**ATTI PARLAMENTARI**

**XIV LEGISLATURA**

# CAMERA DEI DEPUTATI

**Doc. XV**
**n. 157**

# RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

## AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

## ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA PER GLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO (ENASARCO)

**(Esercizi 1999, 2000 e 2001)**

**Trasmessa alla Presidenza il 20 maggio 2003**

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

# INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 26/2003 del 13 maggio 2003 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale di assistenza per gli agenti e rappresentanti di commercio (ENASARCO) per gli esercizi dal 1999 al 2001 . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

*Esercizio 1999:*

Relazione del Direttore Generale . . . . . » 47

Relazione del Consiglio di Amministrazione . . . . . » 113

Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 139

Bilancio consuntivo . . . . . » 151

*Esercizio 2000:*

Relazione del Consiglio di Amministrazione . . . . . » 249

Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 267

Bilancio consuntivo . . . . . » 279

*Esercizio 2001:*

Relazione del Consiglio di Amministrazione . . . . . » 385

Relazione del Collegio dei Sindaci . . . . . » 393

Bilancio consuntivo . . . . . » 407

PAGINA BIANCA

**Determinazione n. 26/2003**

# LA CORTE DEI CONTI

## IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 maggio 2003;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 giugno 1961, con il quale l'Ente nazionale assistenza agenti e rappresentanti di commercio (ENASARCO) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 1995, 1999, 2000 e 2001, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei sindaci, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Bruno Bove e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi 1999, 2000 e 2001;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perchè ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 21 marzo 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 1999, 2000 e 2001 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
*f.to* Bruno Bove

IL PRESIDENTE
*f.to* Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

# *RELAZIONE* SUI RISULTATI DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE DELL'*ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA PER GLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO (ENASARCO)* PER GLI ESERCIZI DAL 1999 AL 2001

SOMMARIO

1. Premessa. - 2. Generalità. - 3. Gli organi. - 4. Il personale. - 5. L'attività istituzionale. - 6. Il bilancio tecnico. - 7. I conti consuntivi. - 8. Il conto economico. - 9. Lo stato patrimoniale. - 10. Considerazioni finali.

PAGINA BIANCA

## 1. *Premessa*

La presente relazione ha per oggetto la gestione dell' Ente nazionale di assistenza per gli agenti e rappresentanti di commercio (Enasarco) per gli esercizi dal 1999 al 2001[1] e viene resa a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n.259 e dell'art.3 del decreto legislativo 30 giugno 1994, n.509 che ha disposto la trasformazione in persone giuridiche private di enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza.

[1] Il precedente referto, relativo agli esercizi 1995, 1996, 1997 e 1998, è in Atti Parlamentari, XII Legislatura, Camera dei Deputati, Doc. XV, n. 246.

**2.** *Generalità*

2.1 - L' Enasarco, già ente di diritto pubblico, trasformatosi, ai sensi del d.lgs. 509/1994, in persona giuridica privata, nella specie della fondazione, ha per finalità la gestione di una forma obbligatoria di previdenza e assistenza in favore degli agenti e rappresentanti di commercio.
I suoi compiti istituzionali, già ampiamente illustrati nelle precedenti relazioni, consistono, in sintesi, nell'erogazione di:

- prestazioni pensionistiche di vecchiaia, di invalidità ed ai superstiti, integrative di quelle previste dal Fondo esercenti attività commerciali gestito dall' I.N.P.S.

Il finanziamento del fondo di previdenza dell'ENASARCO avviene attraverso i contributi versati in maniera paritetica dagli agenti e rappresentanti di commercio e dalle ditte mandanti, nel rispetto di minimali e massimali prefissati e calcolati su tutte le somme dovute all'agente in dipendenza del rapporto di agenzia.

E' previsto, altresì, l'istituto della prosecuzione volontaria alla quale l'agente accede in presenza di determinati requisiti;

- prestazioni integrative di previdenza che comprendono, oltre all' indennità di maternità (assegni parto), una vasta gamma di benefici assistenziali in favore degli iscritti (corsi di qualificazione professionale, borse di studio e colonie per i figli e gli orfani, erogazioni straordinarie e sussidi, assegni ai pensionati ospiti in casa di riposo, polizza malattie e infortuni, soggiorni climatici e termali, assegni funerari).

Il fondo per le prestazioni integrative è alimentato da un contributo (attualmente pari al 2%) a totale carico delle ditte preponenti e da calcolare su tutte le somme corrisposte agli agenti che svolgono attività in forma di società di capitali e che per questo motivo non fruiscono di prestazioni previdenziali e integrative di previdenza;

- indennità risoluzione rapporto liquidate agli agenti a seguito della cessazione dei rapporti di agenzia.

Il relativo fondo, che trae origine da accordi economici collettivi, è alimentato dall'accantonamento, a totale carico delle ditte preponenti, dell'indennità risoluzione rapporto (calcolata in misura pari al 4% e aliquote decrescenti su vari scaglioni annui di provvigioni). I rendimenti del fondo sono utilizzati per il finanziamento di una polizza di copertura assicurativa

del rischio infortunistico e di ricovero ospedaliero degli agenti di commercio. Gli eventuali avanzi vengono poi accreditati sui conti individuali degli iscritti, in aggiunta al capitale accumulato.

Accanto alle elencate attività istituzionali, l'Enasarco gestisce con proprio personale un cospicuo patrimonio immobiliare costituitosi in conseguenza degli investimenti, in tal senso, previsti dalla sua normativa statutaria.

2.2 – Come cennato nella precedente relazione, la disciplina regolamentare delle attività istituzionali adottata al momento della trasformazione dell' ente in fondazione è stata innovata nel 1998.

Il nuovo regolamento (deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 8 agosto 1998 e approvato dai Ministeri vigilanti il 24 settembre del medesimo anno) ha previsto: l'elevazione dell'aliquota contributiva di 1,5 punti (dal 10% all'11,50%); l'aumento del massimale di contribuzione (monomandatari: da £. 34.000.000 a £. 42.000.000 annue; plurimandatari: da £. 20.000.000 a £. 24.000.000 annue per ciascun preponente) e del minimale di contribuzione (monomandatari: da £. 240.000 a £. 480.000 annue; plurimandatari: da £. 120.000 a £. 240.000 annue per ciascun preponente); l'elevazione graduale dell'età pensionabile (a 65 anni per gli uomini e a 60 anni per le donne); l'aumento graduale dell'anzianità contributiva minima (fino a 20 anni per la pensione di vecchiaia); la destinazione al fondo previdenza delle disponibilità del Fondo delle prestazioni integrative di previdenza risultanti al 31.12.1997 ed il conferimento al Consiglio di amministrazione del potere di dare identica destinazione alle medesime disponibilità che dovessero in futuro eventualmente residuare.

Con delibera del 29 novembre 2001, avente efficacia dall' 1 gennaio 2002, il Consiglio di amministrazione ha approvato la rideterminazione in euro sia degli importi sopra indicati, arrotondandoli, per opportuna semplificazione, all'unità di euro (a quella più prossima per i massimali e minimali contributivi, a quella per eccesso per le medie provvisionali su cui è basato il calcolo della pensione), sia (con arrotondamento all' unità di euro per difetto) degli importi delle sanzioni previste dal Regolamento delle attività istituzionali.

La disciplina delle sanzioni per mancato o ritardato versamento di contributi previdenziali è stato innovata con delibera del 31 ottobre 2001 (adottata ai sensi dell' art. 4 comma 6-bis della l. 140/1997 ed approvata dai Ministeri vigilanti il 6 marzo 2002), volta ad adeguare il regime sanzionatorio Enasarco a quello previsto in materia di emersione del lavoro e di contribuzione previdenziale irregolare dalla l. 388/2000 (legge finanziaria 2001).

## 3. *Gli organi*

3.1 – Nella precedente relazione si è ampiamente riferito in ordine alle funzioni degli organi dell' Enasarco (Presidente, Consiglio di amministrazione, Comitato esecutivo e Collegio dei sindaci) e sulla composizione di quelli collegiali, le une e l'altra disciplinate dallo statuto della Fondazione approvato dai Ministeri vigilanti con decreto del 16 giugno 1997.

In questa sede ci si limita pertanto ad esporre le vicende attinenti al rinnovo degli organi medesimi oltre a dar notizia riguardo ai relativi emolumenti.

Il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei sindaci, venuti a scadenza in data 19 settembre 2001, sono stati ricostituiti per il quadriennio 2001-2005 come attestato da delibera presidenziale del 22 dicembre 2001.

Nella seduta del 18 gennaio 2002 il Consiglio di amministrazione ha provveduto ad eleggere il nuovo Presidente della Fondazione ed a nominare, come pure previsto dallo statuto, quattro membri del Comitato esecutivo, completandone così la composizione.

Non sono mutate nel triennio oggetto del presente referto le indennità di carica annue lorde spettanti agli organi, stabilite dal Consiglio di amministrazione con delibere del 20 gennaio e 3 marzo 1998 nelle seguenti misure:

Presidente – il trattamento economico del Direttore generale maggiorato del 20%; Vice presidenti – 60% dell' indennità del Presidente; Consiglieri di amministrazione – 15% dell' indennità del Presidente; Presidente del Collegio dei sindaci – lire 45.000.000; Sindaci effettivi – lire 40.000.000; Sindaci supplenti – lire 5.000.000.

Immutato è rimasto anche l' ammontare della medaglia di presenza, fissato in lire 600.000 per le sedute del Consiglio di amministrazione e in lire 400.000 per le riunioni del Comitato esecutivo e delle Commissioni e Comitati istruttori, e del trattamento di missione, consistente in un' indennità giornaliera di trasferta, pari a lire 60.000, oltre al rimborso delle spese di viaggio effettivamente sostenute.

3.2 - Non rientra tra gli organi, ma opera in stretto contatto con gli stessi, il Direttore generale.

Nel periodo in esame il Consiglio di amministrazione, con delibera del 16 marzo 2001, ha provveduto alla sua nomina per il periodo dall' 1 luglio 2001 al 31 agosto 2005, fissandone il trattamento economico in lire 300.000.000 lorde annue, integrato da un premio di produttività, non inferiore al 15% del predetto importo, in relazione al raggiungimento degli obiettivi fissati dal Consiglio di amministrazione e/o all' assolvimento di incarichi di particolare entità.

A seguito dell anticipata cessazione dell' incarico conferito con la predetta delibera, a causa delle dimissioni rassegnate con decorrenza dal 17 settembre 2001, il Consiglio di amministrazione ha provveduto, nella seduta dell' 11 aprile 2002, a nominare un nuovo Direttore generale per il periodo dal 16 maggio 2002 al 15 maggio 2006.

## 4. *Il Personale*

4.1 - A seguito della privatizzazione dell'ente è mutata, dal 1998, la disciplina dei rapporti di lavoro dei dipendenti di ruolo dell'Enasarco, rapporti regolati in precedenza dagli accordi collettivi stipulati ai sensi della legge-quadro sul pubblico impiego (l. 29 marzo 1983, n.93) relativi al comparto degli Enti pubblici non economici.

Dal predetto anno, e quindi anche nel periodo oggetto del presente referto, il rapporto di lavoro del personale è stato disciplinato, sia per la parte normativa che per quella economica, dalle intese sottoscritte dai rappresentanti della Fondazione e delle organizzazioni sindacali, con le quali sono stati recepiti i contenuti dei contratti collettivi nazionali di lavoro e degli accordi, per il personale non dirigente e per la dirigenza, stipulati dall' AdEPP (Associazione degli enti pubblici privatizzati).

La trasformazione del rapporto di impiego, da pubblico a privato, ha riguardato, come già detto, esclusivamente i dipendenti di ruolo, gli addetti cioè all'amministrazione generale dell'ente, e non il restante personale, non di ruolo, costituito dagli addetti al patrimonio immobiliare dell'Enasarco (portieri, sostituti portieri e pulitori), il cui rapporto di lavoro è stato sempre di natura privatistica e disciplinato dai contratti collettivi di lavoro per gli addetti alla custodia, vigilanza e pulizia degli immobili urbani.

4.2 - Quanto agli oneri sostenuti nel triennio per il personale è da evidenziare che dall' uno all' altro esercizio il costo globale (comprensivo degli oneri sociali e del TFR) ha registrato lievi variazioni, con un' incidenza quindi decrescente sulla spesa, in continuo e sensibile aumento, sostenuta per le prestazioni istituzionali.

Nello stesso periodo si è verificata una continua contrazione dell'organico dei dipendenti di ruolo, il quale, a fine 2001, risulta essersi complessivamente ridotto di 29 unità, mentre la consistenza del personale addetto agli stabili ha avuto un andamento discontinuo (diminuita di 15 unità nel 2000 e tornata a crescere nell' esercizio successivo)

Nei prospetti seguenti sono esposti analiticamente i dati relativi, rispettivamente, alla consistenza del personale al termine di ciascun esercizio, al costo globale e relativa incidenza sulla spesa per prestazioni istituzionali, nonchè al costo medio unitario.

| **Consistenza al 31 Dicembre - personale amministrazione generale** | | | |
|---|---|---|---|
| | **1999** | **2000** | **2001** |
| Dirigenti | 7 | 6 | 6 |
| AREA CONTRATTUALE: | | | |
| A/1 | 15 | 14 | 14 |
| A/2 | 79 | 73 | 70 |
| A/3 | 4 | 4 | 3 |
| B/1 | 114 | 111 | 106 |
| B/2 | 111 | 107 | 101 |
| B/3 | 14 | 15 | 25 |
| C/1 | 107 | 106 | 100 |
| C/2 | 21 | 15 | 21 |
| C/3 | 3 | 2 | 2 |
| D/1 | 24 | 24 | 23 |
| D/3 | | 2 | 2 |
| AREA PROFESSIONALE: | | | |
| 1-R2 | 1 | 1 | 1 |
| 2-R1 | 6 | 5 | 4 |
| 2-R2 | 10 | 10 | 10 |
| 2-R3 | 6 | 5 | 5 |
| TOTALE | 522 | 506 | 493 |

| **Consistenza al 31 Dicembre - personale addetto agli stabili** | | | |
|---|---|---|---|
| QUALIFICHE : | **1999** | **2000** | **2001** |
| Portieri | 269 | 264 | 269 |
| Pulitori | 91 | 87 | 91 |
| Sostituti | 16 | 10 | 9 |
| TOTALE | 376 | 361 | 369 |

| PERSONALE* | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|
| Spesa Complessiva ** | 57.503 | 57.517 | 57.551 |
| Consistenza complessiva | 898 | 867 | 862 |
| Costo medio unitario ** | 64 | 66,3 | 66,7 |
| Variazione % c.m.u. | - 0,8 *** | 3,6 | 0,6 |

* comprensivo degli addetti ai fabbricati

** in milioni di lire

*** nel 1998 la consistenza era di 919 unità, mentre la spesa complessiva e costo medio ammontavano, ripettivamente, a 59.345 e a 64,5 milioni.

(in milioni di lire)

| | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|
| Costo globale personale (a) | 57.503 | 57.517 | 57.551 |
| Spesa prestazioni istituzionali (b) | 1.113.466 | 1.147.087 | 1.233.660 |
| Incidenza% a/b | 5,2 | 5 | 4,6 |

## 5. *L' attività istituzionale*

5.1 - Il Fondo Previdenza agenti e rappresentanti di commercio.

Nei tre anni in esame le nuove iscrizioni di agenti e rappresentanti di commercio e quelle delle ditte preponenti sono continuamente aumentate (nel 1998 erano state, rispettivamente, 17.718 e 7.104) con un' inversione pertanto del trend negativo del precedente quadriennio.

La loro lievitazione ha avuto però, come si trae dal prospetto che segue, diverso andamento, essendosi registrato il maggior tasso annuo di crescita, per le prime, nel 2001 (38,5% a fronte del 20,1% del 2000) e, per le seconde, nel 2000 (19% a fronte del 14,6% del 2001).

| | **Nuove iscrizioni** | |
|---|---|---|
| | **Agenti e rappresentanti** | **Ditte preponenti** |
| 1999: | 18.010 | 8.237 |
| 2000: | 21.638 | 9.797 |
| 2001: | 29.985 | 11.230 |

A fine 2001 gli iscritti attivi risultano complessivamente 252.857, con una lieve diminuzione rispetto ai due esercizi precedenti (254.973 nel 2000 e 255.502 nel 1999).

Continuamente crescente, come evidenziato dal prospetto che segue, è stato il numero complessivo dei vari trattamenti pensionistici erogati (tra i quali sostanzialmente stabili solo i trattamenti di invalidità), con una flessione però nel 2001 dell'incremento di nuove pensioni (2.138 rispetto alle 4.519 del 2000).

| anno | vecchiaia | superstiti | invalidità | TOTALE |
|---|---|---|---|---|
| **1999** | 58.591 | 29.452 | 4.961 | 93.004 |
| **2000** | 61.935 | 30.663 | 4.925 | 97.523 |
| **2001** | 63.491 | 31.248 | 4.922 | 99.661 |

Il rapporto tra iscritti attivi e pensionati ha registrato un lieve peggioramento, essendo il suo valore passato da 2,7 nel 1999 a 2,5 nel 2001.

Il tasso di copertura, che esprime il rapporto tra entrate contributive e le uscite per prestazioni previdenziali, risulta, per ciascuno dei tre esercizi, il seguente.

(in miliardi di lire)

| | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|
| Contributi | 989,4 | 974,7 | 1.094,4 |
| Prestaz previdenz. | 1.079,1 | 1.125,9 | 1.210,7 |
| Tasso copertura % | 91,4 | 86,5 | 90,3 |

Riguardo ai dati di quest'ultimo prospetto, che mostrano il persistente sbilancio tra contributi e prestazioni, è da puntualizzare che la riduzione nel 2001, rispetto all' esercizio precedente, del divario tra queste ultime e i primi (116,3 miliardi a fronte di 151,2 miliardi), con conseguente miglioramento del tasso di copertura, ha risentito dell' effetto positivo del condono, deliberato dall' ente nel 2000 e incidente, nell' esercizio successivo, per circa 50 miliardi sui ricavi per contributi.

Depurato di tale entrata straordinaria, lo sbilancio del 2001 risulta ammontare ad oltre 160 miliardi, con una riduzione a circa l' 86% del tasso di copertura.

L'evidenziato squilibrio tra entrate contributive e uscite per prestazioni ha avuto ovviamente un ruolo determinante nel progressivo peggioramento delle risultanze economiche e patrimoniali della gestione previdenziale, che ha registrato, nei tre esercizi, disavanzi di entità crescente e un patrimonio netto in continua diminuzione.

Nei prospetti seguenti vengono disaggregati i dati globali relativi alle prestazioni previdenziali, evidenziando per ciascun tipo di prestazione pensionistica, oltre al numero delle pensioni, il totale degli oneri sostenuti annualmente, l'ammontare della pensione media annua, le variazioni percentuali del numero dei trattamenti pensionistici e dell'onere annuale.

Oltre ai dati relativi al triennio vengono riportati, per opportuno raffronto, anche quelli concernenti il 1998.

PENSIONI DI VECCHIAIA

| ANNO | Numero pensioni | Variazione Percentuale | Costo complessivo annuo (mln/lire) | Incremento percentuale | Pensione media annua (mln/lire) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1998 | 56.658 | | 775.121 | | 13,6 |
| 1999 | 58.591 | 3,4 | 799.367 | 3,1 | 13,6 |
| 2000 | 61.935 | 5,7 | 832.259 | 4,1 | 13,4 |
| 2001 | 63.491 | 2,5 | 894.124 | 7,4 | 14 |

PENSIONI AI SUPERSTITI

| ANNO | Numero pensioni | Variazione percentuale | Costo complessivo annuo (mln/lire) | Incremento percentuale | Pensione media annua (mln/lire) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1998 | 28.537 | | 234.793 | | 1998 |
| 1999 | 29.452 | 3,2 | 245.146 | 4,4 | 1999 |
| 2000 | 30.663 | 4,1 | 260.049 | 6 | 2000 |
| 2001 | 31.248 | 1,9 | 282.031 | 8,4 | 2001 |

PENSIONI DI INVALIDITA'

| ANNO | Numero pensioni | Variazione percentuale | Costo complessivo annuo (mln/lire) | Incremento percentuale | Pensione media annua (mln/lire) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1998 | 5.172 | | 35.606 | | 6,8 |
| 1999 | 4.961 | - 4,1 | 34.313 | - 3,6 | 6,9 |
| 2000 | 4.925 | - 0,7 | 33.349 | - 2,8 | 6,7 |
| 2001 | 4.922 | - 0,1 | 34.459 | 3,3 | 7 |

5.2 - Fondo indennità risoluzione rapporto.

Riguardo alle prestazioni del Fondo indennità risoluzione rapporto (FIRR) occorre rammentare che sulla base della vigente disciplina del fondo (stabilita, come già detto, con accordi economici collettivi) il relativo avanzo economico deve essere destinato al fondo stesso per l'accredito degli utili di gestione sui conti individuali degli agenti.

Ad incremento delle somme accantonate va anche accreditata su tali conti, sempre ai sensi della menzionata disciplina, la quota dell'interesse annuo del 4% riconosciuto alle ditte mandanti, quale risulta detraendo la spesa necessaria per la gestione da parte dell'ente della polizza di assicurazione, per rischio infortunistico e di ricovero ospedaliero, a favore degli agenti.

Il FIRR, i cui flussi finanziari vengono rilevati solo a livello patrimoniale, è composto da tre distinti fondi:

- fondo contributi, che costituisce la parte preponderante del FIRR ed accoglie la quota capitale dell' indennità di risoluzione rapporto da erogare agli agenti e rappresentanti di commercio al termine della loro attività. E' alimentato dai contributi versati annualmente dalle ditte preponenti e si decrementa in ragione delle somme utilizzate nell'esercizio per corrispondere l' indennità a coloro che hanno cessato l' attività;
- fondo rivalutazione, nel quale sono iscritti gli elementi integrativi delle precedenti spettanze;

- fondo interessi, non soggetto ormai ad ulteriori accantonamenti, se non per rettifiche a precedenti stime, e destinato quindi ad esaurirsi.

Il prospetto seguente mostra la consistenza al 31 dicembre e i movimenti di entrata ed uscita del fondo contributi nei tre esercizi considerati.

(in miliardi di lire)

| Saldo 1998 | Incrementi 1999 | Utilizzi 1999 | Saldo 1999 | Incrementi 2000 | Utilizzi 2000 | Saldo 2000 | Incrementi 2001 | Utilizzi 2001 | Saldo 2001 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.967 | 342 | 185 | 2.124 | 387 | 263 | 2.248 | 380 | 259 | 2.369 |

Risulta dal prospetto che nel triennio il divario tra introiti contributivi ed esborsi per le indennità è venuto a ridursi (dai 157 miliardi del 1999 ai 121 miliardi del 2001), con conseguente rallentamento della, pur continua, crescita del saldo annuale del fondo contributi.

5.3 - Le prestazioni integrative di previdenza.

Anche nel periodo in esame le prestazioni integrative di previdenza sono state dall'Ente assicurate agli iscritti attraverso una variegata serie di interventi.

Rientra tra dette prestazioni, come già detto, l' erogazione dell' indennità di maternità (assegni parto) il cui onere, solo di poco variato dall' uno all' altro esercizio, ha raggiunto l' ammontare di milioni di lire 3.461 nel 1999, 3.388 nel 2000 e 3.471 nel 2001.

Quanto agli altri tipi di prestazioni integrative viene evidenziato nel prospetto seguente l' andamento della spesa sostenuta per ciascuna di esse dalla Fondazione.

Riguardo, in particolare, all' onere relativo ai corsi di qualificazione per agenti e rappresentanti di commercio, validi, ai sensi della l. 3 maggio 1985, n.204, ai fini dell' iscrizione all' albo professionale, può ripetersi quanto già detto nelle precedenti relazioni, e cioè che la relativa spesa annuale risulta costantemente inferiore a quella preventivata (ed inferiore quindi il numero dei corsi concretamente svolti rispetto a quello previsto nel relativo programma annuale), a causa sia del lungo iter dei provvedimenti regionali di riconoscimento e della necessità di armonizzare

le decisioni dell' Ente con le esigenze operative delle Regioni interessate, sia dell' insufficienza, in alcuni casi, delle domande di iscrizione.

Come per il passato si è registrato nel periodo in esame un forte squilibrio tra la spesa sostenuta per le prestazioni integrative di previdenza e le relative entrate contributive, risultando la prima di gran lunga inferiore a quest' ultime (ammontanti a milioni 48.443 nel 1999, 70.122 nel 2000 e 63.911 nel 2001).

(in milioni di lire)

| | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|
| Corsi istruz. profess. | 970 | 688 | 498 |
| Borse studio e premi | 1.535 | 1.729 | 1.594 |
| Soggiorni climatici | 191 | 178 | 132 |
| Cure termali | 7.842 | 7.369 | 7.493 |
| Colonie estive | 309 | 266 | 281 |
| Premi ass. infortuni | 2.263 | 1.810 | 1.909 |
| Sussidi straordinari | 31 | 32 | 27 |
| Concorso spese | 260 | 200 | 120 |
| Eventi eccezionali | 21 | - | 1.500 |
| Assegni funerari | 5.852 | 5.495 | 5.848 |
| **TOTALE** | **19.274** | **17.767** | **19.402** |

## 6. *Il bilancio tecnico*

Nel corso del triennio la Fondazione ha provveduto, in ottemperanza al disposto dell' art. 2 comma 2 del d.lgs. 509/1994, alla redazione del bilancio tecnico del fondo di previdenza per gli agenti e rappresentanti di commercio.

Tale bilancio predisposto, ad opera di un attuario esterno, con riferimento ai dati al 31 dicembre 2000 e proiezione su un arco temporale di 40 anni, prende in considerazione i trattamenti pensionistici erogati dal fondo stimandone l' andamento sulla base di una serie di ipotesi demografiche ed economico-finanziarie.

La stima riguarda inoltre l' evoluzione della situazione patrimoniale, correlata al vincolo di riserva previsto dall' art. 59 comma 2 della l. 449/1997.

Le proiezioni del bilancio tecnico evidenziano: uno sbilancio in progressivo aumento tra entrate contributive e spesa per le prestazioni previdenziali, il cui ammontare, al quarantesimo anno, viene valutato, per le prime, in 4.323 miliardi e, per la seconda, in 8.063 miliardi; una continua flessione dei rendimenti mobiliari e immobiliari; un andamento decrescente del patrimonio netto sino al suo esaurirsi nell' anno 2020, con un rapporto tra patrimonio e riserva legale che tocca un valore inferiore all' unità intorno all' anno 2008.

Tali valutazioni attuariali sono state oggetto, come risulta dalla relazione del Presidente al bilancio 2001, di un' attenta riflessione da parte dell' ente tenendo anche conto che le stesse ponevano in luce che limitato, contrariamente alle aspettative, era stato l'impatto, sull' equilibrio tecnico generale della Fondazione, della riforma delle attività istituzionali deliberata nel 1998.

Da tale riflessione è scaturito l' intento di procedere alla realizzazione di una serie di interventi sia a breve che a medio-lungo periodo, interventi volti: a migliorare l' efficienza della struttura amministrativa e gestionale e la redditività del patrimonio immobiliare e mobiliare; a rivedere il vigente assetto dei contributi e delle prestazioni (con una scelta o una combinazione tra incremento del livello dei contributi e inasprimento delle condizioni di accesso alle prestazioni); ad affrontare, nel medio-lungo

periodo, il problema dell' attuale regime finanziario di gestione previdenziale, fondato sul sistema a ripartizione.

## 7. *I conti consuntivi*

A seguito della trasformazione da ente pubblico a persona giuridica privata l' Enasarco ha adottato, a partire dall'esercizio 1998, un nuovo sistema di contabilità, di tipo civilistico, mantenendo peraltro in via transitoria anche una contabilità finanziaria.

I conti consuntivi relativi ai tre esercizi oggetto del presente referto, costituiti dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa e corredati dalla relazione illustrativa del Presidente, sono stati sottoposti a revisione contabile da parte della società appositamente incaricata, le cui relazioni esprimono tutte il giudizio che essi sono conformi ai principi e ai criteri contabili adottati dalla Fondazione e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico al termine di ciascun esercizio.

Il Collegio dei revisori ha riscontrato la concordanza tra i dati esposti nei bilanci e quelli risultanti dalla relativa documentazione contabile, anche sulla base delle verifiche periodiche effettuate in corso di esercizio, ed ha formulato puntuali osservazioni sull' andamento della gestione, concludendo le proprie relazioni con un giudizio sempre favorevole all' approvazione dei consuntivi.

## 8. *Il conto economico*

I tre esercizi esaminati si sono chiusi con saldi economici di segno positivo ed in continua, ma non costante, crescita (meno consistente nel 2001 rispetto a quella registrata nel 2000, rispettivamente, +26% e +63% rispetto all' esercizio precedente).

Il deciso incremento del saldo nel 2000 è l' effetto di una flessione dei costi (superiore a quella pure avvenuta nei ricavi) che è stata determinata principalmente dal *minor peso degli oneri finanziari* (86 miliardi a fronte dei 123 miliardi del 1999), diminuito nel 2000 poiché, a seguito dello smobilizzo totale degli investimenti mobiliari in gestione presso terzi, sono risultate insussistenti minusvalenze da valutazione titoli (iscritte invece nel 1999 per un ammontare di 37 miliardi).

Non tutte di ugual segno sono state però le risultanze di gestione dei singoli fondi.

Unico fondo con risultati sempre positivi è risultato quello delle prestazioni integrative di previdenza, mentre saldi negativi crescenti ha registrato il fondo previdenza agenti e rappresentanti di commercio.

Il fondo indennità risoluzione rapporto e il fondo di previdenza integrativa del personale (sulle cui vicende normative ci si è ampiamente soffermati nel precedente referto) si sono chiusi nel 2001 con saldi positivi (ammontanti, rispettivamente, a 17,5 miliardi ed a 6 milioni) dopo i risultati negativi dei primi due esercizi.

Riguardo alle voci di costo più significative si osserva che le prestazioni previdenziali e assistenziali, che rappresentano i costi caratteristici dell' attività istituzionale della Fondazione con un' incidenza media nel triennio del 74,5% sui costi complessivi, sono aumentati nel 2001 del 10,8% rispetto al 1999.

Si sono mantenuti sostanzialmente stabili nei tre esercizi i costi relativi al personale e quelli di cui alla voce "ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti", della quale la componente maggiore (oltre il 70% del totale) è costituita dalla svalutazione dei crediti dell'attivo circolante.

Consistente è stato l' onere per compensi professionali e per prestazioni di lavoro autonomo , passato dai 2,7 miliardi del 1999 ai 3,5 miliardi del 2001.

Un andamento declinante hanno registrato gli oneri tributari (-10% nel 2001 rispetto al 1999) ed invece discontinuo gli oneri finanziari della cui cospicua diminuzione nel 2000 si è cennato in precedenza.

Una forte crescita hanno conosciuto nel 2001 sia la voce "altri costi" (+38% rispetto all' esercizio precedente), per effetto principalmente della lievitazione delle spese di manutenzione degli immobili, di locali e degli impianti (passate complessivamente da 23,8 miliardi nel 2000 a 40,7 miliardi nell'esercizio successivo), sia gli oneri straordinari (61,4 miliardi a fronte dei 44,6 miliardi del 2000), aumentati a causa di sopravvenienze passive, per oltre 15 miliardi, relative ad ICI dovuta per anni pregressi.

Per quanto concerne le voci di ricavo è da osservare che i contributi, incidenti mediamente per il 69% sui ricavi complessivi, sono aumentati nel 2001 dell'11,4% rispetto al 1999, con un incremento quindi, a fine triennio, superiore a quello registrato dal costo delle prestazioni previdenziali e assistenziali, incremento che però risente, come già detto (si veda il paragrafo dedicato alla gestione previdenziale), delle entrate straordinarie derivanti dal condono previdenziale, iscritte per intero nel bilancio del 2001.

Una cospicua crescita hanno registrato nel 2001 i proventi straordinari (+400% rispetto all' esercizio precedente) per effetto soprattutto di plusvalenze, per oltre 23 miliardi, prodotte dalla vendita di BTP.

I proventi da canoni di locazione sono continuamente cresciuti, anche se in misura contenuta, registrando nel 2001 un incremento del 5% rispetto al 1999, mentre un opposto trend ha avuto la voce "interessi e proventi finanziari diversi" (passata dai 201 miliardi del 1999 ai 185 miliardi del 2001, con un decremento dell' 8%), della quale la principale componente è costituita dagli interessi su titoli.

In relazione a queste due ultime voci vengono esposti nei prospetti che seguono i dati, tratti da notizie fornite dall' Ente, concernenti la redditività sia del patrimonio immobiliare che degli investimenti mobiliari.

Risulta dal primo prospetto che il rendimento netto ricavato dai fabbricati di proprietà della Fondazione (costituiti per il 75% da immobili adibiti ad uso abitativo e per il resto ad usi diversi) ha registrato una flessione, per effetto delle aumentate spese di gestione, nel 2001 rispetto ai, pur modesti, valori raggiunti nei due esercizi precedenti.

Il secondo prospetto mostra un andamento discontinuo del rendimento degli investimenti mobiliari, con una diminuzione nel 2000 ed una ripresa nell'esercizio successivo.

(in miliardi di lire)

| Immobili da reddito | **1999** | **2000** | **2001** |
|---|---|---|---|
| Valore in bilancio(a) | 6.180,3 | 6.232,9 | 6.233,7 |
| Valore di mercato(b) | 6.780,5 | 6.591,8 | 6.640,3 |
| Reddito lordo | 253,2 | 257,6 | 258,3 |
| Rendim. Lordo su (a) | 4,10% | 4,13% | 4,14% |
| Rendim. Netto*su (a) | 3,74% | 3,91% | 3,89% |
| Rendim. Lordo su (b) | 1,40% | 1,36% | 0,91% |
| Rendim. Netto*su (b) | 1,28% | 1,29% | 0,86% |

*al netto dei costi di gestione (spese per il personale,di manutenzione, di amministrazione, compensi alle società di gestione, ammortamenti, etc.) e delle imposte e tasse.

(in miliardi di lire)

| Investimenti mobiliari | **1999** | **2000** | **2001** |
|---|---|---|---|
| Valore bilancio | 3.261,8 | 2.263,3 | 3.270,8 |
| Interessi lordi | 157,9 | 131,1 | 199,7 |
| Interessi netti | 138,1 | 114,7 | 174,7 |

Nei prospetti seguenti sono esposti i dati sintetici relativi ai conti economici del triennio , sia complessivi che ripartiti per gestioni.

**CONTO ECONOMICO**

(in milioni di lire)

| COSTI | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|
| PRESTAZIONI PREVID.LI E ASSISTENZIALI | 1.113.466 | 1.147.087 | 1.233.660 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.959 | 2.016 | 2.217 |
| COMPENSI PROFESS. E DI LAVORO AUTONOMO | 2.783 | 2.341 | 3.533 |
| PERSONALE | 57.504 | 57.518 | 57.551 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 690 | 737 | 808 |
| UTENZE VARIE | 12.318 | 12.319 | 11.835 |
| SERVIZI VARI | 9.305 | 5.607 | 4.804 |
| AFFITTI PASSIVI | 194 | 204 | 208 |
| SPESE PUBBLICAZIONI | 445 | 629 | 656 |
| ONERI TRIBUTARI | 122.949 | 114.075 | 111.417 |
| ONERI FINANZIARI | 123.509 | 86.034 | 95.220 |
| ALTRI COSTI | 41.056 | 44.594 | 61.406 |
| AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTON. | 32.971 | 31.660 | 39.729 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.867 | 8.061 | 16.066 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 2.605 | 1.576 | 3.769 |
| **TOTALE COSTI** | **1.524.621** | **1.514.458** | **1.642.878** |
| **UTILE D'ESERCIZIO** | **7.526** | **12.291** | **15.521** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.532.147** | **1.526.749** | **1.658.399** |
| **RICAVI** | | | |
| CONTRIBUTI | 1.042.243 | 1.049.699 | 1.160.960 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 203.926 | 213.627 | 214.819 |
| ALTRI RICAVI | 6.175 | 898 | 1.234 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZ. DIVERSI | 200.914 | 192.311 | 185.155 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 76.602 | 64.419 | 72.807 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 2.287 | 5.795 | 23.424 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.532.147** | **1.526.749** | **1.658.399** |

## CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI 1999

(in milioni di lire)

| COSTI | PREVIDENZA | F.I.R.R. | P.I.P. | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 1.090.730 | - | 22.736 | - | 1.113.466 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.567 | 392 | - | - | 1.959 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO | 2.226 | 556 | - | - | 2.783 |
| PERSONALE | 45.620 | 10.632 | - | 1.252 | 57.504 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 552 | 138 | - | - | 690 |
| UTENZE VARIE | 9.855 | 2.464 | - | - | 12.318 |
| SERVIZI VARI | 6.669 | 2.635 | - | - | 9.305 |
| AFFITTI PASSIVI | 155 | 39 | - | - | 194 |
| SPESE PUBBLICAZIONI | 356 | 89 | - | - | 445 |
| ONERI TRIBUTARI | 96.638 | 26.307 | - | 4 | 122.949 |
| ONERI FINANZIARI | 25.711 | 97.796 | - | 3 | 123.510 |
| ALTRI COSTI | 34.432 | 6.624 | - | - | 41.056 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 32.386 | 585 | - | - | 32.971 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.867 | - | - | - | 2.866 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 1.997 | 608 | - | - | 2.605 |
| **TOTALE COSTI** | **1.351.761** | **148.865** | **22.736** | **1.259** | **1.524.621** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **-10.941** | **-10.564** | **29.876** | **-845** | **7.526** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.340.820** | **138.301** | **52.612** | **414** | **1.532.147** |
| **RICAVI** | | | | | |
| CONTRIBUTI | 989.498 | - | 52.372 | 373 | 1.042.243 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 158.800 | 45.126 | - | - | 203.926 |
| ALTRI RICAVI | 5935 | - | 240 | - | 6.175 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 125.862 | 75.011 | - | 41 | 200.914 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 58.911 | 17.691 | - | - | 76.602 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 1.814 | 473 | - | - | 2.287 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.340.820** | **138.301** | **52.612** | **414** | **1.532.147** |

## CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI 2000

(in milioni di lire)

| COSTI | PREVIDENZA | F.I.R.R. | P.I.P. | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 1.125.931 | - | 21.156 | - | 1.147.087 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.613 | 403 | - | - | 2.016 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO | 1.873 | 468 | - | - | 2.341 |
| PERSONALE | 45.036 | 11.258 | - | 1.223 | 57.517 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 590 | 148 | - | - | 737 |
| UTENZE VARIE | 9.856 | 2.464 | - | - | 12.319 |
| SERVIZI VARI | 4.486 | 1.121 | - | - | 5.608 |
| AFFITTI PASSIVI | 163 | 41 | - | - | 204 |
| SPESE PUBBLICAZIONI | 503 | 126 | - | - | 629 |
| ONERI TRIBUTARI | 91.260 | 22.815 | - | - | 114.075 |
| ONERI FINANZIARI | 4.225 | 81.809 | - | - | 86.034 |
| ALTRI COSTI | 37.337 | 7.257 | - | - | 44.594 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 25.333 | 6.326 | - | - | 31.660 |
| ONERI STRAORDINARI | 6.270 | 1.792 | - | - | 8.061 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 1.260 | 315 | - | - | 1.576 |
| **TOTALE COSTI** | **1.355.736** | **136.343** | **21.156** | **1.223** | **1.514.458** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **-32.261** | **-8.781** | **54.446** | **-1.113** | **12.291** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.323.475** | **127.562** | **75.602** | **110** | **1.526.749** |
| **RICAVI** | | | | | |
| CONTRIBUTI | 974.766 | - | 74.823 | 110 | 1.049.699 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 169.945 | 43.682 | - | - | 213.627 |
| ALTRI RICAVI | 119 | - | 779 | - | 898 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 123.742 | 68.569 | - | - | 192.311 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 50.066 | 14.353 | - | - | 64.419 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 4.837 | 958 | - | - | 5.795 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.323.475** | **127.562** | **75.602** | **110** | **1.526.749** |

**CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI 2001**

(in milioni di lire)

| COSTI | PREVIDENZA | F.I.R.R. | P.I.P. | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 1.210.787 | - | 22.873 | - | 1.233.660 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.774 | 443 | - | - | 2.217 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO | 2.826 | 707 | - | - | 3.533 |
| PERSONALE | 46.041 | 11.510 | - | - | 57.551 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 646 | 162 | - | - | 808 |
| UTENZE VARIE | 9.468 | 2.367 | - | - | 11.835 |
| SERVIZI VARI | 3.843 | 961 | - | - | 4.804 |
| AFFITTI PASSIVI | 166 | 42 | - | - | 208 |
| SPESE PUBBLICAZIONI | 525 | 131 | - | - | 656 |
| ONERI TRIBUTARI | 89.134 | 22.283 | - | - | 111.417 |
| ONERI FINANZIARI | 76.176 | 19.044 | - | - | 95.220 |
| ALTRI COSTI | 49.125 | 12.281 | - | - | 61.406 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 25.863 | 6.466 | - | - | 32.329 |
| ONERI STRAORDINARI | 12.853 | 3.213 | - | - | 16.066 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 3.015 | 754 | - | - | 3.769 |
| ACCANTONAMENTI | 5.920 | 1.480 | - | - | 7.400 |
| **TOTALE COSTI** | **1.538.162** | **81.844** | **22.873** | - | **1.642.878** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **-44755** | **17.511** | **42.759** | **6** | **15.521** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.493.407** | **99.354** | **65.632** | **6** | **1.658.399** |
| **RICAVI** | | | | | |
| CONTRIBUTI | 1095156 | 166 | 65632 | 6 | 1160960 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 171.856 | 42.964 | - | - | 214.819 |
| ALTRI RICAVI | 1.233 | - | - | - | 1.234 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 148.124 | 37.031 | - | - | 185.155 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 58.298 | 14.509 | - | - | 72.807 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 18.739 | 4.685 | - | - | 23.424 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.493.406** | **99.355** | **65.632** | **6** | **1.658.399** |

## **9.** *Lo stato patrimoniale*

Riguardo allo stato patrimoniale al termine degli esercizi considerati si espongono le notazioni sulle poste ritenute più significative, corredate dai successivi prospetti contenenti i dati sintetici relativi sia alla situazione patrimoniale complessiva che a quella ripartita nelle singole gestioni.

### Patrimonio netto

Dal prospetto seguente, il quale mostra le voci in cui è ripartito il patrimonio netto della Fondazione, emerge che la componente di maggior peso (62% del totale) è costituita dalle riserve tecniche fondo previdenza, seguita dalla voce "altre riserve" consistente nella sommatoria della riserva di adeguamento dei valori immobiliari e della riserva di trasformazione, ambedue iscritte in conseguenza dell' adozione del bilancio civilistico.

Nella composizione dello stesso non figurano, come già cennato nel precedente referto, gli accantonamenti del FIRR e del connesso fondo di rivalutazione, allocati tra le passività (Fondi rischi e oneri) in quanto costituenti poste di debiti effettivamente maturati verso gli iscritti secondo le norme e gli accordi collettivi vigenti.

Il patrimonio netto, aumentato dal 1999 al 2001 di circa 28 miliardi, risulta nei tre esercizi superiore alla riserva legale minima, ammontante a 3.488 miliardi (cinque annualità dell' importo delle pensioni in essere per l' anno 1994, secondo quanto prescritto dall' art. 59 comma 2 della l. 27 dicembre 1997, n.449).

L' entità del patrimonio netto della Fondazione si rivela sufficiente anche se parametrata alle pensioni in essere in ciascuno dei tre esercizi, in base alle quali la riserva minima ammonterebbe a miliardi 5.396, 5.630 e 5.630 rispettivamente per il 1999, 2000 e 2001.

(in milioni di lire)

| PATRIMONIO NETTO | **Al 31/12/1999** | **Al 31/12/2000** | **Al 31/12/2001** |
|---|---|---|---|
| Riserve tecniche fondo previdenza | 4.536.670 | 4.538.196 | 4.550.487 |
| Altre riserve | 2.764.987 | 2.764.987 | 2.764.987 |
| Avanzo dell' esercizio | 7.526 | 12.291 | 15.521 |
| **TOTALE** | **7.303.183** | **7.315.474** | **7.330.995** |

L'evidenziata crescita del patrimonio della Fondazione assume però un diverso significato ove si considerino le risultanze dei singoli fondi (si vedano i prospetti relativi alla situazione patrimoniale ripartita per gestioni), le quali mostrano una continua erosione del patrimonio netto del fondo di previdenza, passato dai 6.815 miliardi del 1999 ai 6.717 miliardi del 2001.

Questo andamento appare quindi in linea con le proiezioni del bilancio tecnico che prevedono, come già detto, la progressiva riduzione del patrimonio del fondo sino al suo totale esaurimento nel 2020 e un rapporto tra patrimonio e riserva legale attestantesi su valori inferiori all'unità intorno all'anno 2008.

Un trend ascendente ha registrato dal primo al terzo esercizio il patrimonio del FIRR (da 3.158 a 3.655 miliardi), mentre per i restanti fondi (prestazioni integrative di previdenza e integrativo di previdenza del personale), che hanno una consistenza di gran lunga inferiore a quella dei primi due, discontinuo è stato l'andamento delle risultanze patrimoniali.

Le disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, comprendenti i depositi bancari, i c/c postali e le somme giacenti a fine anno presso la sede principale e le sedi periferiche della Fondazione, sono passate da miliardi 210,6 nel 1999 a 859,2 nel 2000 ed a 182 nel 2001.

L'elevata consistenza delle disponibilità liquide al termine dell' esercizio 2000 deriva principalmente dai rimborsi di fine anno di titoli in gestione patrimoniale.

Le somme così rientrate sono state reinvestite, all' inizio dell' anno successivo, in operazioni di pronti contro termine.

Immobilizzazioni tecniche

La consistenza dei mobili e arredi e delle macchine, tra le quali le apparecchiature informatiche, è passata dai 14.6 miliardi del 1999 ai 21,1 miliardi del 2001 (con un incremento del 44,5% , dovuto principalmente alla voce apparecchiature hardware, il cui valore ha toccato nel 2001 gli 11 miliardi), mentre il relativo fondo di ammortamento ha raggiunto, sempre nel 2001, i 15,6 miliardi (13,3 nel 1999).

Sulle voci più rilevanti della posta le aliquote applicate per l'accantonamento a detto fondo sono state del: 20% per gli impianti e macchinari; 30% per le apparecchiature informatiche e il materiale telefonico e del 10% per i mobili e macchine d'ufficio.

Immobili

La consistenza patrimoniale di tale posta nel 2001 (6.252 miliardi) è risultata di poco superiore a quella del 2000 (6.233,8 miliardi) e del 1999 (6.232,9 miliardi), mentre il relativo fondo di ammortamento, riguardante esclusivamente gli immobili ad uso strumentale, ha raggiunto, sempre nel 2001, l'ammontare di 4,2 miliardi.

Nella nota integrativa di ciascuno dei tre consuntivi la Fondazione ha posto a raffronto analiticamente i valori di bilancio degli immobili con i valori di mercato desunti da listini ufficiali, traendone che il valore complessivo del proprio patrimonio immobiliare ai prezzi di mercato è stato sempre superiore (di oltre 400 miliardi nel 2001) a quello iscritto in bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel triennio il valore del portafoglio titoli (titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati, nonché obbligazioni a garanzia dei mutui ipotecari concessi agli iscritti), che costituisce la maggior componente di tale posta dell' attivo patrimoniale, è stato di: 2.161,9 miliardi nel 1999, 2.192,1 miliardi nel 2000 e 3.270,8 miliardi nel 2001, con un incremento in quest' ultimo esercizio del 51,3% rispetto al 1999.

Crediti

Relativamente ai crediti dell'Ente che figurano nell'attivo patrimoniale, va evidenziato che le due voci di maggior consistenza sono rappresentate dai crediti verso le ditte, di natura contributiva (per circa la metà costituiti da crediti accertati in sede di verifiche ispettive), i quali nel 2001 hanno raggiunto l'ammontare di 245,3 miliardi (con un incremento di 12,6 miliardi rispetto al livello toccato nell'esercizio precedente), attestandosi così su un valore prossimo a quello raggiunto nel 1999 (246,9 miliardi), e dai crediti verso gli inquilini per affitti e recupero spese della gestione immobiliare, il cui ammontare è passato, con andamento sempre crescente, da 130,9 miliardi nel 1999 a 172,9 miliardi nel 2001.

Di questi ultimi la parte preponderante risulta costituita in ciascun esercizio dai canoni di locazione riferentisi ad anni precedenti.

Nel fondo svalutazione crediti, iscritto tra le passività, gli accantonamenti relativi alle due suddette voci hanno, nel 2001, raggiunto, per la prima, l' ammontare di 77,5 miliardi e, per la seconda, quello di 62,1 miliardi.

L' evidenziata situazione di morosità dell' inquilinato e delle ditte, comportante un elevato rischio di inesigibilità, richiede, come già più volte segnalato da questa Corte, l' adozione da parte dell' ente di ogni iniziativa utile al fine di non aumentare le proprie posizioni creditorie e di recuperare i crediti esposti.

Fondi per rischi e oneri

Nella consistenza di tale posta, passata dai 2.968 miliardi del 1999 ai 3.144 nel 2000 e 3.354 del 2001, un peso preponderante hanno avuto gli accantonamenti del Fondo FIRR e del rispettivo Fondo di rivalutazione, (ammontanti complessivamente, nei medesimi esercizi, a miliardi 2.662, 2.821 e 2.972).

Seguono in ordine di importanza gli accantonamenti (per complessivi 144 miliardi nel 1999 e 143 in ciascuno dei due esercizi successivi) connessi agli oneri per prestazioni maturate ma non ancora liquidate agli aventi diritto, nonché gli accantonamenti al Fondo svalutazione crediti, di ammontare crescente (da 108 miliardi nel 1999 a 150 miliardi nel 2001).

