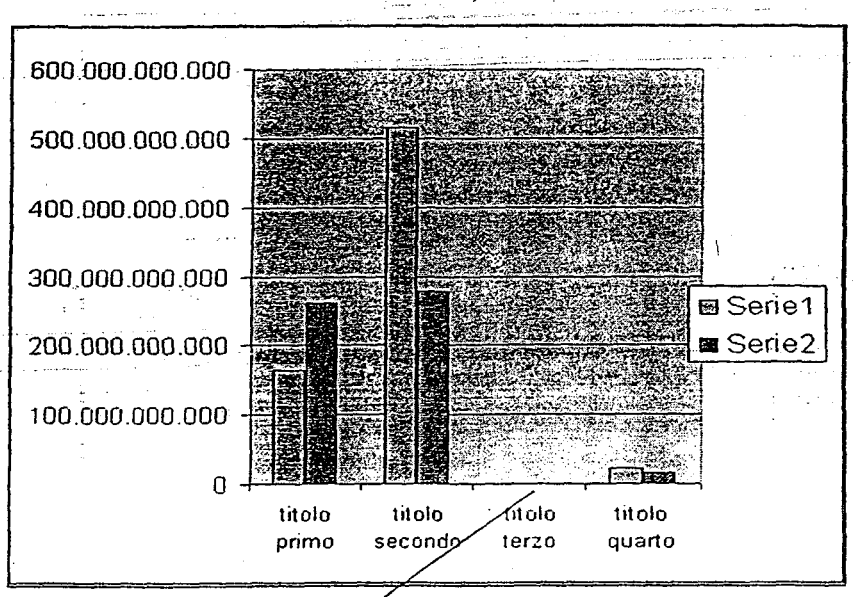
Le entrate accertate di tale titolo ammontano a lire 47.304.961, di cui lire 150.000 dovute ad un recupero di spese per un procedimento di sequestro dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto per un iscritto, e lire 47.154.961 per una penale richiesta al Credito Italiano per la gestione del servizio di tesoreria.

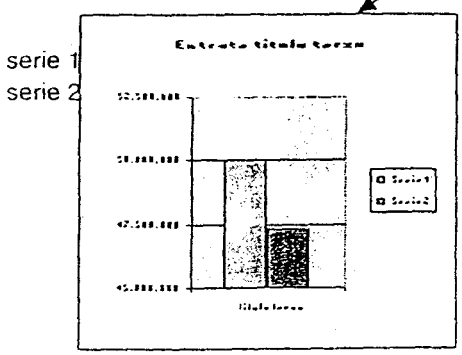
5.1.4 Titolo IV Partite di giro

Le entrate per le partite di giro sono state inferiori di lire 5.758.711.086; la differenza è dovuta essenzialmente alle minori trattenute per IRPEF, causate a sua volta dai minori e non previsti pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto, ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario) il cui andamento non può in alcun modo essere previsto con criteri razionali.

5.2 CONFRONTO TRA ENTRATE PREVISTE ED ACCERTATE, RAGGRUPPATE PER TITOLI.

	Descrizione	Entrate previste	Entrate accertate
	titolo primo	164.410.000.000	262.327.077.621
	titolo secondo	514.550.000.000	277.455.081.700
	titolo terzo	50.000.000	47.304.961
	titolo quarto	22.310.000.000	16.546.882.914





(titolo terzo - valori poco significativi rispetto agli altri titoli)

5.3 ACCERTAMENTO ENTRATE

Nell'anno 2000 sono state accertate entrate per complessive Lire
591.577.608.712
così distinte:

TITOLO I	
Quote proventi legge 734/73	133.387.158.000
Quote sanzioni dpr 60/75	75.082.033.600
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	33.044.999.000
Quote dei proventi di cui all'art.7 legge 545/71	20.812.887.081
Totale titolo I	**262.327.077.681**
TITOLO II	
Depositi conto terzi	155.773.653
Interessi su titoli	30.465.432.768
Interessi su depositi Cassa DD.PP. CREDIT	9.026.904.391
Poste correttive delle spese	59.958.975
Entrate eventuali.	
Interessi su anticipazioni (art.6 regolamento)	2.896.464.460
Recupero anticipazioni	48.688.000
Disinvestimenti finanziari	269.998.714.909
Totale titolo II	**312.651.937.156**
TITOLO III	
Riscossione crediti	47.304.961
Totale titolo III	**47.304.961**
TITOLO IV	
Irpef	15.523.398.000
Ritenute previdenziali	39.796.129
Ritenute diverse	0
Trattenute c/terzi	245.468.410
Partite in sospeso	742.626.375
Totale titolo IV	16.551.288.914
per un totale complessivo	591.577.608.712