**STATO PATRIMONIALE 1999** (in milioni di lire)

| ATTIVO | | PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 184 | FONDO RISCHI ED ONERI | 2.968.306 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 6.247.296 | FONDO TRATT.TO FINE RAPPORTO | 28.592 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 2.406.173 | DEBITI | 226.899 |
| CREDITI | 460.091 | FONDI DI AMMORTAMENTO | 15.594 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 1.099.794 | TOTALE PASSIVITA' | 3.239.391 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 210.662 | | |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 118.373 | PATRIMONIO NETTO | 7.303.182 |
| TOTALE ATTIVITA' | 10.542.573 | TOTALE A PAREGGIO | 10.542.573 |
| Conti d'ordine | 244 | Conti d'ordine | 244 |
| **TOTALE GENERALE** | **10.542.817** | **TOTALE GENERALE** | **10.542.817** |

**STATO PATRIMONIALE 2000** ( in milioni di lire)

| ATTIVO | | PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 437 | FONDI PER RISCHI ED ONERI | 3.144.375 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 6.250.471 | FONDO TRATT.TO FINE RAPPORTO | 30.094 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 2.269.830 | DEBITI | 213.611 |
| CREDITI | 438.214 | FONDI DI AMMORTAMENTO | 17.791 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 781.011 | TOTALE PASSIVITA' | 3.405.871 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 859.225 | | |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 122.157 | PATRIMONIO NETTO | 7.315.474 |
| TOTALE ATTIVITA' | 10.721.345 | TOTALE A PAREGGIO | 10.721.345 |
| Conti d'ordine | 238 | Conti d'ordine | 238 |
| **TOTALE GENERALE** | **10.721.583** | **TOTALE GENERALE** | **10.721.583** |

**STATO PATRIMONIALE 2001** (in milioni di lire)

| ATTIVO | | PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 844 | FONDI PER RISCHI ED ONERI | 3.354.526 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 6.273.166 | FONDO TRATT.TO FINE RAPPORTO | 30.358 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 3.276.674 | DEBITI | 238.134 |
| CREDITI | 452.217 | FONDI DI AMMORTAMENTO | 20.340 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 653.148 | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 182.023 | TOTALE PASSIVITA' | 3.643.358 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 136.281 | PATRIMONIO NETTO | 7.330.995 |
| TOTALE ATTIVITA' | 10.974.353 | TOTALE A PAREGGIO | 10.974.353 |
| Conti d'ordine | 125 | Conti d'ordine | 125 |
| **TOTALE GENERALE** | **10.974.478** | **TOTALE GENERALE** | **10.974.478** |

**STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONI 1999**

( in milioni di lire )

| ATTIVO | Fondo Prev.za | F.I.R.R. | F.P.I.P. | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 129 | 55 | | | 184 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 4.882.778 | 1.364.519 | | | 6.247.296 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 1.783.770 | 622.371 | | 32 | 2.406.173 |
| CREDITI | 417.999 | 42.555 | | 37 | 460.091 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 549.897 | 549.897 | | | 1.099.794 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | -390.544 | 570.411 | 30.403 | 392 | 210.662 |
| RATEI E RISCONTI | 109.901 | 8.471 | | | 118.373 |
| **TOTALE ATTIVO** | **7.353.430** | **3.158.279** | **30.403** | **461** | **10.542.573** |
| CONTI D'ORDINE | 244 | | | | 244 |
| **TOTALE GENERALE** | **7.353.674** | **3.158.279** | **30.403** | **461** | **10.542.817** |
| **PASSIVO** | | | | | |
| FONDO PER RISCHI ED ONERI | 284.372 | 2.682.649 | | 1.284 | 2.968.306 |
| TFR | 22.271 | 6.321 | | | 28.592 |
| DEBITI | 219.740 | 6.611 | 527 | 21 | 226.899 |
| FONDI DI AMMORTAMENTO | 11.400 | 4.194 | | 0 | 15.594 |
| **TOTALE PASSIVO** | **537.783** | **2.699.776** | **527** | **1.305** | **3.239.391** |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| RISERVE TECNICHE FONDO PREV. | 4.530.670 | | | | 4.530.670 |
| ALTRE RISERVE | 2.295.917 | 469.069 | | | 2.764.987 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | -10.941 | -10.564 | 29876 | -845 | 7.526 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **6.815.646** | **458.505** | **29.876** | **-845** | **7.303.183** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **7.353.430** | **3.158.279** | **30.403** | **461** | **10.542.573** |
| CONTI D'ORDINE | 244 | | | | 244 |
| **TOTALE GENERALE** | **7.353.674** | **3.158.279** | **30.403** | **461** | **10.542.817** |

**STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONI 2000**

( in milioni di lire )

| ATTIVO | Fondo Prev.za | F.I.R.R. | F.P.I.P. | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 331 | 106 | | | 437 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 4.885.500 | 1.364.970 | | | 6.250.470 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 1.817.829 | 452.001 | | | 2.269.830 |
| CREDITI | 400.223 | 37.935 | 39 | 17 | 438.215 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 390.506 | 390.506 | | | 781.012 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | -267.907 | 1.072.039 | 54.922 | 171 | 859.224 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 118.147 | 4.010 | | | 122.157 |
| **TOTALE ATTIVO** | **7.344.629** | **3.321.567** | **54.961** | **188** | **10.721.345** |
| CONTI D'ORDINE | 238 | | | | 238 |
| **TOTALE GENERALE** | **7.344.867** | **3.321.567** | **54.961** | **188** | **10.721.583** |
| **PASSIVO** | | | | | |
| FONDO PER RISCHI ED ONERI | 297.134 | 2.845.957 | | 1.284 | 3.144.375 |
| TFR | 23.578 | 6.516 | | | 30.094 |
| DEBITI | 208.907 | 4.172 | 514 | 18 | 213.611 |
| FONDI DI AMMORTAMENTO | 13.157 | 4.634 | | | 17.791 |
| **TOTALE PASSIVO** | **542.776** | **2.861.279** | **514** | **1.302** | **3.405.871** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | | |
| RISERVE TECNICHE FONDO PREV.ZA | 4.538.197 | | | | 4.538.197 |
| ALTRE RISERVE | 2.295.917 | 469.069 | | | 2.764.986 |
| AVANZO D'ESERCIZIO | -32.261 | -8.781 | 54.447 | -1.114 | 12.291 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **6.801.853** | **460.288** | **54.961** | **188** | **7.315.474** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **7.344.628** | **3.321.567** | **54.961** | **188** | **10.721.345** |
| CONTI D'ORDINE | 238 | | | | 238 |
| **TOTALE GENERALE** | **7.344.867** | **3.321.567** | **54.961** | **188** | **10.721.583** |

**STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONI 2001**

(in milioni di lire)

| ATTIVO | Fondo Prev.za | F.I.R.R. | F.P.I.P. | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 675 | 169 | | | 844 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 4.908.873 | 1.364.293 | | | 6.273.166 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 1.972.018 | 1.304.656 | | | 3.276.674 |
| CREDITI | 361.785 | 90.432 | | | 452.217 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | 326.574 | 326.574 | | | 653.148 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 142.162 | 36.232 | 3.629 | | 182.023 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 129.209 | 7.072 | | | 136.281 |
| **TOTALE ATTIVO** | **7.841.296** | **3.129.428** | **3.629** | | **10.974.353** |
| CONTI D'ORDINE | 125 | | | | 125 |
| **TOTALE GENERALE** | **7.841.421** | **3.129.428** | **3.629** | | **10.974.478** |
| **PASSIVO** | | | | | |
| FONDO RISCHI ED ONERI | 326.026 | 3.027.216 | | 1.284 | 3.354.526 |
| TFR | 24.287 | 6.071 | | | 30.358 |
| DEBITI | 190.507 | 47.627 | | | 238.134 |
| FONDI DI AMMORTAMENTO | 16.272 | 4.068 | | | 20.340 |
| **TOTALE PASSIVO** | **557.092** | **3.084.982** | | **1.284** | **3.643.358** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | | |
| Riserve Tecniche Fondo Prev.za | 4.550.487 | | | | 4.550.487 |
| Altre riserve | 2.211.989 | 552.997 | | | 2.764.987 |
| Avanzo d'esercizio | -44.755 | 17.511 | 42.759 | 6 | 15.521 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **6.717.721** | **570.508** | **42.759** | **6** | **7.330.995** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **7.274.813** | **3.655.490** | **42.759** | **1.290** | **10.974.353** |
| CONTI D'ORDINE | 125 | | | | 125 |
| **TOTALE GENERALE** | **7.274.938** | **3.655.490** | **42.759** | **1.290** | **10.974.478** |

## **10**. *Considerazioni conclusive*

I complessivi risultati economici e patrimoniali dell'attività svolta dall'ente nel triennio oggetto del presente referto, pur contrassegnati da valori positivi, non appaiono rassicuranti.

Riguardo alla gestione caratteristica della Fondazione va infatti osservato che è venuto a ridursi, anche se in misura lieve, il rapporto tra iscritti e pensionati e che si è consolidato lo squilibrio tra entrate contributive e prestazioni previdenziali.

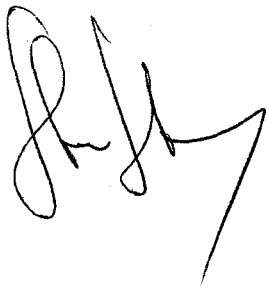
Alla riduzione di tale squilibrio registrata nel 2001 non può attribuirsi il valore di un'incipiente inversione di tendenza, non essendo essa dovuta a fattori di natura strutturale e permanente bensì ad una misura di carattere straordinario, consistente nel condono previdenziale il cui gettito è stato interamente imputato al bilancio di detto esercizio.

Anche dalla gestione del cospicuo patrimonio immobiliare dell'ente non provengono segnali confortanti in considerazione sia della modesta redditività di questo patrimonio che dell'ingente morosità dell'inquilinato, quale rivelata dalla consistenza dei crediti per canoni di locazione (dei quali peraltro una quota rilevante, come desumibile dall'entità dei connessi accantonamenti al fondo di svalutazione, è da ritenere ad elevato rischio di inesigibilità).

Ulteriore motivo di allarme riguardo ai futuri andamenti gestionali è offerto dallo scenario prefigurato dal bilancio tecnico relativo al fondo di previdenza, secondo il quale il patrimonio dell'ente registrerà una progressiva erosione sino al suo esaurimento nell'anno 2020, mentre il rapporto tra patrimonio netto e riserva legale si attesterà su un valore inferiore all'unità già intorno al 2008.

La difficoltà di assicurare in futuro l'equilibrio della gestione è stata oggetto di un' attenta riflessione da parte dell'Enasarco, dalla quale è scaturito l'intento di adottare una serie di provvedimenti volti, nel breve periodo, a migliorare l'efficienza della struttura amministrativa e gestionale nonché la redditività del patrimonio immobiliare e mobiliare, a rivedere il vigente assetto dei contributi e delle prestazioni, ad affrontare, nel medio-lungo periodo, anche il tema riguardante l'attuale regime previdenziale, fondato sul sistema a ripartizione.

Da quanto sopra detto risulta del tutto evidente l'urgenza dell'adozione di misure che rendano sostenibile, anche per l'avvenire, la gestione delle attività istituzionali dell' Enasarco, misure tra le quali ritiene la Corte comunque necessario che l'ente includa il continuo monitoraggio degli andamenti del settore previdenziale ed ogni iniziativa utile per il contenimento delle spese di funzionamento, in particolare degli oneri relativi a prestazioni professionali, e per impedire l'ulteriore lievitazione delle già pesanti situazioni creditorie nei confronti dell'inquilinato nonché recuperare i crediti esposti.



# ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA PER GLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO (ENASARCO)

## ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

PAGINA BIANCA

***PREMESSA***

*Si è ritenuto opportuno, come già fatto negli anni precedenti, illustrare alla Presidenza ed al Consiglio di Amministrazione, ad integrazione dell'analisi dei dati di bilancio dell'esercizio 1999 l'attività svolta dai Servizi e dagli Uffici dell'Ente, i problemi organizzativi ed i programmi formulati per migliorarne l'efficienza.*

*L'esame dettagliato degli aspetti organizzativi dell'amministrazione permetterà meglio al Consiglio di pervenire alle valutazioni di competenza.*

## - PRESIDENZA -

### Segreteria Particolare del Presidente e dei Vice Presidenti

La Segreteria Particolare del Presidente e la Segreteria dei Vice Presidenti hanno espletato le attività istituzionali di propria competenza nel pieno rispetto dei programmi prefissati, hanno garantito una puntuale assistenza all'attività istituzionale del Presidente e dei Vice Presidenti; hanno provveduto all'evasione di tutta la corrispondenza ed al repertorio delle delibere adottate dal Presidente.

Particolare impegno è stato profuso per tutte quelle richieste pervenute dagli iscritti o dalle Organizzazioni Sindacali di categoria, al fine di garantire una sollecita definizione delle varie pratiche in corso di istruttoria.

Inoltre, l'intera struttura ha collaborato per l'organizzazione della manifestazione per il 60° anniversario della Fondazione. Ha collaborato, altresì, con la segreteria degli Organi Collegiali per tutte le attività di sua competenza.

Il personale tutto ha raggiunto un buon livello di operatività su sistemi di videoscrittura (WORD) e posta elettronica.

### Segreteria Organi Collegiali

La Segreteria degli Organi Collegiali ha svolto i suoi compiti di supporto agli Organi di Amministrazione e al Collegio Sindacale; ha assicurato la costante presenza alle riunioni, anche oltre il normale orario di lavoro ed ha provveduto alla stesura dei relativi verbali.

La Segreteria ha curato l'inoltro ai Servizi competenti dei ricorsi pervenuti, seguendone l'iter fino alle definitive determinazioni del Comitato Esecutivo.

**Ufficio Stampa e Pubbliche Relazioni**

L'Ufficio Stampa e Pubbliche Relazioni, ha mantenuto attive tutte le funzioni istituzionali, adeguando le proprie attività alle nuove esigenze di comunicazione, conseguenti alla privatizzazione.

Ha ottemperato alle richieste di informazione, documentazione, progettazione, ricerca e consulenza, provenienti dagli Organi di Amministrazione e dai Servizi della Fondazione.

Ha mantenuto costanti rapporti con i giornalisti del settore, redigendo comunicati e note informative per la stampa.

Ha coordinato il gruppo di lavoro costituito per la realizzazione del convegno celebrativo del 60° anniversario dell'Enasarco.

# – DIREZIONE GENERALE –

## UFFICIO STUDI NORMATIVO FISCALE E ATTUARIALE

### Settore Segreteria Particolare

Il settore ha svolto l'ordinaria attività di segreteria, stenografia e videoscrittura per il Direttore Generale e per i diversi settori dell'Ufficio S.N.F. Ha curato tutte le attività preliminari e successive attinenti alle sedute degli Organi Collegiali ed ha predisposto il materiale e gli atti destinati al Comitato Esecutivo ed agli Organismi Istruttori.

Ha ricevuto, protocollato e smistato le offerte relative a gare d'appalto indette dalla Fondazione.

### Settore Segreteria Tecnica

Il Settore ha provveduto ad evadere la corrispondenza inoltrata al Direttore Generale dagli iscritti, dai loro Patronati e dalle Organizzazioni Sindacali in merito a richieste di prestazioni e chiarimenti sulle attività istituzionali.

Ha tenuto rapporti con i Consiglieri ed i Sindaci per la definizione di istanze relative a prestazioni istituzionali.

Ha collaborato con l'Area Legale sulla gestione del contenzioso che ha interessato la Fondazione.

Il settore è stato, altresì, interessato all'attività contrattualistica di competenza di altre Unità Organizzative.

L'attività svolta può essere così sintetizzata:

| | |
|---|---|
| – trattazione pratiche iscritti | n. 450 |
| – appunti per Consiglieri e Sindaci | n. 291 |
| – corrispondenza con le Unità Organizzative | n. 519 (lettere) |
| – corrispondenza e comunicazioni con l'esterno | n. 247 |

### Settore Studi Normativo

Il settore ha effettuato studi di normative di interesse per le attività della Fondazione, fornendo nel contempo consulenza legale alle Unità Organizzative che ne hanno avanzato richiesta.

Ha esaminato le memorie trasmesse al Direttore Generale dalle Unità Organizzative in tema di contenzioso della Fondazione, delineando le linee di condotta per la tutela degli interessi dell'ENASARCO.

Ha partecipato alle riunioni della Commissione Gare, della Commissione centrale per il ruolo presso il Ministero dell'Industria, delle Commissioni consiliari e della Commissione per l'individuazione delle imprese da invitare alle gare d'appalto.

**Settore Fiscale**

Il settore, in carico alla Direzione Generale dall'1-10-1999, ha effettuato attività di consulenza fiscale, supportando tutte le Unità Organizzative della Fondazione ed in particolare il Servizio Ragioneria per la nuova contabilità, la gestione della procedura IVA, gli adempimenti fiscali annuali, l'Unità PES per la gestione dei conguagli di fine anno, per i Mod. CUD, per i Mod. 730, il Servizio PIP per la gestione della contabilità IVA e il Servizio Amministrazione Patrimonio per la registrazione dei contratti.

Sono state altresì fornite informazioni e chiarimenti a tutti i settori della Fondazione relativamente alla legge finanziaria 2000.

Ulteriore supporto è stato fornito per l'analisi delle problematiche inerenti l'invio telematico delle dichiarazioni fiscali e la registrazione telematica dei contratti di locazione.

# – SERVIZIO AFFARI GENERALI –

## Ufficio Archivio Generale

*a) Settore Archivio Agenti*

L'attività del settore si compedia nei seguenti dati:

| | | |
|---|---|---|
| – pratiche pervenute dai Servizi ed inserite | n. | 49.000 |
| – pratiche inviate ai Servizi su richiesta (elenchi) | n. | 50.462 |
| – atti pervenuti dai Servizi | n. | 174.750 |

*b) Settore Archivio Ditte*

L'attività del settore può essere così riassunta:

| | | |
|---|---|---|
| – pratiche inviate ai Servizi su richiesta (elenchi) | n. | 16.800 |
| – pratiche pervenute dai Servizi ed inserite | n. | 16.350 |
| – atti pervenuti dai Servizi | n. | 58.250 |

*c) Archivi Via Brunacci e Via Fiume Giallo*

| | | |
|---|---|---|
| – pratiche inviate ai Servizi su richiesta (elenchi) | n. | 13.900 |
| – pratiche pervenute dai Servizi ed inserite | n. | 12.650 |
| – atti pervenuti dai Servizi ed inseriti | n. | 20.450 |

## Ufficio Anagrafe e Codifica

*a) Settore corrispondenti*

Provvede all'esame delle distinte irregolari dal punto di vista anagrafico e della compilazione societaria, intrattenendo rapporti epistolari e telefonici con le preponenti; provvede al controllo dei modelli d'iscrizione, in particolare di quelli relativi alle società di persone.

Nel 1999 sono state rilevate n. 2.387 posizioni irregolari che hanno determinato rapporti epistolari o telefonici con le preponenti e gli agenti.

*b) Settore Anagrafe Agenti*

Intrattiene rapporti sia con le preponenti che con gli agenti in merito al controllo dei modelli di iscrizione singoli o societari, provvedendo:

– alla iscrizione e variazione anagrafica dell'agente singolo o societario;
– ai conferimenti dei mandati;
– agli annullamenti dei duplicati di conto;
– alle sospensioni ed al ripristino di conto;
– alle variazioni anagrafiche.

L'esame delle domande di iscrizione delle preponenti e degli agenti di commercio ha evidenziato una ripresa, rispetto al 1998, delle aziende e degli operatori commerciali in genere nell'anno 1999.

Comparando, infatti, i dati dell'esercizio in esame con i dati dell'anno 1998 si riscontra uno aumento delle iscrizioni e, più precisamente:

– preponenti + 14,90% - 1.059
– agenti + 11,38% - 2.017

Nel corso dell'anno 1999 sono state eseguite:

– n. 19.735 iscrizioni agenti singoli e società di capitale;
– n. 23.800 variazioni societarie;
– n. 2.007 iscrizioni societarie di persone;
– n. 52.500 aggiornamenti e variazioni agenti individuali;
– n. 103.000 conferimento mandati singoli;
– n. 24.900 mandati societari.

*c) Settore Anagrafe Ditte*

Provvede all'iscrizione delle nuove Ditte ed all'invio della relativa modulistica, allo smistamento della corrispondenza, al completamento e controllo dei bollettini di versamento, alle fusioni, incorporazioni, scorporo e cessioni ditte, alle variazioni anagrafiche e contabili.

Nel 1999 sono stati controllati e codificati:

– n. 49.375 bollettini di versamento;
– n. 8.163 iscrizioni ditte preponenti;
– n. 973 fusioni, incorporazioni e annullamenti;
– n. 13.800 aggiornamenti anagrafici e modifiche societarie;
– n. 1.239 cessazioni;

Le preponenti attive al 31-12-1999 sono n. 108.484 di cui:

– 39.423 con un solo agente;
– 68.326 da 2 a 50 agenti;
– 2.617 da 50 in poi,
– 10 aziende inviano supporti magnetici per n. 4.471 agenti.

*d) Settore Codifica*

Provvede alla codifica e sistemazione anagrafico-contabile sia delle distinte pre-compilate che di quelle non pre-compilate.

Nel 1999 ha provveduto alla contabilizzazione delle seguenti distinte:

- n. 187.000 pre-compilate;
- n. 31.000 non pre-compilate.

**Ufficio Iscrizioni e Rettifiche**

L'attività dell'Ufficio è la seguente:

- accertamenti di agenti operanti in forma associativa: evase n. 512 richieste;
- accertamenti di agenti operanti in forma individuale: evase n. 1.367 richieste, di cui:
  n. 443 relative a duplicazioni di conto;
  n. 924 relative ad errate imputazioni di versamenti;
- rettifiche contabili effettuate su agenti operanti in forma societaria, evase n. 2.843 richieste;
- rettifiche contabili effettuate su agenti operanti individualmente, evase n. 4.607 richieste;
- rettifiche contabili comportanti l'intervento sulla contabilità Ditta (errate imputazioni di fondo, di periodo di afferenza dei contributi, tra partite ditte, comprese Liq.ni FIRR), evase n. 308;
- annullamenti di conto agente, evase n. 475 pratiche;
- accertamenti su verbali Uffici Ispettivi e regolarizzazione minimali, n. 244;
- ricostruzione di posizioni contributive (ricerche contabili e ristrutturazione estratti/conto), n. 8.

# – SERVIZIO CONTRIBUTI –

## Segreteria e AA.GG. del Servizio

La Segreteria ha provveduto a svolgere i seguenti adempimenti:

- smistamento della corrispondenza in arrivo, pari a n. 37.545 lettere, e alla registrazione di tutta la corrispondenza di competenza del Servizio, sia in arrivo sia in partenza per un totale di n. 51.428 lettere;
- approvvigionamento dei beni d'uso e consumo e manutenzione di macchinari e beni strumentali necessari all'attività del Servizio;
- stampa di "estremi storici" per richieste pervenute tramite INTERNET;
- smistamento richieste di visure Cerved.

Ai volumi di corrispondenza, si devono aggiungere le lettere automatiche, emesse dal Centro Elettronico, inviate agli agenti e alle preponenti interessate alle operazioni di rimborso dei contributi, operate dall' Ufficio Conti e Rimborsi, per un totale di n. 15.212.

## UFFICIO AFFARI GENERALI

Settore Minimali

Il Settore ha provveduto a quanto segue:

- contabilizzazione di n. 2.826 liste di integrazione dei minimali contributivi relative alle annualità 1986/96, effettuando n. 3.640 operazioni di storno per rettifiche contabili (periodo, fondo, matricole e posizioni errate);
- esame di n. 40 "diffide ad adempiere" urgenti emesse dal Servizio Affari Legali (che ha richiesto espressamente l'intervento del settore), relative alle annualità 1978/82;
- istruttoria di n. 14 ricorsi amministrativi delle ditte mandanti, avverso la richiesta di integrazione dei minimali contributivi;
- collaborazione con il Centro Elettronico per l'analisi, fattibilità e collaudo, di un nuovo programma finalizzato a gestire l'estrazione dal database, nonché l'invio e il ritorno di n. 9.419 richieste per le annualità 1994/96;
- emissione di n. 41 mandati di pagamento, per un totale di L. 58.070.695, a favore delle ditte e/ o dei curatori fallimentari, in seguito a richieste di rimborso per contributi versati e non dovuti;
- n. 194 visure camerali.

Settore Procedure Concorsuali

Il Settore ha provveduto:
alla lavorazione di n. 960 posizioni contributive di aziende fallite o, comunque, ammesse a procedure concorsuali, con relativa contabilizzazione - in base al piano di riparto - dei contributi e degli oneri accessori.

**UFFICIO CONTI E RIMBORSI**

Settore Conti

Sono state definite n. 4.772 pratiche relative a rilievi contabili formulati dagli iscritti.

Settore Rimborsi

Sono state esaminate, preliminarmente, n. 3.687 lettere di ditte preponenti, relative a rimborsi di contributi non dovuti e n. 3.291 richieste di rimborso trasmesse da altri Servizi della Fondazione.

Sono state istruite n. 6.121 pratiche, provvedendo alla loro definizione, mediante n. 4.373 operazioni di storno di contributi, con invio di relative comunicazioni alle ditte ed agli agenti interessati.

A seguito delle operazioni di storno, sono stati emessi n. 2.779 mandati di pagamento, per un totale di L. 7.685.496.537.

Sono state, inoltre, esaminate n. 348 posizioni di segnalazione di blocco o sblocco del F.I.R.R. e di rettifiche contabili.

Sono stati istruiti n. 31 ricorsi avverso atti e provvedimenti concernenti le materie di istituto.

**UFFICIO VERSAMENTI VOLONTARI**

Settore Istruttorie-Autorizzazioni

Sono state istruite n. 1.570 pratiche di autorizzazioni alla prosecuzione volontaria e ne sono state definite n. 1.431.

Sono state, inoltre, evase n. 1.677 richieste di carattere generale.

Settore Contabilizzazione e Rimborsi

Sono stati contabilizzati contributi per L. 2.257.433.320.

Il settore ha provveduto ad effettuare operazioni di rimborso per un totale di L. 16.173.635, afferenti n. 47 posizioni contabili, con relativa comunicazione agli interessati.

Sono stati istruiti n. 14 ricorsi avverso atti e provvedimenti concernenti le materie di istituto.

**UFFICIO CONTRIBUTI OBBLIGATORI**

Nell'anno 1999 sono pervenuti documenti contributivi d'incasso per L. 1.380.442.851.005 relativi al Fondo Previdenza, Fondo Assistenza, Fondo Indennità Risoluzione Rapporto.

Rispetto al totale indicato nella relazione dell'esercizio 1998 (L. 1.201.642.996.457), vi è stato un incremento di L. 178.799.854.548, pari al 12,953%.

Settore Contabilità Residua

Sono stati esaminati e definiti contabilmente n. 36.976 cedolini di versamento contabilità residua al 31/12/1998, per un importo totale di L. 72.266.134.124.

Sono state, inoltre, lavorate contabilmente, mediante rimborsi e/o rettifiche, n. 1.986 contestazioni inviate dalle aziende.

Settore Verbali

Sono stati smistati n. 1.625 verbali di accertamento trasmessi dagli Uffici Ispettivi, di cui n. 647 sono stati contabilizzati; n. 315 verbali sono stati, invece, trasmessi per competenza ad altri Servizi.

Settore Condono, Rate e Calamità

Per il condono rateale a norma della Legge n. 166/1991, sono state definite n. 15 domande e n. 1 è stata istruita.

Per il condono rateale a norma della Legge n. 63/1993, sono state definite n. 55 domande.

Per il condono rateale a norma della Legge n. 75/1993, sono state definite n. 13 domande.

Per il condono rateale a norma della Legge n. 724/1994, sono state definite n. 233 domande e n. 31 istruite.

Per il condono rateale a norma del D.L. 499/1999, sono state definite n. 140 domande e n. 3 sono state istruite.

Per il condono rateale a norma di Legge n. 662/1996, sono state definite n. 94 domande ed istruite n. 1.

Per il condono rateale a norma della Legge n. 140/1997, sono state definite n. 50 domande e n. 3 istruite.

Nel 1999 sono pervenute n. 116 domande di rateazione di pagamento di debiti contributivi: tra domande correnti e arretrate ne sono state definite n. 37, le restanti richieste, n. 131, sono state già istruite.

Settore Controlli Contabili di Abbinamento

Il Settore, preposto alla lavorazione di scarti di abbinamento, ha provveduto alla sistemazione di n. 14.763 posizioni contabili sospese, evidenziate su tabulati forniti dai Sistemi Informativi, dopo le procedure batch di contabilizzazione dei contributi.

Settore Oneri Accessori

Il settore cura la contabilizzazione degli addebiti per oneri accessori (sanzioni civili, interessi di mora e interessi di legge) ed evade i rilievi sollevati dalle preponenti relativamente agli addebiti contestati.

Nel corso dell'esercizio contabile 1999 sono state evase n. 1.630 lettere di rilievo per sanzioni civili ed interessi di mora ed istruite n. 94 note di addebito restituite alla Fondazione.

Settore Corrispondenti

Il settore ha riscontrato n. 796 lettere concernenti rilievi ai riepiloghi contabili, interessi F.I.R.R., regolarizzazioni contributive pregresse, ditte estere, ditte cessate e in liquidazione, saldi negativi interessi al 31/12/1990.

Sono state disposte , inoltre, le operazioni istruttorie e contabili relative alla emissione di pagamento per complessive L. 426.027.204 per restituzioni di somme erroneamente versate dalle preponenti a vario titolo.

## – VIGILANZA E COORDINAMENTO SEDI –

Il V.C.S. coordina e controlla l'attività degli Uffici periferici e del relativo personale, autorizza per questi ultimi missioni e ispezioni; controlla le richieste di liquidazioni missioni e indennità chilometriche. Controlla inoltre i verbali sulla natura del rapporto; dà esecuzione ai verbali dell'Ispettorato del Lavoro; istruisce i ricorsi relativi ai verbali; effettua accertamenti ed esprime parere in merito alla natura giuridica dei rapporti contrattuali tra le ditte mandanti e i loro agenti.

Attraverso gli Uffici periferici, l'Unità Organizzativa effettua accertamenti ispettivi sulle ditte mandanti ai fini del corretto adempimento del Regolamento delle Attività Istituzionali della Fondazione ENASARCO; collabora con l'Unità Organizzativa Prestazioni all'attività di istruzione professionale ed esercita attività informativa, anche con recapiti decentrati.

L'attività di vigilanza e accertamento ispettivo costituisce la funzione primaria dell'Unità, che ad essa finalizza il Piano annuale di produttività e la conseguente erogazione del salario di incentivazione ai dipendenti assegnati.

Tra i risultati operativi del 1999 si possono evidenziare:

### 1. Attività di accertamento ispettivo

L'attività è stata svolta dai 22 Uffici periferici con l'impiego effettivo di n. 32 ispettori di vigilanza.

Sono stati redatti n. 2.733 verbalil di accertamento.

***IMPORTI ACCERTATI 1999 (in lire)***

| UFFICIO | PREVIDENZA | ASSISTENZA | F.I.R.R. | SOMME AGGIUNTIVE | INTERESSI MORA |
|---|---|---|---|---|---|
| Ancona | 131.128.643 | – | 33.320.428 | 138.353.090 | – |
| Bari | 738.315.937 | 24.963.300 | 158.757.128 | 1.030.374.692 | – |
| Bologna | 522.925.991 | – | 5.492.340 | 687.135.334 | – |
| Brescia | – | – | – | – | – |
| Cagliari | 148.660.951 | – | 29.748.760 | 183.924.727 | – |
| Catania | 288.984.335 | 243.325 | 36.484.245 | 206.747.388 | 4.240.049 |
| Catanzaro | 83.561.064 | – | 25.947.828 | 49.829.524 | – |
| Firenze | 357.796.856 | 7.019.613 | 54.561.837 | 304.329.304 | 2.775.877 |
| Genova | 272.290.704 | 5.373.895 | 24.109.610 | 350.898.197 | 4.585.840 |
| Livorno | 81.405.662 | 3.451.693 | 20.320.039 | 106.296.502 | 1.884.378 |
| Milano | 4.199.826.154 | 6.718.245 | 1.273.133.150 | 276.879.552 | – |
| Napoli | 402.692.758 | 12.054.806 | 156.821.344 | 224.597.106 | – |
| Padova | 505.736.243 | – | 41.246.711 | 538.434.812 | – |
| Palermo | 12.070.2211 | – | 24.944.307 | 39.237.564 | 114.031 |
| Perugia | 337.093.309 | – | 31.875.015 | 4.453.100 | – |
| Pescara | 106.281.455 | 2.310.014 | 63.973.594 | 41.473.322 | – |
| Potenza | 30.833.419 | 143.575 | 3.387.628 | 20.831.220 | – |
| Torino | 391.815.219 | 283.759 | 126.491.448 | 149.050.680 | – |
| Trento | 206.305.256 | 220.905 | 126.593.584 | 84.149.081 | 144.398 |
| Udine | 471.420.392 | 50.154.050 | 57.104.880 | 672.722.181 | – |
| URL | 1.031.694.293 | 54.982.724 | 185.800.995 | 503.530.360 | – |
| Verona | 221.215.987 | 539.754 | 2.937.406 | 240.886.972 | 338.439 |
| **TOTALE** | **10.542.054.849** | **168.459.658** | **2.483.052.277** | **5.854.134.708** | **14.083.012** |

**TOTALE GENERALE L. 19.061.784.504**

### *IMPORTI ACCERTATI 1995 - 1999*

| ANNI | PREVIDENZA | ASSISTENZA | F.I.R.R. | SOMME AGGIUNTIVE | INTERESSI MORA | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1995** | 9.257.462.253 | 222.709.363 | 1.325.477.110 | 3.368.788.946 | 159.878.012 | 14.334.315.684 |
| **1996** | 11.002.381.019 | 564.105.232 | 1.830.102.207 | 4.982.111.421 | 7.171.872 | 18.385.871.684 |
| **1997** | 7.423.110.931 | 230.086.795 | 1.057.511.360 | 2.475.720.798 | 5.522.004 | 11.191.951.888 |
| **1998** | 8.466.300.400 | 169.302.494 | 1.556.312.497 | 4.907.587.373 | 15.345.392 | 15.114.848.156 |
| **1999** | 10.542.054.849 | 168.459.658 | 2.483.052.277 | 5.854.134.708 | 14.083.012 | 19.061.784.504 |

### *ATTIVITA' SEDI PERIFERICHE 1999*

| UFFICIO | VERBALI | RICORSI | LIQUIDAZIONI FIRR |
|---|---|---|---|
| Ancona | 73 | 1 | – |
| Bari | 299 | 19 | 1.412 |
| Bologna | 53 | 0 | 150 |
| Brescia | 0 | 0 | – |
| Cagliari | 88 | 2 | – |
| Catania | 86 | 3 | 921 |
| Catanzaro | 70 | 0 | – |
| Firenze | 95 | 11 | 1.674 |
| Genova | 64 | 1 | – |
| Livorno | 23 | 0 | 384 |
| Milano | 253 | 5 | – |
| Napoli | 190 | 4 | 1.495 |
| Padova | 191 | 6 | 850 |
| Palermo | 91 | 0 | – |
| Perugia | 60 | 0 | – |
| Pescara | 172 | 1 | 218 |
| Potenza | 27 | 0 | – |
| Torino | 314 | 3 | 2.083 |
| Trento | 47 | 1 | – |
| Udine | 165 | 28 | 348 |
| URL | 301 | 16 | – |
| Verona | 71 | 0 | – |
| **TOTALE** | **2.733** | **101** | **2.834** |

### *VERBALI REDATTI 1995/1999*

| | |
|---|---|
| ANNO 1995 | 3.242 |
| ANNO 1996 | 3.470 |
| ANNO 1997 | 3.086 |
| ANNO 1998 | 2.765 |
| ANNO 1999 | 2.733 |

## 2. Altre attività svolte presso gli Uffici Periferici

2.1 *Ricezione utenza*
In relazione all'organico disponibile gli Uffici periferici hanno dedicato complessivamente n. 34.500 ore circa alla ricezione dell'utenza in sede.

2.2 *Liquidazioni F.I.R.R.*
Compatibilmente con la dotazione di organico è stata svolta presso 8 Uffici periferici abilitati la liquidazione di n. 2.834 richieste F.I.R.R..

2.3 *Ricezione domande di prestazioni di previdenza e P.I.P.*
Sono state trasmesse all'Unità Organizzativa Prestazioni le domande di prestazioni, corredate dalla relativa documentazione.

2.4 *Corsi di formazione professionale*
Sono stati organizzati dagli Uffici periferici n. 30 corsi per un totale di n. 711 allievi partecipanti.

2.5 *Gestione immobiliare*
Sotto il controllo e la supervisione dell'Unità Organizzativa G.E.I. è stata svolta l'ordinaria gestione dei fitti, dei contratti e degli oneri relativi a n. 1.280 unità immobiliari.

## 3. Attività di coordinamento e di controllo svolta direttamente dal Servizio

Pur in presenza di una drastica riduzione del personale, gli Uffici centrali del Servizio hanno garantito la continuità delle funzioni di coordinamento, di controllo e di impulso organizzativo, effettuando:

n. 42 trattazione di ricorsi avverso verbali di accertamento;
n. 6 gare per l'affidamento di servizi di pulizia;
n. 104 pro-memoria al Direttore Generale;
n. 37 delibere per l'acquisizione di beni e servizi e attribuzione incarichi;
n. 23 missioni presso la Sede centrale e presso gli Uffici periferici per attività di controllo e/o di supporto organizzativo.

Inoltre, è stato svolto il controllo su n. 168 documenti contabili di Prima nota cassa e sono stati verificati n. 484 Mod. 262 di documentazione della attività esterna svolta dagli Ispettori.

Sono state elaborate le relazioni trimestrali sulla attività degli Uffici periferici e le relative statistiche.

Sono state protocollate n. 3.468 lettere in partenza e n. 4.255 in arrivo all'Unità Organizzativa.

Sono state effettuate n. 2.397 visure camerali CERVED, direttamente dal Servizio.

E' stato elaborato lo studio per la revisione organizzativa della struttura, ora denominata "Unità Organizzativa Vigilanza e Coordinamento Sedi".

# – SERVIZIO PREVIDENZA –

## Ufficio Affari Generali

L'Ufficio ha in carico la gestione di n. 91.787 pensioni così ripartite:

| | |
|---|---|
| Pensioni di Vecchiaia | n. 58.652 |
| Pensioni ai Superstiti | n. 28.150 |
| Pensioni di Invalidità | n. 4.985 |

Le attività svolte nel corso del 1998 possono essere sintetizzate come appresso.

*1) Settore Corrispondenza – Informazioni – Protocollo*

| | | |
|---|---|---|
| – registrazione in arrivo e partenza della corrispondenza | n. | 37.402 |
| – registrazione delle domande di pensione pervenute | n. | 7.341 |
| – corrispondenza di carattere generale | n. | 2.330 |

*2) Settore Spedizione Pensioni – Variazione Anagrafiche*

| | | |
|---|---|---|
| – variazioni effettuate (deleghe – c/c – indirizzi – codici fiscali – normalizzazioni pagamenti) | n | 8.815 |
| – corrispondenza | n | 400 |

*3) Settore riemissioni bimestri a mezzo c/c bancario e assegno circolare*

| | | |
|---|---|---|
| – controllo delle contabili relative ad accrediti in c/c e assegni stornati | n. | 3.200 |
| – riemissione accrediti in c/c stornati (richiesta al Servizio Ragioneria e avviso agli interessati) | n. | 995 |
| – corrispondenza | n. | 800 |

*4) Settore sospensione pensione per decesso*

| | | |
|---|---|---|
| – sospensioni | n. | 2.820 |

*5) Settore detrazioni d'imposta – Pagamento residenti all'estero*

| | | |
|---|---|---|
| – variazioni detrazioni d'imposta | n. | 603 |
| – gestione completa dei pagamenti per i residenti all'estero | n. | 840 |
| – corrispondenza | n. | 130 |

*6) Settore Interessi legali – Ricorsi legali*

| | | |
|---|---|---|
| – interessi legali liquidati | n. | 141 |
| – interessi e rivalutazione monetaria liquidati per ricorso legale e sentenza | n. | 31 |
| – corrispondenza | n. | 172 |

*7) Settore Gestione e Conguaglio Fiscale*

| | | |
|---|---|---|
| – rettifiche Modd. 201 intestati ai pensionati deceduti | n. | 715 |
| – duplicati Modd. 201 inviati in doppia copia | n. | 4.500 |
| – controllo indirizzi e rinvio dei Modd. 201 respinti al mittente | n. | 5.215 |
| – mandati per riemissione doppie restituzioni | n. | 33 |
| – rettifiche fiscali | n. | 4.250 |
| – recupero fisco anno corrente | n. | 3.535 |
| – riemissioni mandati per interessi legali | n. | 73 |

**Ufficio Pensioni Vecchiaia**

Si forniscono di seguito, in materia schematica, i dati relativi all'attività dell'Ufficio.

*1) Settore prime liquidazioni*

| | | |
|---|---|---|
| – domande pensioni pervenute | n. | 4.715 |
| – pensioni liquidate | n. | 3.805 |
| – domande respinte | n. | 1.032 |
| – domande pervenute al 31-12-1998 | n. | 1.739 |

*2) Settore revisoni e supplementi*

| | | |
|---|---|---|
| – pratiche liquidate | n. | 6.727 |
| – benefici ex combattentistici | n. | 131 |

*3) Settore gestione minimi*

| | | |
|---|---|---|
| – pensioni riliquidate | n. | 973 |

*4) Settore protocolo e dattilografia*

| | | |
|---|---|---|
| – lettere in arrivo | n. | 9.035 |
| – lettere in partenza | n. | 8.645 |

*5) Ricorsi amministrativi*

| | | |
|---|---|---|
| – ricorsi evasi | n. | 867 |

**Ufficio Pensioni Superstiti**

*1) Protocollo*

| | | |
|---|---|---|
| – lettere in arrivo | n. | 6.169 |
| – lettere in partenza | n. | 11.196 |
| **Totale** | **n.** | **17.365** |

*2) Prime Liquidazioni*

| | | |
|---|---|---|
| – domande pervenute | n. | 1.857 |
| – pensioni liquidate | n. | 1.795 |
| – domande respinte | n. | 61 |

*3) Liquidazioni definitive*

| | | |
|---|---|---|
| – Definitive - Per variazione aliquota | n. | 3.245 |

*4) Liquidazioni alla data del decesso*

| | | |
|---|---|---|
| – pensioni liquidate | n. | 1.686 |

*5) Liquidazioni competenze eredi:*

| | | |
|---|---|---|
| – attive | n. | 752 |
| – passive | n. | 240 |
| – richiesta documentazione | n. | 889 |

*6) Assegni funerari*

| | | |
|---|---|---|
| – Domande pervenute | n. | 2.204 |
| – erogati | n. | 1.985 |
| – respinti | n. | 54 |

*7) Ricorsi amministrativi*

| | | |
|---|---|---|
| – ricorsi evasi | n. | 171 |

**Ufficio Pensioni Invalidità**

*1) Settore affari generali*

| | | |
|---|---|---|
| – corrispondenza pervenuta | n. | 3.972 |
| – corrispondenza spedita | n. | 3.089 |
| – nuove domande di pensione pervenute | n. | 613 |
| – domande di aggravamento pervenute | n. | 71 |
| – domande respinte preliminarmente agli accertamenti sanitari o a seguito di accertamenti sulla posizione contributiva dell'iscritto | n. | 73 |

*2) Settore Istruttoria sanitaria*

| | | |
|---|---|---|
| – domande di pensionamento riconosciute in sede dal Consulente Medico della Fondazone sulla base della documentazione sanitaria prodotta | n. | 91 |
| – visite medico-legali definite nell'anno | n. | 450 |
| – domande respinte per insufficiente aliquota dello stato invalidante a seguito della prima visita medico-legale | n. | 117 |
| – collegi medici predisposti | n. | 55 |
| – collegi medici definiti | n. | 32 |
| – domande respinte definitivamente a seguito di visita medico-legale | n. | 21 |
| – collegi medici che non hanno avuto luogo per rinuncia degli agenti interessati | n. | 7 |
| – liquidazione delle competenze sanitarie per prime visite e collegiali mediche | n. | 585 |
| – pratiche esaminate dal Collegio Medico di Revisione | n. | 420 |
| – invalidità confermata sugli atti | n. | 311 |
| – pensionati convocati a visita di controllo | n. | 106 |
| – pensionati sottoposti a visita | n. | 79 |
| – invalidità confermata dopo visita collegiale | n. | 52 |
| – riduzione o revoca della pensione | n. | 27 |

*3 ) Settore prime liquidazioni e revisioni*

| | | |
|---|---|---|
| – nuove pensioni poste in pagamento | n. | 325 |
| – liquidazioni per aggravamento | n. | 91 |
| – pratiche liquidate per bienni maturati o per revisione della pensione a vario titolo (mutamento della posizione contributiva, definizione alla data di conseguimento del diritto alla pensione di vecchiaia, integrazione al trattamento minimo, variazione aliquota di invalidità) | n. | 727 |
| – liquidazioni alla data del decesso | n. | 348 |
| – liquidazioni pensioni di vecchiaia | n. | 243 |

*4) Ricorsi amministrativi*

| | | |
|---|---|---|
| – ricorsi evasi | n. | 34 |

# – SERVIZIO FIRR –

Il Servizio FIRR ha superato gli obiettivi previsti dal documento di programma relativo al 1999.

In particolare, dal 1° aprile è stata modificata la procedura per le riemissioni in pagamento delle liquidazioni non riscosse e per i mandati singoli: viene utilizzata la Procedura Tesoreria Organizzata (PROTEO), che ha cosentito di ridurre i tempi di erogazione degli importi (da 25 a 15 giorni), riscuotibili presso le dipendenze BNL, come già avviene per i normali mandati di pagamento, con procedura PIA (Procedura Incassi Automatici).

E' stato, inoltre, concluso il progetto di rinnovamento grafico e di spedizione tramite POSTEL delle lettere di specifica delle liquidazioni inviate agli agenti e rappresentanti.

E' continuata proficuamente la collaborazione con gli Uffici Periferici: dopo un corso di formazione, agli otto Uffici abilitati (Bari, Catania, Napoli, Firenze, Livorno, Bologna, Torino, Padova) si sono aggiunti anche Pescara e Udine; inoltre i liquidatori delle otto sedi, già abilitati alle liquidazioni in Batch, dopo un ulteriore corso di aggiornamento, sono stati abilitati anche alle liquidazioni in TP (Transation Processing). Anche l'Ufficio Relazioni con il pubblico presente presso la Sede Centrale, esegue le liquidazioni richieste dai visitatori.

Il Servizio, inoltre, ha collaborato costantemente con gli operatori del Call Center (istituito dal 1° agosto 1999) per l'aggiornamento sulla situazione lavorativa delle richieste di liquidazione FIRR. I dati numerici sulle attività dell'Ufficio sono riportati nell'allegata tabella.

## TABELLA RIASSUNTIVA PRODUTTIVITA' ANNO 1999

**LIQUIDAZIONI N. 65.726 – RIEMISSIONI IN PAGAMENTO N. 2.605 – IMPORTO EROGATO L. 211.762.095.743**

| DESCRIZIONE | | NUMERO | NUMERO | TOTALE |
|---|---|---|---|---|
| Protocollo in arrivo | | 100.300 | | |
| Protocollo in partenza | | 7.244 | | |
| Attività di segreteria | ore | 532 | | |
| Dattilografia | ore | 300 | | |
| **N. liquidazioni e importo** | | **65.726** | ditte **93.824** | **209.124.915.621** |
| Liquidazioni TP complesse | Sede | 42.967 | 62.930 | |
| Liquidzioni TP in Batch | Sede | 14.509 | 15.114 | |
| Liquidazioni U.R.P. | Sede | 2.748 | 6.370 | |
| Liquidazioni sedi periferiche | | 5.502 | 9.410 | |
| Centro dati | | 0 | 0 | |
| Ordinativi di pagamento | | 39 | | |
| Riemissioni in pagamento | | 2.605 | | **2.637.180.122** |
| Denuncia smarrimento assegni | | 212 | | |
| Duplicati sostituti d'imposta | | 250 | | |
| Corrispondenza settore Banca | | 3.860 | | |
| Visure Cerved | | 650 | | |
| Caricamento dati PC settore Banche | ore | 900 | | |
| Smistamento corrispondenza e preistruttoria | | 100.300 | | |
| Richieste Call Center | | 740 | | |
| Corrispondenza semplice | | 4.444 | | |
| Rapporti con l'utenza | ore | 200 | | |
| Tempo Annuo Dirigenza | ore | 500 | | |
| Attività di supporto | | 830 | | |

L'importo erogato per le liquidazioni, pari a L. 209.124.915.621 è così ripartito:

L. 39.184.698.824 senza ritenuta fiscale
L. 169.872.651.064 con ritenuta fiscale
L. 67.565.733 senza ritenuta per pagamenti esteri
L. 33.988.043.381 ritenute fiscali operate

L'importo erogato per le riemissioni in pagamento è pari a L. 2.637.180.122.

**TEMPI DI EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI**

Tali tempi ricalcano complessivamente quelli relativi al precedente anno 1998 e in particolare:

– Liquidazioni in batch: (50% circa delle richieste presentate con modulistica regolamentare per agenti operanti individualmente o sotto forma di Società di capitali): 15 giorni dalla data di protocollazione.

– Liquidazioni in T.P. complesse (50% circa delle richieste):

a) domande provenienti da Patronati, Associazioni sindacali di categoria, Uffici periferici non abilitati alle liquidazioni: 30 giorni dalla data di protocollazione;

b) domande di liquidazione per decesso dell'iscritto: 15 giorni dalla data di protocollazione;

c) domande provenienti da agenti costituiti in Società di persone, chiusure conto, recuperi per errati accrediti: 90 giorni dalla data di protocollazione.

# – SERVIZIO PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA –

L'attività del Servizio per il 1999 si è realizzata nei termini programmati.

Nelle pagine seguenti vengono indicate, analiticamente, il numero delle richieste pervenute, delle pratiche istruite e delle prestazioni erogate, con l'indicazione delle spese sostenute.

Si riportano anche le entrate e le uscite per le prestazioni per le quali è prevista la partecipazione dell'iscritto alla spesa (soggiorni climatici e termali, corsi di formazione professionale) o l'anticipazione di una quota fissa che viene restituita solo se si è usufruito della prestazione (colonie estive).

**ENTRATE**

| | | |
|---|---|---|
| – *Soggiorni in località termali e climatiche* | L.1.399.225.400 | dovute dagli agenti a norma dell'art. 3 dei Regolamenti relativi. |
| – *Colonie* | L. 70.600.000 | dovute dagli agenti a titolo di deposito cauzionale per la partecipazione dei propri figli alle colonie. |
| – *Istruzione Professionale* | L. 315.573.400 | versate dagli iscritti ai corsi professionali. |

**USCITE** (Quote restituite)

| | | |
|---|---|---|
| – *Soggiorni in località termali e climatiche* | L. 232.347.300 | restituite agli agenti non ammessi o rinunciatari o perchè versate in eccedenza. |
| – *Colonie* | L. 70.600.000 | restituite agli agenti a titolo di rimborso di depositi cauzionali. |
| – *Istruzione Professionale* | L. 16.210.000 | restituite agli iscritti ai corsi che, per gravi e documentati motivi, hanno espresso la loro rinuncia prima dell'inizio delle lezioni. |

## BORSE DI STUDIO

Per il 1999 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di lasciare invariato sia il numero delle borse di studio poste a concorso per i diversi ordini di studio sia gli importi.

| | | |
|---|---|---|
| Domande pervenute | n. | 2.709 |
| Domande non ammesse a concorso a norma di Regolamento | n. | 289 |

| BORSE DI STUDIO POSTE A CONCORSO | BORSE DI STUDIO ASSEGNATE | IMPORTI EROGATI |
|---|---|---|
| n. 400 da L. 600.000 per iscritti al 1° anno di istruzione media di 2° grado | n. 400 | L. 240.000.000 |
| n. 700 da L. 600.000 per iscritti ad un anno successivo al 1° di istruzione media di 2° grado | n. 699 | L. 419.400.000 |
| n. 35 da L. 900.000 per iscritti al 1° anno di corsi universitari che al termine rilasciano un diploma universitario | n. 29 | L. 26.100.000 |
| n. 25 da L. 900.000 per iscritti ad un anno successivo al 1° di corsi universitari che al termine rilasciano un diploma universitario | n. 16 | L. 14.400.000 |
| n. 430 da L. 1.200.000 per iscritti al 1° anno di corsi universitari | n. 417 | L. 500.400.000 |
| n. 270 da L. 1.200.000 per iscritti ad un anno successivo al 1° di corso universitario o equipollente | n. 268 | L. 321.600.000 |
| n. 100 da L. 1.500.000 ciascuna per i corsi di studio svolti all'estero, per studenti delle scuole medie di 1° e 2° grado | n. 9 | L. 13.500.000 |
| **n. 1.860 TOTALI** | **n. 1.838** | **L.1.535.400.000** |

## TESI DI LAUREA

Nel 1999 è rimasto invariato il numero dei premi posti a concorso (n. 5) e l'importo del premio (L. 5.000.000).

Alla data di scadenza per la presentazione delle domande (30-6-1999) sono pervenute n. 4 domande di partecipazione. E' in corso la procedura per l'erogazione dei premi

## COLONIE ESTIVE MARINE E MONTANE

Il numero delle domande presentate rispetto al 1998 è diminuito di circa il 18% (n. 431 nel 1998 e n. 353 nel 1999) .

Il numero delle rinunce è rimasto esiguo (n. 6).

Non sono stati ammessi n. 12 bambini per le seguenti motivazioni:

- n. 6 poichè avevano superato l'età prevista dal regolamento;
- n. 6 poichè gli agenti non erano in possesso dei requisiti.

Nel prospetto che segue si riporta il numero delle domande pervenute, dei non ammessi, degli ammessi, dei rinunciatari, dei partecipanti, nonchè la spesa sostenuta, ripartita per ogni colonia.

| LOCALITA' | Domande pervenute n. | Non ammessi n. | Ammessi n. | Rinunciatari n. | Partecipanti n. | SPESA *(lire)* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CESENATICO | 104 | 5 | 99 | 2 | 97 | 88.601.600 |
| CELLE LIGURE | 67 | – | 67 | 1 | 66 | 67.452.000 |
| PESCASSEROLI | 108 | 4 | 104 | 2 | 102 | 85.115.200 |
| CASTEL.PASC. | 47 | 1 | 46 | 1 | 45 | 43.855.000 |
| S. LEO | 27 | 2 | 25 | – | 25 | 24.000.000 |
| **TOTALI** | **353** | **12** | **341** | **6** | **335** | **309.023.800** |

## QUOTE

Sono pervenute, da parte di agenti a titolo di deposito cauzionale per la partecipazione dei propri figli alle colonie, n. 353 quote da L. 200.000 per un ammontare di L. 70.600.000; ne sono state restituite n. 353.

## POLIZZE ASSICURATIVE PER LA COPERTURA DEL RISCHIO DI INFORTUNIO E DI RICOVERO OSPEDALIERO

La polizza cumulativa in favore degli agenti e dei pensionati in attività, stipulata in data 1° aprile 1999 con la Società Assitalia risultata aggiudicataria della gara bandita dalla Fondazione ai sensi della direttiva n. 92/50/CEE.

La polizza in questione, che ha validità fino al 1-4-2000, prevede due distinte garanzie aventi ad oggetto le seguenti prestazioni:

**GARANZIA ENASARCO**

- infortunio seguito da morte L. 70.000.000
- infortunio con conseguente invalidità permanente L. 35.000.000
- ricovero ospedaliero per malattia o per infortunio per un massimo di 75 giorni L. 65.000 giornaliere

E' prevista, inoltre, una copertura assicurativa in caso di invalidità permanente parziale pari almeno al 21% dell'invalidità totale.

**GARANZIA AA.EE.CC.**

| | |
|---|---|
| – infortunio seguito da morte | L. 65.000.000 |
| – infortunio con conseguente invalidità permanente | L. 80.000.000 |
| – ricovero ospedaliero per malattia o per infortunio per un massimo di 60 giorni | L. 25.000 giornaliere |

E' prevista, inoltre, una copertura assicurativa in caso di invalidità permanente parziale che sia superiore al 6% della totale.

Complessivamente, al 31-12-1999, sono state trattate n. 9.814 pratiche, così suddivise:

| | | |
|---|---|---|
| n. | 7.983 | trasmesse alla Società Cattolica di Assicurazione ed all'Assitalia per la liquidazione; |
| n. | 196 | in attesa della ulteriore documentazione richiesta e sollecitata agli interessati per la liquidazione di una delle due garanzie previste dalla polizza; |
| **Totale n.** | **8.179** | |
| n. | 133 | respinte |
| n. | 1.502 | seguiti |
| **Totale n.** | **9.814** | pratiche trattate |

Si riporta un quadro dettagliato delle n. 7.983 pratiche trasmesse alla SOCIETA' CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed all'ASSITALIA per la liquidazione di almeno una delle due garanzie previste:

**MALATTIA**

| | | |
|---|---|---|
| Polizza n. 700311632 | (garanzia ENASARCO) CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed ASSITALIA N. 273/54/365986 | n. 3.361 |
| Polizza n. 700311632 | (garanzia AA.EE.CC.) CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed ASSITALIA N. 273/54/365986 | n. 3.612 |
| | **TOTALE** | **n. 6.973** |

**INFORTUNI**

| | | |
|---|---|---|
| Polizza n. 700311632 | (garanzia ENASARCO) CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed ASSITALIA N. 273/54/365986 | n. 3.135 |
| Polizza n. 700311632 | (garanzia AA.EE.CC.) CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed ASSITALIA N. 273/54/365986 | n. 3.748 |
| | **TOTALE** | **n. 6.883** |

**INFORTUNI MORTALI**

| | | |
|---|---|---|
| Polizza n. 700311632 | (garanzia ENASARCO) CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed ASSITALIA N. 273/54/365986 | n. 38 |
| Polizza n. 700311632 | (garanzia AA.EE.CC.) CATTOLICA DI ASSICURAZIONE ed ASSITALIA N. 273/54/365986 | n. 43 |
| | **TOTALE** | **n. 81** |

o o o o o

EROGAZIONI STRAORDINARIE E SUSSIDI

Per tali prestazioni sono pervenute globalmente, ed istruite, n. 254 richieste delle quali:
n. 66 accolte;
n. 2 respinte;
n. 186 richieste sono state respinte per mancanza requisiti o forniti chiarimenti.

| | | | |
|---|---|---|---|
| – Erogazioni straordinarie | n | 9 | |
| – Sussidi | n. | 57 | |
| **TOTALE** | **n.** | **66** | **L. 31.450.000** |

o o o o o

ASSEGNI A TITOLO DI CONCORSO NELLE SPESE DI OSPITALITA' IN CASE DI RIPOSO

Per tale prestazione sono pervenute n. 35 domande di partecipazione al concorso.
Gli assegnatari sono stati soltanto n. 26 poichè n. 9 richieste sono state respinte per carenza dei requisiti.
L'importo liquidato risulta di L. 231.388.970.

o o o o o

ASSEGNI PARTO

Nel 1999 le richieste di assegno parto pervenute sono state n. 4.481; poichè gli iscritti non aventi diritto alla prestazione sono stati n. 165, gli assegni parto erogati sono stati n. 4.316.
L'importo liquidato per tale prestazione è di L. 3.461.800.000.

o o o o o

ASSEGNI FUNERARI

Le richieste di assegno funerario accolte nel 1999, la cui erogazione viene gestita dal Servizio Previdenza, sono state n. 1.985 per un importo di L. 5.851.466.219 (domande respinte n. 54).

o o o o o

CONCESSIONE DI PROVVIDENZE IN FAVORE DEGLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO E PENSIONATI DELLA FONDAZIONE ENASARCO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI NELLE REGIONI UMBRIA E MARCHE NEL MESE DI SETTEMBRE 1997

Sono state accolte le richieste, regolarmente compilate, pervenute per tale prestazione.

Erogazioni concesse n. 10: L. 21.200.000

° ° ° ° °

SOGGIORNI IN LOCALITA' CLMATICHE

Le domande pervenute nel 1999 sono state n. 298 così ripartite:

| | | |
|---|---|---|
| – domande accolte | n. | 257 |
| – domande non aventi diritto per carenza di requisiti | n. | 41 |
| **TOTALE** | **n.** | **298** |

Le località climatiche in cui si sono svolti i soggiorni sono state n. 9; gli hotels convenzionati n. 12.

Nell'assegnazione dei turni si è tenuto conto delle preferenze espresse dagli iscritti.

Gli iscritti ammessi sono stati n. 257, ma n. 13 hanno poi rinunciato alla prestazione. I partecipanti sono stati, pertanto, n. 244.

Si riporta, di seguito, un prospetto nel quale è indicato il numero degli ammessi ai soggiorni.

| | | |
|---|---|---|
| ACIREALE | n. | 12 |
| ARCEVIA | n. | 10 |
| CERVIA | n. | 42 |
| ISCHIA | n. | 54 |
| PESARO | n. | 36 |
| PIANO D'ARTA | n. | 11 |
| VETRIOLO | n. | 30 |
| PLATAMONA | n. | 34 |
| BELVEDERE M. | n. | 28 |
| **TOTALE AMMESSI** | **n.** | **257** |

Il prospetto che segue riporta la ripartizione dei partecipanti secondo le categorie di appartenenza prima specificate.

| | | |
|---|---|---|
| – Iscritti ammessi a titolo gratuito con reddito annuo lordo fino a 12.000.000 | n. 37 | 16% |
| – Iscritti ammessi con quota di partecipazione aventi reddito annuo lordo da L. 12.000.001 a L. 24.000.000 | n. 75 | 29% |
| – Iscritti ammessi con quota di partecipazione del 50% | | |
| – reddito da L. 24.000.001 a L. 42.000.000 | n. 88 | 34% |
| – Iscritti ammessi con quota di partecipazione da L. 42.000.001 a L. 70.000.000 | n. 54 | 21% |
| **TOTALE** | **n.257** | **100%** |

## RENDICONTO SOGGIORNI IN LOCALITA' CLIMATICHE ANNO 1999

| LOCALITA' | HOTELS | TOTALE SPESA |
|---|---|---|
| ARCEVIA | ALLE TERRAZZE | 7.560.000 |
| PIANO D'ARTA | GARDEL | 5.544.000 |
| PIANO D'ARTA | PARK OASI | 4.620.000 |
| CERVIA | STRAND & GAMBRINUS | 33.600.000 |
| ISCHIA | CONTINENTAL MARE | 28.308.000 |
| ISCHIA | MAJESTIC | 13.720.000 |
| ACIREALE | S. TECLA PALACE | 7.840.000 |
| BELVEDERE MARITTIMO | PERLA MAJESTIC | 13.720.000 |
| VETRIOLO – LEVICO | COMPET | 18.480.000 |
| PESARO | CONTINENTAL | 34.048.000 |
| MARINA DI PLATAMONA | CLUB DEL GOLFO | 23.520.000 |
| | **TOTALI** | **190.960.000** |

SOGGIORNI IN LOCALITA' TERMALI

Le domande di soggiorno termale pervenute sono state n. 9.218, delle quali n. 8.496 presentate da iscritti, n. 422 avanzate da superstiti e n. 30 non accolte per carenze requisiti.

Non sono state, infine, accolte n. 230 domande per l'attuazione dell'art. 1 del Regolamento soggiorni termali e n. 40 incomplete.

Riepilogo:

| | |
|---|---|
| – domande accolte (agenti ammessi ai soggiorni) | n. 8.496 |
| – domande accolte avanzate da superstiti (ammissione indiretta) | n. 422 |
| – domande non accolte | n. 300 |
| **Totale domande pervenute** | **n. 9.218** |

Sono stati ammessi ai soggiorni n. 8.918 iscritti, ma n. 928 hanno poi rinunciato alla prestazione. I partecipanti sono stati n. 7.990.

Di seguito si riporta uno schema relativo agli ammessi, suddivisi in base a determinati parametri di riferimento:

| | | |
|---|---|---|
| – pensionati ammessi a titolo gratuito | n. 5.070 | 57% ca. |
| – pensionati con più di L. 18.000.000 annui lordi e agenti in attività quota di partecipazione 40% | n. 3.395 | 38% ca. |
| – pensionati di invalidità parziale quota di partecipazione 20% | n. 31 | |
| – ammessi in forma indiretta quota soggiorno corrisposta direttamente alle Aziende alberghiere | n. 422 | 5% ca. |
| **TOTALE AMMESSI** | **n. 8.918** | |

## RENDICONTO SOGGIORNI IN LOCALITA' TERMALI ANNO 1999

| LOCALITA' | HOTELS | N. Partec. Parziali | Totali per località | SPESA *(lire)* | Totali per località *(lire)* |
|---|---|---|---|---|---|
| ABANO | TERME MICHELANGELO | 507 | – | 546.546.000 | – |
| | FIRENZE | 310 | – | 268.253.440 | – |
| | SOLE | 312 | 1.129 | 270.564.000 | 1.085.363.440 |
| ACIREALE | S. TECLA PALACE | 347 | – | 389.120.000 | |
| | LA PERLA IONICA | 140 | 487 | 136.738.000 | 525.858.000 |
| ACQUI | REGINA | 55 | | 55 | 43.400.000 |
| BAGNO DI ROMAGNA | EUROTERME | 108 | – | 98.280.000 | – |
| | G. HOTEL T. ROSEO | 50 | 158 | 45.500.000 | 143.780.000 |
| BOARIO | EXCELSIOR | 69 | – | 61.824.000 | – |
| | RIZZI | 101 | 170 | 96.152.000 | 157.976.000 |
| BRISIGHELLA | DELLE TERME | – | 21 | | 16.170.000 |
| CASTELLAMMARE DI STABIA | DEI CONGRESSI | 192 | – | 16.080.000 | – |
| | DELLE TERME | 171 | 363 | 171.720.000 | 187.800.000 |
| CASTROCARO | GIAMAICA | 21 | – | 15.288.000 | – |
| | ROSA DEL DESERTO | 75 | 96 | 66.150.000 | 81.438.000 |
| CHIANCIANO | ALEXANDER PALME | 178 | – | 199.360.000 | – |
| | PLAZA | 249 | – | 278.346.000 | – |
| | CARLTON ELITE | 158 | – | 139.052.000 | – |
| | EUROPA | 122 | – | 107.604.000 | – |
| | POSTA | 84 | 791 | 74.088.000 | 798.460.000 |
| FIUGGI | ITALIA | 125 | – | 126.000.000 | – |
| | S. MARCO | 98 | – | 98.208.000 | – |
| | EUROPA | 17 | – | 14.616.000 | – |
| | CENTRALE | 17 | – | 14.805.000 | – |
| | BRISTOL | 37 | – | 31.080.000 | – |
| | TERMINUS | 38 | 332 | 31.920.000 | 316.629.000 |
| GUARDIA PIEMONTESE | DELLE TERME | – | 130 | | 112.033.285 |
| ISCHIA | CONTINENTAL MARE | 206 | – | 227.836.000 | – |
| | GRAN PARADISO | 149 | – | 162.708.000 | – |
| | ARAGONA | 151 | – | 167.005.700 | – |
| | ROYAL | 136 | – | 150.337.000 | – |
| | S. VALENTINO | 166 | – | 183.596.000 | – |
| | PRESIDENT | 409 | – | 451.372.984 | – |
| | MAJESTIC | 204 | – | 225.624.000 | – |
| | TERME MANZI | 220 | – | 247.151.000 | – |
| | PARCO MARIA | 84 | – | 92.114.000 | – |
| | PUNTA DEL SOLE | 213 | – | 234.551.000 | – |
| | CRISTALLO PALACE | 239 | 2.177 | 260.076.000 | 2.402.371.684 |
| MONTECATINI | ADUA | 95 | – | 87.780.000 | – |
| | AUGUSTUS | 55 | – | 50.820.000 | – |
| | BIONDI | 168 | – | 155.232.000 | – |
| | DE LA VILLE | 95 | – | 87.780.000 | – |
| | REALE | 90 | – | 82.236.000 | – |
| | TOURING INT.LE | 56 | – | 51.800.000 | – |
| | MASSIMO AZEGLIO | 21 | – | 18.227.000 | – |
| | PLAZA | 73 | – | 76.650.000 | – |
| | MINERVA | 50 | 703 | 46.200.000 | 656.725.000 |
| MONTICELLI | DELLE ROSE | – | 50 | | 34.048.111 |

*Segue*

| LOCALITA' | HOTELS | N. Partec. Parziali | Totali per località | SPESA *(lire)* | Totali per località *(lire)* |
|---|---|---|---|---|---|
| PONTE VENTURINA | BELVEDERE | – | 3 | – | 2.436.000 |
| PORRETTA | SASSOCARDO | – | 81 | – | 81.647.495 |
| RECOARO | TRETTENERO | – | 29 | | 27.608.0000 |
| S. MARTINO | BALLETTI PARK | – | 63 | – | 66.150.000 |
| LEVICO | G. BELLAVISTA<br>EDEN | 122<br>68 | –<br>190 | 122.976.000<br>68.328.000 | –<br>191.304.000 |
| RIOLO | CRISTALLO | – | 37 | – | 29.526.000 |
| SALICE | PRESIDENT | – | 81 | – | 80.159.000 |
| SARDARA | DELLE TERME | – | 74 | – | 68.376.000 |
| SALSOMAGGIORE | DANIEL<br>EXCELSIOR<br>DE LA VILLE<br>ROMA<br>PRIMAROSA | 143<br>116<br>103<br>36<br>27 | –<br>–<br>–<br>–<br>425 | 146.836.000<br>116.928.000<br>93.730.000<br>33.768.000<br>24.136.000 | –<br>–<br>–<br>–<br>421.078.000 |
| SAN PELLEGRINO | DELLE TERME | – | 46 | – | 46.368.000 |
| TABIANO | PANDOS<br>QUISISANA | 132<br>136 | –<br>268 | 118.272.000<br>118.048.000 | –<br>236.320.000 |
| TELESE | GRAND HOTEL | – | 31 | – | 28.542.000 |
| **TOTALI** | | | **7.990** | – | **7.841.567.015** |

**Ufficio Istruzione Professionale**

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 5/99 del 26-1-1999, aveva programmato la realizzazione di n. 74 corsi di qualificazione professionale da tenersi, in attuazione della legge 3-5-1985, n. 204, in 32 località.

L'attività programmata avrebbe dovuto svolgersi in due sessioni annuali nelle seguenti 21 città:

CUNEO (2 corsi), TORINO (5 corsi), MILANO (2 corsi), VERONA (4 corsi), PADOVA (2 corsi), UDINE (6 corsi), TRIESTE (3 corsi), PORDENONE (3 corsi), GENOVA (2 corsi), BOLOGNA (2 corsi), FIRENZE (2 corsi), PERUGIA (2 corsi), ROMA (6 corsi), NAPOLI (7 corsi), POTENZA (3 corsi), BARI (5 corsi), CATANZARO (2 corsi), PALERMO (5 corsi), CATANIA (3 corsi) e, in un'unica sessione, nelle seguenti 11:

REGGIO EMILIA, CAMPOBASSO, VIBO VALENTIA, CAGLIARI, PESCARA, ANCONA, ROVIGO e TRENTO.

Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, aveva determinato nelle seguenti misure l'onere di iscrizione da porre a carico di ciascun partecipante:

L. 200.000 per i corsi della Regione Campania;
L. 300.000 per i corsi della Regione Toscana e n. 2 corsi da 124 ore a Catanzaro;
L. 350.000 per i corsi delle Regioni Sicilia e Piemonte;
L. 360.000 per i corsi della Regione Autonoma del Friuli Venezia Giulia;
L. 400.000 per tutti gli altri corsi da 90;
L. 450.000 per i corsi da 108 ore delle Regioni Abruzzo e Basilicata, per i corsi da 100 ore della Regione Puglie e per i corsi pilota da 120 ore e per i corsi da 90 ore nella regione Umbria;
L. 550.000 per i corsi da 126 ore da tenere nella città di Roma e per i corsi da 112 ore da tenere nella Regione Lombardia;
L. 600.000 per i corsi da 120 ore della Regione Emilia Romagna.

Sempre con la precitata delibera, il Consiglio aveva, infine, delegato al Direttore Generale:
- le decisioni per quant'altro fosse occorso per la realizzazione del piano approvato, anche in relazione all'applicazione delle normative regionali in materia di formazione professionale;
- l'istituzione di ulteriori corsi nelle località nelle quali si sarebbe registrato un considerevole numero di domande di partecipazione;
- le decisioni per eventuali eccezioni al numero minimo di venticinque allievi stabilito per poter avviare le lezioni dei corsi.

Nel prospetto che segue si riportano i dati relativi alla partecipazione ed al movimento degli allievi.

**CORSI SVOLTI NEL 1999**

| LOCALITA' | CORSI SVOLTI | ISCRITTI | UDITORI | ESAMI FINALI | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | AMMESSI | PRESENTI | IDONEI | NON IDONEI |
| TORINO | 3 | 75 | | 72* | 72* | 72 | – |
| MILANO | 2 | 51 | | 49 | 49 | 49 | – |
| VERONA | 3 | 66 | | 61 | 61 | 61 | – |
| PADOVA | 2 | 59 | | 59 | 58 | 58 | – |
| UDINE | 5 | 125 | | 122* | 121 | 121 | – |
| PORDENONE | 2 | 49 | | 45 | 45 | 45 | – |
| TRIESTE | 2 | 47 | | 45 | 43 | 43 | – |
| BOLOGNA | 2 | 34 | | 33* | 33 | 32 | 1 |
| REGGIO EMILIA | 2 | 45 | | 40 | 40 | 40 | – |
| ROMA | 1 | 30 | | 27 | 27 | 27 | – |
| BARI | 5 | 124 | | 124 | 124 | 124 | – |
| POTENZA | 1 | 20 | | 19 | 19 | 19 | – |
| CATANZARO | 1 | 16 | 1 | * | * | * | – |
| **TOTALI** | **31** | **741** | **1** | **696*** | **692*** | **691*** | **1** |

* **dati non definitivi in quanto il corso non è ancora terminato.**

Le iniziative dell'Ente sono state adeguatamente pubblicizzate con comunicati stampa, circolari, inserzioni a pagamento su quotidiani e affissioni di manifesti. Per tutti i corsi, è stata incentivata l'attività didattica integrativa, con conferenze di esperti esterni.

In alcune località non è stato possibile svolgere l'attività a causa delle carenze di personale in cui si sono venute a trovare alcune sedi periferiche della Fondazione (Livorno e Palermo).

o o o o o

Lo stanziamento complessivo per l'anno 1999, ammontava a L. 1.144.000.000, così ripartito:

| | | |
|---|---|---|
| – realizzazione di n. 74 corsi di abilitazione del piano di attività | L. | 924.000.000 |
| – importo a disposizione per eventuale istituzione dei primi corsi sperimentali di formazione avanzata | L. | 200.000.000 |
| – importo a disposizione per la realizzazione di seminari di studio per il personale docente | L. | 20.000.000 |

° ° ° ° °

Per quanto riguarda la parte finanziaria, per i corsi del piano di attività dell'esercizio 1999, al capitolo 106 delle uscite, sono state liquidate spese per L. 680.417.890 e mantenuti residui impegni per ulteriori L. 289.793.322, per liquidare i corsi la cui documentazione è pervenuta dopo il 31-12-1999. Sempre in relazione ai corsi del piano di attività dell'anno 1999, inoltre, al capitolo 64 delle uscite, sono state liquidate spese di pubblicità per complessive L. 1.090.200.

Nell'esercizio 1999, infine, sono state liquidate anche le seguenti spese relative ai corsi del piano di attività dell'anno 1998, la documentazione dei quali era pervenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio di competenza:

– CAP. 106 – Spese per i corsi di istruzione professionale L. 680.417.890.

Le quote di partecipazione, infine, versate dagli iscritti ai corsi durante l'esercizio ammontano a L. 315.573.400, quelle restituite a L. 16.210.000.

## – SERVIZIO AMMINISTRAZIONE PATRIMONIO –

La consistenza del patrimonio immobiliare della Fondazione, al 31-12-1999, è la seguente:

| | | | |
|---|---|---|---|
| – Edifici | n. | 499 | |
| – Abitazioni | n. | 16.899 | |
| | | | mq. 1.470.721 |
| – Uffici istituzionali, n. 196 abitazioni di servizio, magazzini, archivi e garages | n. | 225 | mq. 36.871 |
| – Uffici | | | mq. 243.194 |
| – Locali commerciali (negozi e magazzini) | | | mq. 239.907 |
| – Altre destinazioni, (soffitte, cantine, box, posti auto e garages) | | | mq. 408.228 |
| – Edif. universitari | | | mq. 102.154 |

### ATTIVITA' DEI SINGOLI UFFICI

**Segreteria**

La Segreteria, oltre l'ordinario lavoro della struttura, ha svolto la seguente attività:

- istruttoria documentale delle offerte immobiliari pervenute (n. 13);
- predisposizione e compilazione di prospetti con i dati riepilogativi sul patrimonio immobiliare;
- immissione al PC, in collaborazionecon il Servizio Tecnico immobiliare, delle tabelle millesimali di circa 19.000 unità immobiliari;
- compilazione dei prospetti sul patrimonio immobiliare per la Commissione Bicamerale;
- apertura e smistamento della corrispondenza della Sede di Via C. Colombo;
- predisposizione di piccoli programmi per una gestione più funzionale della Segreteria;
- svolgimento di tutto il lavoro di protocollo del Servizio:

| | | |
|---|---|---|
| a) corrispondenza spedita | n. | 5.872 |
| b) corrispondenza ricevuta | n. | 10.265 |
| c) telefax inviati | n. | 1.147 |
| d) telefax ricevuti | n. | 4.128 |
| e) memorie | n. | 428 |

– svolgimento di tutto il lavoro di dattilografia del Servizio:

| | | |
|---|---|---|
| a) lettere | n. | 1.053 |
| b) contratti e atti aggiuntivi | n. | 593 |
| d) delibere | n. | 138 |
| e) memorie | n. | 85 |

La Segreteria ha, inoltre, curato costantemente i rapporti con la Sede di Via Antoniotto Usodimare, per i vari adempimenti connessi con l'attività del Servizio.

**Ufficio Affitti**

Nel corso dell'anno, nonostante la riduzione del personale, si è riusciti a portare avanti il lavoro corrente ed a smaltire parte dell'arretrato.

In particolare, si è provveduto alla ricezione ed all'inserimento nell'archivio informatico di circa n. 1.030 richieste di locazione.

Sono stati stipulati n. 576 contratti di locazione e si è provveduto alla loro registrazione oltre che al pagamento della tassa di registro annuale per n. 13.000 rinnovi periodici.

Si è provveduto all'aggionamento dei canoni in base al coefficiente di aumento ISTAT per n. 2.104 contratti ad uso commerciale.

Per quanto riguarda le unità locative diverse da abitazione, sono stati svolti tutti gli adempimenti necessari all'affittanza o al rinnovo del contratto e per la determinazione del canone da richiedere.

Sono stati, inoltre, effettuati i necessari calcoli per n. 322 liquidazioni finali e sono stati espletati tutti gli atti successivi alle modifiche di disdetta/rilascio, compresa la stesura ed il costante aggiornamento degli elenchi delle disponibilità.

Sono state concluse n. 76 pratiche relative ad atti di transazione.

Si deve sottolineare che nel 1999 sono entrati in gestione diretta della Fondazione n. 5 stabili per circa n. 396 unità immobiliari, i cui dati tecnici ed amministrativi sono stati inseriti nel programma informatico.

Naturalmente, si è provveduto a mantenere i necessari rapporti con l'inquilinato sia telefonicamente che con l'apertura dell'apposito sportello informazioni per 2 giorni la settimana.

Il movimento dell'archivio è stato gestito dal personale addetto con l'archiviazione di circa n. 100.000 atti e con il prelievo di circa n. 10.000 pratiche o singoli atti, su richiesta del personale del Servizio; sono state prelevate e reinserite circa 5.000 pratiche per il rinnovo dei contratti (lavoro Task Force); sono state effettuate circa 7.000 copie dei nuovi contratti.

**Ufficio Contabilità Affitti**

*Settore Contabilità:*

Il settore ha provveduto alle seguenti attività:

- controllo e quadrature delle singole Prime Note Poste, Banche e Valori;
- codifica bollettini manuali (n. 7.200) di versamento dei canoni;
- acquisizione tramite P.C. dei seguenti bollettini (n. 15.900 circa):
  a) scartati dal lettore ottico;
  b) fitti dei dipendenti;
  c) inseriti nelle Prime Note Banche;

- contabilizzazione dei bollettini manuali da maggio 1998 ad aprile 1999:
  a) fitti Roma;
  b) fitti Latina;
  c) fitti Ancona;
  d) fitti Pescara;
  e) fitti Perugia;
  f) fitti Brescia, con controllo dei versamenti effettuati dagli inquilini con prospetti inviati dalla Soc. Promital; conseguente disposizione al Servizio Ragioneria di pagamento delle fatture emesse dalla Società medesima;
  g) bollettini di rateizzazione e saldo morosità trattata dal Servizio Affari Legali;
  h) bollettini di rateizzazione e saldo liquidazioni finali;
  i) liquidazioni a pareggio;
  l) caparre;
  m) stipule;
  n) redditi garantiti;
  o) fitti militari;
- imputazione data di versamento dei singoli bollettini per addebito interessi di mora;
- archiviazione dei bollettini di fitto;
- correzione tramite terminale degli scarti del Centro Elettronico;
- controllo e quadratura mensile degli incassi trasmessi dal Servizio C.T.O.;
- verifica e quadratura degli elaborati forniti dal Centro Elettronico relativi agli incassi mensili;
- analisi e correzione di importi erroneamente imputati (tabulato anticipi);
- storni di importi non di competenza dell'Ufficio Contabilità Affitti;
- richiesta al Servizio Ragioneria di ricerca versamenti non pervenuti;
- elaborazione degli incassi e delle morosità relative ai fitti degli immobili di Roma, Brescia, Latina, Ancona, Perugia e Pescara per il Bilancio 1998, con stesura dei dati nei Capitoli del Servizio Ragioneria;
- operazioni di depennamenti e variazioni di Bilancio anni precedenti per revisioni situazioni contabili;
- collaborazione e controllo dei Bilanci 1998 delle Sedi periferiche.

*Settore Morosità:*

Il settore ha compiuto i seguenti adempimenti:

- esame di circa 1.000 situazioni contabili per recupero morosità, con invio di lettere di sollecito o inoltro delle pratiche al Servizio Affari Legali;
- controllo contabile di n. 196 pratiche tornate dal Servizio Affari Legali;
- revisione contabile di pratiche a seguito di rideterminazione canone (n. 1);
- tenuta delle situazioni contabili complesse (Comune di Roma, I.A.C.P., U.S.L., ecc.);
- rapporti con l'inquilinato;
- esame, per il Servizio Tecnico Immobiliare, di oltre 426 posizioni contabili relative ad ordinativi di lavori da eseguire negli appartamenti degli inquilini, per disposizione della Direzione Generale.

*Settore Redditi Garantiti:*

Il settore ha provveduto a quanto segue:

- controllo degli adempimenti a carico delle Società venditrici degli stabili di proprietà della Fondazione, ubicati a Roma, durante il periodo di garanzia del reddito e di gestione;

- controllo e ripartizione dei versamenti dei fitti di n. 21 stabili, effettuati dalle Società;
- controllo dei versamenti inviati dalle Società con gli incassi trasmessi dal Servizio Ragioneria;
- rilevazione degli inquilini morosi per il periodo di gestione ed attivazione per il recupero del credito, sia in via amministrativa che in via legale;
- controllo delle pratiche tornate dal Servizio Affari Legali;
- corrispondenza con le Società per:
  a) sollecitare il saldo del reddito in base ai versamenti mensili pervenuti;
  b) richiedere gli eventuali interessi di mora per ritardato pagamento;
- corrispondenza con le Banche per escussioni e svincoli delle fidejussioni rilasciate a garanzia del reddito: per gli stabili ubicati a Roma e a Bari;
- rapporti con gli uffici periferici.

Il settore ha anche fornito i dati relativi agli stabili a reddito o in gestione:

- per la compilazione annuale dei redditi del patrimonio immobiliare;
- per la stesura della relazione alla Commissione Parlamentare di controllo sulle attività degli Enti di Previdenza;
- per la compilazione del bilancio preventivo 1999 e del consuntivo 1998.

**Ufficio Utenze ed Assicurazioni**

L'Ufficio ha provveduto all'invio agli inquilini delle lettere di avviso per aggiornamento ISTAT canoni (circa n. 18.000 lettere in collaborazione con il C.T.O.) .

L'Ufficio ha provveduto all'addebito lavori di manutenzione straordinaria ed ha fatto fronte alle innumerevoli richieste di informazione dell'inquilinato, delle società di gestione, delle società erogatrici di servizi, ecc.

Gli addetti ai settori conguagli spese servizi e riscaldamento hanno provveduto, in collaborazione con il C.T.O., ad effettuare i calcoli necessari alla ripetizione agli inquilini delle spese per i vari servizi (circa n. 26.000 notifiche).

Sono stati effettuati i ricalcoli dei consumi acqua 1996 errati, con comunicazione dei nuovi importi agli inquilini.

Sono stati, inoltre, predisposti gli atti necessari all'espletamento di n. 4 gare di appalto relative a:

- lettura dei contatori divisionali in Roma;
- polizza assicurativa globale fabbricati (2 gare);
- gestione di alcuni lotti di fabbricati di proprietà della Fondazione.

Sono stati effettuati i necessari controlli delle fatturazioni e dei pagamenti di tutte le utenze (n. 8.700 circa).

E' stata curata, inoltre, la gestione di tutte le polizze assicurative, complessivamente n. 13: polizza Kasko, infortuni, portavalori, furto ed incendio Sedi, R.C. Uffici periferici ed R.C. Auto, per automezzi di proprietà della Fondazione.

Sono state seguite le attività ed analizzati i vari bilanci dei n. 23 Consorzi di cui fanno parte molti stabili di proprietà della Fondazione. L'Ufficio ha assicurato la partecipazione, in rappresentanza della Fondazione, alle assemblee ordinarie e straordinarie dei vari Consorzi, in Roma e fuori Roma.

Sono stati puntualmente portati a termine i pagamenti per tasse (ICI - TOSAP - IRPEG) e tributi vari ed i ricalcoli e pagamenti relativi a periodi pregressi per n. 278 complessi immobiliari di proprietà della Fondazione.

**Ufficio Gestione immobili ed Ispettorato Portieri**

L'Ufficio ha provveduto a gestire n. 339 portieri, pulitori e sostituti.

Tale compito ha comportato:

- la ricezione e/o effettuazione di circa n. 70/80 telefonate al giorno, con relativa trascrizione su appositi moduli di permessi, ferie e malattie di portieri e pulitori;
- la ricezione di circa n. 20 telefonate al giorno da parte di conduttori per reclami, segnalazioni e denunce varie;
- la ricezione di conduttori presso l'Ufficio per problemi inerenti al personale addetto alla custodia e pulizia degli stabili ovvero per problemi relativi a subentri, ospitalità e regolamento inquilini;
- lo spostamento di portieri e pulitori per assicurare il servizio ed il coordinamento del personale con eventuale assegnazione di sostituti presso i vari stabili, con una media di n. 30 casi quotidiani da risolvere; a tale proposito si fa presente che il numero di sostituzioni da operare aumenta considerevolmente sia nel periodo invernale, a causa dell'intensificarsi delle malattie, sia nel periodo estivo a causa, invece, delle ferie;
- preparazione di pro-memoria mensili relativi ai verbali d'ispezione da inviare al Servizio del Personale per le eventuali sanzioni disciplinari e preparazione delle eventuali controdeduzioni sulle giustificazioni degli interessati;
- invio diffide ai conduttori per violazioni al regolamento inquilini;
- lavorazione di circa 550 pratiche relative a situazioni di ospitalità;
- esame degli ordinativi di lavoro del Servizio Tecnico Immobiliare al fine di verificare eventuali situazioni di subentro;
- corrispondenza con sedi periferiche.

L'Ufficio ha, inoltre, svolto:

- ispezioni negli stabili della Fondazione con controlli e verifiche relative alla presenza del personale in servizio, della pulizia e dello stato di conduzione dello stabile per un totale di 365 interventi;
- esame della corrispondenza (segnalazioni dei portieri e dei conduttori) e relativa registrazione (1.400 segnalazioni);
- trasmissione atti al Servizio Affari Legali riguardanti pratiche in trattazione presso lo stesso;
- predisposizione dei quantitativi del materiale di pulizia per gli stabili della Fondazione, ripartizione di detto materiale, collaudo e verifica.

L'Ufficio ha, inoltre, provveduto ai seguenti adempimenti:

- preparazione annuale delle schede personali dei portieri, sostituti e pulitori, con relativi riporti delle ferie residue (339 schede);
- registrazione sulle apposite schede personali dei portieri, sostituti e pulitori, delle ferie, malattie e congedi straordinari (1.600 - 1.800 registrazioni normali);
- ricezione e trasmissione di atti al Servizio Tecnico Immobiliare per comunicazioni riguardanti segnalazione di guasti, denunce per danneggiamento agli stabili (1.900);
- ricezione e trasmissione di atti all'Ufficio Affitti relativi a conduttori deceduti o separati per l'eventuale applicazione delle norme vigenti (365);
- ricezione e trasmissione all'Ufficio Utenze ed Assicurazioni di bollette relative ai contratti di somministrazione di energia elettrica ovvero di segnalazioni o denunce di conduttori per fattispecie previste dai contratti stipulati con società di assicurazione;
- ricezione e trasmissione al Servizio del Personale di certificati medici, di moduli di richiesta di rimborso delle telefonate effettuate da portieri e/o pulitori per motivi d'ufficio (380);
- trasmissione al Servizio del Personale di moduli per il pagamento delle indennità di sostituzione

per ferie o malattia tra portieri e pulitori e comunicazioni varie (1.000);
- codificazione delle segnalazioni ed archiviazione nei dossiers personali nell'Archivio dell'Ufficio;
- distribuzione dei fogli-paga, dei modelli 101 o dei modelli INPS 01/M;
- distribuzione di Ordini di Servizio e comunicazioni eventualmente per conto anche di altri Servizi od Uffici;
- convocazione di portieri e/o pulitori, anche per conto di altri Servizi od Uffici;
- redazione di pro-memoria per il Direttore Generale per comunicazioni relative all'estinzione dei rapporti di lavoro per il raggiungimento del limite di età dei portieri con alloggio;
- controllo periodico delle ferie, dei permessi sindacali ed ordinari del personale addetto alle portinerie della Fondazione;
- preparazione di cartelli vari da affiggere negli stabili della Fondazione;
- sopralluoghi negli stabili per la verifica in loco di situazioni di subentro, ospitalità ed abusi vari dei conduttori;
- richiesta pratiche dei conduttori in archivio;
- registrazione delle pratiche ed apertura dei sottofascicoli, analisi della pratica, invio della diffida al conduttore, richiesta informazioni all'agenzia investigativa, controllo congruità rapporto informativo dell'agenzia investigativa, eventuali richieste di nuove informazioni ai portieri, invio lettera al subentrato, al conduttore, invio informativa al Commissariato di P.S., ovvero al Comando dell'Arma dei Carabinieri, territorialmente competente;
- abbinamento avvisi di ricevimento alle relative lettere;
- archiviazione delle pratiche dopo l'invio delle diffide per violazione delle norme sul Regolamento Inquilini;
- corripondenza particolare, pro-memoria e dattilografia.

# – SERVIZIO TECNICO IMMOBILIARE –

Nell'anno 1999, i dati relativi alle varie attività lavorative di carattere ordinario (accertamenti tecnici sui reclami pervenuti, emissione di ordinativi di lavoro per le imprese appaltatrici, ecc., perizie, consegne e riconsegne delle unità immobiliari, accertamenti per la definizione di controversie con l'inquilinato o per la valutazione della congruità degli indennizzi liquidati dalla compagnia di assicurazione a seguito di sinistri, i rilievi e le misurazioni richieste da altre unità organiche, ecc.), come risulta dall'allegato prospetto, si sono attestati sui valori registrati nell'anno precedente.

L'unico valore in diminuzione risulta solo quello relativo agli ordinativi affidati alle imprese, soprattutto quelli relativi a lavori sulle parti comuni degli stabili, per i quali si è preferito incrementare la progettazione di interventi generalizzati.

Infatti, per le attività precontrattuali e contrattuali conseguenti all'espletamento di trattative e licitazioni private, il valore numerico complessivo (n. 98 gare) risulta il maggiore tra quelli registrati nel corso dell'ultimo decennio e va segnalato che, delle n. 17 licitazioni private espletate, n. 10 riguardano interventi di rilevante entità (superiori a 300 milioni di lire).

L'attività di progettazione è stata particolarmente onerosa in quanto ha comportato la necessità della predisposizione dei "piani di sicurezza" imposti dalla normativa di recente emanazione (D. Lgs. 494/96 in materia di sicurezza sui cantieri).

Di enorme rilievo è stata anche l'attività connessa ai rapporti, soprattutto telefonici, con l'inquilinato e le imprese partecipanti a gare d'appalto, che ha comportato un enorme dispendio di risorse umane.

Di rilievo appare anche l'attività di investimenti immobiliari, sia per l'attività ordinaria che per il controllo della manutenzione effettuata dalle società costruttrici su circa n. 35 complessi immobiliari ubicati in Roma e fuori, nonchè per l'eliminazione di svariati residui passivi intestati alle imprese costruttrici in sospeso da anni.

Va inoltre segnalata l'attività conseguente agli adempimenti tecnici legislativi (condono edilizio, certificati di abilità, denunce di pozzi, ecc.) ed in particolare la regolarizzazione di tutti i passi carrabili della Fondazione.

| | ANNO 1998 | ANNO 1999 | VARIAZIONE |
|---|---|---|---|
| **SETTORE AMMINISTRATIVO** | | | |
| PROTOCOLLO | 22.691 | 23.419 | 3,21% |
| ORDINATIVI DI LAVORO | 6.322 | 6.868 | 8,64% |
| MEMORIE | 1.438 | 1.333 | -7,30% |
| DELIBERE | 497 | 477 | -4,02% |
| FATTURE LIQUIDATE | 1.791 | 2.042 | 14,01% |
| INCARICHI DI COLLAUDO | 84 | 61 | -27,38% |
| GESTIONE CONTRATTI | 75 | 56 | -25,33% |
| DIREZIONE APPALTI | 0 | 3 | |
| GARE ESPLETATE | 95 | 98 | 3,16% |
| **SETTORE EDILE, RESTAURI E STABILI FUORI ROMA** | | | |
| RECLAMI PERVENUTI | 4.722 | 5.159 | 9,25% |
| ORDINATIVI DI LAVORO AFFIDATI | 2.627 | 1.933 | -26,42% |
| TRATTATIVE PRIVATE | 60 | 63 | 5,00% |
| LICITAZIONI PRIVATE | 6 | 17 | 183,33% |
| **SETTORE IMPIANTI E SEDI** | | | |
| RECLAMI PERVENUTI | 1.600 | 1.709 | 6,81% |
| TRATTATIVE PRIVATE | 12 | 6 | -50,00% |
| LICITAZIONI PRIVATE | 12 | 8 | -33,33% |
| **SETTORE INVESTIMENTI, ADEMP.** | | | |
| TRATTATIVE PRIVATE | 5 | 0 | |
| LICITAZIONI PRIVATE | 0 | 1 | |
| **TOTALI SETTORI TECNICI** | | | |
| RECLAMI PERVENUTI | 6.322 | 6.868 | 8,64% |
| ORDINATIVI AFFIDATI | 2.627 | 1.933 | -26,42% |
| TRATTATIVE PRIVATE ESPLETATE | 77 | 72 | -6,49% |
| LICITAZIONI PRIVATE ESPLETATE | 18 | 26 | 44,44% |

# – SISTEMI INFORMATIVI –

Le attività dei Sistemi informativi sono state tutte mirate da un lato a sostenere e migliorare gli strumenti informatici a servizio dell'attività amministrativa dei Servizi, dall'altro a sviluppare nuovi progetti e soluzioni secondo i criteri fondamentali e di indirizzo indicati dalla Direzione Generale.

L'attività del CED è stata quindi determinata, in gran parte, dalla gestione ed ottimizzazione delle procedure, dalla acquisizione ed elaborazione dei dati e dal controllo dei flussi informativi.

In particolare, secondo i programmi fissati, il CED ha realizzato le seguenti attività:

1) Fornire ai Servizi della Fondazione i supporti operativi di analisi e programmazione sia per mutate esigenze interne che per variazioni della normativa.

2) Abbinamenti settimanali per l'aggiornamento dei conti individuali.

3) Elaborazione, nei tempi fissati dalle norme di legge o dai regolamenti interni, dei dati necessari alla formulazione dei bilanci, degli invii degli estratti conto, nonchè della produzione di elementi di statistica.

4) Elaborazione dei dati per le liquidazioni integrative FIRR. e trattamenti pensionistici, formazione di supporti per i mandati di pagamento.

5) Operazioni per la sistemazione delle partite contributive sospese.

6) Prestazioni integrative di previdenza:
   a) gestione borse di studio;
   b) gestione soggiorni termali e climatici;
   c) gestione assegni parto.

## AMMINISTRAZIONE DEL PATRIMONIO

1) Installazione, avvio e gestione della nuova procedura.
2) Analisi e realizzazione di procedure.
3) Produzione di dati per il Ministero Lavoro.

## PERSONALE

Installazione, avvio e gestione della nuova procedura personale ed in particolare:

a) Elaborazione stipendi ed incentivi
b) Elaborazione dati relativi all'indennità di fine rapporto ex dipendenti cessati nell'anno
c) Programmi di statistica
d) Trattamento di fine rapporto e costi portieri e pulitori
e) Adempimenti di bilancio per l'anno 1999
f) Procedura Modelli 770
g) Modifiche programmi di calcolo e di stampa stipendi a seguito di esigenze del Servizio.

**CONTRIBUTI**

| | |
|---|---|
| *Nuove implementazioni* | Nuove funzioni di abbinamento, Sanzioni legge 662, Condono, Abbinamento Minimali, Storni contabili, Procedura soggiorni climatici. |
| *Studi di fattibilità* | Nuove procedure incassi/pagamenti. |
| *Gestione lavori periodici* | Minimali, Sanzioni, E.C. Ditte e Agenti, Notiziario, Liquidazioni Ordinarie, Liquidazioni Integrative, Anagrafe Tributaria, Distinte Precompilate, Mod. 770.<br>Produzione statistiche ordinarie, aggiornamento documentazione.<br>Manutenzione ordinaria e straordinaria delle procedure informatiche. |

**PREVIDENZA**

*ANALISI E PROGRAMMAZIONE*

Analisi, programmazione e sviluppo di:

1) Programmi del calcolo del netto in base alle nuove disposizioni del D.L. 15 dicembre 1997 (Revisione scaglioni di reddito, aliquote, detrazioni - Istituzione dell'addizionale regionale).
2) Revisione programmi per l'applicazione della Perequazione automatica delle pensioni per l'anno 1998/1999.
3) Correzione programmi per i soggetti residenti all'estero.
4) Rivisitazione programmi fiscali di fine anno in base alle nuove disposizioni del D.L. 15 dicembre 1997 (conguaglio fiscale, addizionale irpef).
5) Correzione programmi per la gestione dei pluribeneficiari con riduzione da reddito.
6) Manutenzione procedura su interessi legali.
7) Lavorazione periodica mensile per la generazione del pagamento al lordo delle pensioni e relativo carico sul D.B.
8) Attività di generazione pagamento e carico sul D.B. dei movimenti bancari relativi al pagamento delle pensioni.
9) Generazione tabulato pensionati invalidi per il Ministero Interni.
10) Scarico mensile del fondo garanzia pensioni.
11) Produzione dati relativi Ex-combattenti.

*REPARTO CODIFICA*

Il personale del reparto provvede alla sistemazione di tutti i dati errati (matricole mancanti, controllo tabulati, quadrature distinte, ricerca documenti, contabilizzo fitti, ecc.).

Svolge, inoltre, un ruolo di interfaccia operativa verso i servizi della Fondazione e le Società di Service.

*Sito WEB enasarco.it*

E' stato realizzato e reso disponibile da gennaio '99 il sito web della Fondazione. Sul sistema sono stati successivamente realizzati prima dei servizi di formazione a distanza e successivamente il servizio di estratto conto on line riservato agli agenti registrati.

Attualmente gli agenti che usufruiscono del servizio di estratto conto online sono più di 2.000.

## – SERVIZIO RAGIONERIA –

L'ordinamento dei Servizi prevede 4 Uffici per il Servizio Ragioneria:

- Affari Generali;
- Riscontri;
- Bilancio e Tributario;
- Contabilità Generale, titoli e conti correnti bancari, fondo economato.

A motivo della carenza di personale, rispetto all'organico, è stato necessario impostare l'organizzazione del lavoro prescindendo dalle denominazioni degli uffici indicate nell'ordinamento dei Servizi e badando invece a finalizzare l'azione del personale disponibile all'assolvimento delle funzioni essenziali conferendo al Servizio Ragioneria la struttura che si espone di seguito, con la quale si è cercato di attuare, in parte, quella prevista dal nuovo funzionigramma.

**PRIMO UFFICIO**

Acquisizione delle entrate

*Settore Posta*

- tenuta dei conti correnti postali (implica il tempestivo trasferimento dei fondi alla Banca Cassiere, l'esame dei numerosissimi certificati di accredito che pervengono giornalmente, i rapporti con l'Amministrazione Postale per la rettifica di errori, il sollecito di mancati accrediti, lo storno di partite non pertinenti, la ricerca di bollettini accreditati e non pervenuti, ecc.): nel 1999 sono pervenuti circa 560.000 bollettini postali, trattati con un lettore ottico sino a quelli relativi al mese di luglio, per un totale di circa 319.000: a causa dell'obsolescenza delle apparecchiature di lettura si è deciso di non sostituirle e pertanto il materiale dei mesi successivi è stato affidato ad un service esterno;

- compilazione dei modelli di registrazione contabile di tutte le sopraindicate operazioni dopo aver individuato, attraverso i necessari contatti con le amministrazioni esterne o i Servizi dell'Ente, l'esatto titolo di imputazione dell'entrata e la identità del versante;

*Settore Banca*

- giornaliera comunicazione ai Servizi interessati degli incassi pervenuti per contributi, fitti, mutui, rendite, ecc.;

- acquisizione delle contabili di accredito dei versamenti pervenuti sulla Banca Cassiere;

– compilazione dei modelli di registrazione contabile di tutte le sopra indicate operazioni dopo aver individuato, attraverso i necessari contatti con le amministrazioni esterne o i Servizi dell'Ente, l'esatto titolo di imputazione dell'entrata e la identità del versante;

– giornaliera comunicazione ai Servizi interessati degli incassi pervenuti per contributi, fitti, mutui, rendite, ecc.;

– tenuta e compilazione di situazioni sulla effetiva disponibilità della cassa generale agli effetti dei diversi mpieghi;

– tenuta dei conti correnti relativi al servizio di cassa con i necessari riscontri, le rettifiche di errori, ecc.;

– riscontro dei quadri di raccordo con le scritture dell'Ente;

– contabilizzazione di spese pagate direttamente alla Banca Cassiere, per convenzione, con richiesta di ordinativo di pagamento (imposte e tasse, utenze, ecc.);

*Conti bancari di investimento*

– controllo delle posizioni di conti correnti;

– verifica degli accrediti di interessi;

– stesura dell'allegato di bilancio.

**Ufficio di statistica**

– statistiche e dati periodici;

– elaborazione e trasmissione alle Autorità vigilanti e all'ISTAT di dati annuali sull'attività della Fondazione.

**SECONDO UFFICIO**

– Emissione e Riscontro degli ordinativi di pagamento di competenze al personale e dei compensi fissi ai componenti gli Organi Collegiali (con preparazione delle relative ricevute per il cassiere);

– verifica e discarico dei rendiconti dei Funzionari Delegati e dei rendiconti di cassa degli altri Uffici periferici e reintegri dei fondi per le piccole spese di uffici periferici ove non esiste il funzionario delegato.

*Liquidazione delle seguenti spese*

– medaglie di presenza, indennità di carica, rimborsi di spese viaggio e diarie ai componenti degli Organi Collegiali (circa 795 rimborsi);

– liquidazione arretrati agli eredi degli agenti pensionati e impostazione schede personali per Mod. 201 anche agli eredi non delegati alla riscossione (n. 2.510).