6 SPESE

6.1 DIFFERENZE TRA PREVISIONE E CONSUNTIVO

6.1.1 • Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a lire 82.915.758.339, con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire 126.763.612.842.

La differenza si è verificata essenzialmente sul capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario è dovuto all'elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate prevista dall'art.5 del regolamento, che determina l'assegnazione al capitolo di spesa di risorse eccessive rispetto alle esigenze effettive, tenuto anche conto delle modalità di calcolo indicate al successivo art.10 che limitano fortemente la misura della quota annua da prendere a base per le liquidazioni dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

La differenza residua è dovuta a risparmi di gestione.

6.1.2 Titolo II Spese in conto capitale

Le spese impegnate ammontano a lire 468.077.550.489 con una maggiore spesa rispetto alle previsioni, di complessive lire 2.907.550.489

.La differenza è dovuta essenzialmente al capitolo 21305 "impieghi finanziari" che ha fatto registrare un maggior movimento di oltre 3 miliardi; movimento solo contabile, in quanto la spesa effettiva, come già riportato al paragrafo 5.1.2, è stata di effettive lire 198.034.418.780.=

Titolo III Pagamento debiti:

La spesa impegnata ammonta a lire 47.038.496, rispetto alle previsioni di lire 50.000.000, ed è dovuta al pagamento di un debito insorto a seguito di una sentenza di accertamento sull'esatta misura di indennità di fine rapporto dovuta ad un iscritto.

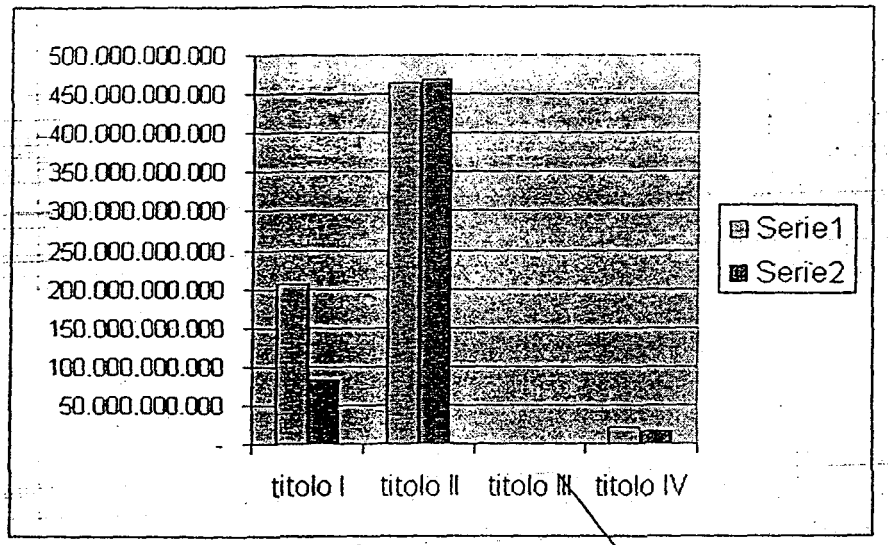
6.1.3 Titolo IV Partite di giro

A fronte di una spesa prevista di lire 22.310.000.000, gli impegni sono stati di lire 16.551.288.914, con una minore spesa di lire 8.540.612.178.

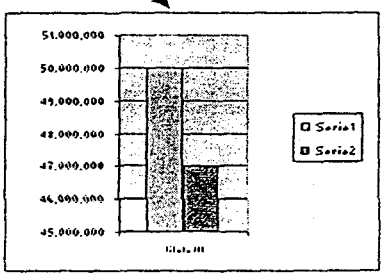
La differenza é dovuta essenzialmente, come già evidenziato per i corrispondenti capitoli di entrata, alle minori trattenute per IRPEF, causate a sua volta dai minori pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto, ed alle trattenute in conto terzi (accantonamento per presunti debiti verso l'Erario) il cui andamento non può in alcun modo essere previsto con criteri razionali.