*Ordinazione delle spese*

– riscontro degli atti di liquidazione di spesa e della relativa documentazione;

– emissione degli ordinativi sulla Banca Cassiere;

*Adempimenti di sostituto d'imposta*

– tenuta dei conti individuali e certificazioni di sostituto di imposta:

| | | |
|---|---|---|
| PROFESSIONISTI | n. | 369 |
| AMM.RI E DOCENTI CORSI | n. | 112 |
| PENSIONATI | n. | 9 |
| BORSE DI STUDIO FIGLI AGENTI | n. | 2.427 |

– stesura della dichiarazione annuale, quadrature mensili per pensioni, F.I.R.R., stipendi con relativi rapporti con il Servizio del Personale, con il Servizio Previdenza e con il C.T.O per l'acquisizione degli allegati e la loro riassunzione;

– versamenti mensili in Esattoria delle ritenute fiscali operate a carico dei percipienti nel mese precedente;

– versamenti mensili ritenute previdenziali L.335/95;

– domande di rimborso di ritenute d'acconto per conto del Servizio F.I.R.R. e del Servizio Previdenza;

– riscontro ed inoltro alla Banca incaricata del servizio di cassa di tutti gli ordinativi di incasso e di pagamento emessi da vari settori del Servizio previa allegazione della documentazione occorrente;

– raccolta della documentazione e delle evidenze per il successivo controllo dell'esecuzione degli ordinativi;

*Rapporti con la Banca incaricata del servizio di pagamento delle pensioni agli iscritti*

– tenuta della posizione di conto;

– rapporto con il Servizio Previdenza;

– contabilizzazione degli importi netti trasferiti alla Banca, con l'emissione ed il riscontro degli ordinativi di pagamento del lordo e di incasso delle ritenute;

*Contabilità degli impegni di spesa*

– evidenze, ai fini della previsione, degli impegni ricorrenti e delle loro variazioni;

– visti di capienza sulle proposte di spesa e tenuta delle relative evidenze in attesa della formalizzazione degli impegni (n. 3.542);

– per il Cap. 74 (manutenzione ordinaria degli stabili) vengono evidenziate le spese delle varie ditte:

– periodicamente viene data notizia al Servizio Tecnico della disponibilità del Cap. 74;

– verifica degli atti comportanti impegno e registrazione dei relativi impegni (n. 15.410);

– tenuta delle situazioni dell'utilizzo degli stanziamenti di bilancio di previsione, sia a livello dei visti di capienza che degli impegni;

– rapporti con i Servizi che istruiscono autorizzazioni e liquidano spese per eventuali rettifiche di imputazioni ai capitoli di bilancio o di importo in caso di difformità fra impegnato e importo liquidato;

– controllo e sollecito nell'esecuzione di particolari operazioni quali le rimesse alle Sedi ed Uffici periferici dell'Ente, ecc.;

**TERZO UFFICIO**

*Contabilità generale*

– esame delle scritture per la spunta delle partite sospese con particolare riferimento alle partite di giro e ai residui e rapporti con i Servizi ed Uffici dell'Ente interessati alle varie operazioni;

– effettuazione di scritture finanziarie e patrimoniali non di competenza di altri settori del Servizio;

– stesura dei preventivi di spesa per gli Uffici cui sono preposti Funzionari Delegati.

*Bilanci:*

– stesura dei bilanci preventivi con le evidenze, per ciascun Servizio, delle previsioni che lo riguardano nell'ambito dei vari capitoli;

– piano annuale di impiego dei fondi disponibili;

– istruttoria delle delibere di variazione;

– istruttoria investimenti in titoli e in conti bancari;

– effettuazione delle scritture di chiusura del consuntivo;

– compilazione dei conti consuntivi e dei relativi allegati (ripartizione per gestione di tutti i dati finanziari e patrimoniali, ammortamenti, accantonamenti, ecc.);

– tenuta del portafoglio titoli e stesura del relativo allegato di bilancio;

– controllo dei dati degli allegati di bilancio pervenuti da altri Servizi (immobili, mutui);

– controllo dell'elenco dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio e istruttoria delle proposte di depennamento da tale elenco in collaborazione con i Servizi dell'Ente: nel 1999 sono stati redatti 13 pro-memoria per tali istruttorie;

– elaborazione e trasmissione al Ministero del Tesoro di situazioni trimestrali di cassa.

**SEGRETERIA AFFARI GENERALI E CASSA**

– protocollo, copia, archivio di segreteria;

– evidenza per il governo del Personale;

– acquisizione al protocollo valori ed il successivo versamento alla Banca Cassiere degli assegni ed altri valori pervenuti per posta; nel 1999, in numero di 9.241;

– rapporti con i Ministeri del Lavoro, del Tesoro, del Bilancio e Programmazione Economica e con la Corte dei Conti per gli adempimenti richiesti dalla normativa in vigore;

– gestione fondo economato;

– portafoglio effetti delle rateizzazioni contributive:

– trasmissione alla Banca degli effetti per l'incasso;

– tenuta del registro dei contratti;

– evidenze degli scoperti e rapporti con la Banca e con il Servizio Legale per la sistemazione delle posizioni debitorie delle Case preponenti;

– gestione dei contratti di locazione Uffici Periferici dell'Ente;

– riscontro degli ordinativi tornati eseguiti, archiviazione della documentazione, evidenze circa l'ineseguito;

– dichiarazione unica dei redditi;

– istruttoria e gestione dei seguenti contratti: convenzione con la Banca Nazionale del Lavoro per il servizio di cassa; convenzione con la Banca di Roma per il pagamento delle pensioni agli iscritti;

– amministrazione del Notiziario per adempimenti IVA;

– portafoglio polizza INA;

– controllo dei dati degli allegati di bilancio pervenuti da altri Servizi (immobili, mutui).

Nel 1999 sono stati istruiti n. 12 acquisti di titoli presso istituti bancari e sono stati stipulati i contratti con 16 istituti bancari per il conferimento di complessive L. 885.000.000.000 in Gestioni patrimoniali mobiliari. Il complesso lavoro di controllo che deriva dalle quotidiane operazioni di investimento e disinvestimento effettuate dai gestori ha comportato lo studio di una apposita procedura informatizzata, che giungerà a conclusione nel corso del corrente esercizio 2000.

I dati del prospetto che segue possono dare un'idea del lavoro svolto (i dati del 1999 non sono ancora definitivi, al momento della stesura della presente relazione):

| | Nel 1999 | Nel 1998 |
|---|---|---|
| Corrispondenza protocollata | 13.101 | 14.630 |
| Contabili di banca | 18.368 | 14.905 |
| | **31.469** | **29.535** |
| Reversali | 12.308 | 12.787 |
| Mandati | 17.878 | 18.190 |
| Accertamenti | 12.158 | 12.372 |
| Impegni | 15.410 | 15.944 |
| | **57.754** | **59.293** |
| Incassi contributivi lordi in milioni di lire | 1.382.552 | 1.201.000 |

Il Servizio Ragioneria ha istruito, nel corso del 1999, n. 1 delibera di variazione al bilancio di previsione, con la quale sono state apportate complessivamente 36 modifiche di stanziamento a 12 capitoli dell'entrata ed a 24 capitoli dell'uscita.

Come già accaduto negli anni precedenti, il Servizio Ragioneria ha operato per le ricerche connesse al riaccertamento dei residui ed ha raggiunto la piena attuazione del disposto dell'art. 39 del Regolamento di cui al D.P.R. 696/1979 che richiede, a partire dal 1979, la separata evidenza per esercizio dei residui stessi. Ha, inoltre, istruito le delibere di depennamento di residui attivi e passivi della situazione al 31 dicembre 1998.

Nel corso del 1999, inoltre, è proseguito lo studio delle modifiche da apportare alla tenuta della contabilità a seguito della avvenuta trasformazione dell'ENASARCO in persona giuridica di diritto privato, con conseguente modifica del sistema informativo;è stato, inoltre, individuato e commissionato un nuovo software di contabilità generale civilistica, che entrerà in funzione nel corso del 2000.

E' stato predisposto, infine, uno studio relativo al controllo di gestione ed alla contabiltà analitica.

## – PIANIFICAZIONE ORGANIZZAZIONE MARKETING –

L'Unità Pianificazione Organizzazione Marketing (POM) è stata istituita l'1/10/1999.
In essa sono confluite le attibuzioni sino a quel momento svolte dall'Area Organizzazione e Controllo dell'ex Servizio Ispettorato. L'Unità inoltre è preposta alle nuove funzioni di pianificazione operativa e marketing.

Nel corso del 1999 l'Unità POM è stata fortemente impegnata – con il supporto e l'assistenza della Società di consulenza Deloitte – nella realizzazione del progetto di revisione organizzativa della Fondazione.

Tale progetto ha riguadato molteplici aree di intervento.

A. Messa a punto e avviamento della nuova struttura organizzativa, improntata a criteri di interfunzionalità, snellezza e concentrazione dei ruoli sui processi chiave della Fondazione. Il processo è stato completato entro l'anno, secondo la tempistica inizialmente fissata.
B. Progettazione di una serie di interventi di "reingegnerizzazione" dei principali processi istituzionali, che saranno implementati nel corso dell'anno 2000.
C. "Project management" e assistenza organizzativa/operativa al progetto di rinnovo degli oltre 5.000 contratti di locazione, realizzato nel primo semestre del 1999.

L'Unità, inoltre, ha seguito le usuali attività di gestione del sistema di produttività, finalizzato alla corresponsione dei compensi incentivanti (verifica finale dei progetti di risultato 1998 – programmazione dei progetti 1999).
In tale ambito, va segnalato il conseguimento dell'obiettivo fissato dalla Fondazione di chiudere le verifiche della produttività 1998 entro il mese di febbraio, in anticipo quindi di un mese rispetto agli anni passati.

Per ciò che concerne la funzione di Marketing, sono state avviate delle prime importanti iniziative:

A. Creazione del "Call Center Pronto ascolto Enasarco", il cui scopo è quello di fornire agli Agenti e alle Ditte mandanti un'informativa tempestiva e adeguata alle loro esigenze. Il servizio è stato avviato il 2/08/1999, in linea con l'obiettivo temporale fissato dal Consiglio di Amministrazione.
B. Realizzazione del Convegno celebrativo del 60° anniversario della Fondazione, per la cui effettuazione l'Unità POM ha curato i principali aspetti organizzativi e logistici.

L'impostazione di nuovi processi di pianificazione e di uno strutturato piano di marketing costituiscono specifici obiettivi che l'Unità si è posta per l'anno a venire.

# – SERVIZIO AFFARI LEGALI –

## 1) Contenzioso in materia contributiva

Questo tipo di contenzioso nasce dall'invio al Servizio dei verbali di accertamento da parte degli Uffici ispettivi e delle pratiche e dei tabulati dei mancati versamenti dei contributi e delle sanzioni da parte del Servizio Contributi. Riconducibile a questa tipologia è anche il contenzioso che, pur nascendo dal mancato riconoscimento del diritto alle prestazioni previdenziali richieste, riguarda la natura del rapporto tra la mandante e il suo collaboratore e conseguente o alla restituzione di contributi o all'accertamento di evasioni (ad esempio: agenti dei consorzi agrari, promotori finanziari, procacciatori di affari, agenti di tentata vendita, e categorie affini in genere). Mentre nel primo la Fondazione è in genere attrice, nella seconda ipotesi è per lo più convenuta.

## 2) Contenzioso in materia pensionistica

Consegue sia all'invio, da parte del Servizio Previdenza, di pratiche per le quali occorre attivare azioni di recupero per indebite prestazioni pensionistiche (solo per citare alcuni esempi: errata integrazione al minimo, non sussistenza del diritto alle quote aggiunte, riscossione di ratei dopo la morte del pensionato, accertamento della non sussistenza del diritto da parte dei superstiti, azioni di recupero nei confronti dei superstiti per indebita percezione dopo la morte del de cuius, perdita del diritto alla pensione di invalidità), sia a giudizi in cui l'ENASARCO è convenuto (solo per citare alcuni esempi: diniego della domanda di pensione, ritardo nell'erogazione della stessa, del supplemento e della revisione, errato conteggio del trattamento previdenziale per mancato calcolo di taluni contributi o per contestazioni sul rapporto mono-plurimandatario).

## 3) Contenzioso in materia patrimoniale

Tale contenzioso è classificabile in:

1) **Contenzioso concernente i rapporti di locazione:** riguarda occupazioni senza titolo, morosità nel pagamento dei canoni, mancato pagamento delle liquidazioni finali, denunce degli inquilini per omessa manutenzione negli immobili, diffide dei vigili del fuoco e delle ASL per presunti pericoli esistenti nel patrimonio di proprietà, ricorsi per la rideterminazione della categoria catastale e, conseguentemente, dei canoni.

2) **Contenzioso con le società venditrici:** riguarda la mancata osservanza degli obblighi contrattuali con particolare riferimento a quelli connessi al periodo di garanzia.

3) **Contenzioso con i dipendenti ed ex dipendenti**. Attiene al mancato riconoscimento di avanzamenti di carriera, alla mancata corresponsione di emolumenti (ad esempio, l'incentivo) ovvero a situazioni di responsabilità per violazione dei doveri di ufficio.

4) **Contenzioso per contratti di appalto.** Sorge da contestazioni circa l'adempimento di obblighi contrattuali da parte delle società fornitrici di beni e servizi (appalti della manutenzione degli immobili, appalti dei servizi di pulizia, digitazione delle distinte, forniture di software, ecc.).

5) **Contenzioso vario.** Si tratta di tutto quel contenzioso non riconducibile alle categorie che precedono: ricorsi avverso le norme statutarie, procedure con i mutuatari morosi, controversie con istituti bancari e assicurativi per il rispetto di contratti e convenzioni.

**Svolgimento delle attività**

Nello svolgimento delle attività sopra descritte è di primaria rilevanza il rapporto con i Legali della Fondazione, non solo sotto il profilo del controllo della adeguatezza degli stessi rispetto alle esigenze della Fondazione stessa ma anche al fine di consentire, da un verso, al legale esterno, una visione quanto più completa possibile della questione che gli viene affidata e, dall'altro, agli Organi competenti una adeguata valutazione dell'eventuale convenienza o meno della vertenza.

Il Servizio Affari Legali, in particolare, dopo aver esaminato gli atti giudiziari e stragiudiziali che vengono notificati all'Ente o le pratiche trasmesse dai Servizi, acquisisce ed esamina la documentazione del Servizio competente e, ove imprecisa e/o insufficiente, formula, soprattutto verbalmente, richieste di chiarimenti e integrazioni. Quindi, predispone, per ciascuna questione, apposita memoria per il Direttore Generale, cui compete l'individuazione del legale al quale affidare la difesa dell'ENASARCO, provvedendo ad evidenziare, ove se ne ravvisino i presupposti, l'antieconomicità dell'azione o probabili possibilità di soccombenza.

Il conferimento dell'incarico e la consegna della relativa documentazione vengono effettuati dal Servizio, contestualmente, vengono fornite, su particolari problematiche, le direttive della Fondazione, cui l'avvocato dovrà attenersi. Ove sussista giurisprudenza, ne vengono forniti gli estremi.

Una volta instauratosi il contenzioso, il rapporto con gli avvocati è continuo ed avviene per contatto diretto, epistolare e telefonico.

Tutte le comunicazioni e gli atti che provengono dagli avvocati devono essere esaminati e valutati, anche con l'ausilio del Servizio competente, ove sussistano questioni tecniche, qualora si tratti di decisioni su materie di competenza del Direttore Generale o degli Organi (per esempio, richieste di rateizzazioni, di transazioni), viene predisposta relativa memoria contenente i dati e le notizie necessarie per la decisione.

Definito il contenzioso, all'invio della sentenza si provvede a dare informativa al Direttore Generale e ai conseguenti ulteriori adempimenti: liquidazione delle spese di causa per evitare atti di precetto, valutazione dei pareri del legale di fiducia per eventuali impugnazioni la cui decisione viene rimessa al Direttore Generale, comunicazioni ai Servizi affinchè ottemperino al giudicato, liquidazione delle parcelle.

Tutto ciò premesso, si riportano i dati numerici che sintetizzano l'attività del Servizio:

| | **Attività programmata** | **Attività svolta** |
|---|---|---|
| – segreteria | n. 1.598 | n. 1.598 |
| – protocollo in arrivo e partenza | n. 1.000 | n. 1.000 |
| – dattilografia | n. 2.900 | n. 2.900 |
| – attività di supporto | n. 598 | n. 350 |
| – gestione archivio | n. 1.550 | n. 1.352 |
| – tempo annuo dirigenza (T.A.D.) | n. 500 | n. 435 |

| | | |
|---|---|---|
| – esame pratiche trasmesse dai Servizi per inizio contenzioso | n . 1.000 | n. 1.200 |
| – esame atti giudiziari notificati | n. 500 | n. 433 |
| – evidenze giudizi in corso | n. 300 | n. 451 |
| – visura Cerved | n. 50 | n. 29 |
| – atttribuzione incarico avvocati esterni | n. 1.000 | n. 1.339 |
| – attività esterna | n. 200 ore | n. 200 ore |
| – ricevimento inquilini/agenti | n. 500 ore | n. 500 ore |
| – audizione in sede | n. 50 ore | |
| – ricevimento avvocati | n. 1.000 ore | n. 1.000 ore |
| – rapporti telefonici con avvocati | n. 800 ore | n. 800 ore |
| – apporto con i servizi per pratiche di contenzioso | n. 400 | n. 200 |
| – corrispondenza di natura varia | n. 3.000 | n. 3.207 |
| – incasso valori | n. 650 | n. 806 |
| – liquidazione parcelle avvocati | n. 1.000 | n. 980 |
| – memorie per proposte transattive per archiviazione | n. 190 | n. 262 |
| – iscrizione ruoli esattoriali con annesssa attività esterna | n. 1.000 ore | n. 200 ore |
| – monitoraggio pratiche archivio Ditte/inquilini | – | |
| – sanatoria abusivi 1ª fase | – | n. 50 ore |
| – sanatoria abusivi 2ª fase | – | n. 97 |
| – sanatoria abusivi 3ª fase | – | n. 3 |

**Procedura di esecuzione forzata ex art. 27 Legge 689/81 per ordinanze ingiunzioni non onorate – anno 1999**

Sono state esaminate n. 126 pratiche, concernenti "ordinanze ingiunzioni" emanate e non ottemperate, con la conseguente iscrizione a ruolo per la riscossione coatta della sanzione amministrativa irrogata, delle maggiorazioni di legge (di competenza dell'Erario) e delle spese di notifica e procedura (di competenza della Fondazione) di numero 110 soggetti inadempienti.

**Anno 1999**

soggetti inadempienti n. 110

| | |
|---|---|
| – somme iscritte a ruolo di competenza dell'Erario (sanzioni amministrative e maggiorazioni di legge) | L 96.616.000 |
| – spese di notifica e procedure iscritte a ruolo di competenza della Fondazione | L. 2.522.000 |

**Riepilogo Contenzioso**

| | |
|---|---|
| – Pratiche ditte, agenti pervenute da altri Servizi anno 1999 | n. 506 |
| – pratiche in corso per ditte e agenti | n. 2.688 |
| – pratiche ancora da attivare per recupero crediti (verbali - sanzioni civili - interessi di mora) | n. 7.904 |
| – atti notificati alla Fondazione | n. 433 |

| | | |
|---|---|---|
| – opposizioni a decreto ingiuntivo | n. | 2 |
| – pignoramento c/o terzi | n. | 48 |
| – sentenze con atti di precetto | n. | 81 |
| – decreti ingiuntivi notificati alla Fondazione | n. | 8 |
| – cause affidate ad Avvocati esterni | n. | 137 |

**Contenzioso inquilini**

| | | |
|---|---|---|
| – Azioni monitorie inquilini attivate nel 1999 | n. | 385 |
| – pignoramenti eseguiti | | – |
| – finite locazioni | | – |
| – pratiche definite con recupero | n. | 253 |
| – numero di giudizi pendenti Pretura e Tribunale | n. | 2.000 |
| – giudizi penali | | – |
| – decreti ingiuntivi inquilini morosi | | – |
| – parcelle liquidate a consulenti esterni | n. | 302 |
| – atti di transazione sanatoria occupanti abusivi | n. | 3 |

| | **Crediti richiesti** | **Crediti recuperati** |
|---|---|---|
| – Contributi | L. 1.370.883.253 | L. 71.549.423 |
| – sanzioni civili | L. 2.923.295.650 | L. 141.109.214 |
| – FIRR | L. 332.600.784 | L. 25.000.000 |
| – interessi di mora | L. 128?114.769 | L. 21.000.000 |
| – indebiti pensionistici | L. 21.500.000 | L. 8.477.177 |
| – interessi legali | – | L. 17.354.254 |
| **TOTALE** | **L. 4.776.394.456** | **L. 284.490.068** |

| | | |
|---|---|---|
| **Canoni recuperati** | **L.** | **3.810.968.981** |
| **Totale spese legali sostenute anche per giudizi diversi** | **L.** | **1.528.364.506** |

# – PERSONALE E SERVIZI –

## SITUAZIONE DEL PERSONALE

### Personale a rapporto d'impiego

Nel corso del 1999, sono state assunte n. 9 unità (di cui n. 5 con contratto a tempo indeterminato; n. 3 con contratto di formazione lavoro e n. 1 con contratto a tempo determinato) e sono cessati n. 31 impiegati (di cui n. 29 per dimissioni e/o collocamento a riposo e n. 2 trasferiti ad altre Amministrazioni per mobilità).

Alla data del 31-12-1999 il personale della Fondazione in servizio era così distribuito:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Direttore Generale | | n. | 1 |
| Dirigenti | | n. | 7 |
| *Aree contrattuali:* | | | |
| A/1 | | n. | 15 |
| A/2 | | n. | 78 |
| A/3 | | n. | 4 |
| B/1 | | n. | 115 |
| B/2 | | n. | 110 |
| B/3 | | n. | 12 |
| B/3 | (con contratto di lavoro a tempo determinato) | n. | 1 |
| C/1 | | n. | 102 |
| C/1 | (contratto CFL) | n. | 4 |
| C/2 | | n. | 21 |
| C/3 | | n. | 3 |
| D/1 | | n. | 24 |
| *Aree professionali:* | | | |
| 1-R2 | | n. | 1 |
| 2-R1 | | n. | 6 |
| 2-R2 | | n. | 10 |
| 2-R3 | | n. | 6 |
| Qualifica Funzionale VIII | | n. | 1 (*) |
| Qualifica funzionale VI | | n. | 1 (*) |
| **TOTALE** | | **n.** | **522** |

**(*) personale che ha esercitato il diritto di opzione**

*PERSONALE ADDETTO ALLA CUSTODIA DEGLI STABILI DELLA FONDAZIONE*

Nel corso dell'anno 1999, sono stati assunti n. 6 unità per la città di Roma, n. 4 per la città di Milano, n. 1 per la città di Taranto e n. 1 per la città di Ancona. Sono cessati n. 11 unità.

Alla data del 31-12-1999 risulta in servizio il seguente personale:

| | | |
|---|---|---|
| – portieri | n. | 269 |
| – sostituti | n. | 16 |
| – pulitori | n. | 91 |
| **Totale** | **n.** | **376** |

*INIZIATIVE DELL'AMMINISTRAZIONE IN FAVORE DEL PERSONALE*

E' stata disposta l'erogazione di un contributo pari a L. 57.761.600 a favore degli impiegati che hanno inviato i propri figli in soggiorni estivi, a norma dell'art. 44 del vigente C.C.N.L., per un totale di n. 83 prestazioni.

Sono state concesse n. 34 borse di studio a figli di impiegati e di ex-impiegati della Fondazione, per una spesa complessiva di L. 24.062.500.

Sono stati concessi n. 21 sussidi ad impiegati, per complessive L. 12.850.000, e n. 4 sussidi al personale addetto alla custodia degli immobili della Fondazione, per complessive L. 1.650.000.

Sono stati concessi, infine, n. 106 prestiti ad impiegati, ripartiti in cinque scaglioni, di cui uno straordinario per il pagamento degli oneri derivanti dal rinnovo del contratto di locazione, per complessive L. 1.921.825.453.

*ANDAMENTO DEL SERVIZIO – PRINCIPALI PROVVEDIMENTI ADOTTATI*

E' stato reso operativo il nuovo sistema informativo per la gestione anagrafica ed economica del personale impiegatizio e di quello addetto agli stabili di proprietà della Fondazione ENASARCO, che ha comportato un impegno maggiore del previsto. Infatti, nonostante non sia stato possibile attuare le attività per la gestione in parallelo in senso tecnico degli stipendi (impiegati e portieri) con la procedura INAZ, è stato necessario porre in essere una serie di attività di controllo per accertare eventuali irregolarità e/o anomalie. E' stato predisposto, altresì, l'archivio storico-economico di ogni singolo dipendente per l'elaborazione di modelli CUD e per la compilazione del quadro 770-SA.

Inoltre, è stato completato l'iter amministrativo relativo alla "regolarizzazione contributiva" della posizione INPS n. 7010111708 – relativa al personale impiegatizio – e derivante dalla variazione dell'inquadramento aziendale dal settore "ENTI" al settore "TERZIARIO".

La legge 17-5-1999, n. 144, ha previsto, all'articolo 64, l'applicazione di un contributo di solidarietà pari al 2% a carico dell'iscritto e/o pensionato del Fondo integrativo di previdenza, calcolato sul trattamento integrativo maturato o già erogato. Pertanto, sono stati effettuati, per gli impiegati, i necessari conteggi relativi alla determinazione del trattamento pensionistico integrativo, provvisoriamente calcolato sull'importo minimo INPS rapportato all'anzianità maturata al 30-9-1999; per i pensionati del suddetto Fondo, sonostate effettuate le operazioni di prelievo del contributo di solidarietà calcolato sul trattamento previdenziale in essere.

Per quanto riguarda i trattamenti pensionistici erogati dalla Fondazione a carico del Fondo Integrativo di Previdenza sono stati effettuati i necessari conguagli, a seguito dell'elaborazione

effettuata dal Casellario Centrale dell'INPS per l'applicazione dell'articolo 8 del Decreto Legislativo 2-9-1997, n. 314, nonchè gli adempimenti connessi all'attuazione dell'articolo 34 della legge 23-12-1998, n. 448 (rivalutazione automatica delle pensioni per i titolari di più trattamenti pensionistici).

Sono state, altresì, predisposte le seguenti relazioni:

- relazione per la Commissione Parlamentare di controllo sulle attività degli Enti Previdenziali;
- relazione da allegare al bilancio consuntivo per l'esercizio 1999;
- relazione per la Corte dei Conti sui dati consuntivi 1997 e 1998;
- relazione sulle categorie protette.

Si riporta di seguito il prospetto relativo alle assenze del personale impiegatizio della Fondazione, distinto tra personale maschile e femminile con le seguenti precisazioni:

- giornate utili del personale impiegatizio 117.507
- totale giornate non lavorate 10.253
- percentuale di giornate di assenze retribuite 8,50%
- percentuale di giornate di assenze non retribuite 0,22%

| | |
|---|---|
| PERSONALE FEMMINILE DI RUOLO IN SERVIZIO AL 31-12-1999 | 278 |
| PERSONALE MASCHILE DI RUOLO IN SERVIZIO AL 31-12-1999 | 244 |
| TOTALE | 522 |

| MOTIVI DELLE ASSENZE (RETRIBUITE) | UOMINI | | DONNE | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | numero impiegati | numero giornate | numero impiegati | numero giornate | totale giornate | percent. assenze |
| PERMESSI RETRIBUITI | 4 | 37 | 1 | 11 | 48 | 0,04% |
| MALATTIA | 99 | 2.750 | 161 | 5.147 | 7.897 | 6,72% |
| DONAZIONE SANGUE | 16 | 21 | 8 | 9 | 30 | 0,03% |
| PERMESSI LEGGE 104/92 | 4 | 54 | 5 | 156 | 210 | 0,18% |
| MATERNITA' OBBLIGATORIA | 0 | 0 | 12 | 1.120 | 1.120 | 0,95% |
| MATERNITA' FACOLTATIVA | 0 | 0 | 8 | 439 | 439 | 0,37% |
| PERMESSI SINDACALI | 29 | 210 | 16 | 38 | 248 | 0,21% |
| DISTACCHI SINDACALI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| **TOTALE GIORNATE DI ASSENZE RETRIBUITE** | | **3.072** | | **6.920** | **9.992** | **8,50%** |
| **MOTIVI DELLE ASSENZE (NON RETRIBUITE)** | | | | | | |
| ASPETTATIVA | 1 | 10 | 3 | 208 | 218 | 0,19% |
| MALATTIA BAMBINO | 0 | 0 | 6 | 43 | 43 | 0,04% |
| SCIOPERO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| **TOTALE GIORNATE DI ASSENZE NON RETRIBUITE** | | **10** | | **251** | **261** | **0,23%** |

| RIEPILOGO ASSENZE: | | | |
|---|---|---|---|
| (retribuite) | 9.992 | 8,50% | |
| (non retribuite) | 261 | 0,23% | |
| **Totale complessivo** | **10.253** | **8,73%** | |

## PROSPETTO RIEPILOGO TRIENNALE

| MOTIVI DELL'ASSENZE (RETRIBUITE) | 1999 totale giornate | 1999 % assenza | differenza % 1999 su 1998 | 1998 totale giornate | 1998 % assenza | differenza % 1998 su 1997 | 1997 totale giornate | 1997 % assenza |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PERMESSI RETRIBUITI | 48 | 0,04% | - 0,15% | 341 | 0,28% | - 0,39% | 1.163 | 0,79% |
| DONAZIONE SANGUE | 30 | 0,03% | | 34 | 0,03% | | | |
| PERMESSI LEGGE 104/92 | 210 | 0,18% | | 105 | 0,09% | | | |
| MALATTIA | 7.897 | 6,72% | 1,55% | 6.177 | 5,17% | - 2,46% | 11.209 | 7,63% |
| MATERNITA' OBBLIGATORIA | 1.120 | 0,95% | 0,30% | 777 | 0,65% | - 0,07% | 1.064 | 0,72% |
| MATERNITA' FACOLTATIVA | 439 | 0,37% | - 0,07% | 524 | 0,44% | - 0,23% | 990 | 0,67% |
| PERMESSI SINDACALI | 248 | 0,21% | 0,12% | 107 | 0,09% | 0,01% | 118 | 0,08% |
| DISTACCHI SINDACALI | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **TOTALE GIORNATE DI ASSENZE RETRIBUITE** | **9.992** | **8,50%** | **1,75%** | **8.065** | **6,75%** | **- 3,14%** | **14.544** | **9,89%** |

| MOTIVI DELL'ASSENZE (NON RETRIBUITE) | totale giornate | % assenza | | totale giornate | % assenza | | totale giornate | % assenza |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ASPETTATIVA | 218 | 0,19% | - 0,19% | 455 | 0,38% | 0,27% | 171 | 0,11% |
| MALATTIA BAMBINO | 43 | 0,04% | - 0,03% | 84 | 0,07% | - 0,10% | 252 | 0,17% |
| SCIOPERO | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% |
| **TOTALE GIORNATE DI ASSENZE NON RETRIBUITE** | **261** | **0,23%** | **- 0,22%** | **539** | **0,45%** | **0,17%** | **423** | **0,28%** |
| **TOTALE GENERALE** | **10.253** | **8,73%** | | **8.604** | **7,20%** | | **14.967** | **10,17%** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ANNO 1999 | | | |
| unità in servizio: | 522 | giornate utili: | 117.507 |
| ANNO 1998 | | | |
| unità in servizio: | 533 | giornate utili: | 119.392 |
| ANNO 1997 | | | |
| unità in servizio: | 688 | giornate utili: | 146.960 |

*SERVIZI GENERALI – SETTORE ATTIVITA' AUSILIARIE DI SUPPORTO*

**Ufficio Affari generali**

*a) Settore relativo ai servizi di vigilanza, pulizia, facchinaggio e trasporto, (contratti, controllo, organizzazione adempimenti amministrativi). Sorveglianza e controllo portineria, commessi ed autorimesse, gestione telefax e internet, e adempimenti di carattere organizzativo per la sicurezza delle due sedi.*

Ha provveduto ai seguenti adempimenti:

- coordinamento delle attività ausiliarie dei commessi ai piani, nonchè degli addetti delle due portinerie per la sorveglianza degli ingressi e delle operazioni connesse alla chiusura delle sedi della Fondazione;

- coordinamento e controllo dei servizi di vigilanza delle due sedi effettuati dall'Istituto preposto;

- coordinamento e controllo dei servizi di pulizia compiuti dalla ditta appaltatrice;

- tenuta della contabilità relativa alle suddette ditte e predisposizione degli atti relativi ai rispettivi adempimenti amministrativi interni;
- predisposizione degli atti relativi all'espletamento di varie gare a licitazione privata o trattativa privata per l'affidamento di diversi lavori di facchinaggio e trasporto;

- il servizio telefax centrale (06/5741019).

*b) Settore apertura corriere e spedizioni*

Il settore provvede all'apertura della corrispondenza e dei plichi in genere ed allo smistamento degli stessi verso i Servizi di competenza; provvede, altresì, ad elencare i valori pervenuti, che trasmette giornalmente al Servizio Ragioneria.

*c) Centralino telefonico*

La centrale telefonica è dotata di un sistema di risponditore automatico fornito da Telecom Italia S.p.A., per la cui attivazione la Fondazione non ha sopportato alcun costo, essendo stato tale servizio compreso nell'offerta di fornitura della nuova centrale telefonica.

*d) Internet*

Il sito ENASARCO (**Ick.com/enasarco**) e le pagine informative hanno avuto succeso presso l'utenza e i mass-media (non ultimo un servizio della RAI sul sito ENASARCO).

Infatti, nel corso del 1999, è stata inserita tutta la modulistica interessante le preponenti e gli agenti (moduli iscrizioni, domande soggiorno, pensioni e FIRR etc.) in applicazione della nuova normativa prevista dal regolamento delle attività istituzionali, con n. 339.680 contatti, alle pagine informative per l'intero anno (**incremento pari al 243%**).

Il vantaggio per la Fondazione è stato notevole, si è notata, infatti, una forte contrazione della posta in partenza, come risulta dai dati relativi al Settore apertura corriere e spedizioni.

E' stata, infine, evasa corrispondenza elettronica per n. 2.612 lettere (**incremento pari al 118%**).

**Ufficio Provveditorato**

L'attività dell'Ufficio è così riassunta:

*Settore gare*

E' stata programmata la definizione di atti amministrativi e dei relativi adempimenti per l'esecuzione di n. 69 forniture.

Al termine dell'anno 1999, sono risultate effettivamente realizzate, tenuto conto anche delle richieste aventi carattere d'urgenza e non previste all'inizio dell'anno, n. 102 forniture: di queste, n. 7 sono state effettuate a seguito di pubbliche gare (licitazioni private), n. 95 a seguito di trattative private multiple.

Va comunque precisato che delle n. 102 forniture complessive predette, circa n. 24 sono state attivate nell'anno precedente e concluse, anche sotto il profilo amministrativo, nel corso dell'anno 1999.

*Settore magazzino*

*Contabilità beni di consumo:*
- inventario giacenze all'1-1-1999;
- creazione archivi: articoli - fornitori - clienti su programma Irbis;
- contabilizzate n. 490 richieste delle Unità Organizzative ed Uffici Periferici;
- contabilizzati n. 39 ordini fornitori;
- previsione ed inoltro richieste per materiale occorrente nell'anno 2000 sulla base dei consumi anno 1999.

*Movimento Magazzino:*
- ricezione ed immagazzinaggio beni di consumo;
- ricezione e distribuzione alle Unità Organizzative destinatarie di beni d'uso acquistati;
- ricezione, immagazzinaggio e distribuzione del materiale vestiario (a taglia e divise), per un organico di n. 338 portieri, pulitori e dipendenti;
- ricezione, confezionamento e spedizione materiale vestiario per n. 34 portieri e pulitori degli Uffici Periferici.

*Distribuzione beni di consumo:*
- predisposte n. 490 richieste per i Servizi e gli Uffici Periferici;
- confezionati n. 500 colli agli Uffici Periferici, richiedenti n. 44 spedizioni.

*Contabilità materiale illuminazione e pulizia:*
- inventario giacenze all'1-1-1999;
- aggiornamento archivi: articoli - fornitori - clienti nel programma Irbis;

- aggiornamento nel programma Irbis degli archivi necessari per la gestione del materiale di pulizia distribuito dalla ditta Mediterranea;
- contabilizzate n. 567 richieste portinerie;
- contabilizzati n. 12 ordini fornitori;
- previsione ed inoltro richieste per materiale di illuminazione occorrente nell'anno 2000.

*Movimento Magazzino:*

- ricezione ed immagazzinaggio materiale di illuminazione e pulizia, relativo a n. 12 ordini per n. 200 diversi articoli;
- n. 567 consegne dirette alle portinerie destinatarie, a richiesta dei portierl, del materiale occorrente;
- predisposizione e consegna alla ditta Mediterranea S.r.l. di circa n. 295 ordinativi riportanti la descrizione, la quantità ed i costi, del materiale di pulizia da distribuire, a cura della ditta, presso le singole portinerie;
- riscontri tra ordinativi emessi e relative bolle;
- attività di verifica con il Servizio Ragioneria sui capitoli e sulle imputazioni di spesa effettuate nell'anno 1999.

*Settore manutenzioni*

Sono stati effettuati oltre 200 interventi per la manutenzione delle apparecchiature ed attrezzature varie della Fondazione.

Sono stati predisposti atti per l'effettuazione di interventi extra-contratto e si è assicurato il corretto funzionamento delle autovetture della Fondazione.

Sono stati eseguiti tutti gli adempimenti relativi all'acquisto del carburante, al pagamento delle tasse, alle richieste dei permessi di circolazione, ecc.

## *CENTRO STAMPA*

Nell'ambito del Servizio, il Centro Stampa ha provveduto, nei tempi e nelle quantità richieste, ad evadere tutta le modulistica necessaria al buon funzionamento dei Servizi della Fondazione, comprese le incombenze relative a lavori ordinari e periodici come bilanci e dispense varie. Nell'aggiornamento dell'archivio dei modelli di stampa si è provveduto, altresì, a contrarne il numero a 371.

## *CONCLUSIONI*

*Il 1999 è stato un anno che ha visto impegnate le strutture della Fondazione per superare molte difficoltà, derivatele principalmente, dalle carenze di personale e dalla necessità di adeguare metodi di lavoro ed organizzazione, secondo criteri privatistici.*

*Pur tuttavia, i dati suesposti attestano la positività dei risultati raggiunti.*

*Gli indirizzi del Consiglio di Amministrazione, assunti dopo gli studi della Società Deloitte & Touche, stanno avendo graduale – ma puntuale – attuazione.*

*A proposito di riorganizzazione, non si può fare a meno di ricordare i bisogni del settore tecnico e di quello amministrativo della gestione del patrimonio, anch'essi oberati da problematiche gravi e da pesanti responsabilità.*

*Il Servizio Ragioneria, poi, è quello che più degli altri ha risentito della trasformazione della figura giuridica dell'Ente, per l'onerosa opera di cambiamento che ha dovuto intraprendere allo scopo di passare dalla contabilità pubblicistica a quella civilistica.Con il contributo della consulenza esterna, tuttavia, i gravi problemi – sia pure con affanno e incovenienti vari – sono stati avviati a soluzione. Il futuro esige, però, una sistemazione definitiva e più efficiente di detta struttura.*

*Dal punto di vista informatico, gli importanti indirizzi e determinazioni del Consiglio hanno migliorato di molto la condizione delle strutture, sia in termini di attrezzature che di procedure; gli interventi in corso di attuazione daranno, per questa parte, un definitivo assetto alla organizzazione della Fondazione, che dovrà raggiungere sempre migliori livelli di efficienza. Il personale, nel contempo viene preparato – a tutti i livelli – con corsi di qualificazione, sicchè sarà pronto ad accogliere e realizzare sempre più e meglio i benefici della modernizzazione.*

*L'introduzione del Call Center per migliorare i rapporti di comunicazione con gli iscritti non ha dato, finora, i benefici che ci si attendeva. D'altronde, era prevedibile un periodo di "rodaggio" in cui non tutto sarebbe andato come si desiderava. La competente Unità Organizzativa di appartenenza, però, sta analizzando la situazione e, con continuità, predispone quanto necessario per migliorare questo delicato servizio.*

*In definitiva, il Direttore Generale, pur conscio delle situazioni di criticità che certamente ancora investono alcuni settori, anche delicati, della struttura della Fondazione, si sente di attestare un convinto apprezzamento per quanto nel 1999 è stato fatto ma, soprattutto, un affidabile auspicio di riuscita delle iniziative intraprese.*

*IL DIRETTORE GENERALE*

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

# Relazione sulla gestione del Bilancio al 31 Dicembre 1999

Signori Consiglieri, Signori Sindaci,
Il bilancio consuntivo 1999 viene sottoposto alla Vostra attenzione, analisi ed approvazione, in ritardo rispetto al termine statutario del 30 giugno.
La ragione di detto ritardo è la gran mole di elaborazioni a cui si è dovuto provvedere, per la prima volta, nella contabilizzazione di oltre 7500 movimenti sui titoli delle Gestioni Patrimoniali Mobiliari affidate a 28 Società di Intermediazione Finanziaria.

Tanto necessita evidenziare per richiamare il grande sforzo organizzativo posto in essere dalla Fondazione per convergere verso una implementazione della procedura di Contabilità Generale di cui il bilancio espresso in chiave civilistica è testimone.

L' esercizio chiuso al 31 Dicembre 1999 riporta un risultato positivo di £ 7.526.027.920.
Si evidenzia come il risultato positivo ancorchè contenuto della gestione di previdenza è il portato dell' applicazione delle norme concernenti i nuovi livelli contributivi ed i massimali, entrati in vigore il 1° Ottobre 1998 a seguito della approvazione del nuovo Regolamento delle attività istituzionali così come modificato dal Consiglio di Amministrazione sulla base dell'accordo sindacale del 23/10/1996 ed approvato dalle Autorità vigilanti , nella misura in esso prevista .

## DATI RELATIVI ALLA GESTIONE PREVIDENZA

| *Anno* | Importo della riserva comprensivo dell'avanzo o disavanzo di esercizio | Contributi | Diff % su anno preced. | Prestazioni | Diff % su anno preced. | Differenza tra contributi e prestazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *SITUAZIONE PRIMA DELLA PRIVATIZZAZIONE* | | | | | | |
| *1996* | 3.412.048.637.000 | 702.364.759.250 | | 899.361.333.729 | | -196.996.574.479 |
| *1997* | 3.205.221.137.094 | 719.732.110.332 | + 2,47% | 989.258.674.949 | + 10% | -269.526.564.617 |
| *SITUAZIONE DOPO LA PRIVATIZZAZIONE ( comprensiva anche dei contributi Fondo Assistenza e delle relative prestazioni) (1)* | | | | | | |
| *1998 (2)* | 6.614.849.150.325 (3) | 899.670.877.607 | + 25% | 1.070.267.657.873 | + 8,19% | -170.596.780.266 |
| *1999* | 6.634.331.412.493 (4) | 1.042.243.296.211 | + 15,85% | 1.113.466.394.472 | + 4,04% | -71.223.098.261 |

(1) L'art.52 del Regolamento delle attività istituzionali prevede la destinazione del risultato di gestione del F. Assistenza al F. Previdenza.
(2) Primo bilancio consuntivo certificato dalla Società di Revisione Reconta Ernst & Young . In conformità alle indicazioni di di quest'ultima a partire dal 1998, i dati sono esposti per competenza e comprendono, per i contributi previdenziali ed assistenziali, i versamenti dei primi tre trimestri solari che scadono nell'anno di competenza (rispettivamente entro il 20/5, il 20/8 ed il 20/11), e del quarto trimestre che scade nell'anno successivo ( e precisamente entro il 20/2 ), mentre per le prestazioni , gli importi delle rendite corrisposte per sei bimestri oltre la

tredicesima mensilità e, naturalmente, delle prestazioni assistenziali ( escludendo, pertanto, gli importi afferenti arretrati relativi ad anni non di competenza.

(3) L'importo è comprensivo della devoluzione del Fondo assistenza sociale nonché della rivalutazione del patrimonio immobiliare come da bilancio certificato Reconta Ernst & Young.

(A) Nel periodo 1997/1999 la variazione delle entrate contributive è pari a + 44,81% .

(B) Nel periodo 1997/1999 la variazione delle uscite per prestazioni è pari a + 12.56%.

## CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

### Andamento della gestione e delle iniziative

### Regolamento delle attività istituzionali

L'approvazione del nuovo Regolamento delle attività istituzionali ha sortito, già nel primo esercizio completo di applicazione, l'effetto di influenzare finanziariamente la gestione previdenziale.
Tale risultato si è reso possibile grazie alle piu' significative modifiche al predetto Regolamento inerenti innovazioni sul versante della spesa e delle entrate. Per cio' che attiene la spesa si segnala : la elevazione graduale dell'età pensionabile, l'aumento graduale dell'anzianità contributiva minima, modifica del criterio di calcolo per le pensioni, liquidazione dei supplementi di pensione ogni 5 anni anziché 2, la destinazione al fondo previdenza delle disponibilità del fondo delle prestazioni integrative di previdenza risultanti al 31.12.1999; per cio' che attiene alle entrate : l'aumento della aliquota contributiva minima di 1,5 punti, l'aumento del massimale di contribuzione e del minimale di contribuzione,determinazione in misura fissa del contributo volontario annuo, revisione del sistema sanzionatorio.

**CONFRONTI CONSUNTIVO/BILANCIO TECNICO**
**( in miliardi di Lire )**

| ANNO (31/12) | CONTRIBUTI | | RENDITE | | TOTALE | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | da consunt.(1) | da bilancio tecnico | da consunt. (2) | da bilancio tecnico | da consunt. | da bilancio tecnico |
| 1999 | 1.042,243 | 1.032,036 | 186,465 | 129,953 | 1.228,708 | 1.161,989 |

(1) I contributi sono comprensivi di L. 50,158 del Fondo assistenza .

(2) Rendite immobiliari L. 60,603 ( pari all' 1.24% del valore degli immobili Previdenza al 31.12.99) ;
Rendite mobiliari L. 125,862 ;
Totale L. 186,465.

| ANNO 31/12 | PRESTAZIONI | | RISERVE | |
|---|---|---|---|---|
| | da consunt.(3) | da bilancio tecnico | da consunt. | da bilancio tecnico |
| 1999 | 1.113,466 | 1.011,433 | 7.295,657 | 6.946,227 |

(3) Le prestazioni sono comprensive di L. 22,736 del Fondo assistenza.

### Disciplina dei rapporti di lavoro dei dipendenti della Fondazione

Sono in corso trattative per i rinnovi dei contratti collettivi di lavoro dei dipendenti della Fondazione.

**Revisione Organizzativa**

A seguito dell' incarico conferito il 17 Novembre 1998 alla DELOITTE & TOUCHE CONSULTIG GROUP ITALIA S.r.l. , è continuata l'attività per lo studio e l' implementazione del nuovo assetto organizzativo e funzionale della Fondazione conclusasi comunque il 12 marzo 1999.
Dopo l'esame fattone dal Consiglio di Amministrazione con le integrazioni e le modifiche in tale contesto intervenute, il relativo progetto con i relativi piani attuativi sono stati approvati nella seduta del 28 Aprile 1999.
Detto studio ha analizzato il nuovo assetto degli Uffici della Fondazione ed indica le tracce per il miglioramento dei servizi erogati e per la revisione dei processi amministrativi
Il piano stesso si fonda su una analisi funzionale e procedimentale delle attività della Fondazione, che in questa fase prescinde dalle formule con cui le attività stesse potranno essere gestite .
Il nuovo organigramma è improntato a criteri di interfunzionalità e snellezza e rappresenta la necessaria premessa per un significativo recupero e miglioramento della funzionalità operativa della struttura, attraverso la costituzione di centri di responsabilità ed il rafforzamento/creazione di unità di staff preposte ai principali processi gestionali (programmazione e controllo, pianificazione e marketing, sviluppo risorse umane).
Il 1° ottobre 1999 sono state avviate le Unità in staff alla Direzione Generale e nella prima decade di dicembre 1999 sono state realizzate le strutture operative ed avviate le Unità in staff alla Presidenza. Lungo tutta la fase attuativa, particolare cura è stata prestata al coinvolgimento di tutti gli operatori interni, al fine di ottenere la loro condivisione al cambiamento e anche per impostare un piu' efficace rapporto tra la Fondazione ed il personale.

**Legale**

Preme evidenziare, in particolare, che il disegno riorganizzativo concernente gli uffici e le attività della Presidenza, comprendono lo spostamento in questa dell' area legale, già inquadrata nei servizi della Direzione Generale.

Il Consiglio di Amministrazione piu' volte si è occupato del problema:
1) delegando una propria commissione per l'approfondimento dei profili organizzativi e funzionali della citata area ;
2) incaricando la società Deloitte & Touche Consulting Group Italia Srl di produrre uno specifico studio per formulare opportune proposte riorganizzative, tendenti all'eliminazione dell'arretrato ed una nuova impostazione delle attività di trattamento del contenzioso attivo e passivo.

Si ricorda che la Fondazione con il trasferimento ad altri Enti dei professionisti dipendenti dell'area legale a seguito della privatizzazione dell'Enasarco, ha dovuto affrontare una gravissima crisi che ha comportato l'accumulo di arretrati e pesantissime disfunzioni.
Le attività di patrocinio sono state necessariamente tutte affidate a professionisti esterni con conseguente impegno delle strutture burocratiche ancorate dalla necessità di seguire i numerosi rapporti.
I risultati delle indagini della Commissione Consiliare e della società Deloitte & Touche e le relative proposte sono noti al Consiglio di Amministrazione che:
a) ha preso atto del consistente arretrato formatosi nell'area legale e nel settore delle procedure concorsuali;
b) ha deliberato un intervento immediato per l'approfondimento delle varie situazioni costituitesi affidando alla società Deloitte & Touche il relativo incarico.

Detto incarico è in corso di svolgimento ed a oggi la predetta società ha destinato un adeguato numero di professionisti legali e collaboratori che stanno già operando.
Si prevede che il risultato di tale importante intervento si disporrà nel prossimo mese di settembre .
Allo stato non è possibile conoscere la consistenza economica del contenzioso attivo e passivo né è possibile approssimare una stima .
Proprio per questi motivi non si è ritenuto di costituire uno specifico Fondo Rischi riservandoci di provvedere non appena si disporrà di determinazioni concrete e di riscontri affidabili.

## COSTI

I principali costi relativi alla gestione operativa si evidenziano come di seguito :

| Descrizione | Importo in Lire |
|---|---|
| Costo per prestazioni istituzionali | 1.113.466.394.472 |
| Costo per il personale | 57.503.673.935 |
| Costi per beni e servizi | 22.313.106.664 |
| Oneri tributari | 122.948.824.939 |
| Interessi ed oneri finanziari | 85.374.531.796 |

**Prestazioni previdenziali ed assistenziali**

Le prestazioni previdenziali ed assistenziali, erogate nel complessivo importo di £ 1.113.466.394.472 sono composte da :

| **Pensioni agli iscritti** | **1.079.111.514.337** |
|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 799.367.515.278 |
| Pensioni di invalidità totale | 9.584.718.864 |
| Pensioni di invalidità parziale | 24.728.729.970 |
| Pensioni ai superstiti | 245.146.423.595 |
| Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 L.140/85 | 284.126.630 |

| **Prestazioni ( importi in Lire )** | | **22.736.223.246** |
|---|---|---|
| **Liquidazioni in capitale** | | **0** |
| Liquidazioni in capitale | 0 | |
| Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 0 | |
| **Indennità di maternità** | | **3.461.800.000** |
| Assegni parto | 3.461.800.000 | |
| **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | | **19.274.423.246** |
| Spese per i corsi di istruzione professionale | 970.211.212 | |
| Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli iscritti | 1.535.400.000 | |
| Spese per soggiorni in località climatiche | 190.960.000 | |
| Spese per soggiorni e cure termali | 7.841.567.015 | |
| Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 309.023.800 | |
| Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e prestazioni economiche per degenze ospedaliere | 2.263.145.000 | |
| Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in case di riposo | 260.000.000 | |
| Erogazioni straordinarie | 31.450.000 | |
| Assegni funerari | 5.851.466.219 | |
| Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 21.200.000 | |

Le liquidazioni del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto erogate nel 1999 ammontano a £ 211.764.050.407.
Le prestazioni integrative di previdenza ammontano a £ 19.274.423.246
I corsi di istruzione professionale ammontano a £ 970.211.212.
Il numero delle pensioni in godimento alla fine del 1999 era quello risultante dal seguente prospetto, che consente il confronto diretto con gli anni precedenti.

| | **1995** | **1996** | **1997** | **1998** | **1999** |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vecchiaia** | 45.877 | 49.610 | 53.394 | 56.658 | 58.591 |
| **Superstiti** | 23.691 | 24.373 | 25.981 | 28.537 | 29.452 |
| **Invalidità Totale/Parziale** | 5.771 | 5.534 | 5.263 | 5.172 | 6.382 |
| **TOTALE** | **75.339** | **80.002** | **84.638** | **90.367** | **94.425** |

Nelle pagine seguenti, sono riportate alcune tabelle riassuntive delle pensioni erogate, nelle consuete ripartizioni territoriali, per classi di età, di importo, di beneficiari .

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**Numero e importo delle prestazioni IVS per categoria e classe di importo** **Uomini**

Gli importi annuali (in milioni di lire) sono ottenuti moltiplicando per 13 l'importo della pensione di dicembre

| | Classi di importo della pensione mensile (migliaia di lire) | Vecchiaia | | Invalidita' (tutti) | | Inabilita' (solo ruoli P) | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale |
| 1 | 0 -249 | 5.940 | 11.449 | 1.616 | 3.237 | 435 | 928 | 642 | 1.216 | 8.198 | 15.902 |
| 2 | 250 - 499 | 9.969 | 50.448 | 1.368 | 6.280 | 454 | 2.190 | 318 | 1.440 | 11.655 | 58.168 |
| 3 | 500 - 999 | 14.841 | 143.069 | 801 | 7.247 | 196 | 1.733 | 145 | 1.324 | 15.787 | 151.640 |
| 4 | 1000 - 1499 | 10.429 | 166.809 | 309 | 4.796 | 114 | 1.783 | 52 | 825 | 10.790 | 172.430 |
| 5 | 1500 - 1999 | 5.168 | 115.241 | 101 | 2.256 | 23 | 508 | 14 | 314 | 5.283 | 117.811 |
| 6 | 2000 - 2499 | 2.306 | 66.797 | 50 | 1.437 | 10 | 275 | 10 | 283 | 2.366 | 68.517 |
| 7 | 2500 - 2999 | 1.344 | 47.558 | 20 | 704 | 1 | 32 | 1 | 32 | 1.365 | 48.294 |
| 8 | 3000 - 3499 | 800 | 33.600 | 11 | 466 | | | 1 | 41 | 812 | 34.107 |
| 9 | 3500 - 3999 | 518 | 25.049 | 10 | 487 | 2 | 98 | 1 | 48 | 529 | 25.584 |
| 10 | 4000 - 4499 | 262 | 14.411 | 3 | 167 | | | | | 265 | 14.578 |
| 11 | 4500 - 4999 | 183 | 11.261 | 2 | 123 | 1 | 63 | | | 185 | 11.384 |
| 12 | 5000 in poi | 382 | 33.021 | 12 | 951 | 3 | 254 | | | 394 | 33.972 |
| | Totale | 52.142 | 718.713 | 4.303 | 28.151 | 1.239 | 7.864 | 1.184 | 5.523 | 57.629 | 752.387 |
| | Imp. medio mensile | 1.060.299 | | 503.358 | | 488.551 | | 359.162 | | 1.004.309 | |

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**Numero e importo delle prestazioni IVS per categoria e classe di importo** **Donne**

| | Classi di importo della pensione mensile | Vecchiaia | | Invalidita' (tutti) | | Inabilita' (solo ruoli P) | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale | Numero | Imp. Annuale |
| 1 | 0 -249 | 1.234 | 2.457 | 378 | 745 | 85 | 173 | 7.543 | 15.960 | 9.155 | 19.162 |
| 2 | 250 - 499 | 2.341 | 11.939 | 235 | 998 | 78 | 365 | 7.352 | 35.009 | 9.928 | 47.946 |
| 3 | 500 - 999 | 1.898 | 17.311 | 34 | 289 | 14 | 112 | 7.673 | 72.597 | 9.605 | 90.197 |
| 4 | 1000 - 1499 | 653 | 10.241 | 10 | 142 | 4 | 54 | 4.284 | 66.571 | 4.947 | 76.954 |
| 5 | 1500 - 1999 | 176 | 3.875 | | | | | 897 | 19.790 | 1.073 | 23.665 |
| 6 | 2000 - 2499 | 82 | 2.375 | | | | | 309 | 8.850 | 391 | 11.225 |
| 7 | 2500 - 2999 | 38 | 1.353 | | | | | 104 | 3.696 | 142 | 5.049 |
| 8 | 3000 - 3499 | 11 | 451 | 1 | 43 | 1 | 43 | 43 | 1.808 | 55 | 2.302 |
| 9 | 3500 - 3999 | 9 | 424 | | | | | 28 | 1.364 | 37 | 1.788 |
| 10 | 4000 - 4499 | 3 | 166 | | | | | 15 | 814 | 18 | 980 |
| 11 | 4500 - 4999 | 1 | 59 | | | | | 11 | 671 | 12 | 730 |
| 12 | 5000 in poi | 3 | 222 | | | | | 9 | 701 | 12 | 923 |
| | Totale | 6.449 | 50.873 | 658 | 2.217 | 182 | 747 | 28.268 | 227.831 | 35.375 | 280.921 |
| | Imp. medio mensile | 606.890 | | 259.410 | | 317.158 | | 619.988 | | 610.893 | |

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**Numero prestazioni IVS per categoria, classe di eta' e sesso**

| | Classi di eta' | Pensioni di Vecchiaia | | Assegni di Invalidita' | | | | Pensioni a Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Totali | | Inabilita' (ruoli P) | | | | | |
| | | maschi | femmine | maschi | femmine | maschi | femmine | maschi | femmine | maschi | femmine |
| 1 | 0 -19 | | | | | | | 492 | 469 | 492 | 469 |
| 2 | 20 - 24 | | | | | | | 23 | 18 | 23 | 18 |
| 3 | 25 - 29 | | | 1 | 1 | | | 7 | 26 | 8 | 27 |
| 4 | 30 - 34 | | | 17 | 2 | 8 | | 14 | 72 | 31 | 74 |
| 5 | 35 - 39 | | | 76 | 6 | 22 | 1 | 18 | 195 | 94 | 201 |
| 6 | 40 - 44 | | | 116 | 11 | 21 | 3 | 21 | 365 | 137 | 376 |
| 7 | 45 - 49 | | | 284 | 23 | 67 | 3 | 27 | 678 | 311 | 701 |
| 8 | 50 - 54 | | | 574 | 67 | 116 | 11 | 33 | 1.459 | 607 | 1.526 |
| 9 | 55 - 59 | | 1.503 | 1.071 | 68 | 228 | 18 | 48 | 2.395 | 1.119 | 3.966 |
| 10 | 60 - 64 | 15.227 | 1.789 | 639 | 63 | 170 | 12 | 68 | 3.361 | 15.934 | 5.213 |
| 11 | 65 - 69 | 14.120 | 1.321 | 357 | 112 | 124 | 29 | 75 | 4.071 | 14.552 | 5.504 |
| 12 | 70 - 74 | 11.025 | 941 | 394 | 108 | 140 | 30 | 75 | 4.767 | 11.494 | 5.816 |
| 13 | 75 - 79 | 7.227 | 557 | 366 | 95 | 145 | 26 | 85 | 4.983 | 7.678 | 5.635 |
| 14 | 80 - 84 | 2.586 | 173 | 195 | 59 | 88 | 27 | 43 | 2.459 | 2.824 | 2.691 |
| 15 | 85 - 89 | 1.506 | 139 | 153 | 37 | 75 | 16 | 26 | 1.970 | 1.685 | 2.146 |
| 16 | 90 - 94 | 367 | 22 | 54 | 5 | 30 | 5 | 4 | 623 | 425 | 650 |
| 17 | 95 e oltre | 40 | 3 | 6 | 1 | 5 | 1 | 122 | 201 | 168 | 205 |
| | Totale | 62.098 | 6.448 | 4.303 | 658 | 1.239 | 182 | 1.181 | 28.112 | 57.582 | 35.218 |

Senza eta' inserita: Donne= 157
Uomini = 47

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**Importo prestazioni IVS per categoria, classe di eta' e sesso**

(importi in milioni)

| | Classi di eta' | Pensioni di Vecchiaia | | Assegni di Invalidita' | | | | Pensioni a Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Totali | | Inabilita' (ruoli P) | | | | | |
| | | maschi | femmine | maschi | femmine | maschi | femmine | maschi | femmine | maschi | femmine |
| 1 | 0 -19 | | | | | | | 1.348 | 1.280 | 1.348 | 1.280 |
| 2 | 20 - 24 | | | | | | | 86 | 72 | 86 | 72 |
| 3 | 25 - 29 | | | 1 | 0 | | | 24 | 116 | 25 | 116 |
| 4 | 30 - 34 | | | 66 | 8 | 37 | | 57 | 373 | 123 | 381 |
| 5 | 35 - 39 | | | 301 | 24 | 88 | 4 | 69 | 1.126 | 370 | 1.150 |
| 6 | 40 - 44 | | | 518 | 45 | 90 | 19 | 101 | 2.072 | 619 | 2.117 |
| 7 | 45 - 49 | | | 1.860 | 79 | 447 | 11 | 174 | 4.730 | 2.034 | 4.809 |
| 8 | 50 - 54 | | | 4.422 | 291 | 725 | 37 | 232 | 12.180 | 4.654 | 12.471 |
| 9 | 55 - 59 | | 12.208 | 10.440 | 294 | 2.319 | 99 | 343 | 20.638 | 10.783 | 33.140 |
| 10 | 60 - 64 | 218.304 | 14.244 | 5.048 | 200 | 1.463 | 45 | 437 | 29.434 | 223.789 | 41.842 |
| 11 | 65 - 69 | 1.999.499 | 9.873 | 1.480 | 382 | 666 | 151 | 532 | 32.965 | 2.001.511 | 47.591 |
| 12 | 70 - 74 | 140.924 | 6.799 | 1.369 | 314 | 573 | 111 | 553 | 38.964 | 142.846 | 49.151 |
| 13 | 75 - 79 | 95.699 | 4.654 | 1.320 | 275 | 660 | 98 | 557 | 40.508 | 97.576 | 47.582 |
| 14 | 80 - 84 | 36.975 | 1.471 | 622 | 171 | 355 | 89 | 408 | 19.162 | 38.005 | 23.987 |
| 15 | 85 - 89 | 20.878 | 1.375 | 491 | 112 | 300 | 65 | 194 | 16.185 | 21.563 | 17.768 |
| 16 | 90 - 94 | 5.221 | 215 | 200 | 14 | 128 | 14 | 21 | 4.927 | 5.442 | 6.316 |
| 17 | 95 e oltre | 625 | 32 | 12 | 2 | 11 | 2 | 350 | 1.219 | 987 | 1.253 |
| | **Totale** | **2.518.125** | **50.871** | **28.150** | **2.211** | **7.862** | **745** | **5.486** | **225.951** | **2.551.761** | **291.026** |

Gli importi delle pensioni si ricavano moltiplicando per 13 l'importo della pensione di dicembre

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**I decili della distribuzione degli importi di pensione**

| Decili | Vecchiaia | | Invalidita' (ruoli P e T) | | Inabilita' (solo ruoli P) | | Superstiti | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne |
| 1° | 223.467 | 176.213 | 118.927 | 97.761 | 163.147 | 140.330 | 106.257 | 163.953 |
| 2° | 405.470 | 267.861 | 174.642 | 127.610 | 176.213 | 176.213 | 143.945 | 206.181 |
| 3° | 495.218 | 370.250 | 210.359 | 155.012 | 207.551 | 176.213 | 191.125 | 278.462 |
| 4° | 661.205 | 412.360 | 260.404 | 178.225 | 291.461 | 199.178 | 239.644 | 390.250 |
| 5° | 837.146 | 457.142 | 325.175 | 229.807 | 366.700 | 271.620 | 284.494 | 481.586 |
| 6° | 1.025.044 | 549.698 | 405.470 | 256.240 | 405.470 | 326.874 | 364.923 | 645.030 |
| 7° | 1.261.272 | 694.121 | 521.189 | 285.964 | 473.314 | 390.250 | 486.534 | 811.418 |
| 8° | 1.535.550 | 866.973 | 708.744 | 351.225 | 673.726 | 412.360 | 672.059 | 1.028.895 |
| 9° | 2.142.262 | 1.197.418 | 1.105.087 | 430.697 | 1.105.087 | 529.420 | 1.049.267 | 1.276.924 |

(importi mensili)

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**Analisi prestazioni IVS per Categoria e Regione** (importi annuali in milioni)

| Regione | Vecchiaia | | Invalidita' | | | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ruoli P e T | | Solo ruolo P | | | | | |
| | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo |
| **NORD** | 31.720 | 399.419 | 2.015 | 12.027 | 649 | 4.044 | 15.880 | 122.533 | 49.615 | 533.979 |
| Emilia | 5.735 | 75.590 | 507 | 3.143 | 131 | 723 | 2.821 | 22.495 | 9.063 | 101.228 |
| Friuli | 1.277 | 14.965 | 93 | 500 | 30 | 206 | 730 | 5.174 | 2.100 | 20.639 |
| Liguria | 2.707 | 32.305 | 228 | 1.433 | 104 | 632 | 1.440 | 11.023 | 4.375 | 44.761 |
| Lombardia | 11.072 | 137.456 | 606 | 3.621 | 207 | 1.385 | 5.613 | 43.367 | 17.291 | 184.444 |
| Piemonte | 5.030 | 62.249 | 237 | 1.269 | 78 | 461 | 2.453 | 18.438 | 7.720 | 81.956 |
| Trentino A.A. | 768 | 9.740 | 58 | 341 | 11 | 47 | 383 | 2.688 | 1.209 | 12.769 |
| V. d'Aosta | 70 | 711 | 2 | 6 | 1 | 5 | 38 | 236 | 110 | 953 |
| Veneto | 5.061 | 66.403 | 284 | 1.714 | 87 | 585 | 2.402 | 19.112 | 7.747 | 87.229 |
| **CENTRO** | 13.498 | 173.242 | 1.485 | 8.586 | 429 | 2.446 | 6.820 | 52.434 | 21.803 | 234.262 |
| Abruzzo | 925 | 10.954 | 163 | 884 | 38 | 234 | 500 | 3.440 | 1.588 | 15.278 |
| Lazio | 4.952 | 62.053 | 421 | 2.329 | 144 | 738 | 2.580 | 20.253 | 7.953 | 84.635 |
| Marche | 1.851 | 25.479 | 218 | 1.359 | 62 | 451 | 843 | 6.977 | 2.912 | 33.815 |
| Toscana | 4.996 | 65.817 | 544 | 3.252 | 143 | 785 | 2.476 | 18.607 | 8.016 | 87.676 |
| Umbria | 774 | 8.939 | 139 | 762 | 42 | 238 | 421 | 3.157 | 1.334 | 12.858 |
| **SUD E ISOLE** | 9.960 | 143.532 | 1.415 | 10.078 | 313 | 1.929 | 5.706 | 46.534 | 17.081 | 200.144 |
| Basilicata | 159 | 1.705 | 37 | 197 | 1 | 9 | 104 | 526 | 300 | 2.428 |
| Calabria | 709 | 9.645 | 176 | 1.926 | 50 | 291 | 470 | 3.396 | 1.355 | 14.967 |
| Campania | 2.886 | 41.694 | 436 | 2.720 | 104 | 669 | 1.632 | 14.142 | 4.954 | 58.556 |
| Molise | 108 | 1.032 | 18 | 90 | 5 | 25 | 79 | 417 | 205 | 1.539 |
| Puglia | 2.311 | 33.213 | 237 | 1.611 | 60 | 362 | 1.200 | 10.116 | 3.748 | 44.940 |
| Sardegna | 882 | 13.236 | 143 | 953 | 15 | 73 | 514 | 4.010 | 1.539 | 18.199 |
| Sicilia | 2.905 | 43.007 | 368 | 2.581 | 78 | 500 | 1.707 | 13.927 | 4.980 | 59.515 |
| **ESTERO** | 82 | 875 | 2 | 11 | 0 | 0 | 39 | 300 | 123 | 1.186 |
| U.E. | 22 | 300 | 2 | 11 | 0 | 0 | 17 | 151 | 41 | 462 |
| Extra U.E. | 60 | 575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 | 149 | 82 | 724 |
| Provincia n.s. | 5 | 39 | | | | | | | 5 | 39 |
| **Totale** | 55.265 | 717.107 | 4.917 | 30.702 | 1.391 | 8.419 | 28.445 | 221.801 | 88.627 | 969.610 |

**Fondazione ENASARCO**

**Esercizio 1999**

**Analisi delle prestazioni IVS per Tipologia, Numero, Importo**

(importi in migliaia di lire)

| | Pensioni non integrate | | | | Pensioni integrate | | | Totale pensioni | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pensioni inferiori al minimo | | Pensioni superiori al minimo | | numero | importo a calcolo | integrazione | numero | importo in pagamento |
| | numero | importo | numero | importo | | | | | |
| A) Prestazioni dirette: | 11.138 | 33.796.229 | 43.618 | 719.519.889 | 3.835 | 8.740.581 | 7.542.898 | 63.552 | 769.599.597 |
| A.1 vecchiaia | 11.138 | 33.796.229 | 43.618 | 719.519.889 | 3.835 | 8.740.581 | 7.542.898 | 58.591 | 769.599.597 |
| A.2 invalidità | | | | | | | | 4.961 | 0 |
| inabilità (ruolo P) | 532 | 1.627.330 | 469 | 5.543.653 | 420 | 670.914 | 777.597 | 1.421 | 8.619.494 |
| parziale (ruolo T) | 1.561 | 4.314.601 | 1.200 | 15.367.922 | 779 | 845.949 | 1.228.393 | 3.540 | 21.756.865 |
| | | | | | | | | | |
| B) Prestazioni indirette: | 10.619 | 31.480.725 | 15.883 | 193.078.552 | 2.950 | 4.993.714 | 3.811.079 | 29.452 | 233.364.070 |
| B.1 di pensionato (J,Y) | 9.050 | 26.787.845 | 13.995 | 172.268.382 | 2.138 | 3.698.892 | 2.710.501 | 25.183 | 205.465.620 |
| B.2 di assicurato (S) | 1.569 | 4.692.880 | 1.888 | 20.810.170 | 812 | 1.294.822 | 1.100.578 | 4.269 | 27.898.450 |
| | | | | | | | | | |
| Totale | 21.757 | 65.276.954 | 59.501 | 912.598.441 | 6.785 | 13.734.295 | 11.353.977 | 93.004 | 1.002.963.667 |

**Gli importi delle pensioni sono calcolate moltiplicando per 13 l'importo della pensione di dicembre**

**Fondazione ENASARCO** **Esercizio 1999**

**Tab. 1c: età media delle pensioni decorrenti e cessate**

| anno | pensioni decorrenti | | | pensioni cessate | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | vecchiaia | invalidità | superstiti | vecchiaia | invalidità | superstiti |
| maschi | 60,75 | 54,54 | 30,77 | 80,62 | 76 | 67,2 |
| femmine | 57,67 | 46,75 | 64,34 | 76,18 | 74,3 | 66,82 |
| | | | | | | |
| eta' media totale | 60,45 | 50,11 | 62,03 | 80,1 | 75,63 | 67,06 |

**Tab.1b: pensioni cessate nell'anno**

| anno | numero delle pensioni | | | importo medio al netto ass. fam | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | vecchiaia | invalidità | superstiti | vecchiaia | invalidità | superstiti |
| maschi | 424 | 80 | 1579 | 888.730 | 234.861 | 840.634 |
| femmine | 56 | 23 | 966 | 697.473 | 225.232 | 516.797 |
| | | | | | | |
| totale | 480 | 103 | 2.545 | 866.416 | 232.711 | 717.716 |

**Tab.1a: pensioni decorrenti nell'anno**

| anno | numero delle pensioni | | | importo medio al netto ass. fam | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | vecchiaia | invalidità | superstiti | vecchiaia | invalidità | superstiti |
| maschi | 2.139 | 134 | 83 | 1.106.218 | 567.094 | 253.954 |
| femmine | 225 | 8 | 1.126 | 595.219 | 392.599 | 562.316 |
| | | | | | | |
| totale | 2.364 | 142 | 1.209 | 1.057.582 | 557.263 | 541.146 |

(importi mensili)

## CONFRONTO E RIALLINEAMENTO DEL BILANCIO TECNICO IN FUNZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 1999

**Entrate e rendimenti (importi in milioni di Lire)**

| Anno | Contributi | | | Rendimenti mobiliari | | | Rendimenti immobiliari | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | da relazione tecnica | da bilancio | differenza | da relazione tecnica | da bilancio | differenza | da relazione tecnica | da bilancio | differenza |
| 1999 | 1.032.036 | 6% | | 86.572 | 8,29% | | 43.381 | 1,50% | |
| 2000 | 1.092.346 | 6% | | 93.752 | 9,19% | | 44.032 | 1,50% | |
| 2001 | 1.158.257 | 6% | | 102.370 | 10,55% | | 44.693 | 1,50% | |
| 2002 | 1.229.765 | 6% | | 113.174 | 10,01% | | 45.363 | 1,50% | |
| 2003 | 1.304.423 | 6% | | 124.605 | 9,42% | | 46.043 | 1,50% | |
| 2004 | 1.376.276 | 6% | | 136.347 | 9,42% | | 46.734 | 1,50% | |
| 2005 | 1.454.705 | 6% | | 149.191 | 9,42% | | 47.435 | 1,50% | |

**Uscite e Fondi accumulati (importi in milioni di Lire)**

| Anno | Prestazioni | | | Patrimonio mobiliare | | | Patrimonio immobiliare | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | da relazione tecnica | da bilancio | differenza | da relazione tecnica | da bilancio | differenza | da relazione tecnica | da bilancio | differenza |
| 1999 | 1.011.433 | 6% | | 2.053.765 | 8% | 8% | 4.892.462 | 1,50% | |
| 2000 | 1.062.722 | 4% | | 2.221.173 | 9% | 9% | 4.965.849 | 1,50% | |
| 2001 | 1.104.538 | 3% | | 2.421.955 | 10% | 10% | 5.040.337 | 1,50% | |
| 2002 | 1.136.732 | 6% | | 2.673.526 | 10% | 10% | 5.115.942 | 1,50% | |
| 2003 | 1.208.940 | 6% | | 2.939.658 | 9% | 9% | 5.192.681 | 1,50% | |
| 2004 | 1.285.994 | 6% | | 3.213.021 | 9% | 9% | 5.270.571 | 1,50% | |
| 2005 | 1.352.371 | 6% | | 3.511.981 | | | 5.349.630 | 1,50% | |

**Personale**

Tale voce nel Conto Economico ammonta a £ 57.503.673.935 e risulta così composta :

| **Personale in servizio e quiescenza** ( importi in Lire ) | | | **57.503.673.935** |
|---|---|---|---|
| **Stipendi e salari** | | **37.771.255.419** | |
| Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 23.249.734.223 | | |
| Compensi accessori | 4.808.611.934 | | |
| Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, comitati, etc. | 0 | | |
| Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | 0 | | |
| Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | 36.900.000 | | |
| Stipendi ed altri assegni ai portieri | 9.676.009.262 | | |
| **Oneri Sociali** | | **11.453.266.321** | |
| Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente | 8.636.858.334 | | |
| Oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.592.111.107 | | |
| Contributi a carico Ente del Fondo di previdenza del personale | 224.296.880 | | |
| **Trattamento di fine rapporto** | | **3.203.637.380** | |
| Trattamento di fine rapporto impiegati | 2.416.279.952 | | |
| Trattamento di fine rapporto portieri | 780.310.384 | | |
| Accantonamento indennità di anzianità dipendenti pubblici | 7.047.044 | | |
| **Contributi per il trattamento di quiescenza e simili** | | **3.847.025.211** | |
| Pensioni dirette | 934.484.489 | | |
| Pensioni ai superstiti | 94.935.579 | | |
| Liquidazioni in capitale (Art.26 Regolamento D.M. 2.2.1972) | 19.490.002 | | |
| Indennità "una tantum" ( art.32 Regolamento D.M. 2.2.1972) | 202.711.830 | | |
| Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.595.403.311 | | |
| **Altri oneri** | | **1.228.489.604** | |
| Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 505.289.704 | | |
| Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 0 | | |
| Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 22.860.000 | | |
| Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 8.562.000 | | |
| Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 300.000.000 | | |
| Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 5.820.460 | | |
| Acquisto di vestiario e divise | 11.621.520 | | |
| Spese per le procedure di reclutamento del personale | 0 | | |
| Acquisto vestiario e divise portieri | 98.111.820 | | |
| Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto di impiego | 276.224.100 | | |

La spesa comprende gli stipendi, gli oneri sociali, il trattamento di fine rapporto e gli oneri per il personale in quiescenza.
Emerge dai dati riportati un lieve aumento rispetto ai dati del 1998 dei costi per gli addetti alla custodia, vigilanza e pulizia, mentre vi è una piu' sensibile flessione della spesa per il personale impiegatizio.
Piu' precisamente, la spesa per gli stipendi e gli oneri riflessi per il personale di custodia, vigilanza e pulizia ammonta a £ 12.576.682.369 contro £ 12.207.898.410 del periodo precedente ; mentre per il personale dirigente ed impiegatizio, la spesa passa da £ 40.481.719.303 a £ 37.260.254.195.

Oneri per il personale in quiescenza : si tratta delle prestazioni del Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego approvato con D.M. 2-2-1972. La spesa per il 1999 ammonta a £ 3.847.025.211 facendo registrare una notevole diminuzione rispetto ai dati del bilancio 1998 in cui detto valore era di £ 6.493.237.720 .

In applicazione del nuovo contratto di lavoro , il T.F.R. calcolato secondo la normativa civilistica esprime un importo di £ 3.203.637.380 di cui £ 7.047.044 afferenti al personale optante per il pubblico impiego.

**Costo per beni e servizi**

Detto costo viene suddiviso nelle due rubriche :

a) per l'amministrazione generale ;

b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà della Fondazione.

Esse verranno pertanto distintamenmte considerate per ciascuna delle due componenti.

| **Spese per l'acquisto di beni diconsumo e servizi (importi in Lire)** | **51.909.993.259** |
|---|---|
| Gestione generale | 12.533.175.903 |
| Gestione immobiliare | 39.376.817.356 |

Rispetto alle previsioni le spese generali si definiscono con la seguente economia :

| | | |
|---|---|---|
| Gestione generale | Previsione £ 15.371.000.000 | |
| | Economia £ 2.837.824.097 | (- 18.46%) |
| Gestione immobiliare | Previsione £ 42.838.000.000 | |
| | Economia £ 3.461.826.644 | (-8.08%) |

Avendo riguardo all'esercizio 1998, le spese per l'acquisto di beni e servizi hanno subito un aumento del 6,77%, in quanto per l'anno di riferimento si registrava un valore di £ 48.392.085.486.
Gli stanziamenti in bilancio preventivo, concernenti le spese per beni e servizi, sono stati sostanzialmente rispettati, ad eccezione dei Capitoli :

- 54 : Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre, etc., per una maggior spesa rispetto alle previsioni di £ 80.346.363;

- 60 : Onorari e compensi per speciali incarichi, per una maggior spesa rispetto alle previsioni di £ 213.211.549 ;
- 61 : Trasporti e facchinaggi , per una maggior spesa rispetto alle previsioni di £ 72.990.374 ;
- 74 : Spese per la manutenzione di immobili , per una maggior spesa rispetto alle previsioni di £ 917.960.636 ;
- 76 : Canoni di acqua, per una maggior spesa rispetto alle previsioni di £ 85.324.057 ;
- 82 : Assicurazioni relative alla gestione immobiliare , per una maggior spesa rispetto alle previsioni di £ 443.184.273.

**Oneri Tributari**

| **Oneri Tributari ( importi in Lire )** | | | **122.948.824.939** |
|---|---|---|---|
| **IRPEG** | | **78.866.453.342** | |
| Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 78.866.453.342 | | |
| **ILOR** | | **2.108.054.000** | |
| Imposte locali (Ilor e Tosap) | 2.108.054.000 | | |
| **ICI** | | **28.527.605.000** | |
| Imposte sui fabbricati | 28.527.605.000 | | |
| **Altre imposte e tasse** | | **7.719.163.271** | |
| Imposta sull'incremento di valore immobili | 0 | | |
| Imposta di registro | 4.720.388.769 | | |
| Imposte, tasse e tributi vari | 2.998.774.502 | | |
| **Oneri straordinari** | | **5.727.549.326** | |
| Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0 | | |
| Ritenuta Decreto Legislativo n° 461/97 | 5.727.549.326 | | |

La voce di spesa relativa agli oneri tributari incide nel conto economico per complessive £ 122.948.824.939 .

Tali costi come noto sono incomprimibili, derivando gli stessi dal carico fiscale imposto a vario titolo, sui proventi degli immobili di proprietà della Fondazione

**Interessi ed Oneri Finanziari**

| **Oneri Finanziari (importi in Lire)** | | | **85.374.531.796** |
|---|---|---|---|
| **Interessi passivi** | | **76.415.127.364** | |
| Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti delle indennità di risoluzione rapporto | 75.603.324.858 | | |
| Interessi passivi | | | |
| Bolli e commissioni su titoli | 176.978.651 | | |
| Interessi e depositi cauzionali | 634.823.855 | | |
| **Altri** | | **8.959.404.432** | |
| Differenza interessi su prestiti al personale | 0 | | |
| Scarti di emissioni negativi | 0 | | |
| Perdita su cambio Euro | 0 | | |
| Perdita netta su cambio valute estere | 0 | | |
| Scarti negativi su titoli immobilizzati | 8.842.375.724 | | |
| Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | 117.028.708 | | |

La voce piu' rilevante nel prospetto è rappresentata dagli interessi calcolati sugli accantonamenti FIRR, da destinare alla polizza antinfortunistica ed alla rivalutazione dei conti degli Agenti.
Si rileva come gia' dal precedente esercizio, la registrazione degli scarti di emisssione sui titoli immobilizzati è stat effettuata secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica.
Come previsto dalle vigenti norme di gestione del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto, l'avanzo economico, di cui al punto 8 *CONVENZIONE* , deve essere destinato al Fondo stesso per l'accredito degli utili di gestione sui conti individuali degli Agenti della quota dell' interesse del 4% riconosciuto alle Ditte Mandanti per il 1998, dedotta la parte necessaria alla Fondazione per la gestione della polizza assicurativa prevista dal punto 12 della Convenzione stessa .
Per l'anno 1999 tale quota di interesse risulta di £ 26.365.469.941.

## RISORSE

### L'incasso e la registrazione dei contributi

| Contributi (importi in Lire) | | | 1.048.768.296.211 |
|---|---|---|---|
| **Contributi soggettivi** | | **1.046.181.562.948** | |
| Aliquote contributive di previdenza a carico delle Ditte preponenti e degli iscritti | 842.164.507.756 | | |
| Contributi previdenza 1999 incassati nel 2000 | 153.859.000.000 | | |
| Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle Ditte preponenti | 48.443.256.392 | | |
| Versamenti delle Ditte preponenti per accantonamento dell'indennità risoluzione rapporto | 0 | | |
| Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.399.225.400 | | |
| Polizze INA estinte (art.28 L.2-2-1972,n°12) | 0 | | |
| Contributi da imputare | | | |
| Contributi degli iscritti ai corsi di cui art.5 L.204/85 | 315.573.400 | | |
| Integrazione Fondo indennità Risoluzione Rapporto | 0 | | |
| **Introiti sanzioni amministrative** | | **2.214.258.080** | |
| Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 2.214.258.080 | | |
| **Altri contributi** | | **372.475.183** | |
| Aliquote contributive e riscatti per il Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2-2-1972) | 148.178.303 | | |
| Quota a carico Ente per il Fondo previdenza personale | 224.296.880 | | |

Tutti gli incassi dell'anno sono stati sono stati assoggettati come nel precedente anno alle procedure automatiche di contabilizzazione.

Ancora nel 1999, un notevole numero di contabili di versamento non ha trovato "abbinamento" con distinte, a conferma che il fenomeno dei contributi da imputare è dovuto al mancato invio delle distinte da parte delle preponenti, o comunque al loro ritardato invio.
In proposito le Unità Organizzative competenti hanno evidenziato che l'anomalo comportamento delle Aziende versanti perdura nel tempo, nonostante gli interventi di sollecito effettuati.
E' confermata la preponderante incidenza delle difformità, anche modeste, tra fra gli estremi dei versamenti e gli elementi contenuti nelle distinte che dovrebbero consentirne la contabilizzazione: difformità che comunque, comportano la ripresa manuale di un gran numero di operazioni di contabilizzazione, implicando continui e lunghi rapporti epistolari con le preponenti. A tale proposito si cerca di utilizzare al massimo l'organizzazione periferica della Fondazione.

Grazie alla applicazione di nuovi strumenti informatici, che hanno consentito la rilevazione del rispettivo titolo di versamento, si è proceduto alla destinazione ai rispettivi conti patrimoniali ( Riserve tecniche previdenza, accantonamenti indennità risoluzione rapporto, disponibilità per le prestazioni integrative di previdenza) di somme risultanti da versamenti pervenuti, che non hanno trovato analitico abbinamento con le posizioni degli iscritti per mancanza delle distinte: si è ritenuto corretto attribuire ai suddetti conti patrimoniali i versamenti effettivamente pervenuti sottoponendo ad elaborazione informatica i relativi bollettini : in tal modo si è potuto migliorare la rispondenza dei dati di bilancio alla realtà amministrativa.

Nel corso dell' esercizio sono stati affidati a 28 GPM circa L. 885 miliardi che hanno elevato il patrimonio mobiliare delle GPM a L. 1.099 miliardi. Per quanto riguarda gli effetti economici prodotti da tali investimenti, si rimanda alle specifiche voci evidenziate negli allegati di conto economico della nota integrativa. **Si evidenzia altresì che, al 31/12/1999 le plusvalenze di valutazione del patrimonio mobiliare non riflesse a conto economico in ossequio a corretti criteri civilistici, sono pari a L. 84 miliardi.**
A tale proposito si rinvia al prospetto sottostante che evidenzia le differenze sull'avanzo economico.

| | **Redatto in base alla Legge 127** | **Redatto considerando anche le plusvalenze di valutazione GPM** |
|---|---|---|
| **Ricavi** | | |
| 1) Contributi | 1.042.243.296.211 | 1.042.243.296.211 |
| 2) Interessi e prov. Finanzia | 200.913.754.264 | 285.014.326.945 |
| 3) Altri Ricavi | 288.989.875.938 | 288.989.875.938 |
| **Totale** | **1.532.146.926.413** | **1.616.247.499.094** |
| **Costi** | | |
| 1) Prestazioni | 1.113.466.394.472 | 1.113.466.394.472 |
| 2) Spese di funzionamento | 85.197.168.151 | 85.197.168.151 |
| 3) Oneri tributari | 122.948.824.939 | 122.948.824.939 |
| 4) Oneri finanziari | 123.509.575.683 | 123.509.575.683 |
| 5) Altri costi | 79.498.935.248 | 79.498.935.248 |
| **Avanzo Economico** | **7.526.027.920** | **91.626.600.601** |
| **Totale** | **1.532.146.926.413** | **1.616.247.499.094** |

**Rendite patrimoniali**

| Rendite patrimoniali (importi in Lire) | | | 232.564.652.216 |
|---|---|---|---|
| **Canoni di locazione** | | **206.934.455.389** | |
| Affitti di immobili | 206.934.455.389 | | |
| **Interessi e proventi finanziari diversi** | | | |
| **Interessi su titoli** | | | |
| Interessi e premi su investimenti mobiliari di proprietà | 115.452.675.321 | | |
| Interessi su titoli di stato in gestione | 18.490.738.960 | | |
| Interessi su obbligazioni in gestione | 4.001.806.527 | | |
| Interessi su altri titoli | 233.509.939 | | |
| Dividendi azionari | 821.761.790 | | |
| **Interessi bancari e postali** | | **5.475.756.653** | |
| Interessi attivi su depositi e conti correnti | 4.241.918.143 | | |
| Interessi attivi su c/c di gestione PM | 1.233.838.510 | | |
| **Interessi da mutui e prestiti agli iscritti** | | **3.427.525.003** | |
| Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 3.427.525.003 | | |
| **Interessi da mutui e prestiti ai dipendenti** | | **206.553.176** | |
| Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 206.553.176 | | |
| Recupero differenza su prestiti al personale | 0 | | |
| **Interessi su deposito Tesoreria dello Stato** | | **14.532.631.245** | |
| Interessi su deposito tesoreria dello Stato | 14.532.631.245 | | |
| **Altri proventi** | | **993.865.375** | |
| Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 88.680.590 | | |
| Interessi per ritardati pagamenti | 602.930.995 | | |
| Scarti di emissione positivi | 0 | | |
| Utile su cambio Euro | 84.447.792 | | |
| Scarti positivi su titoli immobilizzati | 217.805.998 | | |

## PREVISIONE DI GESTIONE ED INIZIATIVE

### Progetti speciali

Per ovviare alle criticità emerse dall'analisi svolta dalla Deloitte & Touche nell'ambito del piano di revisione organizzativa, è stata prevista la realizzazione di specifici progetti di miglioramento e sviluppo dei progetti di miglioramento e sviluppo dei processi e dei servizi erogati dalla Fondazione.

### Progetto Formazione

Nel corso del 1999 è stato completato il piano di formazione manageriale che ha coinvolto 40 persone, ciascuna per 14 giorni di seminari su temi quali la cultura organizzativa, la gestione delle risorse, il problem solving .

E' stato inoltre pianificato un programma di formazione informatica su Word, Excel, Outlook, articolato su 10 giornate di formazione, divise tra aula ed autoapprendimento e che coinvolgerà 300 persone in tutto l'arco dell'anno 2000.

**Progetto comunicazione**

La partecipazione della Fondazione al programma europeo ADAPT ha consentito di realizzare dall'inizio del 1999 un sistema telematico per la connessione in rete Internet delle Ditte e degli Agenti iscritti ; si è voluto in tal modo realizzare un sistema interattivo capace di promuovere la qualificazione della funzione di Agenzia Commerciale.
Tra i servizi già attivati sono da segnalare i Corsi di formazione a distanza, l'Osservatorio economico-statistico, le FAQ (Frequently Asked Questions), i curricula di Ditte ed Agenti, nonché la possibilità per questi ultimi di poter ottenere via internet il proprio estratto conto contributivo (versamenti su conto previdenza, versamenti su conto FIRR e liquidazioni) .Il Progetto ha anche consentito un primo incrocio di banche dati (ENASARCO/INFOCAMERE) per l'attribuzione del codice merceologico a circa 50.000 Ditte mandanti.
Una importante iniziativa è costituita dal " Call Center Pronto Ascolto Enasarco" , il cui scopo è quello di fornire agli Agenti e Ditte Mandanti una tempestiva informazione , adeguata alle loro esigenze. Il progetto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 1999 è stato operativamente avviato il 2 agosto 1999 in linea con l'obiettivo fissato dal Consiglio stesso . Gli operatori interni tutti appositamente addestrati, evadono una media di oltre 3.000 telefonate a settimana.

**Procedure di informatizzazione**

**Piano informatico**

Dalla seconda metà del 1998 è in corso di attuazione il programma di adeguamennto e potenziamento delle tecnologie dell'informazione che si sviluppa in tre comparti :
- adeguamento ed ottimizzazione dell'attuale sistema informatico e delle relative procedure automatizzate;
- concomitante migrazione e sviluppo di una nuova architettura informatica in ambiente Datawarehouse, Internet ed Extranet;
- evoluzione del patrimonio applicativo tradizionale in un moderno ambiente elaborativo.

Con il passaggio all'anno 2000 si sara' completata la parte principale del primo comparto, si terranno successivamente aggiornate le procedure su mainframe e si interverrà sul sistema esistente per la gestione delle procedure contabili ed amministrative, nonché sul nuovo sistema per la gestione del patrimonio.
Per il secondo comparto, nel nuovo anno si aggiorneranno i posti di lavoro informatici, estendendo gli strumenti di informatica individuale e di connettività elettronica.
Per il terzo comparto, a seguito dello svolgimento della gara per il nuovo sistema informativo, si avvieranno le relative realizzazioni.

**Altri progetti**

Patrimonio

C'è da segnalare la prossima entrata in funzione del nuovo sistema informatico per la gestione amministrativa del patrimonio immobiliare, che ha risolto i problemi collegati al cambio millennio, ha recepito l'archivio storico ed è pronto da un lato a sostenere le nuove modalità di riscossione messe a punto dallo specifico progetto di miglioramento, dall'altro rendere disponibili aggregazioni ed analisi sulla banca dati del patrimonio.

Personale

E' stato avviato nel corso dell' esercizio il nuovo sistema di gestione del personale .

**Consulenze specialistiche**

Ci si è avvalsi della collaborazione di esperti dei vari settori di intervento, ricordati nella seguente tabella :

| |
|---|
| Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 8/98 del 19/02/1998<br><br>Ing. Alberto CARZANIGA ( Presidente della Cabina di regia del Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione Economica )<br><br>Gestione Finanziaria |

| |
|---|
| Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 11/98 del 19/02/1998<br><br>Prof. Giampio BRACCHI ( Pro Rettore del Politecnico di Milano Ordinario di " Sistemi Informativi ")<br><br>Piano Informatico |

| |
|---|
| Delibera del Comitato Esecutivo n° 112/98 del 22/04/1998<br><br>RECONTA ERNST & YOUNG S.p.a. Revisione e certificazione del bilancio |

| |
|---|
| Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 64/98 del 1/10/1998<br><br>Dott. Luigi MURENU Fiscalità |

| |
|---|
| Delibera del Consiglio di Amministrazione n° 73/98 del 17/11/1998<br><br>DELOITTE & TOUCHE CONSULTING GROUP ITALIA S.r.l. Revisione Organizzativa<br><br>Delibera del Presidente n° 738/98 del 10/12/1998<br><br>Prof. Mario Alberto COPPINI ( Professore Emerito di " Tecnica delle Assicurazioni Sociali ")<br><br>Bilancio Tecnico |

| |
|---|
| KPMG S.p.a. Bilancio e sistema di contabilità |

**Destinazione del risultato di gestione**

Si propone al Consiglio di Amministrazione di destinare così il risultato di gestione che ammonta a £ 7.526.027.920 :
trattandosi utili conseguiti dalla Gestione Prestazioni Integrative di Previdenza si propone, in attuazione dell'art. 45 del Regolamento delle attività istituzionali di assegnare tale importo per la copertura del disavanzo economico del Fondo di Previdenza .

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio consuntivo 1999 così come presentato.

**IL PRESIDENTE**

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

Il Conto consuntivo dell'anno 1999 della Fondazione ENASARCO, nelle risultanze predisposte dagli Uffici dell'Ente e deliberato in via definitiva dal Comitato Esecutivo nella seduta del 25 luglio 2000, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Sullo stesso bilancio, la Società incaricata della revisione contabile ha rilasciato la propria relazione.

Il conto consuntivo in esame è stato predisposto oltre i termini stabiliti dallo Statuto e tale ritardo è ascrivibile alle difficoltà incontrate in sede di recepimento e controllo dei dati contabili riferibili alle gestioni patrimoniali (G.P.M.).

La circostanza citata induce qualche perplessità nel Collegio, in considerazione del fatto che, a seguito della conclusione dell'apposito incarico affidato alla Società DELOITTE & TOUCHE CONSULTING GROUP ITALIA Srl, è stato definito, sin dai primi mesi del 1999, il nuovo assetto organizzativo e funzionale della Fondazione, particolarmente per quanto riguarda il miglioramento dei servizi erogati e la riorganizzazione dei processi amministrativi.

Pertanto, a parere del Collegio, i ritardi intervenuti nella predisposizione del conto consuntivo non risultano sufficientemente giustificati nella relazione al bilancio.

Le considerazioni che precedono trovano ulteriore supporto nelle ripetute sollecitazioni formulate dal Collegio, intese, a seguito della privatizzazione dell'Ente, a rendere rapidamente operativo tutto il nuovo sistema contabile dell'Ente medesimo con la trasformazione dello stesso sistema da finanziario ad economico. Va aggiunta inoltre la sollecitazione ad una compiuta costituzione dei centri di responsabilità quanto alla struttura e ad una attivazione dei centri di costo quanto alla contabilità.

Ad oggi risultano, invece, avviate soltanto le Unità in staff alla Direzione Generale ed alla Presidenza.

La situazione patrimoniale presenta le seguenti risultanze complessive:

| | |
|---|---|
| ATTIVO | £ 10.542.573.699.834 |
| PASSIVO | £ 3.239.390.638.015 |
| PATRIMONIO NETTO | £ 7.303.183.061.819 |

L'ammontare del patrimonio netto risulta maggiore di £ 207.966.045.634 rispetto a quello accertato alla chiusura dell'esercizio 1998; l'incremento è sostanzialmente imputabile al passaggio della gestione contabile del FIRR dal conto economico al conto patrimoniale.

Nel rinviare per elementi di dettaglio circa l'impostazione delle voci della situazione patrimoniale e della composizione della stessa alla nota integrativa e, relativamente alla regolarità delle scritture, alla relazione della Società di revisione contabile, i Sindaci reputano opportuno segnalare all'attenzione del Consiglio di Amministrazione le seguenti considerazioni in merito a talune voci della situazione patrimoniale dell'Ente.

1) FABBRICATI – La consistenza della componente patrimoniale in oggetto, determinata in £ 6.232.916.927.512, viene considerata, in sede di relazione, sottostimata rispetto ai valori di mercato. Ciò rende, pertanto, indifferibile la compiuta istituzione di uno specifico centro di costo - che consenta, tra l'altro, di evidenziare anche l'onere del personale addetto, riducendo per tale via le spese della gestione previdenziale. Tale iniziativa, afferente il patrimonio immobiliare da reddito della Fondazione, è indispensabile ai fini di una adeguata valutazione dei relativi risultati di gestione rispetto a quelli riferibili ad altre forme di impiego dei fondi disponibili, e per la definizione di iniziative utili all'incremento delle fonti di reddito. La costituzione del centro di costo

consentirebbe, tra l'altro, una diversa gestione degli oneri connessi ai depositi cauzionali, sostituibili con polizze assicurative, ai recuperi dei canoni di utenza, agli oneri per portieri, alle spese per manutenzione; oneri tutti questi che potrebbero contabilmente far carico in modo immediato, per il periodo della locazione, ai conduttori in forma singola od associata.

Ciò consentirebbe da un lato una corretta imputazione dei costi afferenti alla gestione del patrimonio immobiliare e dall'altro una maggiore razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse umane che, non più impegnate nella gestione patrimoniale, potrebbero essere diversamente destinate a compiti più strettamente connessi alle attività istituzionali della Fondazione.

2) GESTIONE PATRIMONIO MOBILIARE – La voce registra un notevole incremento rispetto al 1998 (+ £ 746.758.869.502). Ciò a seguito delle determinazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione volte a privilegiare gli investimenti in gestioni patrimoniali mobiliari attuate attraverso investitori istituzionali e caratterizzate da una percentuale significativa di impieghi nell'ambito azionario. Il ricorso a tale ambito ha determinato una consistente riduzione dei ricavi da interessi. In questa logica, il Collegio ritiene pertanto consigliabile l'adozione di misure cautelative intese a minimizzare gli eventuali effetti negativi di andamenti meno favorevoli del mercato, proseguendo comunque nella ricerca di forme di remunerazione adeguata del capitale investito che garantiscano, in ogni caso, la salvaguardia del patrimonio dell'Ente.

3) CREDITI – La voce riporta un ammontare di rilievo e la sua composizione, insieme con la iscrizione di un cospicuo "Fondo svalutazioni", induce a segnalare la necessità di specifiche iniziative volte ad assicurare maggiore correttezza e fondatezza delle relative scritturazioni contabili e

comunque una sua riduzione per opportuna significatività delle risultanze contabili e la corretta lettura delle stesse.

4) FONDO RISCHI PER CAUSE E CONTROVERSIE – I motivi posti a base dell'incremento della posta contabile inducono a confermare quanto il Collegio ha avuto modo di evidenziare in passato circa la necessità di riorganizzare l'intero comparto dedicato all'attività del recupero credito, anche attraverso eventuale ricorso a supporti esterni.

Il conto economico al 31.12.1999 presenta le seguenti risultanze:

| | | |
|---|---|---|
| TOTALE COSTI | £ | 1.524.620.898.493 |
| TOTALE RICAVI | £ | 1.532.146.926.413 |
| UTILE DI ESERCIZIO | £ | 7.526.027.920 |

L'utile di esercizio di £ 7.526.027.920 è inferiore a quello accertato alla chiusura dell'esercizio 1998.

I risultati di consuntivo, relativamente a contributi per £ 989.498.507.756 a fronte di prestazioni previdenziali per £ 1.079.111.514.337, presentano uno sbilancio della gestione previdenziale pari a £ 89.613.006.581, tale da richiedere, in tempi brevi, la predisposizione di un nuovo Bilancio tecnico, peraltro più volte sollecitato dal Collegio.

Il conto economico in esame presenta inoltre alcune appostazioni di particolare interesse in termini di economicità della gestione e di miglioramento dei risultati positivi della stessa.

Rinviando alla nota integrativa per ogni elemento informativo di dettaglio sulle singole voci, a parere del Collegio tra i costi presentano motivi di riflessione quelli sostenuti per i compensi professionali per lavoro autonomo, che presentano un rilevante incremento rispetto alla gestione 1998. Incremento peraltro rilevato anche per i servizi vari (+ £ 3.309.884.023). Relativamente all'appostazione per svalutazioni ed accantonamenti (+ £

30.723.943.624), si richiamano le considerazioni svolte sulla fondatezza dei crediti vantati verso le ditte e sulla definizione delle controversie legali.

Tra i ricavi appare opportuno soffermare l'attenzione sulla voce "Altri ricavi", il cui ammontare rispetto al 1998 è correlato essenzialmente alla riscossione di penali in favore dell'Ente su esecuzione di un contratto; evento, questo, particolare e non ripetibile.

Tutto quanto sopra premesso, nella considerazione che:

- i dati contabili riportati nei documenti di bilancio sono da ritenere correlati alle risultanze della documentazione esistente agli atti;
- la gestione 1999 si è conclusa con un utile di esercizio;
- il budget 1999 con le correzioni e le integrazioni motivate nei documenti all'esame del Consiglio di Amministrazione può considerarsi sostanzialmente realizzato;
- le prestazioni istituzionali rese dall'Ente sono state realizzate ai livelli previsti;
- le spese per il personale risultano contenute in una accettabile percentuale delle spese per prestazioni istituzionali e le spese di personale in uno con quelle per l'acquisto di beni e servizi sono state contenute sostanzialmente nei limiti del budget e senza incrementi particolari rispetto al 1998, fatta eccezione di quelle a carattere obbligatorio;

il Collegio ritiene che il consuntivo in esame possa essere approvato, fermi rimanendo i rilievi e le raccomandazioni formulate in occasione delle verifiche periodiche effettuate nel corso dell'esercizio 1999.