6.1.4 CONFRONTO TRA SPESE PREVISTE E IMPEGNATE, RAGGRUPPATE PER TITOLI

Spese	previste	impegnate
titolo I	206.825.229.080	82.915.738.339
titolo II	465.170.000.000	468.077.550.489
titolo III	50.000.000	47.038.496
titolo IV	22.310.000.000	16.551.288.914
totale	694.355.229.080	567.591.616.238



serie 1 spese previste
serie 2 spese impegnate



(titolo terzo - valori poco significativi rispetto agli altri titoli)

6.2 SPESE IMPEGNATE

Nell'anno 2000 sono stati deliberati pagamenti per un importo complessivo di lire 567.591.616.238 così ripartiti.

TITOLO I	
Categoria 1 - Spese organi Ente	81.929.000
Categoria 2 - Spese personale	894.012.025
Categoria 4 - Acquisto beni di consumo	353.363.833
Categoria 5 - Prestazioni istituzionali	
Cap.10501 indennità fine rapporto	59.795.499.579
Cap. 10502 anticipazioni	8.196.250.000
Cap. 10503 sovvenzioni e contributi	12.744.600.000
Categoria 6-depositi conto terzi	155.773.653
Categoria 7 - oneri finanziari	109.000
Categoria 8 - oneri tributari	655.517.500
Categoria 9 - poste correttive	27.192.161
Categoria 10 spese non classificabili	11.491.588
totale titolo primo	**82.915.738.339**
TITOLO II	
Categoria 11 acquisto immobili	
Categoria 12 acquisto immobilizzazioni tecniche	44.416.800
Categoria 13 impieghi finanziari	468.033.133.689
totale titolo secondo	**468.077.550.489**
TITOLO III	
Categoria 14 pagamento debiti	47.038.496
totale titolo terzo	**47.038.496**
TITOLO VI	
Irpef	15.523.398.000
ritenute previdenziali	39.796.129
ritenute diverse	0
trattenute c/terzi	245.468.410
partite in sospeso	742.626.375
totale titolo quarto	**16.551.288.914**
per un totale complessivo	**567.591.616.238**

7 GESTIONE DEI RESIDUI

7.1 Residui all'inizio dell'anno (residui 1999)

7.1.1 I residui attivi ammontanti al 1 gennaio 2000 a lire 176.970.639.942 sono stati diminuiti di lire 14.063.411.185. La diminuzione dei residui è stata deliberata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 20 aprile 2000 di cui si allega estratto. La parte riscossa ammonta a lire 104.758.243.685 e quindi rimangono ancora da riscuotere lire 63.309.151.072
La problematica relativa alla possibilità di riscuotere effettivamente i residui attivi è stata già trattata al paragrafo 1.2.2 al quale si fa rinvio.
Nel corso dell'anno 2000 sono stati accertati ulteriori residui attivi per lire 226.147.957.198
Sono in corso le opportune azioni per l'effettiva riscossione della citata somma.

7.1.2 I residui passivi accertati al 1 gennaio 2000 in lire 69.899.103.735, sono stati pagati per lire 31.102.412.303 con una rimanenza di lire 38.796.691.432.

7.2 Residui alla fine dell'anno (residui 2000)

I residui attivi al 31.12.2000 ammontano complessivamente a lire 289.457.108.270 e sono costituiti dai residui degli anni precedenti e dalle entrate contributive che sono state accertate dall'Amministrazione finanziaria a fine novembre 2000 e quindi in tempo non utile per la riassegnazione dei fondi.

7.2.1 I residui passivi al 31.12.2000 ammontano complessivamente a lire 64.677.345.808; l'elevato importo dipende per la maggior parte da pratiche relative all'indennità di fine rapporto in corso di liquidazione a favore degli iscritti che sono sospese per effetto del DL 28/3/97, n.79, convertito con modificazioni nella legge 28/5/97, n.140, che ha sospeso le liquidazioni per 6 mesi per coloro che sono cessati dal servizio prima del compimento dei 65 anni o dei 40 di servizio e, per il resto da pratiche pervenute non complete.