Roma, 27 luglio 2000

f.to IL COLLEGIO DEI SINDACI

RECONTA ERNST & YOUNG

# RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DEL D.LGS. N. 509/94

Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione Enasarco

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del conto consuntivo della Fondazione Enasarco, chiuso al 31 dicembre 1999 redatto secondo gli schemi raccomandati dalla Ragioneria Generale dello Stato ed i principi e criteri contabili adottati dalla Fondazione, diffusamente illustrati nella nota integrativa. La responsabilità della redazione del conto consuntivo compete agli Amministratori della Fondazione Enasarco. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2. Ad eccezione di quanto riportato nel paragrafo 3, il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB e, ove richiesto dalle circostanze specifiche, facendo riferimento alle norme di legge per le forme previdenziali e di assistenza in materia di Rendiconto d'esercizio. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il conto consuntivo sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel conto consuntivo, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

   Per il giudizio relativo allo stato patrimoniale dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 25 giugno 1999.

3. Per verificare che le passività potenziali derivanti da contenzioso fossero state adeguatamente valutate nella predisposizione del conto consuntivo al 31 dicembre 1999, abbiamo avviato le statuite procedure di revisione basate sulla richiesta di informazioni ed evidenze ai legali interni ed esterni alla Fondazione. L'unità funzionale, deputata a gestire il contenzioso attivo e passivo anche per tramite di legali esterni appositamente incaricati, è in fase di profonda ristrutturazione per effetto di una situazione che alla fine dell'esercizio 1999 ha segnato il raggiungimento di livelli di numerosità di pratiche non più gestibili con l'attuale assetto organizzativo. Il Consiglio di Amministrazione sta esaminando il tema, sul quale sono state avanzate proposte e progettati programmi di intervento, avviando già un progetto nel corrente esercizio i cui primi risultati sono attesi per settembre. In conseguenza di quanto qui descritto, le previste procedure di revisione non hanno potuto essere completate, poichè gli stessi Amministratori stanno ancora attendendo i risultati che possano mettere in grado di elaborare stime, supportate da evidenze, a dimostrazione della congruità del fondo rischi per cause e controversie appostato nel conto consuntivo.

4. A nostro giudizio, il conto consuntivo della Fondazione Enasarco al 31 dicembre 1999, ad eccezione degli eventuali effetti che sarebbero potuti emergere se avessimo potuto svolgere le procedure descritte nel precedente paragrafo 3., è conforme alle norme ai principi ed ai criteri contabili adottati dalla Fondazione, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione.

5. Come più ampiamente illustrato nella nota integrativa, la Fondazione, in assenza di una normativa contabile e di bilancio specifica per gli enti previdenziali, ha adottato un proprio ordinamento contabile. In attesa dell'attuazione della delibera del Consiglio che prevede per l'anno corrente il compimento del processo di trasformazione contabile conseguente alla privatizzazione, l'Ente ha ancora mantenuto per la gestione degli eventi contabili del periodo il sistema amministrativo di contabilità "finanziaria" ed ha quindi nuovamente adottato un processo di riconciliazione e di adeguamento dei dati contabili al fine di predisporre il conto consuntivo al 31 dicembre 1999. I criteri di valutazione adottati per la redazione del conto consuntivo sono conformi a quelli previsti dalla vigente normativa secondo principi contabili corrispondenti a quelli enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, per quanto applicabili nella fattispecie. Il rispetto della natura solidaristica secondo cui la Fondazione gestisce la previdenza degli associati comporta l'adozione del sistema contabile della ripartizione.

6. Come evidenziato nella nota integrativa il patrimonio netto risulta superiore a cinque annualità delle pensioni in essere al 31 dicembre 1994,che rappresenta l'ammontare minimo della riserva legale, in conformità con quanto disposto dall'art. 1, quarto comma, lettera c), del D.Lgs. n. 509/94 e successive disposizioni.

7. Nella nota integrativa ,cui si rimanda per maggiori dettagli, viene evidenziato che, nell'ambito dei conti del patrimonio netto, appostate in una nuova voce denominata altre riserve, sono state riclassificate tutte le riserve che, al 31 dicembre 1998, originavano dalla trasformazione contabile.

Roma, 26 luglio 2000

RECONTA ERNST & YOUNG S.P.A.

Enrico Marchi
(Socio)

***N. 50/00 di Rep.***

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
riunitosi il 31 luglio 2000

VISTO lo Statuto della Fondazione;

VISTO il Regolamento delle attività istituzionali;

VISTO l'art. 8 delle Disposizioni Regolamentari 17-7-1957 di cui agli artt. 19 e 20 dell'Accordo Economico Collettivo 20-6-1956;

VISTO l'Accordo Economico Collettivo del 2-8-1965 e relative Disposizioni Regolamentari;

VISTO l'art. 9 dell'Accordo Economico Collettivo 19-3-1964;

VISTO il Regolamento del Fondo di Previdenza del Personale approvato con D.I. 2-2-1972 e successive modifiche e integrazioni, nonché l'art.64 della L.17-05-1999, n. 144, che ha disposto la soppressione dei fondi di previdenza integrativa a far data dal 30-09-1999;

VISTE le convenzioni tra l'ENASARCO e le Organizzazioni Sindacali firmatarie degli Accordi Economici Collettivi e relative Disposizioni Regolamentari del 9-6-1988, 16-11-1988, 25-7-1989 e 1-12-1989, nel testo approvato dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale con nota dell'8-11-1991, prot. 9/PS/55706/RAO - L22;

CONSTATATO che nell'esercizio 1999 si è rilevato nella gestione F.I.R.R un disavanzo economico di L.10.564.396.641. Tale disavanzo influisce negativamente sui conti individuali degli Agenti, con un'aliquota dello 0,497%;

CONSIDERATO altresì, che sui conti individuali F.I.R.R. degli Agenti dovrà essere accreditata la quota degli interessi riconosciuti alle Ditte Mandanti per il 1999, dedotta la parte necessaria per la stipula e la gestione della polizza prevista dalle citate convenzioni e che tale quota per il 1999 ammonta a L.64.009.862.358, corrispondente all'aliquota del 3,014%;

VISTA la proposta di Conto Consuntivo dell'esercizio 1999;

VISTA la relazione del Direttore Generale sullo stato dei Servizi della Fondazione e sull'attività svolta nel 1999;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Comitato Esecutivo il 25/7/2000;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Comitato Esecutivo il 25/7/2000;

VISTA la relazione in data 26-7-2000 della società di revisione Reconta Ernst&Young, prot.arrivo n.186498 del 26-7-2000, redatta ai sensi del D.LGS.n.509/94, con la quale la stessa esprime un positivo giudizio sulla situazione patrimoniale e sul conto Economico della Fondazione Enasarco per l'esercizio chiuso al 31-12-1999;

VISTA la relazione del Collegio dei Sindaci;

DELIBERA

1) è approvato il Conto Consuntivo dell'esercizio 1999 nel testo allegato alla presente delibera;

2) l' avanzo economico risultante dal Conto Consuntivo 1999 che ammonta a L.7.526.027.920 viene destinato interamente alla parziale copertura del disavanzo economico del Fondo di Previdenza;

3) sui conti individuali F.I.R.R. degli Agenti interessati verrà accreditato per l'anno 1999 il tasso complessivo di rivalutazione del 2,517% (3,014% - 0,497%).

Roma, 31 luglio 2000

**IL PRESIDENTE**
**( Rag. Michele Alberti)**

**IL SEGRETARIO DEGLI ORGANI COLLEGIALI**
**(Dott.ssa M. Rosaria Pacelli)**

# BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

# CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1999

## STATO PATRIMONIALE

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | CONSISTENZE Al 31/12/1999 | CONSISTENZE Al 31/12/1998 | DIFFERENZE in più | DIFFERENZE in meno |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 184.305.410 | 256.107.490 | 0 | 71.802.080 |
| Altre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **184.305.410** | **256.107.490** | **0** | **71.802.080** |
| **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | |
| Fabbricati | 6.232.916.927.512 | 6.180.364.327.512 | 52.552.600.000 | 0 |
| Impianti e macchinari | 3.752.392.151 | 3.727.211.751 | 25.180.400 | 0 |
| Attrezzatura varia e minuta | 150.161.838 | 140.965.238 | 9.196.600 | 0 |
| Automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 | 0 |
| Apparecchiature Hardware | 4.664.243.774 | 4.192.282.926 | 471.960.848 | 0 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.770.818.889 | 4.727.221.401 | 43.597.488 | 0 |
| Altre | 904.803.797 | 871.217.063 | 33.586.734 | 0 |
| | **6.247.296.153.616** | **6.194.160.031.546** | **53.138.122.070** | **0** |
| **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | |
| Crediti: | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.263.595.813 | 3.421.999.723 | 0 | 158.403.910 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 3.579.639.867 | 48.470.761.551 | 0 | 44.891.121.684 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 36.041.370 | 36.041.370 | 0 | 0 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 11.380.560 | 7.480.560 | 3.900.000 | 0 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 237.269.579.190 | 475.725.734.000 | 0 | 238.456.154.810 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 2.140.130.908.750 | 2.448.858.049.502 | 0 | 308.727.140.752 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 21.882.226.700 | 4.060.880.000 | 17.821.346.700 | 0 |
| | **2.406.173.372.250** | **2.980.580.946.706** | **17.825.246.700** | **592.232.821.156** |
| **CREDITI** | | | | |
| Verso Banche e Poste italiane | 4.241.918.143 | 7.444.446.505 | 0 | 3.202.528.362 |
| Verso il personale dipendente | 56.641.796 | 23.840.801 | 32.800.995 | 0 |
| Verso gli iscritti | 18.369.060.993 | 66.726.583.831 | 0 | 48.357.522.838 |
| Verso l'inquilinato | 130.982.864.316 | 126.012.814.744 | 4.970.049.572 | 0 |
| Verso lo Stato | 16.117.462.961 | 131.291.883.721 | 0 | 115.174.420.760 |
| Verso altri | 36.765.832.454 | 4.389.891.760 | 32.375.940.694 | 0 |
| Verso GPM | 6.650.826.444 | 27.060.030 | 6.623.766.414 | 0 |
| Verso le ditte | 246.906.786.056 | 68.292.085.169 | 178.614.700.887 | 0 |
| | **460.091.393.163** | **404.208.606.561** | **222.617.256.562** | **166.734.471.960** |
| **ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| Pronti contro termine | 0 | 139.172.155.277 | 0 | 139.172.155.277 |
| Gestioni Patrimoni Immobiliari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Titoli di Stato: | | | | |
| in lire | 525.544.306.548 | 146.804.680.357 | 378.739.626.191 | 0 |
| in valuta | 2.550.730.600 | 799.836.467 | 1.750.894.133 | 0 |
| in euro | 16.767.418.449 | 4.228.570.423 | 14.538.848.026 | 0 |
| Obbligazioni: | | | | |
| in lire | 26.556.089.636 | 6.662.644.353 | 19.893.445.283 | 0 |
| in valuta | 14.020.879.441 | 10.706.851.698 | 3.314.027.743 | 0 |
| in euro | 127.402.136.166 | 6.583.332.024 | 120.818.804.144 | 0 |
| Azioni: | | | | |
| in lire | 63.460.530.949 | 7.543.352.729 | 55.917.178.220 | 0 |
| in valuta | 9.914.702.954 | 572.907.014 | 9.341.795.940 | 0 |
| in euro | 31.828.079.454 | 1.090.085.225 | 30.737.994.229 | 0 |
| Altri titoli: | | | | |
| FDI in lire | 177.868.699.943 | 25.047.071.971 | 152.821.627.972 | 0 |
| FDI in valuta | 22.244.940.560 | 1.960.730.867 | 20.284.209.693 | 0 |
| FDI in euro | 65.020.971.584 | 1.863.182.501 | 63.157.789.083 | 0 |
| Derivati | 14.614.604.122 | | 14.614.604.122 | 0 |
| Diritti | 0 | | 0 | 0 |
| | **1.099.794.090.408** | **353.035.400.906** | **885.930.844.779** | **139.172.155.277** |
| **DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | |
| depositi bancari | 207.470.562.132 | 140.134.036.606 | 67.336.525.526 | 0 |
| c/c postali | 1.341.981.697 | | 1.341.981.697 | 0 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 1.849.215.164 | 1.410.254.714 | 438.960.450 | 0 |
| | **210.661.758.993** | **141.544.291.320** | **69.117.467.673** | **0** |
| **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | | | | |
| Ratei attivi | | | | |
| su titoli di proprietà | 29.976.699.741 | 53.301.024.923 | 0 | 23.324.325.182 |
| su titoli in gestione | 8.673.389.740 | 2.057.650.516 | 6.615.739.224 | 0 |
| su mutui | 154.536.513 | 1.813.164.011 | 0 | 1.658.627.498 |
| Risconti attivi | 79.568.000.000 | 0 | 79.568.000.000 | 0 |
| | **118.372.625.994** | **57.171.839.450** | **86.183.739.224** | **24.982.952.680** |
| **TOTALE ATTIVO** | **10.542.573.699.834** | **10.130.957.223.979** | **1.334.810.679.008** | **923.194.203.153** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| beni in leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| titoli di terzi | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Impegni: | | | | |
| immobilizzazioni c/impegni | 119.060.000 | 52.671.660.000 | 0 | 52.552.600.000 |
| altri impegni (per stipula mutui) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debitori per garanzie reali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **244.060.000** | **52.796.660.000** | **0** | **52.552.600.000** |
| **TOTALE GENERALE** | **10.542.817.759.834** | **10.183.753.883.979** | **1.334.810.679.008** | **975.746.803.153** |

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

## STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | CONSISTENZE Al 31/12/1999 | CONSISTENZE Al 31/12/1998 | DIFFERENZE in più | DIFFERENZE in meno |
|---|---|---|---|---|
| **FONDI PER RISCHI E ONERI** | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | 108.770.188.378 | 91.066.855.375 | 17.703.333.003 | 0 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 | 0 | 0 |
| Fondo oscillazione cambi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondi pensione: | | | | |
| di vecchiaia | 82.836.429.785 | 86.258.000.000 | 0 | 3.421.570.215 |
| di invalidità ed inabilità | 2.101.501.641 | 1.657.000.000 | 444.501.641 | 0 |
| ai superstiti | 59.893.856.950 | 58.127.950.000 | 1.765.906.950 | 0 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | | | | |
| Fondo contributi Firr | 2.124.051.791.046 | 1.967.108.747.644 | 156.943.043.402 | 0 |
| Fondo rivalutazione Firr | 538.699.764.606 | 479.555.236.623 | 59.144.527.983 | 0 |
| Interessi Firr | 19.897.497.854 | 31.962.585.828 | 0 | 12.065.087.974 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 13.252.567.021 | 5.659.205.500 | 7.593.361.521 | 0 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | 9.300.000.000 | 0 | 9.300.000.000 |
| Fondo contributi da restituire | 17.517.766.132 | 17.517.766.132 | 0 | 0 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | 565.072.605 | 0 | 565.072.605 |
| | **2.968.305.864.788** | **2.750.062.721.082** | **243.594.674.500** | **25.351.730.794** |
| **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | **28.591.853.299** | **28.879.519.879** | **0** | **287.666.580** |
| **DEBITI** | | | | |
| Debiti verso le banche | 5.107.149.121 | 10.285.059.456 | 0 | 5.177.910.335 |
| Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi | 34.361.312.047 | 34.692.529.245 | 0 | 331.217.198 |
| Debiti verso i fornitori | 19.141.260.468 | 18.382.275.796 | 758.984.672 | 0 |
| Debiti tributari | 57.946.481.331 | 62.485.841.298 | 0 | 4.539.359.967 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 1.817.867.504 | 1.853.044.662 | 0 | 35.177.158 |
| Debiti verso il personale | 3.163.345.025 | 3.104.681.132 | 58.663.893 | 0 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 28.695.795.547 | 40.520.992.787 | 0 | 11.825.197.240 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 572.461.954 | 346.512.238 | 225.949.716 | 0 |
| Debiti verso inquilini per depositi cauz garanzia contr locaz | 41.299.880.428 | 38.727.522.386 | 2.572.358.042 | 0 |
| Debiti verso inquilini per interessi pass su dep cauzionali | 634.823.855 | 1.337.741.489 | 0 | 702.917.634 |
| Altri debiti | 34.158.499.259 | 16.823.068.523 | 17.335.410.736 | 0 |
| | **226.898.876.539** | **228.559.289.012** | **20.951.367.059** | **22.611.779.532** |
| **FONDI DI AMMORTAMENTO** | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali: | | | | |
| Fondo ammortam software di proprietà ed altri diritti | 120.848.370 | 203.393.789 | 0 | 82.545.419 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali: | | | | |
| Fondo ammortamento immobili | 2.110.470.000 | 8.224.285.609 | 0 | 6.113.815.609 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 3.669.321.679 | 3.906.656.855 | 0 | 237.335.176 |
| Fondo ammortamento attrezzatura varia e minuta | 150.161.838 | 140.965.238 | 9.196.600 | 0 |
| Fondo ammortamento automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 | 0 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 4.300.506.916 | 3.988.534.558 | 311.972.358 | 0 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 4.480.504.657 | 4.081.421.176 | 399.083.481 | 0 |
| Fondo ammortamento altre immobilizzazioni materiali | 625.624.274 | 556.614.941 | 69.009.333 | 0 |
| | **15.594.243.389** | **21.238.677.821** | **789.261.772** | **6.433.696.204** |
| **RATEI E RISCONTI PASSIVI** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **TOTALI PASSIVO** | **3.239.390.838.015** | **3.028.740.207.794** | **265.335.303.331** | **54.684.873.110** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 4.530.670.450.702 | 4.515.705.237.177 | 14.965.213.525 | 0 |
| Altre riserve | 2.764.986.583.197 | 2.571.399.137.196 | 193.587.446.001 | 0 |
| Avanzo dell'esercizio | 7.526.027.920 | 15.112.641.812 | 0 | 7.586.613.892 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **7.303.183.061.819** | **7.102.217.018.185** | **208.552.659.526** | **7.586.613.892** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **10.542.573.699.834** | **10.130.957.223.979** | **473.887.962.857** | **82.271.487.002** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| fornitori per beni in leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| depositanti titoli | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Impegni: | | | | |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 119.060.000 | 52.671.660.000 | 0 | 52.552.600.000 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Garanzie reali concesse a terzi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **244.060.000** | **52.796.660.000** | **0** | **52.552.600.000** |
| **TOTALE GENERALE** | **10.542.817.759.834** | **10.183.753.883.979** | **473.887.962.857** | **114.824.087.002** |

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

## STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONE

| ATTIVO | FONDO DI PREVIDENZA | F. I. R. R. | FONDO PRESTAZ INTEGRATIVE DI PREVIDENZA | FONDO PREVIDENZA PERSONALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 129.013.787 | 55.291.623 | | | 184.305.410 |
| Altre | 0 | 0 | | | 0 |
| | **129.013.787** | **55.291.623** | **0** | **0** | **184.305.410** |
| **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | | |
| Fabbricati | 4.872.712.378.038 | 1.360.204.549.474 | | | 6.232.916.927.512 |
| Impianti e macchinari | 2.626.674.506 | 1.125.717.645 | | | 3.752.392.151 |
| Attrezzatura varia e minuta | 105.113.287 | 45.048.551 | | | 150.161.838 |
| Automezzi | 95.763.959 | 41.041.696 | | | 136.805.655 |
| Apparecchiature Hardware | 3.264.970.642 | 1.399.273.132 | | | 4.664.243.774 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 3.339.573.223 | 1.431.245.666 | | | 4.770.818.889 |
| Altre | 633.362.658 | 271.441.139 | | | 904.803.797 |
| | **4.882.777.836.313** | **1.364.518.317.303** | **0** | **0** | **6.247.296.153.616** |
| **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | | |
| Crediti: | | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.263.595.813 | | | 0 | 3.263.595.813 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 3.523.660.329 | 55.979.538 | | 0 | 3.579.639.867 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 36.041.370 | 0 | | 0 | 36.041.370 |
| per depositi cauzionali lavori manutenzione | 11.380.560 | 0 | | 0 | 11.380.560 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 73.447.829.190 | 163.789.800.000 | | 31.950.000 | 237.269.579.190 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 1.681.605.460.314 | 458.525.448.436 | | 0 | 2.140.130.908.750 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 21.882.226.700 | 0 | | 0 | 21.882.226.700 |
| | **1.783.770.194.276** | **622.371.227.974** | **0** | **31.950.000** | **2.406.173.372.250** |
| **CREDITI** | | | | | |
| Verso Banche e Poste Italiane | 2.969.342.700 | 1.272.575.443 | | 0 | 4.241.918.143 |
| Verso il personale dipendente | 56.641.796 | | | | 56.641.796 |
| Verso gli iscritti | 18.150.835.536 | 196.775.077 | | 21.450.380 | 18.369.060.993 |
| Verso l'inquilinato | 106.776.399.105 | 24.206.465.211 | | | 130.982.864.316 |
| Verso lo Stato | 6.080.038.302 | 10.022.892.028 | 0 | 14.532.631 | 16.117.462.961 |
| Verso altri | 36.765.812.454 | 20.000 | | | 36.765.832.454 |
| Verso GPM | 5.418.220.050 | 1.232.606.394 | | | 6.650.826.444 |
| Verso le ditte | 241.282.081.152 | 5.623.992.989 | 0 | 711.915 | 246.906.786.056 |
| | **417.499.371.095** | **42.555.327.142** | **0** | **36.694.926** | **460.091.393.163** |
| **ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | |
| Pronti contro termine | | | | | 0 |
| Gestioni Patrimoni Immobiliari | | | | | |
| Titoli di Stato: | | | | | 0 |
| in lire | 262.772.153.274 | 262.772.153.274 | | | 525.544.306.548 |
| in valuta | 1.275.365.300 | 1.275.365.300 | | | 2.550.730.600 |
| in euro | 9.383.709.224 | 9.383.709.225 | | | 18.767.418.449 |
| Obbligazioni: | | | | | |
| in lire | 13.278.044.817 | 13.278.044.819 | | | 26.556.089.636 |
| in valuta | 7.010.439.721 | 7.010.439.720 | | | 14.020.879.441 |
| in euro | 63.701.068.084 | 63.701.068.084 | | | 127.402.136.168 |
| Azioni: | | | | | 0 |
| in lire | 31.730.265.474 | 31.730.265.475 | | | 63.460.530.949 |
| in valuta | 4.957.351.477 | 4.957.351.477 | | | 9.914.702.954 |
| in euro | 15.914.039.727 | 15.914.039.727 | | | 31.828.079.454 |
| Altri titoli: | | | | | 0 |
| FDI in lire | 88.934.349.972 | 88.934.349.971 | | | 177.868.699.943 |
| FDI in valuta | 11.122.470.280 | 11.122.470.280 | | | 22.244.940.560 |
| FDI in euro | 32.510.485.792 | 32.510.485.792 | | | 65.020.971.584 |
| Derivati | 7.307.302.061 | 7.307.302.061 | | | 14.614.604.122 |
| Diritti | | | | | 0 |
| | **549.897.045.203** | **549.897.045.205** | **0** | **0** | **1.099.794.090.408** |
| **DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | | |
| depositi bancari | -393.735.618.952 | 570.410.988.988 | 30.403.171.044 | 392.021.052 | 207.470.562.132 |
| c/c postali | 1.341.981.697 | | | | 1.341.981.697 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 1.849.215.164 | | | | 1.849.215.164 |
| | **-390.544.422.091** | **570.410.988.988** | **30.403.171.044** | **392.021.052** | **210.661.758.993** |
| **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | | | | | |
| Ratei attivi | | | | | 0 |
| su titoli di proprietà | 25.844.907.324 | 4.131.792.417 | | | 29.976.699.741 |
| su titoli in gestione | 4.336.694.870 | 4.336.694.870 | | | 8.673.389.740 |
| su mutui | 151.744.601 | 2.791.912 | | | 154.536.513 |
| Risconti attivi | 79.568.000.000 | | | | 79.568.000.000 |
| | 109.901.346.795 | 8.471.279.199 | 0 | 0 | 118.372.625.994 |
| **TOTALE ATTIVO** | **7.353.430.385.378** | **3.158.279.477.434** | **30.403.171.044** | **460.665.978** | **10.542.573.699.834** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | | |
| beni in leasing | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| titoli di terzi | 125.000.000 | 0 | | 0 | 125.000.000 |
| Impegni: | | | | | |
| immobilizzazioni c/impegni | 119.060.000 | | | 0 | 119.060.000 |
| altri impegni (per stipula mutui) | | 0 | | 0 | 0 |
| Debitori per garanzie reali | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | **244.060.000** | **0** | **0** | **0** | **244.060.000** |
| TOTALE GENERALE | 7.353.674.445.378 | 3.158.279.477.434 | 30.403.171.044 | 460.665.978 | 10.542.817.759.834 |

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

## STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONE

| PASSIVO | FONDO DI PREVIDENZA | F. I. R. R. | FONDO PRESTAZ INTEGRATIVE DI PREVIDENZA | FONDO PREVIDENZA PERSONALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| **FONDI PER RISCHI E ONERI** | | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 0 | 0 | | | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | 108.770.188.378 | 0 | | | 108.770.188.378 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | | | | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 |
| *Fondo oscillazione cambi* | | | | | 0 |
| Fondi pensione: | | | | | 0 |
| di vecchiaia | 82.836.429.785 | | | | 82.836.429.785 |
| di invalidità ed inabilità | 2.101.501.641 | | | | 2.101.501.641 |
| ai superstiti | 59.893.856.950 | | | | 59.893.856.950 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | | | | | 0 |
| Fondo contributi Firr | | 2.124.051.791.046 | | | 2.124.051.791.046 |
| Fondo rivalutazione Firr | | 538.699.764.606 | | | 538.699.764.606 |
| Interessi Firr | | 19.897.497.854 | | | 19.897.497.854 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 13.252.567.021 | | | | 13.252.567.021 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | | | | 0 |
| Fondo contributi da restituire | 17.517.766.132 | | | | 17.517.766.132 |
| *Altri fondi per rischi ed oneri* | 0 | | | | 0 |
| | **284.372.309.907** | **2.682.649.053.506** | **0** | **1.284.301.375** | **2.968.305.664.788** |
| **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | **22.271.206.121** | **6.320.647.178** | | | **28.591.853.299** |
| **DEBITI** | | | | | |
| Debiti verso le banche | 4.082.580.249 | 1.020.645.062 | | 3.923.810 | 5.107.149.121 |
| Debiti verso imprese per depositi infruttiferi | 34.361.312.047 | | | | 34.361.312.047 |
| Debiti verso i fornitori | 14.965.973.792 | 4.175.286.676 | | | 19.141.260.468 |
| Debiti tributari | 57.946.481.331 | | | | 57.946.481.331 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 1.400.825.686 | 417.041.818 | | | 1.817.867.504 |
| Debiti verso il personale | 2.241.917.774 | 904.120.510 | | 17.306.741 | 3.163.345.025 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 28.161.963.358 | 6.797.256 | 527.034.933 | | 28.695.795.547 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 572.461.954 | 0 | | | 572.461.954 |
| Debiti v/ inquilini depositi cauz garanzia contr locaz | 41.299.880.428 | | | | 41.299.880.428 |
| Debiti v/ inquilini interessi pass su dep cauzionali | 634.823.855 | | | | 634.823.855 |
| Altri debiti | 34.071.709.984 | 86.789.275 | | | 34.158.499.259 |
| | **219.739.930.457** | **6.610.680.598** | **527.034.933** | **21.230.551** | **226.898.876.539** |
| **FONDI DI AMMORTAMENTO** | | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | | | |
| Fondo ammort software di proprietà ed altri diritti | 84.593.859 | 36.254.511 | | | 120.848.370 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali | | | | | |
| Fondo ammortamento immobili | 1.961.330.000 | 149.140.000 | | | 2.110.470.000 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 2.568.525.176 | 1.100.796.503 | | | 3.669.321.679 |
| Fondo ammortamento attrezzatura varia e minuta | 105.113.287 | 45.048.551 | | | 150.161.838 |
| Fondo ammortamento automezzi | 95.763.959 | 41.041.696 | | | 136.805.655 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 3.010.354.842 | 1.290.152.074 | | | 4.300.506.916 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 3.136.353.260 | 1.344.151.397 | | | 4.480.504.657 |
| Fondo ammortam altre immobilizzazioni materiali | 437.936.992 | 187.687.282 | | | 625.624.274 |
| | **11.399.971.375** | **4.194.272.014** | **0** | **0** | **15.594.243.389** |
| **RATEI E RISCONTI PASSIVI** | **0** | **0** | | **0** | **0** |
| **TOTALI PASSIVO** | **537.783.417.860** | **2.699.774.653.296** | **527.034.933** | **1.305.531.926** | **3.239.390.638.015** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 4.530.670.450.702 | | | | 4.530.670.450.702 |
| Altre riserve | 2.295.917.362.416 | 469.069.220.779 | | | 2.764.986.583.197 |
| Avanzo dell' esercizio | -10.940.845.602 | -10.564.396.641 | 29.876.136.111 | -844.865.948 | 7.526.027.920 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **6.815.646.967.518** | **458.504.824.138** | **29.876.136.111** | **-844.865.948** | **7.303.183.061.819** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **7.353.430.385.378** | **3.158.279.477.434** | **30.403.171.044** | **460.665.978** | **10.542.573.699.834** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | | |
| fornitori per beni in leasing | | | | | 0 |
| depositanti titoli | 125.000.000 | | | | 125.000.000 |
| Impegni: | | | | | |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 119.060.000 | 0 | | | 119.060.000 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | | | | | 0 |
| Garanzie reali concesse a terzi | | | | | 0 |
| | **244.060.000** | **0** | **0** | **0** | **244.060.000** |
| TOTALE GENERALE | **7.353.674.445.378** | **3.158.279.477.434** | **30.403.171.044** | **460.665.978** | **10.542.817.759.834** |

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

## CONTO ECONOMICO

| C O S T I | C O N S I S T E N Z E | | D I F F E R E N Z E | |
|---|---|---|---|---|
| | **Al 31/12/1999** | **Al 31/12/1998** | **in più** | **in meno** |
| PRESTAZIONI PREVID.LI E ASSISTENZIALI | 1.113.466.394.472 | 1.070.267.657.873 | 43.198.736.599 | 0 |
| LIQUIDAZIONI F. I. R. R. (nel 99 girano sul Patrimoniale ) | | 193.229.331.859 | | |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.958.857.974 | 2.267.025.654 | 0 | 308.167.680 |
| COMPENSI PROFESS LAVORO AUTONOMO | 2.782.976.949 | 1.819.334.730 | 963.642.219 | 0 |
| PERSONALE IN SERVIZIO E IN QUIESCENZA | 57.503.673.935 | 62.792.730.387 | 0 | 5.289.056.452 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 690.252.081 | 797.370.966 | 0 | 107.118.885 |
| UTENZE VARIE | 12.318.094.767 | 12.369.352.119 | 0 | 51.257.352 |
| SERVIZI VARI | 9.304.759.816 | 5.994.875.793 | 3.309.884.023 | 0 |
| AFFITTI PASSIVI | 193.768.781 | 192.319.302 | 1.449.479 | 0 |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 444.783.848 | 328.809.052 | 115.974.796 | 0 |
| ONERI TRIBUTARI | 122.948.824.939 | 105.346.456.215 | 17.602.368.724 | 0 |
| ONERI FINANZIARI | 123.509.575.683 | 92.801.469.405 | 30.708.106.278 | 0 |
| ALTRI COSTI | 41.055.632.616 | 35.103.758.788 | 5.951.873.828 | 0 |
| AMMORTAMENTI SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI | 32.971.455.548 | 2.247.511.924 | 30.723.943.624 | 0 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.866.586.672 | 12.624.822.081 | 0 | 9.758.235.409 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 2.605.260.412 | 1.658.329.505 | 946.930.907 | 0 |
| DIFFERENZA VERSAMENTI/ PRESTAZIONI FIRR | | 129.530.380.586 | | |
| TOTALE COSTI | 1.524.620.898.493 | 1.729.371.536.239 | | |
| UTILE DI ESERCIZIO | 7.526.027.920 | 15.112.641.812 | 0 | 7.586.613.892 |
| TOTALE A PAREGGIO | 1.532.146.926.413 | 1.744.484.178.051 | | |
| R I C A V I | | | | |
| CONTRIBUTI | 1.042.243.296.211 | 899.670.877.606 | 142.572.418.605 | 0 |
| VERSAMENTI F. I. R. R. (nel 99 girano sul Patrimoniale ) | | 322.759.712.445 | | |
| CANONI DI LOCAZIONE | 203.925.722.759 | 194.854.971.298 | 9.070.751.461 | 0 |
| ALTRI RICAVI | 6.175.286.784 | 2.838.515.918 | 3.336.770.866 | 0 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 200.913.754.264 | 214.751.723.492 | 0 | 13.837.969.228 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.532.146.926.413** | **1.744.484.178.051** | | |

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

**ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO**

| C O S T I | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|
| **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | **1.113.466.394.472** |
| Pensioni agli iscritti | | **1.079.111.514.337** | |
| 91 Pensioni di vecchiaia | 799.367.515.278 | | |
| 92 Pensioni di invalidità totale | 9.584.718.864 | | |
| 93 Pensioni di invalidità parziale | 24.728.729.970 | | |
| 94 Pensioni ai superstiti | 245.146.423.595 | | |
| 96 Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 284.126.630 | | |
| Pensioni di competenza del 1998 | 0 | | |
| Liquidazioni in capitale | | **0** | |
| 95 Liquidazioni in capitale | 0 | | |
| Indennità di maternità | | **3.461.800.000** | |
| 113 Assegni parto | 3.461.800.000 | | |
| Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali | | **19.274.423.246** | |
| 106 Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 970.211.212 | | |
| 107 Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.535.400.000 | | |
| 108 Spese per soggiorni in località climatiche | 190.960.000 | | |
| 109 Spese per soggiorni e cure termali | 7.841.567.015 | | |
| 110 Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 309.023.800 | | |
| 111 Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | 2.263.145.000 | | |
| 112 Assegni concorso spese pens.ti Ente ospitati in Case di ripo | 260.000.000 | | |
| 114 Erogazioni straordinarie | 31.450.000 | | |
| 115 Assegni funerari | 5.851.466.219 | | |
| 116 Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 21.200.000 | | |
| Contributi da rimborsare | | **11.618.656.889** | |
| 156 Restituzione di contributi | 11.618.656.889 | | |
| **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | **1.958.857.974** |
| Compensi Organi Ente | | **1.712.999.244** | |
| 1 Indennità del Presidente | 269.600.000 | | |
| 2 Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione | 1.112.784.960 | | |
| 3 Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 330.614.284 | | |
| Rimborsi spese e gettoni di presenza | | **245.858.730** | |
| 4 Rimborsi organi | 245.858.730 | | |
| **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | **2.782.976.949** |
| 45 Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | | | |
| 60 Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.913.211.549 | | |
| 81 Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliar | 869.765.400 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **PERSONALE IN SERVIZIO ED IN QUIESCENZA** | | | | **57.503.673.935** |
| | Stipendi e salari | | **37.771.255.419** | |
| 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 23.249.734.223 | | |
| 12 | Compensi accessori | 4.808.611.934 | | |
| 19 | Retrib.ne accessoria personale dirigente e profess.ti dipende | 36.900.000 | | |
| 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 9.676.009.262 | | |
| | Oneri sociali | | **11.453.266.321** | |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 8.636.858.334 | | |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.592.111.107 | | |
| | Contributi carico Ente al Fondo previdenza integrativa perso | 224.296.880 | | |
| | Trattamento di fine rapporto | | **3.203.637.380** | |
| | Trattamento di fine rapporto impiegati e dirigenti | 2.416.279.952 | | |
| | Trattamento di fine rapporto portieri | 780.310.384 | | |
| | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 7.047.044 | | |
| | Contributi per il trattamento di quiescenza e simili | | **3.847.025.211** | |
| 31 | Pensioni dirette | 934.484.489 | | |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 94.935.579 | | |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 19.490.002 | | |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 202.711.830 | | |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.595.403.311 | | |
| | Altri oneri | | **1.228.489.604** | |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 505.289.704 | | |
| 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 22.860.000 | | |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 8.562.000 | | |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 300.000.000 | | |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 5.820.460 | | |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 11.621.520 | | |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 98.111.820 | | |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 276.224.100 | | |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 0 | | |
| **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | **690.252.081** |
| | Materiali sussidiari e di consumo | | **690.252.081** | |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 690.252.081 | | |
| **UTENZE VARIE** | | | | **12.318.094.767** |
| | Energia elettrica | | **4.389.768.262** | |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 425.865.900 | | |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 3.963.902.362 | | |
| | Spese telefoniche e postali | | **3.215.059.454** | |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 1.930.479.520 | | |
| 52 | Spese telefoniche | 1.281.032.124 | | |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | 3.547.810 | | |
| | Altre utenze | | **4.713.267.051** | |
| 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 127.942.994 | | |
| 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | 4.585.324.057 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **SERVIZI VARI** | | | | **9.304.759.816** |
| | Assicurazioni | | **1.210.746.073** | |
| 62 | Premi di assicurazione | 67.561.800 | | |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 1.143.184.273 | | |
| | Servizi informatici | | **1.085.683.131** | |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.085.683.131 | | |
| | Servizi pubblicitari | | **243.123.294** | |
| 64 | Spese di pubblicità | 243.123.294 | | |
| | Spese di rappresentanza | | **6.108.563** | |
| 44 | Spese di rappresentanza | 6.108.563 | | |
| | Spese bancarie | | **4.792.182.459** | |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 2.210.832.277 | | |
| | Spese bancarie per GPM | 2.581.350.182 | | |
| | Trasporti e spedizioni | | **201.990.374** | |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 201.990.374 | | |
| | Noleggi | | **1.764.925.922** | |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.764.925.922 | | |
| **AFFITTI PASSIVI** | | | | **193.768.781** |
| 48 | Fitto di locali | 193.768.781 | | |
| **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | **444.783.848** |
| | Spese di tipografia | | **444.783.848** | |
| 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 444.783.848 | | |
| **ONERI TRIBUTARI** | | | | **122.948.824.939** |
| | Irpeg | | **78.866.453.342** | |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 78.866.453.342 | | |
| | Imposte locali e regionali | | **2.108.054.000** | |
| 137 | Irap, Ilor, Tosap e Cosap | 2.108.054.000 | | |
| | Ici | | **28.527.605.000** | |
| 135 | Imposta comunale sui fabbricati | 28.527.605.000 | | |
| | Altre imposte e tasse | | **7.719.163.271** | |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 0 | | |
| 139 | Imposta di registro | 4.720.388.769 | | |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 2.998.774.502 | | |
| | Oneri straordinari | | **5.727.549.326** | |
| | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0 | | |
| | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | 5.727.549.326 | | |
| **ONERI FINANZIARI** | | | | **123.509.575.683** |
| | Interessi passivi | | **77.106.944.928** | |
| 126 | Interessi su Indennità Risoluzione Rapporto | 75.603.324.858 | | |
| 127 | Interessi passivi su contenzioso | 176.978.651 | | |
| | Interessi su depositi cauzionali attivi | 634.823.855 | | |
| | Bolli e commissioni su titoli | 691.817.564 | | |
| | Minusvalenze su titoli | | **46.402.630.755** | |
| | Scarti di emissione e negoziazione titoli in gestione | 0 | | |
| | Perdita su cambio Euro | 8.916.267 | | |
| | Perdita netta su cambio valute estere | 0 | | |
| | Scarti di emissione su titoli di proprietà | 8.842.375.724 | | |
| | Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | 117.028.709 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli | | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 9.813.539.807 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 2.441.371.324 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | 801.171.344 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | 5.791.614.820 | | |
| | Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli | | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | 11.451.141.972 | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | 4.468.376.819 | | |
| | Minusvalenze da valutazione altri titoli | 717.694.840 | | |
| | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | 1.949.399.129 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **ALTRI COSTI** | | | | **41.055.632.616** |
| | Pulizie uffici | | **141.237.401** | |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 141.237.401 | | |
| | Spese condominiali | | **44.955.294** | |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 44.955.294 | | |
| | Canoni di manutenzione | | **21.659.666.216** | |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 1.581.895.641 | | |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchi | 227.145.312 | | |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 34.955.796 | | |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 16.855.378.337 | | |
| 75 | Spese per manutenzione ascensori, citofoni, TV e altri impia | 2.296.874.536 | | |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 663.416.594 | | |
| | Libri, giornali e riviste | | **44.261.530** | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 44.261.530 | | |
| | Altri | | **19.165.512.175** | |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 190.346.363 | | |
| 59 | Spese per combustibile impianti termici e di condizionament | 60.399.400 | | |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.861.234.529 | | |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 4.505.270 | | |
| 85 | Oneri consortili e spese immob.ri non altrimenti classificabili | 2.782.797.374 | | |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 2.251.185.015 | | |
| 148 | Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Soc | 15.044.224 | | |
| **AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI ED ACCANTONAMENTI** | | | | **32.971.455.548** |
| | Ammortamenti | | **1.949.974.649** | |
| | Ammortamento di immobilizzazioni immateriali | 54.392.663 | | |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni immobili | 1.055.235.000 | | |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni mobili | 840.346.986 | | |
| | Svalutazioni | | **23.428.119.378** | |
| | Svalutazione crediti | 23.428.119.378 | | |
| | Accantonamenti | | **7.593.361.521** | |
| | Accantonamento al Fondo rischi per cause e controversie | 7.593.361.521 | | |
| **ONERI STRAORDINARI** | | | | **2.866.586.672** |
| | Sopravvenienze passive | | **2.866.586.672** | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | 0 | | |
| | Rettifica debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici | 1.115.992.970 | | |
| | Maggiori oneri per pensioni anni precedenti | 1.750.593.702 | | |
| | Insussistenze dell'attivo | | **0** | |
| | Depennamento di residui attivi | 0 | | |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | 0 | | |
| **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | **2.605.260.412** |
| | Altre rettifiche | | **2.605.260.412** | |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 311.710.526 | | |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 2.004.200.842 | | |
| | Arrotondamenti passivi dei titoli in gestione | 289.349.044 | | |
| | **TOTALE COSTI** | | | **1.524.620.898.493** |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | | | **7.526.027.920** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | | | **1.532.146.926.413** |

| R I C A V I | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|
| **CONTRIBUTI** | | | **1.042.243.296.211** |
| Contributi soggettivi | | **1.039.656.562.948** | |
| 11 Contributi previdenziali a carico ditte ed iscritti | 835.639.507.756 | | |
| Contrib previd.li carico ditte/iscritti comp.za 99 incassati nel | 153.859.000.000 | | |
| 13 Contributi integrativi di previdenza a carico delle ditte prepor | 48.443.256.392 | | |
| 16 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.399.225.400 | | |
| 17 Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | 0 | | |
| 21 Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | 315.573.400 | | |
| Introiti sanzioni amministrative | | **2.214.258.080** | |
| 14 Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contri | 2.214.258.080 | | |
| Altri contributi | | **372.475.183** | |
| 18 Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972) | 148.178.303 | | |
| Contributi carico Ente per fondo previdenza integrativa persc | 224.296.880 | | |
| **CANONI DI LOCAZIONE** | | | **203.925.722.759** |
| 31 Affitti di immobili | 203.925.722.759 | | |
| Arretrati su rinnovi contrattuali | | | |
| **ALTRI RICAVI** | | | **6.175.286.784** |
| Proventi da abbonamenti, pubblicità | | **120.516.000** | |
| 1 Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | 112.536.000 | | |
| 3 Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 7.980.000 | | |
| Vari | | **6.054.770.784** | |
| 5 Realizzi per cessione di materiale fuori uso | 110.000 | | |
| 41 Entrate eventuali | 0 | | |
| 42 Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 5.814.614.699 | | |
| 43 Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | 0 | | |
| 28 Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 240.046.085 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | | **200.913.754.264** |
| | Interessi su titoli | | **115.452.675.321** | |
| 32 | Interessi su investimenti mobiliari di proprietà | 115.452.675.321 | | |
| | Interessi su titoli in gestione | | **23.547.817.216** | |
| | Interessi su titoli di Stato | 18.490.738.960 | | |
| | Interessi su obbligazioni | 4.001.806.527 | | |
| | Interessi su altri titoli | 233.509.939 | | |
| | Dividendi azionari | 821.761.790 | | |
| | Interessi bancari e postali | | **5.475.756.653** | |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 4.241.918.143 | | |
| | Interessi attivi su c/c di gestione PM | 1.233.838.510 | | |
| | Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie | | **18.166.709.424** | |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 3.427.525.003 | | |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 206.553.176 | | |
| 35 | Interessi su deposito presso la Tesoreria dello Stato | 14.532.631.245 | | |
| | Plusvalenze su titoli | | **35.066.523.396** | |
| | Plusvalenze da negoziazione su titoli di proprietà | 1.239.390.937 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione su titoli di Stato in gestior | 940.765.353 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione su titoli obbligaz.ri in gest | 1.358.835.016 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione su altri titoli in gestione | 8.245.857.037 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni in gestione | 23.281.675.053 | | |
| | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | | |
| | Riprese di valore su titoli | | **2.428.212.877** | |
| | Riprese di valore su titoli di Stato | 0 | | |
| | Riprese di valore su titoli obbligazionari | 0 | | |
| | Riprese di valore su altri titoli | 0 | | |
| | Riprese di valore su partecipazioni | 0 | | |
| | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 299.367.546 | | |
| | Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | 1.911.039.333 | | |
| | Scarti di emissione su titoli di proprietà | 217.805.998 | | |
| | Altri proventi | | **776.059.377** | |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 88.680.590 | | |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 602.930.995 | | |
| | Utile su cambio Euro | 84.447.792 | | |
| **RETTIFICHE DI COSTI** | | | | **76.602.051.334** |
| | Recupero prestazioni | | **33.520.030.035** | |
| 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | 33.520.030.035 | | |
| | Altri recuperi | | **43.082.021.299** | |
| 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | 13.324.932.544 | | |
| 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | 2.115.724.731 | | |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 24.233.972.409 | | |
| 50 | Recupero di spese generali | 1.496.775.258 | | |
| 51 | Recupero di imposte e tasse | 1.626.489.727 | | |
| 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | 284.126.630 | | |
| **PROVENTI STRAORDINARI** | | | | **2.286.815.061** |
| | Sopravvenienze attive | | **466.365.313** | |
| | Appuramento di maggiori residui attivi | 466.365.313 | | |
| | Insussistenze del passivo | | **1.820.449.748** | |
| | Depennamento di residui passivi | 653.586.847 | | |
| | Rideterminazione del TFR | 1.166.862.901 | | |
| | TOTALE RICAVI | | | **1.532.146.926.413** |

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

## CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

| C O S T I | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 1.090.730.171.226 | 0 | 22.736.223.246 | 0 | 1.113.466.394.472 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.567.086.379 | 391.771.595 | 0 | 0 | 1.958.857.974 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO | 2.226.381.559 | 556.595.390 | 0 | 0 | 2.782.976.949 |
| PERSONALE IN SERVIZIO E IN QUIESCENZA | 45.619.939.416 | 10.632.112.619 | 0 | 1.251.621.900 | 57.503.673.935 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 552.201.665 | 138.050.416 | 0 | 0 | 690.252.081 |
| UTENZE VARIE | 9.854.475.814 | 2.463.618.953 | 0 | 0 | 12.318.094.767 |
| SERVIZI VARI | 6.669.402.798 | 2.635.357.018 | 0 | 0 | 9.304.759.816 |
| AFFITTI PASSIVI | 155.015.025 | 38.753.756 | 0 | 0 | 193.768.781 |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 355.827.078 | 88.956.770 | 0 | 0 | 444.783.848 |
| ONERI TRIBUTARI | 96.637.656.105 | 26.307.245.024 | 0 | 3.923.810 | 122.948.824.939 |
| ONERI FINANZIARI | 25.710.783.383 | 97.795.611.373 | 0 | 3.180.927 | 123.509.575.683 |
| ALTRI COSTI | 34.431.989.633 | 6.623.642.983 | 0 | 0 | 41.055.632.616 |
| AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI | 32.386.463.155 | 584.992.393 | 0 | 0 | 32.971.455.548 |
| ONERI STRAORDINARI | 2.866.586.672 | 0 | 0 | 0 | 2.866.586.672 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 1.997.403.616 | 607.856.796 | 0 | 0 | 2.605.260.412 |
| **TOTALE COSTI** | **1.351.761.383.525** | **148.864.565.085** | **22.736.223.246** | **1.258.726.637** | **1.524.620.898.493** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **-10.940.845.602** | **-10.564.396.641** | **29.876.136.111** | **-844.865.948** | **7.526.027.920** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.340.820.537.923** | **138.300.168.444** | **52.612.359.357** | **413.860.689** | **1.532.146.926.413** |
| **R I C A V I** | | | | | |
| CONTRIBUTI | 989.498.507.756 | 0 | 52.372.313.272 | 372.475.183 | 1.042.243.296.211 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 158.800.262.717 | 45.125.460.042 | 0 | 0 | 203.925.722.759 |
| ALTRI RICAVI | 5.935.240.699 | 0 | 240.046.085 | 0 | 6.175.286.784 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 125.861.736.925 | 75.010.631.834 | 0 | 41.385.506 | 200.913.754.264 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 58.910.656.557 | 17.691.394.777 | 0 | 0 | 76.602.051.334 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 1.814.133.270 | 472.681.791 | 0 | 0 | 2.286.815.061 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.340.820.537.923** | **138.300.168.444** | **52.612.359.357** | **413.860.689** | **1.532.146.926.413** |

FONDAZIONE ENASARCO

Bilancio consuntivo 1999

ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | C O S T I | | | | | | |
| | PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | | | | | | |
| A | Pensioni agli iscritti | | 799.367.515.278 | | | | 799.367.515.278 |
| | 91 Pensioni di vecchiaia | | 9.584.718.864 | | | | 9.584.718.864 |
| | 92 Pensioni di invalidità totale | | 24.728.729.970 | | | | 24.728.729.970 |
| | 93 Pensioni di invalidità parziale | | 245.146.423.595 | | | | 245.146.423.595 |
| | 94 Pensioni ai superstiti | | 284.126.630 | | | | 284.126.630 |
| | 96 Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | | | | | | 0 |
| | Pensioni di competenza del 1998 | **Totali lettera A** | **1.079.111.514.337** | **0** | **0** | **0** | **1.079.111.514.337** |
| B | Liquidazioni in capitale | | 0 | | | | 0 |
| | 95 Liquidazioni in capitale | **Totali lettera B** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| C | Indennità di maternità | | | | 3.461.800.000 | | 3.461.800.000 |
| | 113 Assegni parto | **Totali lettera C** | **0** | **0** | **3.461.800.000** | **0** | **3.461.800.000** |
| D | Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali | | | | 970.211.212 | | 970.211.212 |
| | 106 Spese per i corsi di Istruzione Professionale | | | | 1.535.400.000 | | 1.535.400.000 |
| | 107 Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | | | | 190.960.000 | | 190.960.000 |
| | 108 Spese per soggiorni in località climatiche | | | | 7.841.567.015 | | 7.841.567.015 |
| | 109 Spese per soggiorni e cure termali | | | | 309.023.800 | | 309.023.800 |
| | 110 Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | | | | | | 0 |
| | 111 Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | | | | 2.263.145.000 | | 2.263.145.000 |
| | 112 Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | | | | 260.000.000 | | 260.000.000 |
| | 114 Erogazioni straordinarie | | | | 31.450.000 | | 31.450.000 |
| | 115 Assegni funerari | | | | 5.851.466.219 | | 5.851.466.219 |
| | 116 Assistenza per eventi di carattere eccezionale | | | | 21.200.000 | | 21.200.000 |
| | | **Totali lettera D** | **0** | **0** | **19.274.423.246** | **0** | **19.274.423.246** |
| E | Contributi da rimborsare | | 11.618.656.889 | 0 | | | 11.618.656.889 |
| | 156 Restituzioni di contributi | **Totali lettera E** | **11.618.656.889** | **0** | **0** | **0** | **11.618.656.889** |
| | **TOTALI: PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | **1.090.730.171.226** | **0** | **22.736.223.246** | **0** | **1.113.466.394.472** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | | | | |
| A | Compensi Organi Ente | | | | | | |
| | 1 Indennità del Presidente | | 215.680.000 | 53.920.000 | | | 269.600.000 |
| | 2 Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione | | | | | | 0 |
| | | | 890.227.968 | 222.556.992 | | | 1.112.784.960 |
| | 3 Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | | 264.491.427 | 66.122.857 | | | 330.614.284 |
| | | **Totali lettera A** | **1.370.399.395** | **342.599.849** | **0** | **0** | **1.712.999.244** |
| B | Rimborsi spese e gettoni di presenza | | | | | | |
| | 4 Rimborsi organi | | 196.686.984 | 49.171.746 | | | 245.858.730 |
| | | **Totali lettera B** | **196.686.984** | **49.171.746** | **0** | **0** | **245.858.730** |
| | **TOTALI: ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | **1.567.086.379** | **391.771.595** | **0** | **0** | **1.958.857.974** |
| | **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | | | | |
| | 45 Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 60 Onorari e compensi per speciali incarichi | | 1.530.569.239 | 382.642.310 | | | 1.913.211.549 |
| | 81 Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | | 695.812.320 | 173.953.080 | | | 869.765.400 |
| | **TOTALI: COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | **2.226.381.559** | **556.595.390** | **0** | **0** | **2.782.976.949** |
| | **PERSONALE IN SERVIZIO E IN QUIESCENZA** | | | | | | |
| A | Stipendi e salari | | | | | | |
| | 11 Stipendi ed altri assegni fissi al personale | | 18.599.787.378 | 4.649.946.845 | | 0 | 23.249.734.223 |
| | 12 Compensi accessori | | 3.846.889.547 | 961.722.387 | | | 4.808.611.934 |
| | 13 Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, comitati etc. | | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 18 Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 19 Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | | 29.520.000 | 7.380.000 | | | 36.900.000 |
| | 21 Stipendi ed altri assegni ai portieri | | 7.740.807.410 | 1.935.201.852 | | | 9.676.009.262 |
| | | **Totali lettera A** | **30.217.004.335** | **7.554.251.084** | **0** | **0** | **37.771.255.419** |
| B | Oneri sociali | | | | | | |
| | 16 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | | 6.909.486.667 | 1.727.371.667 | | | 8.636.858.334 |
| | 24 Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | | 2.073.688.886 | 518.422.221 | | | 2.592.111.107 |
| | Contributi a carico Ente per il Fondo di previdenza integrativa del personale | | 157.007.816 | 67.289.064 | | | 224.296.880 |
| | | **Totali lettera B** | **9.140.183.369** | **2.313.082.952** | **0** | **0** | **11.453.266.321** |
| C | Trattamento di fine rapporto | | | | | | |
| | Trattamento di fine rapporto impiegati e dirigenti | | 2.416.279.952 | | | | 2.416.279.952 |
| | Trattamento di fine rapporto portieri | | 780.310.384 | | | | 780.310.384 |
| | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | | 7.047.044 | | | | 7.047.044 |
| | | **Totali lettera C** | **3.203.637.380** | **0** | **0** | **0** | **3.203.637.380** |
| D | Contributi per il trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| | 31 Pensioni dirette | | | | | 934.484.489 | 934.484.489 |
| | 32 Pensioni ai superstiti | | | | | 94.935.579 | 94.935.579 |
| | 33 Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | | | | | 19.490.002 | 19.490.002 |
| | 34 Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | | | | | 202.711.830 | 202.711.830 |
| | 35 Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | | 2.076.322.649 | 519.080.662 | | | 2.595.403.311 |
| | | **Totali lettera D** | **2.076.322.649** | **519.080.662** | **0** | **1.251.621.900** | **3.847.025.211** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| E | Altri oneri | | | | | | |
| 14 | Indennità rimb spese trasporto per missioni e rimb spese locomozione | | 404.231.763 | 101.057.941 | | | 505.289.704 |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | | 0 | 0 | | | 0 |
| 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | | 18.288.000 | 4.572.000 | | | 0 |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | | 6.849.600 | 1.712.400 | | | 22.860.000 |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | | 240.000.000 | 60.000.000 | | | 8.562.000 |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | | 4.656.368 | 1.164.092 | | | 300.000.000 |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | | 9.297.216 | 2.324.304 | | | 5.820.460 |
| 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | | 0 | 0 | | | 11.621.520 |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | | 78.489.456 | 19.622.364 | | | 0 |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | | 220.979.280 | 55.244.820 | | | 98.111.820 |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | | 0 | 0 | | | 0 |
| | | **Totali lettera E** | **982.791.683** | **245.697.921** | **0** | **0** | **276.224.100** |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | **1.228.489.604** |
| | **TOTALI: PERSONALE** | | **45.619.939.416** | **10.632.112.619** | **0** | **1.251.621.900** | **57.503.673.935** |
| | **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | | | |
| A | Materiali sussidiari e di consumo | | | | | | |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | | 552.201.665 | 138.050.416 | | | 690.252.081 |
| | | **Totali lettera A** | **552.201.665** | **138.050.416** | **0** | **0** | **690.252.081** |
| | **TOTALI: MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | **552.201.665** | **138.050.416** | **0** | **0** | **690.252.081** |
| | **UTENZE VARIE** | | | | | | |
| A | Energia elettrica | | | | | | |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | | 340.692.720 | 85.173.180 | | | 425.865.900 |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | | 3.171.121.890 | 792.780.472 | | | 3.963.902.362 |
| | | **Totali lettera A** | **3.511.814.610** | **877.953.652** | **0** | **0** | **4.389.768.262** |
| B | Spese telefoniche e postali | | | | | | |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | | 1.544.383.616 | 386.095.904 | | | 1.930.479.520 |
| 52 | Spese telefoniche | | 1.024.825.699 | 256.206.425 | | | 1.281.032.124 |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | | 2.838.248 | 709.562 | | | 3.547.810 |
| | | **Totali lettera B** | **2.572.047.563** | **643.011.891** | **0** | **0** | **3.215.059.454** |
| C | Altre utenze | | | | | | |
| 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | | 102.354.395 | 25.588.599 | | | 127.942.994 |
| 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | | 3.668.259.246 | 917.064.811 | | | 4.585.324.057 |
| | | **Totali lettera C** | **3.770.613.641** | **942.653.410** | **0** | **0** | **4.713.267.051** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **TOTALI: UTENZE VARIE** | | **9.854.475.814** | **2.463.618.953** | **0** | **0** | **12.318.094.767** |
| | **SERVIZI VARI** | | | | | | |
| A | Assicurazioni | | | | | | |
| | 62 Premi di assicurazione | | 54.049.440 | 13.512.360 | | | 67.561.800 |
| | 82 Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | | 914.547.418 | 228.636.855 | | | 1.143.184.273 |
| | | **Totali lettera A** | **968.596.858** | **242.149.215** | **0** | **0** | **1.210.746.073** |
| B | Servizi informatici | | | | | | |
| | 53 Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | | 868.546.505 | 217.136.626 | | | 1.085.683.131 |
| | | **Totali lettera B** | **868.546.505** | **217.136.626** | **0** | **0** | **1.085.683.131** |
| C | Servizi pubblicitari | | | | | | |
| | 64 Spese di pubblicità | | 194.498.635 | 48.624.659 | | | 243.123.294 |
| | | **Totali lettera C** | **194.498.635** | **48.624.659** | **0** | **0** | **243.123.294** |
| E | Spese di rappresentanza | | | | | | |
| | 44 Spese di rappresentanza | | 4.886.850 | 1.221.713 | | | 6.108.563 |
| | | **Totali lettera E** | **4.886.850** | **1.221.713** | **0** | **0** | **6.108.563** |
| F | Spese bancarie | | | | | | |
| | 128 Spese e commissioni bancarie | | 1.768.665.822 | 442.166.455 | | | 2.210.832.277 |
| | Spese bancarie per GPM | | 1.290.675.091 | 1.290.675.091 | | | 2.581.350.182 |
| | | **Totali lettera F** | **3.059.340.913** | **1.732.841.546** | **0** | **0** | **4.792.182.459** |
| G | Trasporti e spedizioni | | | | | | |
| | 61 Trasporti e facchinaggi | | 161.592.299 | 40.398.075 | | | 201.990.374 |
| | | **Totali lettera G** | **161.592.299** | **40.398.075** | **0** | **0** | **201.990.374** |
| H | Noleggi | | | | | | |
| | 43 Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | | 1.411.940.738 | 352.985.184 | | | 1.764.925.922 |
| | | **Totali lettera H** | **1.411.940.738** | **352.985.184** | **0** | **0** | **1.764.925.922** |
| | | | **6.669.402.798** | **2.635.357.018** | **0** | **0** | **9.304.759.816** |
| | **TOTALI: SERVIZI VARI** | | | | | | |
| | **AFFITTI PASSIVI** | | | | | | |
| | 48 Fitto di locali | | 155.015.025 | 38.753.756 | | | 193.768.781 |
| | | | **155.015.025** | **38.753.756** | **0** | **0** | **193.768.781** |
| | **TOTALI: AFFITTI PASSIVI** | | | | | | |
| | **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | | | |
| A | Spese di tipografia | | | | | | |
| | 63 Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | | 355.827.078 | 88.956.770 | | | 444.783.848 |
| | | **Totali lettera A** | **355.827.078** | **88.956.770** | **0** | **0** | **444.783.848** |
| | | | **355.827.078** | **88.956.770** | **0** | **0** | **444.783.848** |
| | **TOTALI: SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | | | |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ONERI TRIBUTARI** | | | | | | | |
| A | Irpeg | | | | | | |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | | 63.090.023.626 | 15.772.505.906 | | 3.923.810 | 78.866.453.342 |
| | | **Totali lettera A** | **63.090.023.626** | **15.772.505.906** | **0** | **3.923.810** | **78.866.453.342** |
| B | Imposte locali e regionali | | | | | | |
| 137 | Irap, Ilor, Tosap e Cosap | | 1.686.443.200 | 421.610.800 | | | 2.108.054.000 |
| | | **Totali lettera B** | **1.686.443.200** | **421.610.800** | **0** | **0** | **2.108.054.000** |
| C | Ici | | | | | | |
| 135 | Imposta comunale sui fabbricati | | 22.822.084.000 | 5.705.521.000 | | | 28.527.605.000 |
| | | **Totali lettera C** | **22.822.084.000** | **5.705.521.000** | **0** | **0** | **28.527.605.000** |
| D | Altre imposte e tasse | | | | | | |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | | 0 | 0 | | | 0 |
| 139 | Imposta di registro | | 3.776.311.015 | 944.077.754 | | | 4.720.388.769 |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | | 2.399.019.602 | 599.754.900 | | | 2.998.774.502 |
| | | **Totali lettera D** | **6.175.330.617** | **1.543.832.654** | **0** | **0** | **7.719.163.271** |
| E | Oneri straordinari | | | | | | 0 |
| | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | | 2.863.774.663 | 2.863.774.663 | | | 5.727.549.326 |
| | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | **Totali lettera E** | **2.863.774.663** | **2.863.774.663** | **0** | **0** | **5.727.549.326** |
| | | | **96.637.656.105** | **26.307.245.024** | **0** | **3.923.810** | **122.948.824.939** |
| | **TOTALI: ONERI TRIBUTARI** | | | | | | |
| **ONERI FINANZIARI** | | | | | | | |
| A | Interessi passivi | | | 75.603.324.858 | | | 75.603.324.858 |
| 126 | Interessi su Indennità Risoluzione Rapporto | | 176.978.651 | 0 | | | 176.978.651 |
| 127 | Interessi passivi su contenzioso | | 634.823.855 | | | | 634.823.855 |
| | Interessi su depositi cauzionali attivi | | 345.908.782 | 345.908.782 | | | 691.817.564 |
| | Bolli e commissioni su titoli | **Totali lettera A** | **1.157.711.288** | **75.949.233.640** | **0** | **0** | **77.106.944.928** |
| B | Minusvalenze su titoli | | | | | | 0 |
| | Scarti di emissione e negoziazione titoli in gestione | | 4.458.134 | 4.458.133 | | | 8.916.267 |
| | Perdita su cambio Euro | | | | | | 0 |
| | Perdita netta su cambio valute estere | | 5.831.458.934 | 3.007.735.863 | | 3.180.927 | 8.842.375.724 |
| | Scarti di emissione su titoli di proprietà | | | 117.028.709 | | | 117.028.709 |
| | Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | | | | | | 0 |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli | | 4.906.769.903 | 4.906.769.904 | | | 9.813.539.807 |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | | 1.220.685.662 | 1.220.685.662 | | | 2.441.371.324 |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | | 400.585.672 | 400.585.672 | | | 801.171.344 |
| | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | | 2.895.807.410 | 2.895.807.410 | | | 5.791.614.820 |
| | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | | | | | | 0 |
| | Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli | | 5.725.570.986 | 5.725.570.986 | | | 11.451.141.972 |
| | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | | 2.234.188.410 | 2.234.188.409 | | | 4.468.376.819 |
| | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | | 358.847.420 | 358.847.420 | | | 717.694.840 |
| | Minusvalenze da valutazione altri titoli | | 974.699.564 | 974.699.565 | | | 1.949.399.129 |
| | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | **Totali lettera B** | **24.553.072.095** | **21.846.377.733** | **0** | **3.180.927** | **46.402.630.755** |
| | | | **25.710.783.383** | **97.795.611.373** | **0** | **3.180.927** | **123.509.575.683** |
| | **TOTALI: ONERI FINANZIARI** | | | | | | |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **ALTRI COSTI** | | | | | | |
| A | Pulizie uffici | | | | | | |
| | 72 Materiale pulizie e altre | | 112.989.921 | 28.247.480 | | | 141.237.401 |
| | | **Totali lettera A** | **112.989.921** | **28.247.480** | **0** | **0** | **141.237.401** |
| B | Spese condominiali | | | | | | |
| | 84 Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | | 35.964.235 | 8.991.059 | | | 44.955.294 |
| | | **Totali lettera B** | **35.964.235** | **8.991.059** | **0** | **0** | **44.955.294** |
| C | Canoni di manutenzione | | | | | | |
| | 49 Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | | 1.265.516.513 | 316.379.128 | | | 1.581.895.641 |
| | 50 Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | | 181.716.250 | 45.429.062 | | | 227.145.312 |
| | 56 Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 27.964.637 | 6.991.159 | | | 34.955.796 |
| | 74 Spese per la manutenzione degli immobili | | 15.071.786.210 | 1.783.592.127 | | | 16.855.378.337 |
| | 75 Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | | 1.837.499.629 | 459.374.907 | | | 2.296.874.536 |
| | 79 Manutenzione degli impianti di riscaldamento | | 530.733.275 | 132.683.319 | | | 663.416.594 |
| | 80 Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 0 | 0 | | | 0 |
| | | **Totali lettera C** | **18.915.216.513** | **2.744.449.703** | **0** | **0** | **21.659.666.216** |
| D | Libri, giornali e riviste | | | | | | |
| | 41 Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | | 35.409.224 | 8.852.306 | | | 44.261.530 |
| | | **Totali lettera D** | **35.409.224** | **8.852.306** | **0** | **0** | **44.261.530** |
| E | Altri | | | | | | |
| | 54 Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | | 152.277.090 | 38.069.273 | | | 190.346.363 |
| | 59 Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | | 48.319.520 | 12.079.880 | | | 60.399.400 |
| | 78 Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 83 Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | | 11.088.987.623 | 2.772.246.906 | | | 13.861.234.529 |
| | 85 Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | | 3.604.216 | 901.054 | | | 4.505.270 |
| | 46 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | | 2.226.237.899 | 556.559.475 | | | 2.782.797.374 |
| | 47 Fondo di riserva | | 1.800.948.012 | 450.237.003 | | | 2.251.185.015 |
| | 48 Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | | 0 | 0 | | | 0 |
| | | | 12.035.379 | 3.008.845 | | | 15.044.224 |
| | | **Totali lettera E** | **15.332.409.740** | **3.833.102.435** | **0** | **0** | **19.165.512.175** |
| | **TOTALI: ALTRI COSTI** | | **34.431.989.633** | **6.623.642.983** | **0** | **0** | **41.055.632.616** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI** | | | | | | |
| B | Ammortamenti | | | | | | |
| | Ammortamento di immobilizzazioni immateriali | | 38.074.865 | 16.317.798 | | | 54.392.663 |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni immobili | | 738.664.500 | 316.570.500 | | | 1.055.235.000 |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni mobili | | 588.242.891 | 252.104.095 | | | 840.346.986 |
| | | **Totali lettera B** | **1.364.982.256** | **584.992.393** | **0** | **0** | **1.949.974.649** |
| D | Svalutazioni | | | | | | |
| | Svalutazione crediti | | 23.428.119.378 | | | | 23.428.119.378 |
| | | **Totali lettera D** | **23.428.119.378** | **0** | **0** | **0** | **23.428.119.378** |
| E | Accantonamenti | | | | | | |
| | Accantonamento al Fondo rischi per cause e controversie | | 7.593.361.521 | | | | 7.593.361.521 |
| | | **Totali lettera E** | **7.593.361.521** | **0** | **0** | **0** | **7.593.361.521** |
| | **TOTALI: AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI** | | **32.386.463.155** | **584.992.393** | **0** | **0** | **32.971.455.548** |
| | **ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| A | Sopravvenienze passive | | | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | Rettifica debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici | | 1.115.992.970 | | | | 1.115.992.970 |
| | Maggiori oneri per pensioni anni precedenti | | 1.750.593.702 | | | | 1.750.593.702 |
| | | **Totali lettera A** | **2.866.586.672** | **0** | **0** | **0** | **2.866.586.672** |
| B | Insussistenze dell'attivo | | | | | | |
| | Depennamento di residui attivi | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera B** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **TOTALI: ONERI STRAORDINARI** | | **2.866.586.672** | **0** | **0** | **0** | **2.866.586.672** |
| | **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | | | |
| D | Altre rettifiche | | | | | | |
| | 157 Restituzioni e rimborsi diversi | | 249.368.421 | 62.342.105 | | | 311.710.526 |
| | 158 Restituzioni di fitti ed accessori | | 1.603.360.674 | 400.840.168 | | | 2.004.200.842 |
| | Arrotondamenti passivi dei titoli in gestione | | 144.674.522 | 144.674.522 | | | 289.349.044 |
| | | **Totali lettera D** | **1.997.403.618** | **607.856.796** | **0** | **0** | **2.605.260.412** |
| | **TOTALI: RETTIFICHE DI RICAVI** | | **1.997.403.618** | **607.856.796** | **0** | **0** | **2.605.260.412** |
| | **TOTALE COSTI** | | **1.351.761.383.525** | **148.864.565.085** | **22.736.223.246** | **1.258.726.637** | **1.524.620.898.493** |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | | **-10.940.845.602** | **-10.564.396.641** | **29.876.136.111** | **-844.865.948** | **7.526.027.920** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | | **1.340.820.537.923** | **138.300.168.444** | **52.612.359.357** | **413.860.689** | **1.532.146.926.413** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **R I C A V I** | | | | | | |
| | **CONTRIBUTI** | | | | | | |
| A | Contributi soggettivi | | | | | | |
| 11 | Contributi previdenziali a carico ditte | | 835.639.507.756 | | | | 835.639.507.756 |
| | Contributi previdenzali a carico ditte ed iscritti di competenza 99 incassati nel 2000 | | 153.859.000.000 | | | | 153.859.000.000 |
| 13 | Contributi integrativi di previdenza a carico delle ditte preponenti | | | | 48.443.256.392 | | 48.443.256.392 |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | | | | 1.399.225.400 | | 1.399.225.400 |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | | 0 | | | | 0 |
| 20 | Contributi da imputare | | | | | | 0 |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | | | | 315.573.400 | | 315.573.400 |
| | | **Totali lettera A** | **989.498.507.756** | **0** | **50.158.055.192** | **0** | **1.039.656.562.948** |
| E | Introiti sanzioni amministrative | | | | | | |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | | | | 2.214.258.080 | | 2.214.258.080 |
| | | **Totali lettera E** | **0** | **0** | **2.214.258.080** | **0** | **2.214.258.080** |
| H | Altri contributi | | | | | | |
| 18 | Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972) | | | | | 148.178.303 | 148.178.303 |
| | Contributi a carico Ente per il fondo previdenza integrativa del personale | | | | | 224.296.880 | 224.296.880 |
| | | **Totali lettera H** | **0** | **0** | **0** | **372.475.183** | **372.475.183** |
| | **TOTALI: CONTRIBUTI** | | **989.498.507.756** | **0** | **52.372.313.272** | **372.475.183** | **1.042.243.296.211** |
| | **CANONI DI LOCAZIONE** | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | | 158.800.262.717 | 45.125.460.042 | | | 203.925.722.759 |
| | Arretrati su rinnovi contrattuali | | | | | | 0 |
| | **TOTALI: CANONI DI LOCAZIONE** | | **158.800.262.717** | **45.125.460.042** | **0** | **0** | **203.925.722.759** |
| | **ALTRI RICAVI** | | | | | | |
| A | Proventi da abbonamenti, pubblicità | | | | | | |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | | 112.536.000 | 0 | | | 112.536.000 |
| | | | | | | | 0 |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | | 7.980.000 | 0 | | | 7.980.000 |
| | | **Totali lettera A** | **120.516.000** | **0** | **0** | **0** | **120.516.000** |
| B | Vari | | 110.000 | 0 | | | 110.000 |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | | 0 | 0 | | | 0 |
| 41 | Entrate eventuali | | 5.814.614.699 | 0 | | | 5.814.614.699 |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | | 0 | | | | 0 |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | | | | 240.046.085 | | 240.046.085 |
| 28 | Trasferimenti dallo Stato ed altri enti pubblici | | | | | | |
| | | **Totali lettera B** | **5.814.724.699** | **0** | **240.046.085** | **0** | **6.054.770.784** |
| | **TOTALI: ALTRI RICAVI** | | **5.935.240.699** | **0** | **240.046.085** | **0** | **6.175.286.784** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | | | | |
| A | Interessi su titoli | | | | | | |
| 32 | Interessi su investimenti mobiliari di proprietà | | 82.617.907.102 | 32.807.915.344 | | 26.852.875 | 115.452.675.321 |
| | Interessi su titoli in gestione | | | | | | 0 |
| | Interessi su titoli di Stato | | 9.245.369.480 | 9.245.369.480 | | | 18.490.738.960 |
| | Interessi su obbligazioni | | 2.000.903.264 | 2.000.903.263 | | | 4.001.806.527 |
| | Interessi su altri titoli | | 116.754.969 | 116.754.970 | | | 233.509.939 |
| | Dividendi azionari | | 410.880.895 | 410.880.895 | | | 821.761.790 |
| | | **Totali lettera A** | **94.391.815.710** | **44.581.823.952** | **0** | **26.852.875** | **139.000.492.537** |
| B | Interessi bancari e postali | | | | | | |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | | 2.969.342.700 | 1.272.575.443 | | 0 | 4.241.918.143 |
| | Interessi attivi su c/c di gestione PM | | 616.919.255 | 616.919.255 | | | 1.233.838.510 |
| | | **Totali lettera B** | **3.586.261.955** | **1.889.494.698** | **0** | **0** | **5.475.756.653** |
| C | Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | | 3.328.849.993 | 98.675.010 | | | 3.427.525.003 |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | | 206.553.176 | | | | 206.553.176 |
| 35 | Interessi su deposito presso la Tesoreria dello Stato | | 4.505.115.686 | 10.012.982.928 | | 14.532.631 | 14.532.631.245 |
| | | **Totali lettera C** | **8.040.518.855** | **10.111.657.938** | **0** | **14.532.631** | **18.166.709.424** |
| F | Plusvalenze su titoli | | | | | | |
| | Plusvalenze da negoziazione su titoli di proprietà | | 1.239.390.937 | | | | 1.239.390.937 |
| | Plusvalenze da negoziazione su titoli di Stato in gestione | | 470.382.676 | 470.382.677 | | | 940.765.353 |
| | Plusvalenze da negoziazione su titoli obbligazionari in gestione | | 679.417.508 | 679.417.508 | | | 1.358.835.016 |
| | Plusvalenze da negoziazione su altri titoli in gestione | | 4.122.928.519 | 4.122.928.519 | | | 8.245.857.037 |
| | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni in gestione | | 11.640.837.526 | 11.640.837.527 | | | 23.281.675.053 |
| | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | | | | | | 0 |
| | Riprese di valore su titoli | | | | | | 0 |
| | Riprese di valore su titoli di Stato | | | | | | 0 |
| | Riprese di valore su titoli obbligazionari | | | | | | 0 |
| | Riprese di valore su altri titoli | | | | | | 0 |
| | Riprese di valore su partecipazioni | | | | | | 299.367.546 |
| | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | | 149.683.773 | 149.683.773 | | | 1.911.039.333 |
| | Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | | 955.519.667 | 955.519.666 | | | .217.805.998 |
| | Scarti di emissione su titoli di proprietà | | 3.641.577 | 214.164.421 | | | 37.494.736.273 |
| | | **Totali lettera F** | **19.261.802.183** | **18.232.934.091** | **0** | **0** | |
| G | Altri proventi | | 88.022.598 | 657.992 | | | 88.680.590 |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | | 451.091.728 | 151.839.267 | | | 602.930.995 |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | | 42.223.896 | 42.223.896 | | | 84.447.792 |
| | Utile su cambi | | | | 0 | 0 | 776.059.377 |
| | | **Totali lettera G** | **581.338.222** | **194.721.155** | **0** | | |
| | **TOTALI: INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | **125.861.736.925** | **75.010.631.834** | **0** | **41.385.506** | **200.913.754.264** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **RETTIFICHE DI COSTI** | | | | | | |
| A | Recupero prestazioni | | | | | | |
| 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | | 29.366.676.828 | 4.153.353.207 | | 0 | 33.520.030.035 |
| | | **Totali lettera A** | **29.366.676.828** | **4.153.353.207** | **0** | **0** | **33.520.030.035** |
| C | Altri recuperi | | | | | | |
| 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | | 9.440.087.173 | 3.884.845.371 | | | 13.324.932.544 |
| 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | | 1.760.742.331 | 354.982.400 | | | 2.115.724.731 |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | | 15.043.479.545 | 9.190.492.864 | | | 24.233.972.409 |
| 50 | Recupero di spese generali | | 1.496.430.523 | 344.735 | | | 1.496.775.258 |
| 51 | Recupero di imposte e tasse | | 1.519.113.527 | 107.376.200 | | | 1.626.489.727 |
| 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico | | | | | | 0 |
| | Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | | 284.126.630 | | | | 284.126.630 |
| | Prelievi dal fondo svalutazione crediti | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera C** | **29.543.979.729** | **13.538.041.570** | **0** | **0** | **43.082.021.299** |
| | **TOTALI: RETTIFICHE DI COSTI** | | **58.910.656.557** | **17.691.394.777** | **0** | **0** | **76.602.051.334** |
| | **PROVENTI STRAORDINARI** | | | | | | |
| A | Sopravvenienze attive | | | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui attivi | | 465.790.808 | 574.505 | 0 | 0 | 466.365.313 |
| | | **Totali lettera A** | **465.790.808** | **574.505** | **0** | **0** | **466.365.313** |
| B | Insussistenze del passivo | | | | | | |
| | Depennamento di residui passivi | | 181.479.561 | 472.107.286 | | 0 | 653.586.847 |
| | Rideterminazione del TFR | | 1.166.862.901 | | | | 1.166.862.901 |
| | | **Totali lettera B** | **1.348.342.462** | **472.107.286** | **0** | **0** | **1.820.449.748** |
| | **TOTALI: PROVENTI STRAORDINARI** | | **1.814.133.270** | **472.681.791** | **0** | **0** | **2.286.815.061** |
| | **TOTALE RICAVI** | | **1.340.820.537.923** | **138.300.168.444** | **52.612.359.357** | **413.860.689** | **1.532.146.926.413** |