Si allega l'elenco degli impegni assunti al 31 dicembre 2000.

8 RENDICONTO FINANZIARIO - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA -SITUAZIONE ECONOMICA - STATO PATRIMONIALE

Il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario, del conto economico e della situazione patrimoniale.

Al conto consuntivo è annessa la situazione amministrativa di cui all'allegato A, la quale deve evidenziare:

1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;

3) l'avanzo o il disavanzo d'amministrazione.

Il conto economico, di cui all'allegato B, deve dare la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario; l'incremento o il decremento economico determina l'aumento o la diminuzione del patrimonio netto.

La situazione patrimoniale di cui all'allegato C, indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio.

Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio.

Il rendiconto finanziario, di cui all'allegato D, comprende i risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartitamente per competenza e per residui.

9 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (ALLEGATO A)

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la consistenza di cassa ammonta a lire 422.662.796.022; i residui attivi a lire 289.457.108.270 e quelli passivi a lire 64.677.345.808; l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio ammonta a lire 647.442.558.484.

L'avanzo di amministrazione viene così impegnato:

- lire 123.980.064.000 a disposizione per completare il finanziamento di cui al DL 669/96 convertito in legge 30/97

Si propone di utilizzare la rimanente somma:

- per reintegro spese per imposte e tasse per lire 1.000.000.000
- per il reintegro del fabbricato per lire 208.000.000;
- per il reintegro dei beni mobili e attrezzature per lire 152.250.000
- per reintegrare il fondo spese impreviste di lire 2.000.000.000.

La residua somma di lire 523.462.494.484 rimane a disposizione dell'Ente.

10 CONTO ECONOMICO (ALLEGATO B)

Il conto economico pone a raffronto i risultati dell'esercizio aggiungendo alle entrate effettive accertate ed alle spese correnti impegnate per l'esercizio 2000 anche componenti che non danno luogo a movimenti finanziari;

tra i componenti positivi vanno compresi il maggior accertamento di residui attivi per lire 5.160.166.000 (vedi paragrafo 5.1.1) il decremento del fondo imposte e tasse di lire 220.000.000 e la riduzione di lire 89.400.000 del fondo spese impreviste a seguito della loro utilizzazione durante l'anno 2000.

tra i componenti negativi vanno compresi l'annullamento dei residui attivi per lire 14.063.411.185 (vedi delibere allegate); le quote di ammortamento mobili per lire 157.000.000 e fabbricati per lire 208.000.000. L'incremento del fondo spese impreviste e del fondo imposte e tasse di rispettive lire 89.400.000 e di lire 220.000.000.

Va inoltre compresa la somma di lire 26.019.936.000 prelevata direttamente dal Ministero del Tesoro dal deposito acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti per rimborso di spese sostenute dall'Amministrazione finanziaria ai sensi dell'art.6 del DL 669/96 convertito in legge 30/97.

Il totale delle entrate con i movimenti finanziari è di lire 310.497.170.889 ed il totale delle spese è di lire 123.720.524.020 per cui l'avanzo economico dell'esercizio 2000 è di lire 186.776.646.869 e va ad incrementare il patrimonio netto complessivo.

11 STATO PATRIMONIALE (ALLEGATO C)

11.1 PARTE PRIMA ATTIVO

11.1.1 Criteri di valutazione

Per quanto riguarda l'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli in deposito presso per la gestione patrimoniale sono stati adottati i criteri definiti dalla Consob nello schema "GR" dell'allegato n.5 del Regolamento n.11522/98, mentre per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio dell'iscrizione al costo di acquisto. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione (5% per il fabbricato, 10% per i beni mobili).

11.1.2 Disponibilità

Per quanto concerne la situazione patrimoniale alla data del 31 dicembre 2000 si osserva che all'attivo figura una disponibilità liquida di L. 422.662.796.022 di cui L. 20.311.183.735 giacenti sul c/c acceso presso il Credito Italiano, L.277.799.656.544 presso il deposito a risparmio n. 468/14 tenuto dal Credito Italiano, L. 124.066.744.637.- presso Cassa Depositi e Prestiti, L. 467.395.166 per depositi a terzi, L. 16.600.300 sul il c/c postale e L. 1.215.640 nella Cassa contanti.

11.1.3 Residui attivi

Le entrate contributive accertate e ancora da riscuotere a tutto il 31 dicembre, compresi gli anni precedenti, ammontano a lire 254.208.691.853; gli interessi maturati sul deposito a risparmio dal 24/3/2000 al 31/12/2000, e quelli conseguiti con le gestioni patrimoniali ammontano a L. 35.201.[illegible] il credito verso l'Istituto bancario che cura il servizio di cassa per inadempienze contrattuali ammonta a lire 47.154.961.

11.1.4 Gli investimenti mobiliari ammontano a L.1.216.513.461.944 e sono costituiti dai depositi in gestione personalizzata presso il Credito Italiano, la Banca Commerciale Italiana e l'Istituto bancario S.Paolo di Torino.

Sono stati inoltre acquistati titoli obbligazionari per l'importo di lire 18.034.418.780.

11.1.5 I beni mobili strumentali. Nel corso del 2000 sono state acquistate attrezzature per lire 44.416.800 per cui il nuovo valore di inventario al 31.12.2000 è di lire 1.566.949.238.

11.1.6 Il fabbricato rimane invariato il valore del fabbricato di lire 4.160.156.740.=

11.2 PARTE SECONDA - PASSIVO

11.2.1 Residui passivi

I residui passivi alla fine all'anno 2000 sono costituiti per lire 1.337.000 da somme ancora da corrispondere alla Presidenza, da lire 61.902.232.388- per debiti verso iscritti per pratiche liquidate, ma non pagate, da lire 19.412.877 per debiti verso fornitori per fatture pervenute in dicembre e non pagate. Sono rimaste da versare le ritenute IRPEF e quelle previdenziali del mese di dicembre 2000, rispettivamente per lire 1.649.256.000-, per lire 869.537; i compensi al personale per lire 506.279.905. Sono da versare trattenute c/terzi per lire 842.000. E' stata accantonata, nell'attesa degli accertamenti di debiti erariali rilevati in sede di liquidazione dell'indennita' di fine rapporto, la somma di lire 467.395.166, mentre rimane da pagare agli iscritti la somma di lire 1.583.015.

Da ultimo è rimasta da versare agli iscritti, in attesa di accertamenti, l'ulteriore somma di lire 67.905.920.

I residui hanno formato oggetto dei decreti di impegno di fine anno.

11.2.2 Fondi

si propone di incrementare il Fondo amm.to mobili di L.157.000.000, (pari al 10% del valore) ed il Fondo amm.to immobile di L.208.000.000 (5% del valore).

Il Fondo di riserva ordinario rimane invariato nell'importo di lire 439.164.670.920; anche il Fondo riserva straordinario rimane invariato nell'importo di lire 65.800.000.000.

Il fondo spese impreviste ammonta a lire 2.000.000.000, ed il Fondo imposte e tasse a L.1.000.000.000.

Il fondo svalutazione crediti rimane invariato nell'importo di lire 28.647.908.

11.2.3 Patrimonio netto

Dalla situazione patrimoniale emerge un patrimonio netto di lire 1.376.777.690.167 superiore di L. 186.776.646.869 a quello dell'anno scorso. Come gia' precisato l'incremento è il risultato della situazione economica.

12 RENDICONTO FINANZIARIO, (ALLEGATO D)

Il rendiconto espone nei previsti prospetti i risultati della gestione del bilancio distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per entrate di competenza, entrate per residui, spese di competenza e spese per residui.

La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione: nella colonna delle previsioni iniziali é esposto l'avanzo nell'importo di lire 612.901.242.122 come risulta dal bilancio preventivo 2000: nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é dello stesso importo, non essendo state variazioni di bilancio; nella colonna 7 - relativa ai "totali accertati" - é indicato l'avanzo di lire 647.442.558.484 definitivamente accertato al 31 dicembre 2000, come risulta dalla situazione amministrativa.

L'avanzo nel 2000 è quindi aumentato di lire 34.541.316.362.

A pagina 3 e 7 del rendiconto finanziario sono riportati i riepiloghi raggruppati per titoli, rispettivamente delle entrate e delle spese, distinti per competenza e residui.

I predetti riepiloghi sono anche espressi in EURO.

Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro, che le entrate complessive sono state di lire 470.187.895.199, mentre le spese complessive di lire 572.813.374.165 così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 10 aprile 2000

IL PRESIDENTE
(Dr. Massimo Orsi)

Verbale n.246 del 20 aprile 2001

VERBALE N. 246

Il giorno 20 aprile 2001, alle ore 9.30 nella sede di via Ziliotto, n.31 in Roma, si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Fondo di previdenza per il personale del Ministero delle Finanze, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1) Approvazione dei verbali delle sedute del 12 gennaio 2001 e del 9 marzo 2001.
2) Comunicazioni del sig. Presidente.
3) Utilizzo delle risorse di gestione 2000: esame circolare 2/2001.
4) Rinnovo del contratto di pulizia dei locali.
5) Situazione residui attivi.
6) Bilancio consuntivo anno 2000.
7) Monitoraggio dell'andamento delle gestioni personalizzate. Rendiconti mensili.
8) Esame ricorsi e questioni riguardanti le sovvenzioni e le indennità di fine rapporto.
9) Esame ed approvazione delle liquidazioni delle pratiche di indennità aggiuntiva di fine rapporto, anticipazioni e sovvenzioni (art. 4 del regolamento).
10) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

- per il Consiglio di Amministrazione:

Dott.	ORSI	MASSIMO	Presidente
Dott.	PORCELLI	LUIGI	Membro effettivo
Dott.	MAINOLFI	FRANCESCO	Membro effettivo
Dott.	ESPOSITO	GIUSEPPE	Membro effettivo

Per il Collegio dei Revisori:

Dott.	VALENTINI	FRANCO	Presidente
Dott.	CATALOGNA	PIETRO	Membro effettivo

Espleta le funzioni di segretario la dott.ssa Simonetta Villani.

... O M I S S I S .....

Punto 5 Situazione residui attivi

In relazione all questione relativa all'assegnazione al Fondo dell'1% delle vincite al lotto spettanti all'Ente fino al 31 dicembre 1996(£70.406.881.8459), a seguito di ripetute richieste da parte dell'Ente, l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato ha comunicato in data 17 marzo 1999 di aver regolarmente effettuato i versamenti delle predette somme.(allegato n.9)
In data 1giugno 2000 il Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica Dip. Ragioneria Generale dello Stato, Ufficio Centrale del Bilancio, ha comunicato le somme che in base alle risultanze del Rendiconto Generale dello Stato spettano al Fondo sino al 31 dicembre 1996, precisando che quelle confluite in entrata nell'esercizio finanziario 1995 in conto competenza sono state riassegnate al pertinente capitolo di spesa3846 con decreti n. 201693 del 7 novembre 1995 e n. 223820 del 29 dicembre 1995, rispettivamente di £ 9.463.337.000 e di £ 4.600.074.000, per un totale di £ 14.063.411.000.(allegato n.10)
Tale importo è stato riscosso dall'Ente e versato sul c/c 43000 intestato al Fondo presso il Credito Italiano con la reversale n. 277 del 31 dicembre 1996.
Al riguardo il Consiglio ne delibera l'annullamento unitamente a £185 sul capitolo n.10103

... O M I S S I S .....

IL SEGRETARIO
(dott.ssa Simonetta Villani)

IL PRESIDENTE
(dr. Massimo Orsi)

REGISTRO RESIDUI 2000

NUMERO	CAPITOLO	IMPEGNI
1	10101	1.337.000
2	10201	314.438.325
3	10202	6.121.417
4	10401	4.032.000
5	10402	1.433.520
6	10405	6.663.360
7	10410	1.884.000
8	10411	2.399.997
9	10501	16.813.767.324
10	10502	1.066.250.000
11	10503	5.832.782.000
12	10601	134.436.838
13	42101	1.649.256.000
14	42102	869.537
15	42104	312.658
16	42106	44.670.400
	TOTALE	25.880.654.376

ELENCO ACCERTAMENTI ANNO 2000

CAPITOLO	SOMME ACCERTATE
10101	73.435.070.900
10102	68.650.796.800
10103	28.000.786.000
10104	20.812.887.081
20801	30.105.864.002
20802	5.095.397.454
31401	47.154.961
TOTALE	**226.147.957.198**

PAGINA BIANCA