PAGINA BIANCA

**ALLEGATO :**

# RENDICONTO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA

# CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1999

## RENDICONTO FINANZIARIO

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Bilancio consuntivo 1999**

| CAPITOLO | | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PREVISIONE | | | SOMME ACCERTATE | | |
| | | | | VARIAZIONI | | | RIMASTE | TOTALI |
| N. | DENOMINAZIONE | | INIZIALI | in aumento | in diminuzione | DEFINITIVE | RISCOSSE | DA RISCUOTERE | ACCERTATI |
| | | | | (7-4) | (4-7) | (4+5-6) | | (10-8) | (8+9) |
| 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO I | | | | | | | | |
| | ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti | | | | | | | | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | | 940.000.000.000 | 0 | 0 | 940.000.000.000 | 988.175.250.583 | 348.712.348 | 988.523.962.931 |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento dell'indennità risol. rapporto | | 330.000.000.000 | 2.001.000.000 | 0 | 332.001.000.000 | 342.341.623.868 | 0 | 342.341.623.868 |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti | | 34.042.000.000 | 0 | 0 | 34.042.000.000 | 48.435.725.597 | 0 | 48.435.725.597 |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | | 8.000.000.000 | 0 | 4.500.000.000 | 3.500.000.000 | 1.189.210.449 | 0 | 1.189.210.449 |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | | 3.090.000.000 | 0 | 2.590.000.000 | 500.000.000 | 73.009.434 | 0 | 73.009.434 |
| 17 | Polizza INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | | 180.000.000 | 0 | 0 | 180.000.000 | 148.178.303 | 0 | 148.178.303 |
| 20 | Contributi da imputare | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | | 840.000.000 | 0 | 0 | 840.000.000 | 315.573.400 | 0 | 315.573.400 |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione) | | 78.219.000.000 | 0 | 0 | 78.219.000.000 | 87.090.959.532 | 0 | 87.090.959.532 |
| | | TOTALE CATEGORIA I | 1.394.371.000.000 | 2.001.000.000 | 7.090.000.000 | 1.389.282.000.000 | 1.467.769.531.166 | 348.712.348 | 1.468.118.243.514 |
| | CATEGORIA II: Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni | | | | | | | | |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | | 1.570.000.000 | 0 | 0 | 1.570.000.000 | 1.399.225.400 | 0 | 1.399.225.400 |
| | | TOTALE CATEGORIA II | 1.570.000.000 | 0 | 0 | 1.570.000.000 | 1.399.225.400 | 0 | 1.399.225.400 |
| | | TOTALE TITOLO I | 1.395.941.000.000 | 2.001.000.000 | 7.090.000.000 | 1.390.852.000.000 | 1.469.168.756.566 | 348.712.348 | 1.468.517.468.914 |
| | TITOLO II | | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | |
| | CATEGORIA VI: Trasferimenti da parte di altri Enti nel settore pubblico | | | | | | | | |
| 28 | Trasferimenti da parte dello Stato e di altri Enti pubblici | | 1.115.000.000 | 0 | 0 | 1.115.000.000 | 240.046.085 | 0 | 240.046.085 |
| | | TOTALE CATEGORIA VI | 1.115.000.000 | 0 | 0 | 1.115.000.000 | 240.046.085 | 0 | 240.046.085 |
| | | TOTALE TITOLO II | 1.115.000.000 | 0 | 0 | 1.115.000.000 | 240.046.085 | 0 | 240.046.085 |
| | TITOLO III | | | | | | | | |
| | ALTRE ENTRATE | | | | | | | | |
| | CATEGORIA VII: Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | | | | | | | | |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO e altre eventuali pubblicazioni | | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 7.980.000 | 0 | 7.980.000 |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario ENASARCO o su altre pubblicazioni | | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 112.536.000 | 0 | 112.536.000 |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | | | 0 | 0 | | 110.000 | 0 | 110.000 |
| | | TOTALE CATEGORIA VII | 120.000.000 | 0 | 0 | 120.000.000 | 120.626.000 | 0 | 120.626.000 |
| | CATEGORIA VIII: Redditi e proventi patrimoniali | | | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | | 206.000.000.000 | 0 | 0 | 206.000.000.000 | 178.828.757.913 | 34.759.065.025 | 213.587.822.938 |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari | | 120.000.000.000 | 20.863.000.000 | 0 | 140.863.000.000 | 139.965.725.530 | 50.695.910 | 140.016.391.440 |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | | 5.200.000.000 | 0 | 0 | 5.200.000.000 | 4.797.661.258 | 288.491.243 | 5.086.152.501 |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | | 10.000.000.000 | 0 | 3.000.000.000 | 7.000.000.000 | | 4.241.918.143 | 4.241.918.143 |
| 35 | Interessi attivi su depositi presso la Tesoreria dello Stato | | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | | 14.532.631.245 | 14.532.631.245 |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 206.553.176 | 0 | 206.553.176 |
| | | TOTALE CATEGORIA VIII | 346.500.000.000 | 20.863.000.000 | 3.000.000.000 | 364.363.000.000 | 323.798.697.877 | 53.972.771.586 | 377.671.469.463 |
| | CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di spese correnti | | | | | | | | |
| 46 | Recuperi di prestazioni istituzionali | | 18.000.000.000 | 0 | 0 | 18.000.000.000 | 17.408.030.035 | 0 | 17.408.030.035 |
| 47 | Recuperi di spese riscaldamento immobili | | 13.000.000.000 | 0 | 0 | 13.000.000.000 | 12.066.868.041 | 1.258.066.503 | 13.324.932.544 |
| 48 | Recuperi di imposta registro contratti di locazione | | 3.400.000.000 | 0 | 0 | 3.400.000.000 | 1.913.720.862 | 202.003.869 | 2.115.724.731 |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | | 23.000.000.000 | 0 | 0 | 23.000.000.000 | 21.805.260.033 | 2.428.712.376 | 24.233.972.409 |
| 50 | Recuperi di spese generali | | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.546.171.642 | 30.000 | 1.546.201.642 |
| 51 | Recuperi di imposte e tasse | | 600.000.000 | 0 | 0 | 600.000.000 | 1.571.895.915 | 54.593.812 | 1.626.489.727 |
| 52 | Recuperi di maggiorazioni del trattamento pensionistico - Art. 6 Legge 15-4-85 -140 | | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | | 284.126.630 | 284.126.630 |
| | | TOTALE CATEGORIA IX | 60.300.000.000 | 0 | 0 | 60.300.000.000 | 56.311.944.528 | 4.227.533.190 | 60.539.477.718 |
| | CATEGORIA X: Entrate non classificabili in altre voci | | | | | | | | |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | | 700.000.000 | 5.200.000.000 | 0 | 5.900.000.000 | 5.814.614.699 | 0 | 5.814.614.699 |
| 43 | Diritti di commissione per stipule mutui ipotecari | | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | | 0 | |
| 41 | Entrate eventuali | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | | 1.400.000.000 | 0 | 0 | 1.400.000.000 | 501.327.546 | 101.603.449 | 602.930.995 |
| | | TOTALE CATEGORIA X | 2.120.000.000 | 5.200.000.000 | 0 | 7.320.000.000 | 6.315.942.245 | 101.603.449 | 6.417.545.694 |
| | | TOTALE TITOLO III | 409.040.000.000 | 26.063.000.000 | 3.000.000.000 | 432.103.000.000 | 386.547.210.850 | 58.201.908.205 | 444.749.118.855 |
| | | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 1.806.096.000.000 | 28.064.000.000 | 10.090.000.000 | 1.824.070.000.000 | 1.855.956.013.301 | 58.550.620.553 | 1.914.508.633.854 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | in+ (16-13) | in- (13-19) | | | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 48.523.982.931 | 0 | 679.223.966 | 65.620.221 | 613.603.745 | 679.223.966 | | | 940.000.000.000 | 988.240.870.804 | 48.240.870.804 | 0 | 962.318.093 |
| 10.340.623.868 | 0 | 4.324.318 | 3.377.338 | 946.980 | 4.324.318 | | | 332.001.000.000 | 342.345.001.208 | 10.344.001.208 | 0 | 946.980 |
| 14.393.725.597 | 0 | 2.983.349 | 329.136 | 2.654.213 | 2.983.349 | | | 34.042.000.000 | 48.436.054.733 | 14.394.054.733 | 0 | 2.654.213 |
| 0 | 2.310.789.551 | 4.346.934.860 | 23.195.613 | 4.270.114.416 | 4.293.310.029 | | 53.624.831 | 3.500.000.000 | 1.212.406.062 | 0 | 2.287.593.938 | 4.270.114.416 |
| 0 | 426.990.598 | 6.670.702.960 | 13.492.766 | 6.947.977.940 | 6.961.470.706 | 295.991.902 | 5.224.156 | 500.000.000 | 86.502.200 | 0 | 413.497.800 | 6.947.977.940 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 31.621.697 | 987.495 | 275.580 | 711.915 | 987.495 | | | 180.000.000 | 148.453.883 | 0 | 31.546.117 | 711.915 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 524.426.600 | | | 0 | 0 | | | 840.000.000 | 315.573.400 | 0 | 524.426.600 | 0 |
| 8.871.959.532 | 0 | | | 0 | 0 | | | 78.219.000.000 | 87.090.959.532 | 8.871.959.532 | 0 | 0 |
| 82.130.271.928 | 3.294.028.414 | 11.705.156.978 | 106.290.654 | 11.836.009.209 | 11.942.299.863 | 295.991.902 | 58.849.017 | 1.389.282.000.000 | 1.467.875.821.820 | 81.850.886.275 | 3.257.064.455 | 12.184.721.557 |
| 0 | 170.774.600 | | | 0 | 0 | | | 1.570.000.000 | 1.399.225.400 | 0 | 170.774.600 | 0 |
| 0 | 170.774.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.570.000.000 | 1.399.225.400 | 0 | 170.774.600 | 0 |
| 82.130.271.928 | 3.464.803.014 | 11.705.156.978 | 106.290.654 | 11.836.009.209 | 11.942.299.863 | 295.991.902 | 58.849.017 | 1.390.852.000.000 | 1.469.275.047.220 | 81.850.886.275 | 3.427.839.055 | 12.184.721.557 |
| 0 | 874.953.915 | | | 0 | 0 | | | 1.115.000.000 | 240.046.085 | 0 | 874.953.915 | 0 |
| 0 | 874.953.915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.115.000.000 | 240.046.085 | 0 | 874.953.915 | 0 |
| 0 | 874.953.915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.115.000.000 | 240.046.085 | 0 | 874.953.915 | 0 |
| 0 | 12.020.000 | | | 0 | 0 | | | 20.000.000 | 7.980.000 | 0 | 12.020.000 | 0 |
| 12.536.000 | 0 | | | 0 | 0 | | | 100.000.000 | 112.536.000 | 12.536.000 | 0 | 0 |
| 110.000 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 110.000 | 110.000 | 0 | 0 |
| 12.646.000 | 12.020.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120.000.000 | 120.626.000 | 12.646.000 | 12.020.000 | 0 |
| 7.587.822.938 | 0 | 91.261.167.319 | 15.622.276.098 | 67.073.240.798 | 82.695.516.894 | 91.059.466 | 8.656.719.911 | 206.000.000.000 | 194.451.034.011 | 0 | 11.548.965.989 | 101.632.305.821 |
| 0 | 846.808.560 | | | 0 | 0 | | | 140.663.000.000 | 139.965.725.530 | 0 | 697.274.470 | 50.965.910 |
| 0 | 113.847.499 | 1.121.557.215 | 181.798.711 | 939.758.504 | 1.121.557.215 | | | 5.200.000.000 | 4.979.459.969 | 0 | 220.540.031 | 1.228.249.747 |
| 0 | 2.758.081.857 | 7.444.446.505 | 7.444.446.505 | 0 | 7.444.446.505 | | | 7.000.000.000 | 7.444.446.505 | 444.446.505 | 0 | 4.241.918.143 |
| 9.532.631.245 | 0 | 30.583.395.940 | 30.583.395.940 | 0 | 30.583.395.940 | | | 30.000.000.000 | 30.583.395.940 | 583.395.940 | 0 | 14.532.631.245 |
| 0 | 93.446.824 | | | 0 | 0 | | | 300.000.000 | 206.553.176 | 0 | 93.446.824 | 0 |
| 17.120.454.183 | 3.811.984.740 | 130.410.566.979 | 53.831.917.254 | 68.012.989.300 | 121.844.916.554 | 91.059.466 | 8.656.719.911 | 388.363.000.000 | 377.630.615.131 | 1.027.842.445 | 12.760.227.314 | 121.885.770.868 |
| 0 | 591.989.965 | 28.171.430 | 4.721.050 | 21.450.380 | 26.171.430 | | | 18.000.000.000 | 17.412.751.085 | 0 | 0<br>587.248.915 | 21.450.380 |
| 324.932.544 | 0 | 4.820.909.688 | 606.966.574 | 4.207.086.787 | 4.814.053.361 | 733.999 | 7.290.326 | 13.000.000.000 | 12.673.832.615 | 0 | 326.167.385 | 5.465.153.290 |
| 0 | 1.284.275.269 | 582.019.794 | 179.358.983 | 428.169.211 | 607.528.194 | 27.425.800 | 1.917.400 | 3.400.000.000 | 2.093.079.845 | 0 | 1.306.920.155 | 630.173.080 |
| 1.233.972.409 | 0 | 8.046.893.554 | 1.284.162.194 | 6.823.000.160 | 8.087.162.354 | 47.845.202 | 7.576.402 | 23.000.000.000 | 23.059.422.227 | 59.422.227 | 0 | 9.251.712.536 |
| 0 | 453.798.358 | 15.980.973 | 3.786.973 | 14.330.000 | 18.116.973 | 2.136.000 | | 2.000.000.000 | 1.549.958.615 | 0 | 450.041.385 | 14.360.000 |
| 1.026.489.727 | 0 | 466.300.028 | 491.058 | 467.995.678 | 468.486.736 | 186.708 | | 600.000.000 | 1.572.386.973 | 972.386.973 | 0 | 522.569.490 |
| 0 | 15.873.370 | 289.715.382 | 289.715.382 | 0 | 289.715.382 | | | 300.000.000 | 289.715.382 | 0 | 10.284.618 | 284.126.630 |
| 2.585.394.680 | 2.345.916.962 | 14.249.990.849 | 2.349.202.214 | 11.962.032.216 | 14.311.234.430 | 78.327.709 | 16.784.128 | 60.300.000.000 | 58.661.146.742 | 1.041.809.200 | 2.580.992.456 | 16.189.565.406 |
| 0 | 85.385.301 | | | 0 | 0 | | | 5.900.000.000 | 5.814.614.699 | 0 | 85.385.301 | 0 |
| 0 | 20.000.000 | | | 0 | 0 | | | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 797.089.005 | 1.217.892.867 | 138.353.789 | 1.079.149.365 | 1.217.503.134 | 976.216 | 1.165.949 | 1.400.000.000 | 639.681.315 | 0 | 760.318.685 | 1.180.752.814 |
| 0 | 902.454.306 | 1.217.892.867 | 138.353.789 | 1.079.149.365 | 1.217.503.134 | 976.216 | 1.165.949 | 7.320.000.000 | 6.454.296.014 | 0 | 865.703.986 | 1.180.752.814 |
| 19.718.494.863 | 7.072.378.008 | 145.877.950.695 | 56.319.473.237 | 81.054.180.881 | 137.373.654.118 | 170.373.411 | 8.674.669.988 | 457.103.000.000 | 442.668.683.887 | 2.082.297.645 | 16.318.613.758 | 139.256.089.066 |
| 101.846.766.791 | 11.412.132.937 | 157.583.107.673 | 56.425.763.891 | 92.890.190.090 | 149.315.953.981 | 466.365.313 | 8.733.519.005 | 1.849.070.000.000 | 1.912.381.777.192 | 83.933.183.920 | 20.621.406.728 | 151.440.810.843 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME ACCERTATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI in aumento (7-4) | VARIAZIONI in diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | TOTALI ACCERTATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO IV | | | | | | | |
| | ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI: Alienazione di beni immobili e diritti reali | | | | | | | |
| 56 | Alienazione di immobili e diritto reali | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | CATEGORIA XII: Alienazioni di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | |
| 61 | Alienazione di immobilizzazioni tecniche | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | CATEGORIA XIII: Realizzo di valori mobiliari | | | | | | | |
| 66 | Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato | 2.124.610.000.000 | 1.748.390.000.000 | 0 | 3.873.000.000.000 | 3.907.164.800.919 | 0 | 3.907.164.800.919 |
| 67 | Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie | 1.700.000.000 | 1.600.000.000 | 0 | 3.300.000.000 | 3.252.000.000 | 0 | 3.252.000.000 |
| 68 | Riscossioni di altri titoli di credito | | 1.550.000.000 | 0 | 1.550.000.000 | 1.415.972.000 | 139.195.000 | 1.555.167.000 |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 2.126.310.000.000 | 1.751.540.000.000 | 0 | 3.877.850.000.000 | 3.911.832.772.919 | 139.195.000 | 3.911.971.967.919 |
| | CATEGORIA XIV: Riscossioni di crediti | | | | | | | |
| 76 | Prelevamenti di depositi bancari di investimento | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 77 | Riscossioni di mutui a medio e lungo termine | 6.250.000.000 | 33.750.000.000 | 0 | 40.000.000.000 | 44.641.871.219 | 249.250.465 | 44.891.121.684 |
| 78 | Riscossioni di prestiti e anticipazioni a breve termine | 1.000.000.000 | 600.000.000 | 0 | 1.600.000.000 | 1.535.821.863 | 0 | 1.535.821.863 |
| 79 | Ritiro di depositi e cauzione presso terzi | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 82 | Prelevamento da c/c bancari di servizi | 900.000.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000.000 | 880.414.707.984 | 0 | 880.414.707.984 |
| 85 | Prelevamenti da c/c fruttiferi presso la Tesoreria Centrale dello Stato | 238.457.000.000 | 0 | 0 | 238.457.000.000 | 238.498.154.810 | 0 | 238.456.154.810 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 1.145.707.000.000 | 34.350.000.000 | 0 | 1.180.057.000.000 | 1.165.048.555.876 | 249.250.465 | 1.165.297.806.341 |
| | TOTALE TITOLO IV | 3.272.017.000.000 | 1.785.890.000.000 | 0 | 5.057.907.000.000 | 5.076.881.328.795 | 388.445.465 | 5.077.269.774.260 |
| | TITOLO V | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVIII: Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | | | | | | |
| 74 | Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | TOTALE TITOLO V | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO VI: | | | | | | | |
| | ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | |
| | CATEGORIA XIX: Assunzione di mutui | | | | | | | |
| 83 | Assunzione di mutui | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | CATEGORIA XX: Assunzione di altri debiti finanziari | | | | | | 0 | |
| 88 | Depositi a cauzione contratti di locazione | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 2.925.377.531 | 23.070.000 | 2.948.447.531 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 2.925.377.531 | 23.070.000 | 2.948.447.531 |
| | TOTALE TITOLO VI | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 2.925.377.531 | 23.070.000 | 2.948.447.531 |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 3.277.017.000.000 | 1.785.890.000.000 | 0 | 5.082.907.000.000 | 5.079.806.706.326 | 411.515.465 | 5.080.218.221.791 |
| | TITOLO VII | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXII: Partite di giro | | | | | | | |
| 111 | Ritenute erariali | 220.000.000.000 | 0 | 0 | 220.000.000.000 | 282.013.782.433 | 0 | 282.013.782.433 |
| 112 | Ritenute previdenziali e assistenziali | 9.000.000.000 | 0 | 0 | 9.000.000.000 | 3.257.020.098 | 0 | 3.257.020.098 |
| 113 | Ritenute diverse | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 3.143.982.850 | 1.940.756 | 3.145.923.606 |
| 114 | Caparre per stipula contratti di locazione | 150.000.000 | 0 | 0 | 150.000.000 | 43.586.000 | 0 | 43.586.000 |
| 115 | Depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 1.910.000.000 | 0 | 1.910.000.000 |
| 116 | Depositi infruttiferi per partecipazione a gare | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 165.877.030 | 0 | 165.877.030 |
| 119 | Partite in conto sospeso di entrata | 12.000.000.000 | 0 | 0 | 12.000.000.000 | 18.398.314.214 | 5.954.745 | 18.404.268.959 |
| 121 | Estinzione di partite in conto sospesi di uscita | 9.000.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 22.000.000.000 | 18.341.204.227 | 22.676.466.138 | 41.017.672.365 |
| | TOTALE CATEGORIA XXII | 260.150.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 273.150.000.000 | 307.273.766.852 | 22.684.363.639 | 329.958.130.491 |
| | TOTALE TITOLO VII | 260.150.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 273.150.000.000 | 307.273.766.852 | 22.684.363.639 | 329.958.130.491 |
| | RIASSUNTO: | | | | | | | |
| | ENTRATE CORRENTI | 1.805.096.000.000 | 28.064.000.000 | 10.090.000.000 | 1.824.070.000.000 | 1.855.956.013.301 | 58.550.620.553 | 1.914.506.633.854 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 3.277.017.000.000 | 1.785.890.000.000 | 0 | 5.062.907.000.000 | 5.079.806.706.326 | 411.515.465 | 5.080.218.221.791 |
| | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 260.150.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 273.150.000.000 | 307.273.766.852 | 22.684.363.639 | 329.958.130.491 |
| | TOTALI GENERALI DELL'ENTRATA | 5.343.263.000.000 | 1.826.954.000.000 | 10.090.000.000 | 7.160.127.000.000 | 7.243.036.486.479 | 81.646.499.657 | 7.324.682.986.136 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | in+ (16-13) | in- (13-16) | | | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 34.164.800.919 | 0 | | | 0 | 0 | | | 3.873.000.000.000 | 3.907.164.800.919 | 34.164.800.919 | 0 | 0 |
| 0 | 46.000.000 | | | 0 | 0 | | | 3.300.000.000 | 3.252.000.000 | 0 | 46.000.000 | 0 |
| 5.167.000 | 0 | | | 0 | 0 | | | 1.550.000.000 | 1.415.972.000 | 0 | 134.028.000 | 139.195.000 |
| 34.169.967.919 | 46.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.877.850.000.000 | 3.911.832.772.919 | 34.164.800.919 | 182.028.000 | 139.195.000 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.891.121.684 | 0 | 848.666.886 | 142.329.020 | 706.337.866 | 848.666.886 | | | 40.000.000.000 | 44.784.200.239 | 4.784.200.239 | 0 | 955.588.331 |
| 0 | 84.178.137 | | | 0 | 0 | | | 1.600.000.000 | 1.535.821.863 | 0 | 64.178.137 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 19.585.292.016 | | | 0 | 0 | | | 900.000.000.000 | 880.414.707.984 | 0 | 19.585.292.016 | 0 |
| 0 | 845.190 | 98.595.000.000 | 98.595.000.000 | 0 | 98.595.000.000 | | | 238.457.000.000 | 337.051.154.810 | 98.594.154.810 | 0 | 0 |
| 4.891.121.684 | 19.650.315.343 | 99.443.666.886 | 98.737.329.020 | 706.337.866 | 99.443.666.886 | 0 | 0 | 1.180.057.000.000 | 1.263.785.884.896 | 103.378.355.049 | 19.649.470.153 | 955.588.331 |
| 39.061.089.603 | 19.698.315.343 | 99.443.666.886 | 98.737.329.020 | 706.337.866 | 99.443.666.886 | 0 | 0 | 5.057.907.000.000 | 5.175.618.657.815 | 137.543.155.968 | 19.831.498.153 | 1.094.783.331 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 2.051.552.469 | 808.297.198 | 1.234.057.267 | 228.605.629 | 1.462.662.896 | 654.365.698 | | 5.000.000.000 | 4.159.434.798 | 0 | 840.565.202 | 251.675.629 |
| 0 | 2.051.552.469 | 808.297.198 | 1.234.057.267 | 228.605.629 | 1.462.662.896 | 654.365.698 | 0 | 5.000.000.000 | 4.159.434.798 | 0 | 840.565.202 | 251.675.629 |
| 0 | 2.051.552.469 | 808.297.198 | 1.234.057.267 | 228.605.629 | 1.462.662.896 | 654.365.698 | 0 | 5.000.000.000 | 4.159.434.798 | 0 | 840.565.202 | 251.675.629 |
| 39.061.089.603 | 21.749.867.812 | 100.251.964.084 | 99.971.386.287 | 934.943.495 | 100.906.329.782 | 654.365.698 | 0 | 5.062.907.000.000 | 5.179.778.092.613 | 137.543.155.968 | 20.672.063.355 | 1.346.458.960 |
| 42.013.782.433 | 0 | | | 0 | 0 | | | 220.000.000.000 | 262.013.782.433 | 42.013.782.433 | 0 | 0 |
| 0 | 5.742.979.902 | | | 0 | 0 | | | 9.000.000.000 | 3.257.020.098 | 0 | 5.742.979.902 | 0 |
| 0 | 854.076.394 | | | 0 | 0 | | | 4.000.000.000 | 3.143.982.850 | 0 | 856.017.150 | 1.940.756 |
| 0 | 106.414.000 | | | 0 | 0 | | | 150.000.000 | 43.586.000 | 0 | 106.414.000 | 0 |
| 0 | 3.090.000.000 | | | 0 | 0 | | | 5.000.000.000 | 1.910.000.000 | 0 | 3.090.000.000 | 0 |
| 0 | 834.122.970 | | | 0 | 0 | | | 1.000.000.000 | 165.877.030 | 0 | 834.122.970 | 0 |
| 6.404.268.959 | 0 | | | 0 | 0 | | | 12.000.000.000 | 18.398.314.214 | 6.398.314.214 | 0 | 5.954.745 |
| 19.017.672.385 | 0 | 7.218.325.072 | 6.314.032.672 | 904.292.400 | 7.218.325.072 | | | 22.000.000.000 | 24.655.238.899 | 2.655.238.899 | 0 | 23.580.760.538 |
| 67.435.723.757 | 10.627.593.268 | 7.218.325.072 | 6.314.032.672 | 904.292.400 | 7.218.325.072 | 0 | 0 | 273.150.000.000 | 313.587.799.524 | 51.067.333.546 | 10.629.534.022 | 23.588.656.039 |
| 67.435.723.757 | 10.627.593.268 | 7.218.325.072 | 6.314.032.672 | 904.292.400 | 7.218.325.072 | 0 | 0 | 273.150.000.000 | 313.587.799.524 | 51.067.333.546 | 10.629.534.022 | 23.588.656.039 |
| 101.848.766.791 | 11.412.132.937 | 157.583.107.573 | 56.425.763.891 | 92.890.190.090 | 149.315.953.981 | 466.365.313 | 8.733.519.005 | 1.849.070.000.000 | 1.912.381.777.192 | 63.311.777.192 | 0 | 151.440.810.643 |
| 39.061.089.603 | 21.749.867.812 | 100.251.964.084 | 99.971.386.287 | 934.943.495 | 100.906.329.782 | 654.365.698 | 0 | 5.062.907.000.000 | 5.179.778.092.613 | 116.871.092.613 | 0 | 1.346.458.960 |
| 67.435.723.757 | 10.627.593.268 | 7.218.325.072 | 6.314.032.672 | 904.292.400 | 7.218.325.072 | 0 | 0 | 273.150.000.000 | 313.587.799.524 | 40.437.799.524 | 0 | 23.588.656.039 |
| 208.345.580.151 | 43.789.594.015 | 265.053.396.829 | 162.711.182.850 | 94.729.425.985 | 257.440.608.835 | 1.120.731.011 | 8.733.519.005 | 7.185.127.000.000 | 7.405.747.689.329 | 220.620.689.329 | 0 | 176.375.925.642 |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | SOMME ACCERTATE | | |
| | | VARIAZIONI | | | | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | TOTALI ACCERTATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO I | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Spese per gli Organi dell'Ente | | | | | | | |
| 1 | Compenso e indennità del Presidente | 370.000.000 | 0 | 0 | 370.000.000 | 289.600.000 | 0 | 289.600.000 |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 1.020.824.960 | 92.160.000 | 1.112.784.960 |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 450.000.000 | 0 | 0 | 450.000.000 | 301.334.286 | 29.279.998 | 330.614.284 |
| 4 | Rimborsi di spese di viaggio e soggiorno componenti organi collegiali | 250.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000 | 245.858.730 | 0 | 245.858.730 |
| | TOTALE CATEGORIA I | 2.570.000.000 | 0 | 0 | 2.570.000.000 | 1.837.417.976 | 121.439.998 | 1.958.857.974 |
| | CATEGORIA II: Oneri per il personale in attività di servizio | | | | | | | |
| | a) per l'amministrazione generale | | | | | | | |
| 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 23.300.000.000 | 0 | 0 | 23.300.000.000 | 23.144.795.683 | 104.938.540 | 23.249.734.223 |
| 12 | Compensi accessori | 5.500.000.000 | 0 | 0 | 5.500.000.000 | 2.240.384.606 | 2.568.227.326 | 4.808.611.934 |
| 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazioni a commissioni, comitati etc. | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | | 0 | |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 400.000.000 | 200.000.000 | 0 | 600.000.000 | 454.054.116 | 51.235.588 | 505.289.704 |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | | 0 | |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 9.000.000.000 | 0 | 0 | 9.000.000.000 | 7.648.580.142 | 990.268.192 | 8.638.858.334 |
| 17 | Corsi per il personale e partec. alle spese per i corsi indetti da enti, istituz. e amm.ni varie | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 22.860.000 | 0 | 22.860.000 |
| 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 19 | Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | 160.000.000 | 0 | 0 | 160.000.000 | 36.900.000 | 0 | 36.900.000 |
| | Totale rubrica a) | 39.490.000.000 | 200.000.000 | 0 | 39.690.000.000 | 33.545.584.551 | 3.714.669.644 | 37.260.254.195 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | |
| 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 11.615.000.000 | 0 | 1.415.000.000 | 10.200.000.000 | 9.676.009.262 | 0 | 9.676.009.262 |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 8.562.000 | 0 | 8.562.000 |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 4.039.000.000 | 0 | 961.000.000 | 3.078.000.000 | 2.208.704.803 | 385.406.304 | 2.592.111.107 |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 100.000.000 | 200.000.000 | 0 | 300.000.000 | 289.718.275 | 10.281.725 | 300.000.000 |
| | Totale rubrica b) | 15.764.000.000 | 200.000.000 | 2.376.000.000 | 13.588.000.000 | 12.180.994.340 | 395.688.029 | 12.576.682.369 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 55.254.000.000 | 400.000.000 | 2.376.000.000 | 53.278.000.000 | 45.726.578.891 | 4.110.357.673 | 49.836.936.564 |
| | CATEGORIA III: Oneri per il personale in quiescenza | | | | | | | |
| 31 | Pensioni dirette | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 934.484.489 | 0 | 934.484.489 |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 120.000.000 | 0 | 0 | 120.000.000 | 94.935.579 | 0 | 94.935.579 |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 28 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 500.000.000 | 0 | 400.000.000 | 100.000.000 | 19.490.002 | 0 | 19.490.002 |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 2.500.000.000 | 0 | 2.200.000.000 | 300.000.000 | 202.711.830 | 0 | 202.711.830 |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.600.000.000 | 0 | 0 | 2.600.000.000 | 2.595.403.311 | 0 | 2.595.403.311 |
| | TOTALE CATEGORIA III | 6.720.000.000 | 0 | 2.600.000.000 | 4.120.000.000 | 3.847.025.211 | 0 | 3.847.025.211 |
| | CATEGORIA IV: Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi | | | | | | | |
| | a) per l'amministrazione generale | | | | | | | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 41.103.490 | 3.156.040 | 44.281.530 |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 900.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000 | 407.925.696 | 282.326.383 | 690.252.081 |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.900.000.000 | 0 | 0 | 1.900.000.000 | 1.458.696.968 | 306.228.934 | 1.764.925.922 |
| 44 | Spese di rappresentanza | 8.000.000 | 0 | 0 | 8.000.000 | 8.108.563 | 0 | 8.108.563 |
| 45 | Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc. | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | | 0 | |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 5.820.460 | 0 | 5.820.460 |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 15.000.000 | 0 | 0 | 15.000.000 | 11.821.520 | 0 | 11.821.520 |
| 48 | Fitto di locali | 280.000.000 | 0 | 0 | 280.000.000 | 193.768.781 | 0 | 193.768.781 |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 1.775.000.000 | 0 | 0 | 1.775.000.000 | 1.025.370.067 | 556.525.574 | 1.581.895.641 |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 442.000.000 | 0 | 0 | 442.000.000 | 159.175.610 | 67.969.702 | 227.145.312 |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 1.982.000.000 | 500.000.000 | 0 | 2.482.000.000 | 1.930.479.520 | 0 | 1.930.479.520 |
| 52 | Spese telefoniche | 1.704.000.000 | 0 | 0 | 1.704.000.000 | 1.158.499.600 | 122.532.524 | 1.281.032.124 |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 2.060.000.000 | 0 | 0 | 2.060.000.000 | 734.103.102 | 351.580.029 | 1.085.683.131 |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni | 110.000.000 | 95.000.000 | 0 | 205.000.000 | 82.341.799 | 108.004.564 | 190.346.363 |
| 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | | 0 | |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 66.000.000 | 0 | 0 | 66.000.000 | 34.955.796 | 0 | 34.955.796 |
| 57 | Canoni d'acqua | 160.000.000 | 0 | 0 | 160.000.000 | 127.942.994 | 0 | 127.942.994 |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 450.000.000 | 0 | 0 | 450.000.000 | 425.865.900 | 0 | 425.865.900 |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 280.000.000 | 0 | 0 | 280.000.000 | 80.399.400 | 0 | 80.399.400 |
| 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.700.000.000 | 300.000.000 | 0 | 2.000.000.000 | 1.627.292.524 | 285.919.025 | 1.913.211.549 |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 129.000.000 | 0 | 0 | 129.000.000 | 190.521.434 | 11.468.940 | 201.990.374 |
| 62 | Premi di assicurazione | 110.000.000 | 0 | 0 | 110.000.000 | 67.561.800 | 0 | 67.561.800 |
| 63 | Spese di realizzazione del Periodico ENASARCO | 700.000.000 | 0 | 0 | 700.000.000 | 444.783.848 | 0 | 444.783.848 |
| 64 | Spese di pubblicità | 400.000.000 | 0 | 0 | 400.000.000 | 210.957.294 | 32.166.000 | 243.123.294 |
| | Totale rubrica a) | 15.371.000.000 | 895.000.000 | 0 | 16.266.000.000 | 10.405.298.188 | 2.127.877.715 | 12.533.175.903 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | in+ (16-13) | in- (13-16) | | | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 100.400.000 | | | 0 | 0 | | | 370.000.000 | 269.600.000 | 0 | 100.400.000 | 0 |
| 0 | 387.215.040 | | | 0 | 0 | | | 1.500.000.000 | 1.020.624.960 | 0 | 479.375.040 | 92.160.000 |
| 0 | 119.385.716 | | | 0 | 0 | | | 450.000.000 | 301.334.286 | 0 | 148.665.714 | 29.279.998 |
| 0 | 4.141.270 | | | 0 | 0 | | | 250.000.000 | 245.858.730 | 0 | 4.141.270 | 0 |
| 0 | 611.142.026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.570.000.000 | 1.837.417.976 | 0 | 732.582.024 | 121.439.998 |
| 0 | 50.265.777 | 228.548.342 | 45.623.089 | 182.923.253 | 228.548.342 | | | 23.300.000.000 | 23.190.418.772 | 0 | 109.581.228 | 287.861.793 |
| 0 | 691.368.066 | 2.333.160.206 | 2.331.164.434 | 0 | 2.331.164.434 | | 2.015.772 | 5.500.000.000 | 4.571.549.042 | 0 | 928.450.958 | 2.568.227.328 |
| 0 | 100.000.000 | | | 0 | 0 | | | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 |
| 0 | 94.710.296 | 207.469.561 | 207.469.561 | 0 | 207.469.561 | | | 800.000.000 | 661.523.679 | 61.523.679 | 0 | 51.235.586 |
| 0 | 10.000.000 | | 0 | 0 | 0 | | | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 0 |
| 0 | 353.141.666 | 1.029.988.977 | 1.029.988.977 | 0 | 1.029.988.977 | | | 9.000.000.000 | 8.676.579.119 | 0 | 323.420.881 | 990.268.192 |
| 0 | 977.140.000 | 6.480.000 | 2.640.000 | 3.840.000 | 6.480.000 | | | 1.000.000.000 | 25.500.000 | 0 | 974.500.000 | 3.840.000 |
| 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 143.100.000 | 106.340.625 | 106.340.625 | 0 | 106.340.625 | | | 180.000.000 | 143.240.625 | 0 | 36.759.375 | 0 |
| 0 | 2.429.745.805 | 3.912.005.711 | 3.723.226.686 | 186.763.253 | 3.909.989.939 | 0 | 2.015.772 | 39.650.000.000 | 37.268.811.237 | 61.523.679 | 2.482.712.442 | 3.901.432.897 |
| 0 | 523.990.738 | | | 0 | 0 | | | 10.200.000.000 | 9.676.009.262 | 0 | 523.990.738 | 0 |
| 0 | 1.438.000 | | | 0 | 0 | | | 10.000.000 | 8.562.000 | 0 | 1.438.000 | 0 |
| 0 | 485.888.893 | 389.080.217 | 389.080.217 | 0 | 389.080.217 | | | 3.076.000.000 | 2.595.785.020 | 0 | 482.214.980 | 385.406.304 |
| 0 | 0 | 6.539.205 | 6.539.205 | 0 | 6.539.205 | | | 300.000.000 | 296.257.480 | 0 | 3.742.520 | 10.281.725 |
| 0 | 1.011.317.631 | 395.619.422 | 395.619.422 | 0 | 395.619.422 | 0 | 0 | 13.586.000.000 | 12.576.613.782 | 0 | 1.011.386.238 | 395.688.029 |
| 0 | 3.441.083.436 | 4.307.625.133 | 4.118.846.108 | 186.763.253 | 4.305.609.361 | 0 | 2.015.772 | 53.236.000.000 | 49.845.424.999 | 61.523.679 | 3.494.098.680 | 4.297.120.926 |
| 0 | 65.515.511 | | | 0 | 0 | | | 1.000.000.000 | 934.484.489 | 0 | 65.515.511 | 0 |
| 0 | 25.084.421 | | | 0 | 0 | | | 120.000.000 | 94.935.579 | 0 | 25.084.421 | 0 |
| 0 | 80.509.998 | | | 0 | 0 | | | 100.000.000 | 19.490.002 | 0 | 80.509.998 | 0 |
| 0 | 97.288.170 | 17.308.741 | | 17.308.741 | 17.308.741 | | | 300.000.000 | 202.711.830 | 0 | 97.288.170 | 17.308.741 |
| 0 | 4.596.689 | | | 0 | 0 | | | 2.600.000.000 | 2.595.403.311 | 0 | 4.596.689 | 0 |
| 0 | 272.974.789 | 17.308.741 | 0 | 17.308.741 | 17.308.741 | 0 | 0 | 4.120.000.000 | 3.847.025.211 | 0 | 272.974.789 | 17.308.741 |
| 0 | 5.738.470 | 519.577 | 519.577 | 0 | 519.577 | | | 50.000.000 | 41.623.067 | 0 | 8.376.933 | 3.158.040 |
| 0 | 209.747.919 | 205.873.679 | 176.365.633 | 29.508.046 | 205.873.679 | | | 900.000.000 | 584.291.531 | 0 | 315.708.469 | 311.834.429 |
| 0 | 135.074.078 | 51.705.076 | 3.445.992 | 48.259.084 | 51.705.076 | | | 1.900.000.000 | 1.462.144.980 | 0 | 437.855.020 | 354.486.018 |
| 0 | 1.891.437 | | | 0 | 0 | | | 8.000.000 | 6.108.563 | 0 | 1.891.437 | 0 |
| 0 | 50.000.000 | | | 0 | 0 | | | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 0 |
| 0 | 44.179.540 | 600.000 | | 600.000 | 600.000 | | | 50.000.000 | 5.820.460 | 0 | 44.179.540 | 600.000 |
| 0 | 3.378.480 | 778.475 | | 778.475 | 778.475 | | | 15.000.000 | 11.621.520 | 0 | 3.378.480 | 778.475 |
| 0 | 86.231.219 | | | 0 | 0 | | | 280.000.000 | 193.768.781 | 0 | 86.231.219 | 0 |
| 0 | 193.104.359 | 468.251.722 | 226.180.427 | 242.071.295 | 468.251.722 | | | 1.775.000.000 | 1.251.550.494 | 0 | 523.449.506 | 798.596.869 |
| 0 | 214.854.688 | 93.386.947 | 43.688.239 | 49.074.868 | 92.763.107 | | 603.840 | 442.000.000 | 202.863.849 | 0 | 239.136.151 | 117.044.570 |
| 0 | 551.520.480 | | | 0 | 0 | | | 2.482.000.000 | 1.930.479.520 | 0 | 551.520.480 | 0 |
| 0 | 422.967.876 | | | 0 | 0 | | | 1.704.000.000 | 1.158.499.600 | 0 | 545.500.400 | 122.532.524 |
| 0 | 974.316.869 | 18.159.400 | | 0 | 0 | | 18.159.400 | 2.060.000.000 | 734.103.102 | 0 | 1.325.896.898 | 351.580.029 |
| 0 | 14.853.937 | 5.029.600 | 1.380.800 | 3.648.800 | 5.029.600 | | | 205.000.000 | 83.722.599 | 0 | 121.277.401 | 111.863.364 |
| 0 | 50.000.000 | | | 0 | 0 | | | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 0 |
| 0 | 31.044.204 | 12.238.839 | 540.000 | 11.698.839 | 12.238.839 | | | 66.000.000 | 35.495.796 | 0 | 30.504.204 | 11.698.839 |
| 0 | 32.057.006 | | | 0 | 0 | | | 160.000.000 | 127.942.994 | 0 | 32.057.006 | 0 |
| 0 | 24.134.100 | 295.800 | | 295.800 | 295.800 | | | 450.000.000 | 425.865.900 | 0 | 24.134.100 | 295.800 |
| 0 | 219.600.600 | 163.334.640 | | 163.334.640 | 163.334.640 | | | 280.000.000 | 60.399.400 | 0 | 219.600.600 | 163.334.640 |
| 0 | 86.788.451 | 161.303.104 | 21.036.190 | 94.800.000 | 115.836.190 | | 45.464.914 | 2.000.000.000 | 1.648.330.714 | 0 | 351.669.286 | 380.719.025 |
| 72.990.374 | 0 | 21.294.960 | 21.294.960 | 0 | 21.294.960 | | | 129.000.000 | 211.816.394 | 82.816.394 | 0 | 11.468.940 |
| 0 | 42.436.200 | 96.380.400 | 57.802.500 | 38.577.900 | 96.380.400 | | | 110.000.000 | 125.364.300 | 15.364.300 | 0 | 38.577.900 |
| 0 | 255.216.152 | | | 0 | 0 | | | 700.000.000 | 444.783.848 | 0 | 255.216.152 | 0 |
| 0 | 156.876.706 | 26.951.800 | 22.628.800 | 4.323.000 | 26.951.800 | | | 400.000.000 | 233.586.094 | 0 | 166.413.906 | 36.489.000 |
| 72.990.374 | 3.805.814.471 | 1.326.082.219 | 574.885.318 | 686.968.747 | 1.261.854.065 | 0 | 64.228.154 | 16.266.000.000 | 10.980.183.506 | 98.180.694 | 5.383.997.186 | 2.814.848.482 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | SOMME ACCERTATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI in aumento (7-4) | VARIAZIONI in diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | TOTALI ACCERTATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | 7.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000 | 3.547.810 | 0 | 3.547.810 |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 164.000.000 | 0 | 0 | 164.000.000 | 130.320.118 | 10.917.283 | 141.237.401 |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 91.032.660 | 7.079.160 | 98.111.820 |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 8.000.000.000 | 1.440.000.000 | 0 | 9.440.000.000 | 6.990.713.038 | 1.927.247.598 | 8.917.960.636 |
| 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 3.892.000.000 | 0 | 0 | 3.892.000.000 | 1.325.239.480 | 971.635.056 | 2.296.874.536 |
| 76 | Canoni d'acqua | 4.500.000.000 | 0 | 0 | 4.500.000.000 | 4.585.324.057 | 0 | 4.585.324.057 |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 3.962.573.362 | 1.329.000 | 3.963.902.362 |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la cond. degli impianti termici | 16.000.000.000 | 0 | 0 | 16.000.000.000 | 12.978.573.126 | 882.661.403 | 13.861.234.529 |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 1.250.000.000 | 0 | 0 | 1.250.000.000 | 494.431.113 | 168.985.481 | 663.416.594 |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 1.030.000.000 | 0 | 0 | 1.030.000.000 | 598.542.979 | 271.222.421 | 869.765.400 |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 700.000.000 | 500.000.000 | 0 | 1.200.000.000 | 1.143.184.273 | 0 | 1.143.184.273 |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 250.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000 | 4.505.270 | 0 | 4.505.270 |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 145.000.000 | 0 | 0 | 145.000.000 | 44.955.294 | 0 | 44.955.294 |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 2.673.097.388 | 109.700.006 | 2.782.797.374 |
| | Totale rubrica b) | 42.838.000.000 | 1.940.000.000 | 0 | 44.778.000.000 | 35.028.039.948 | 4.350.777.408 | 39.378.817.356 |
| | TOTALE CATEGORIA IV | 58.209.000.000 | 2.835.000.000 | 0 | 61.044.000.000 | 45.431.338.138 | 6.478.655.123 | 51.909.993.259 |
| | CATEGORIA V: Spese per prestazioni istituzionali | | | | | | | |
| | a) di Previdenza | | | | | | | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | 767.137.000.000 | 42.284.439.000 | 0 | 809.421.439.000 | 818.834.130.904 | 0 | 818.834.130.904 |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | 10.483.000.000 | 0 | 0 | 10.483.000.000 | 9.575.769.355 | 0 | 9.575.769.355 |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | 26.457.000.000 | 0 | 0 | 26.457.000.000 | 24.445.444.508 | 0 | 24.445.444.508 |
| 94 | Pensioni ai superstiti | 232.264.000.000 | 11.741.511.000 | 0 | 244.005.511.000 | 247.359.601.694 | 0 | 247.359.601.694 |
| 95 | Liquidazioni in capitale | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 284.126.630 | 0 | 284.126.630 |
| | Totale rubrica a) | 1.036.641.000.000 | 54.025.950.000 | 0 | 1.090.666.950.000 | 1.100.499.073.089 | 0 | 1.100.499.073.089 |
| | b) del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto | | | | | | | |
| 101 | Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 240.000.000.000 | 0 | 40.000.000.000 | 200.000.000.000 | 211.764.050.407 | 0 | 211.764.050.407 |
| 102 | Premi per coperture assicurative Agenti (ex articolo 12 convenzione) | 9.201.000.000 | 2.392.462.500 | 0 | 11.593.462.500 | 11.593.462.500 | 0 | 11.593.462.500 |
| | Totale rubrica b) | 249.201.000.000 | 2.392.462.500 | 40.000.000.000 | 211.593.462.500 | 223.357.512.907 | 0 | 223.357.512.907 |
| | c) Integrative di Previdenza | | | | | | | |
| 106 | Spese per i corsi di istruzione Professionale | 1.144.000.000 | 0 | 0 | 1.144.000.000 | 680.417.890 | 289.793.322 | 970.211.212 |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.579.000.000 | 150.000.000 | 0 | 1.729.000.000 | 1.501.200.000 | 34.200.000 | 1.535.400.000 |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | 500.000.000 | 0 | 0 | 500.000.000 | 190.960.000 | 0 | 190.960.000 |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 9.500.000.000 | 0 | 0 | 9.500.000.000 | 7.806.580.904 | 34.986.111 | 7.841.567.015 |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 600.000.000 | 0 | 0 | 600.000.000 | 309.023.800 | 0 | 309.023.800 |
| 111 | Premi x la copert. assicur. del rischio infort. e x le prest. econom. in occas. di degenza osped. | 3.622.970.000 | 0 | 0 | 3.622.970.000 | 2.263.145.000 | 0 | 2.263.145.000 |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | 700.000.000 | 0 | 0 | 700.000.000 | 91.944.500 | 168.055.500 | 260.000.000 |
| 113 | Assegni parto | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 3.461.800.000 | 0 | 3.461.800.000 |
| 114 | Erogazioni straordinarie | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 31.450.000 | 0 | 31.450.000 |
| 115 | Assegni funerari | 6.600.000.000 | 0 | 0 | 6.600.000.000 | 5.851.466.219 | 0 | 5.851.466.219 |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 21.200.000 | 0 | 21.200.000 |
| | Totale rubrica c) | 29.445.970.000 | 150.000.000 | 0 | 29.595.970.000 | 22.209.188.313 | 527.034.933 | 22.736.223.246 |
| | TOTALE CATEGORIA V | 1.315.287.970.000 | 56.568.412.500 | 40.000.000.000 | 1.331.856.382.500 | 1.346.065.774.309 | 527.034.933 | 1.346.592.809.242 |
| | CATEGORIA VI: Trasferimenti passivi | | | | | | | |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 438.000.000 | 0 | 0 | 438.000.000 | 244.661.600 | 31.562.500 | 276.224.100 |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 25.000.000 | 0 | 0 | 25.000.000 | | 0 | |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 463.000.000 | 0 | 0 | 463.000.000 | 244.661.600 | 31.562.500 | 276.224.100 |
| | CATEGORIA VII: Oneri finanziari | | | | | | | |
| 126 | Interessi a favore delle Ditte proponenti sugli accantonamenti delle indennità di risc. rappor. | 78.219.000.000 | 0 | 0 | 78.219.000.000 | 75.603.324.858 | 0 | 75.603.324.858 |
| 127 | Interessi passivi | 4.419.000.000 | 0 | 0 | 4.419.000.000 | 1.605.431.426 | 8.410.962 | 1.613.842.388 |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 4.400.000.000 | 0 | 0 | 4.400.000.000 | 2.170.374.039 | 40.458.238 | 2.210.832.277 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 87.038.000.000 | 0 | 0 | 87.038.000.000 | 79.379.130.323 | 48.869.200 | 79.427.999.523 |
| | CATEGORIA VIII: Oneri tributari | | | | | | | |
| 135 | Imposta sui fabbricati ( I. C. I. ) | 27.500.000.000 | 0 | 0 | 27.500.000.000 | 28.527.605.000 | 0 | 28.527.605.000 |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 84.000.000.000 | 0 | 0 | 84.000.000.000 | 73.799.762.459 | 5.066.690.883 | 78.866.453.342 |
| 137 | Imposte locali (Inap, Ilor e Tosap ) | 2.700.000.000 | 0 | 0 | 2.700.000.000 | 2.108.054.000 | 0 | 2.108.054.000 |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 139 | Imposta di registro | 7.703.000.000 | 0 | 0 | 7.703.000.000 | 4.711.363.769 | 9.025.000 | 4.720.388.769 |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 | 0 | 3.000.000.000 | 2.998.720.502 | 54.000 | 2.998.774.502 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 123.403.000.000 | 1.500.000.000 | 0 | 124.903.000.000 | 112.145.505.730 | 5.075.769.883 | 117.221.275.613 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | VARIAZIONI | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | in+ | in- | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in+ | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in- | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (15-14) | (14+15) | (16-13) | (13-16) | | | (20-19) | (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 3.452.190 | | | 0 | 0 | | | 7.000.000 | 3.547.810 | 0 | 3.452.190 | 0 |
| 0 | 22.782.599 | 28.317.067 | 7.250.400 | 19.066.667 | 26.317.067 | | | 164.000.000 | 137.570.518 | 0 | 26.429.482 | 29.983.950 |
| 0 | 1.886.160 | 6.582.000 | 6.582.000 | 0 | 6.582.000 | | | 100.000.000 | 97.614.660 | 0 | 2.385.340 | 7.079.160 |
| 0 | 522.039.384 | 3.927.781.584 | 1.916.265.693 | 2.011.515.891 | 3.927.781.584 | | | 9.440.000.000 | 8.906.978.731 | 0 | 533.021.269 | 3.938.763.489 |
| 0 | 1.395.125.464 | 1.679.960.013 | 989.905.923 | 690.054.090 | 1.679.960.013 | | | 3.692.000.000 | 2.315.145.403 | 0 | 1.376.854.597 | 1.661.889.146 |
| 85.324.057 | 0 | 1.093.594 | 1.093.594 | 0 | 1.093.594 | | | 4.500.000.000 | 4.586.417.651 | 86.417.651 | 0 | 0 |
| 0 | 36.097.638 | 5.105.000 | 119.000 | 4.986.000 | 5.105.000 | | | 4.000.000.000 | 3.962.692.362 | 0 | 37.307.638 | 6.315.000 |
| 0 | 2.136.765.471 | 4.865.460.420 | 506.778.262 | 4.358.684.158 | 4.865.460.420 | | | 16.000.000.000 | 13.485.349.388 | 0 | 2.514.650.612 | 5.241.345.561 |
| 0 | 586.583.406 | 509.826.409 | 231.015.375 | 278.811.034 | 509.826.409 | | | 1.250.000.000 | 725.446.488 | 0 | 524.553.512 | 447.796.515 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 160.234.600 | 1.285.823.832 | 452.674.101 | 833.149.731 | 1.285.823.832 | | | 1.030.000.000 | 1.051.217.080 | 21.217.080 | 0 | 1.104.372.152 |
| 0 | 56.815.727 | 38.304.024 | | 38.304.024 | 38.304.024 | | | 1.200.000.000 | 1.143.184.273 | 0 | 56.815.727 | 38.304.024 |
| 0 | 245.494.730 | | | 0 | 0 | | | 250.000.000 | 4.505.270 | 0 | 245.494.730 | 0 |
| 0 | 100.044.706 | 10.209.214 | 10.209.214 | 0 | 10.209.214 | | | 145.000.000 | 55.164.508 | 0 | 89.835.492 | 0 |
| 0 | 217.202.626 | 79.287.371 | 55.699.049 | 23.588.322 | 79.287.371 | | | 3.000.000.000 | 2.728.796.417 | 0 | 271.203.583 | 133.288.328 |
| 85.324.057 | 5.486.506.701 | 12.435.750.528 | 4.177.590.611 | 8.258.159.917 | 12.435.750.528 | 0 | 0 | 44.778.000.000 | 39.203.630.559 | 107.634.731 | 5.682.004.172 | 12.608.937.325 |
| 158.314.431 | 9.292.321.172 | 13.761.832.747 | 4.752.475.929 | 8.945.128.684 | 13.697.604.593 | 0 | 64.228.154 | 61.044.000.000 | 50.183.814.065 | 205.815.425 | 11.066.001.360 | 15.423.783.787 |
| 9.412.691.904 | 0 | | | 0 | 0 | | | 809.421.439.000 | 816.834.130.904 | 9.412.691.904 | 0 | 0 |
| 0 | 907.230.645 | | | 0 | 0 | | | 10.483.000.000 | 9.575.769.355 | 0 | 907.230.645 | 0 |
| 0 | 2.011.555.494 | | | 0 | 0 | | | 26.457.000.000 | 24.445.444.506 | 0 | 2.011.555.494 | 0 |
| 3.354.090.694 | 0 | | | 0 | 0 | | | 244.005.511.000 | 247.359.601.894 | 3.354.090.894 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 15.873.370 | | | 0 | 0 | | | 300.000.000 | 284.126.630 | 0 | 15.873.370 | 0 |
| 12.766.782.598 | 2.934.659.509 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.090.666.950.000 | 1.100.493.073.089 | 12.766.782.598 | 2.934.659.509 | 0 |
| 11.764.050.407 | 0 | | | 0 | 0 | | | 200.000.000.000 | 211.764.050.407 | 11.764.050.407 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 11.593.462.500 | 11.593.462.500 | 0 | 0 | 0 |
| 11.764.050.407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 211.593.462.500 | 223.357.512.907 | 11.764.050.407 | 0 | 0 |
| 0 | 173.788.788 | 350.928.116 | 252.743.429 | 59.700 | 252.803.129 | | 108.124.987 | 1.144.000.000 | 933.161.319 | 0 | 210.838.681 | 289.853.022 |
| 0 | 193.600.000 | 941.200.000 | 924.400.000 | 16.800.000 | 941.200.000 | | | 1.729.000.000 | 2.425.600.000 | 696.600.000 | 0 | 51.000.000 |
| 0 | 309.040.000 | 970.200 | 970.200 | 0 | 970.200 | | | 500.000.000 | 191.930.200 | 0 | 308.069.800 | 0 |
| 0 | 1.656.432.985 | 284.628.400 | 284.628.400 | 0 | 284.628.400 | | | 9.500.000.000 | 8.091.209.304 | 0 | 1.408.790.696 | 34.986.111 |
| 0 | 290.976.200 | | | 0 | 0 | | | 600.000.000 | 309.023.800 | 0 | 290.976.200 | 0 |
| 0 | 1.359.825.000 | | | 0 | 0 | | | 3.622.970.000 | 2.263.145.000 | 0 | 1.359.825.000 | 0 |
| 0 | 440.000.000 | 191.067.900 | 183.038.460 | 8.029.440 | 191.067.900 | | | 700.000.000 | 274.982.960 | 0 | 425.017.040 | 176.084.940 |
| 0 | 538.200.000 | | | 0 | 0 | | | 4.000.000.000 | 3.461.800.000 | 0 | 538.200.000 | 0 |
| 0 | 168.550.000 | 5.300.000 | 5.300.000 | 0 | 5.300.000 | | | 200.000.000 | 36.750.000 | 0 | 163.250.000 | 0 |
| 0 | 748.533.781 | | | 0 | 0 | | | 6.600.000.000 | 5.851.466.219 | 0 | 748.533.781 | 0 |
| 0 | 978.800.000 | 50.200.000 | 8.000.000 | 42.200.000 | 50.200.000 | | | 1.000.000.000 | 29.200.000 | 0 | 970.800.000 | 42.200.000 |
| 0 | 6.859.748.754 | 1.834.294.616 | 1.659.080.489 | 67.089.140 | 1.726.169.629 | 0 | 108.124.987 | 29.595.970.000 | 23.868.268.802 | 696.600.000 | 6.424.301.198 | 594.124.073 |
| 24.530.833.005 | 9.794.408.283 | 1.834.294.616 | 1.659.080.489 | 67.089.140 | 1.726.169.629 | 0 | 108.124.987 | 1.331.858.382.500 | 1.347.724.854.798 | 25.227.433.005 | 9.358.960.707 | 594.124.073 |
| 0 | 161.775.900 | 66.070.500 | 16.900.000 | 49.170.500 | 66.070.500 | | | 438.000.000 | 261.561.600 | 0 | 176.438.400 | 80.733.000 |
| 0 | 25.000.000 | 950.000 | 950.000 | 0 | 950.000 | | | 25.000.000 | 950.000 | 0 | 24.050.000 | 0 |
| 0 | 186.775.900 | 67.020.500 | 17.850.000 | 49.170.500 | 67.020.500 | 0 | 0 | 463.000.000 | 262.511.600 | 0 | 200.488.400 | 80.733.000 |
| 0 | 2.615.675.142 | 31.962.585.828 | 11.605.208.629 | 19.897.497.854 | 31.502.706.483 | | 459.879.345 | 78.219.000.000 | 87.208.533.487 | 8.989.533.487 | 0 | 19.897.497.854 |
| 0 | 2.805.157.612 | 25.353.577 | 3.478.085 | 14.014.086 | 17.492.181 | | 7.861.396 | 4.419.000.000 | 1.608.909.521 | 0 | 2.810.090.479 | 22.425.048 |
| 0 | 2.189.157.723 | 32.442.671 | 32.442.671 | 0 | 32.442.671 | | | 4.400.000.000 | 2.202.816.710 | 0 | 2.197.183.290 | 40.458.238 |
| 0 | 7.610.000.477 | 32.020.382.076 | 11.641.129.395 | 19.911.511.940 | 31.552.641.335 | 0 | 467.740.741 | 87.038.000.000 | 91.020.259.718 | 8.989.533.487 | 5.007.273.769 | 19.960.381.140 |
| 1.027.605.000 | 0 | | | 0 | 0 | | | 27.500.000.000 | 28.527.605.000 | 1.027.605.000 | 0 | 0 |
| 0 | 5.133.546.656 | 10.252.616.785 | 10.252.616.785 | 0 | 10.252.616.785 | | | 84.000.000.000 | 84.052.379.244 | 52.379.244 | 0 | 5.068.690.883 |
| 0 | 591.946.000 | | | 0 | 0 | | | 2.700.000.000 | 2.108.054.000 | 0 | 591.946.000 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 2.982.611.231 | | | 0 | 0 | | | 7.703.000.000 | 4.711.363.769 | 0 | 2.991.636.231 | 9.025.000 |
| 0 | 1.225.496 | 796.834 | 300.000 | 496.834 | 796.834 | | | 3.000.000.000 | 2.999.020.502 | 0 | 979.498 | 950.834 |
| 1.027.605.000 | 8.709.329.387 | 10.253.413.619 | 10.252.916.785 | 496.834 | 10.253.413.619 | 0 | 0 | 124.903.000.000 | 122.398.422.515 | 1.079.984.244 | 3.584.561.729 | 5.078.285.717 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME ACCERTATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI in aumento | VARIAZIONI in diminuzione | DEFINITIVE | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE | TOTALI ACCERTATI |
| | | | (7-4) | (4-7) | (4+5-6) | | (10-8) | (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di entrate correnti | | | | | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | 10.000.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000.000 | 8.138.904.741 | 0 | 8.138.904.741 |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 311.109.794 | 600.732 | 311.710.526 |
| 158 | Restituzioni di titi ed accessori | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 2.004.200.842 | 0 | 2.004.200.842 |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 13.300.000.000 | 0 | 0 | 13.300.000.000 | 10.454.215.377 | 600.732 | 10.454.816.109 |
| | CATEGORIA X: Spese non classificabili in altre voci | | | | | | | |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 4.000.000.000 | 0 | 1.000.000.000 | 3.000.000.000 | 2.109.557.751 | 141.627.264 | 2.251.185.015 |
| 147 | Fondo di riserva | 50.205.000.000 | 0 | 50.205.000.000 | | | 0 | |
| 148 | Adesione all'Association Internationale de la Sécurité Sociale | 35.000.000 | 0 | 0 | 35.000.000 | 15.044.224 | 0 | 15.044.224 |
| 149 | Spese eventuali | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | TOTALE CATEGORIA X | 54.240.000.000 | 0 | 51.205.000.000 | 3.035.000.000 | 2.124.601.975 | 141.627.264 | 2.268.229.239 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 1.716.484.970.000 | 61.303.412.500 | 96.181.000.000 | 1.681.607.382.500 | 1.647.256.249.528 | 16.535.917.306 | 1.663.792.166.834 |
| | TITOLO II | | | | | | | |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI: Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari (da reddito) | | | | | | | |
| 161 | Acquisto immobili | 360.000.000.000 | 0 | 359.950.000.000 | 50.000.000 | | 0 | |
| 162 | Ricostruzioni e trasformazioni di immobili | 22.000.000.000 | 0 | 0 | 22.000.000.000 | 7.746.430.021 | 190.987.680 | 7.937.417.701 |
| | TOTALE CATEGORIA XI | 382.000.000.000 | 0 | 359.950.000.000 | 22.050.000.000 | 7.746.430.021 | 190.987.680 | 7.937.417.701 |
| | CATEGORIA XII: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | |
| 171 | Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari | 600.000.000 | 0 | 0 | 600.000.000 | 87.037.248 | 267.600.000 | 354.637.248 |
| 172 | Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 173 | Acquisto di automezzi | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 174 | Grandi manutenzioni automezzi | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 175 | Acquisti di mobili e macchine d'ufficio | 592.000.000 | 0 | 0 | 592.000.000 | 123.245.888 | 170.894.934 | 294.140.822 |
| | TOTALE CATEGORIA XII | 1.192.000.000 | 0 | 0 | 1.192.000.000 | 210.283.136 | 438.494.934 | 648.778.070 |
| | CATEGORIA XIII: Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari | | | | | | | |
| 181 | Investimenti mobiliari | 2.099.161.838.129 | 1.240.838.161.871 | 0 | 3.340.000.000.000 | 3.471.259.103.324 | 0 | 3.471.259.103.324 |
| 182 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 183 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie e garanzia erogazione di mutui ipotecari | 38.000.000.000 | 0 | 0 | 38.000.000.000 | 19.376.513.700 | 0 | 19.376.513.700 |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 2.137.161.838.129 | 1.240.838.161.871 | 0 | 3.378.000.000.000 | 3.490.635.617.024 | 0 | 3.490.635.617.024 |
| | CATEGORIA XIV: Concessioni di crediti ed anticipazioni | | | | | | | |
| 186 | Versamenti in depositi bancari di investimento | | 885.000.000.000 | 0 | 885.000.000.000 | 885.000.000.000 | 0 | 885.000.000.000 |
| 187 | Concessione di mutui a medio e lungo termine | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | | 0 | |
| 188 | Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.377.417.953 | 544.800.000 | 1.922.217.953 |
| 189 | Depositi a cauzione | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 3.900.000 | 0 | 3.900.000 |
| 192 | Versamenti in c/c bancari di servizi | 900.000.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000.000 | 881.498.322.459 | 0 | 881.498.322.459 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 904.020.000.000 | 885.000.000.000 | 0 | 1.789.020.000.000 | 1.767.879.640.412 | 544.800.000 | 1.768.424.440.412 |
| | CATEGORIA XV: Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | | | | | | | |
| 201 | Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | 6.000.000.000 | 0 | 2.000.000.000 | 4.000.000.000 | 3.388.287.668 | 132.528.029 | 3.520.815.697 |
| | TOTALE CATEGORIA XV | 6.000.000.000 | 0 | 2.000.000.000 | 4.000.000.000 | 3.388.287.668 | 132.528.029 | 3.520.815.697 |
| | TOTALE TITOLO II | 3.430.373.838.129 | 2.125.838.161.871 | 361.950.000.000 | 5.194.262.000.000 | 5.269.860.258.261 | 1.306.810.643 | 5.271.167.068.904 |
| | TITOLO III | | | | | | | |
| | ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVI: Rimborsi di mutui | | | | | | | |
| 196 | Rimborsi di mutui | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | CATEGORIA XVII: Rimborsi di anticipazioni passive | | | | | | | |
| 197 | Rimborsi di depositi cauzionali su contratti di locazione | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 743.779.513 | 35.000.045 | 778.779.558 |
| | TOTALE CATEGORIA XVII | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 743.779.513 | 35.000.045 | 778.779.558 |
| | CATEGORIA XVIII: Rimborsi di obbligazioni | | | | | | | |
| 199 | Rimborsi di obbligazioni | | 0 | 0 | | | | |
| | CATEGORIA XIX: Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | | | | | | | |
| 200 | Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | CATEGORIA XX: Estinzione di debiti diversi | | | | | | 0 | |
| 198 | Estinzione di debiti diversi | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO III | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 743.779.513 | 35.000.045 | 778.779.558 |
| | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 3.432.336.838.129 | 2.125.838.161.871 | 361.950.000.000 | 5.196.225.000.000 | 5.270.604.037.774 | 1.341.810.688 | 5.271.945.848.462 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | VARIAZIONI | | GESTIONE DI CASSA | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| in+ | in- | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | in+ | in- | PREVISIONI | RISCOSSIONI | in+ | in- | |
| (10-7) | (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | (16-13) | (13-16) | | | (20-19) | (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 1.861.095.259 | 278.368.926 | 278.368.926 | 0 | 278.368.926 | | | 10.000.000.000 | 8.417.273.667 | 0 | 1.582.726.333 | 0 |
| 11.710.528 | 0 | 1.171.228 | 1.171.228 | 0 | 1.171.228 | | | 300.000.000 | 312.281.022 | 12.281.022 | 0 | 600.732 |
| 0 | 995.799.158 | 97.590 | | 97.590 | 97.590 | | | 3.000.000.000 | 2.004.200.842 | 0 | 995.799.158 | 97.590 |
| 11.710.528 | 2.856.894.417 | 279.637.744 | 279.540.154 | 97.590 | 279.637.744 | 0 | 0 | 13.300.000.000 | 10.733.755.531 | 12.281.022 | 2.578.525.491 | 698.322 |
| 0 | 748.814.985 | 68.794.213 | 51.972.429 | 11.628.000 | 63.600.429 | | 5.193.784 | 3.000.000.000 | 2.161.530.180 | 0 | 838.469.820 | 153.255.264 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 19.955.776 | | | 0 | 0 | | | 35.000.000 | 15.044.224 | 0 | 19.955.776 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 768.770.761 | 68.794.213 | 51.972.429 | 11.628.000 | 63.600.429 | 0 | 5.193.784 | 3.035.000.000 | 2.176.574.404 | 0 | 858.425.596 | 153.255.264 |
| 25.726.462.962 | 43.543.678.626 | 62.610.307.389 | 32.773.811.289 | 29.189.192.662 | 61.963.003.951 | 0 | 647.303.438 | 1.681.607.382.500 | 1.680.030.080.817 | 35.576.570.862 | 37.153.892.545 | 45.725.109.968 |
| 0 | 50.000.000 | 52.671.660.000 | 52.552.600.000 | 119.060.000 | 52.671.660.000 | | | 50.000.000 | 52.552.600.000 | 52.502.600.000 | 0 | 119.060.000 |
| 0 | 14.062.582.299 | 4.059.272.938 | 1.488.678.955 | 2.584.430.574 | 4.053.109.529 | | 6.163.409 | 22.000.000.000 | 9.235.108.976 | 0 | 12.764.891.024 | 2.755.418.254 |
| 0 | 14.112.582.299 | 56.730.932.938 | 54.041.278.955 | 2.683.490.574 | 56.724.769.529 | 0 | 6.163.409 | 22.050.000.000 | 61.787.708.976 | 52.502.600.000 | 12.764.891.024 | 2.874.478.254 |
| 0 | 245.382.752 | 245.072.439 | 24.420.000 | 220.652.439 | 245.072.439 | | | 600.000.000 | 111.457.248 | 0 | 488.542.752 | 488.252.439 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 297.858.178 | 98.509.535 | 11.598.000 | 86.791.535 | 98.389.535 | | 120.000 | 592.000.000 | 134.843.888 | 0 | 457.156.112 | 257.686.469 |
| 0 | 543.221.930 | 343.581.974 | 36.018.000 | 307.443.974 | 343.461.974 | 0 | 120.000 | 1.192.000.000 | 246.301.136 | 0 | 945.698.864 | 745.938.908 |
| 131.259.103.324 | 0 | | | 0 | 0 | | | 3.340.000.000.000 | 3.471.259.103.324 | 131.259.103.324 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 18.623.486.300 | | | 0 | 0 | | | 38.000.000.000 | 19.376.513.700 | 0 | 18.623.486.300 | 0 |
| 131.259.103.324 | 18.623.486.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.378.000.000.000 | 3.490.635.617.024 | 131.259.103.324 | 18.623.486.300 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 885.000.000.000 | 885.000.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 2.000.000.000 | | | 0 | 0 | | | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 0 |
| 0 | 77.782.047 | 43.000.000 | 43.000.000 | 0 | 43.000.000 | | | 2.000.000.000 | 1.420.417.953 | 0 | 579.582.047 | 544.800.000 |
| 0 | 16.100.000 | | | 0 | 0 | | | 20.000.000 | 3.900.000 | 0 | 16.100.000 | 0 |
| 0 | 18.501.677.541 | | | 0 | 0 | | | 900.000.000.000 | 881.498.322.459 | 0 | 18.501.677.541 | 0 |
| 0 | 20.595.559.588 | 43.000.000 | 43.000.000 | 0 | 43.000.000 | 0 | 0 | 1.789.020.000.000 | 1.767.922.640.412 | 0 | 21.097.359.588 | 544.800.000 |
| 0 | 479.184.303 | 132.836.197 | 61.802.271 | 71.033.926 | 132.836.197 | | | 4.000.000.000 | 3.450.089.939 | 0 | 549.910.061 | 203.561.955 |
| 0 | 479.184.303 | 132.836.197 | 61.802.271 | 71.033.926 | 132.836.197 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 3.450.089.939 | 0 | 549.910.061 | 203.561.955 |
| 131.259.103.324 | 54.354.034.420 | 57.250.351.109 | 54.182.099.226 | 3.081.968.474 | 57.244.067.700 | 0 | 6.283.409 | 5.194.262.000.000 | 5.324.042.357.487 | 183.761.703.324 | 53.981.345.837 | 4.368.779.117 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 1.184.220.442 | 225.000 | | 225.000 | 225.000 | | | 1.963.000.000 | 743.779.513 | 0 | 1.219.220.487 | 35.225.045 |
| 0 | 1.184.220.442 | 225.000 | 0 | 225.000 | 225.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 743.779.513 | 0 | 1.219.220.487 | 35.225.045 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 1.184.220.442 | 225.000 | 0 | 225.000 | 225.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 743.779.513 | 0 | 1.219.220.487 | 35.225.045 |
| 131.259.103.324 | 55.538.254.862 | 57.250.576.109 | 54.182.099.226 | 3.062.193.474 | 57.244.292.700 | 0 | 6.283.409 | 5.196.225.000.000 | 5.324.786.137.000 | 183.761.703.324 | 55.200.588.324 | 4.404.004.162 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | SOMME ACCERTATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI in aumento (7-4) | VARIAZIONI in diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | TOTALI ACCERTATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO IV | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXI: Spese aventi natura di partita di giro | | | | | | | |
| 211 | Versamento di ritenute erariali | 220.000.000.000 | 0 | 0 | 220.000.000.000 | 204.067.301.102 | 57.946.481.331 | 262.013.782.433 |
| 212 | Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali | 9.000.000.000 | 0 | 0 | 9.000.000.000 | 2.816.891.552 | 440.128.546 | 3.257.020.098 |
| 213 | Versamento di ritenute diverse | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 2.743.436.992 | 402.486.614 | 3.145.923.606 |
| 214 | Restituzione di caparre per stipula contratti di locazione | 150.000.000 | 0 | 0 | 150.000.000 | 15.000.000 | 28.586.000 | 43.586.000 |
| 215 | Restituzione di depositi infruttiferi e garanzia acquisti immobiliari | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | | 1.910.000.000 | 1.910.000.000 |
| 216 | Restituzione di depositi infruttiferi per partecipazione a gare | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 113.040.000 | 52.837.030 | 165.877.030 |
| 219 | Estinzione di partite di giro in sospesi di entrata | 12.000.000.000 | 0 | 0 | 12.000.000.000 | 2.452.236.164 | 15.952.032.795 | 18.404.268.959 |
| 221 | Partite in conto sospesi di uscita | 9.000.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 22.000.000.000 | 41.017.672.365 | 0 | 41.017.672.365 |
| | TOTALE CATEGORIA XXI | 260.150.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 273.150.000.000 | 253.225.578.175 | 76.732.552.316 | 329.958.130.491 |
| | TOTALE TITOLO IV | 260.150.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 273.150.000.000 | 253.225.578.175 | 76.732.552.316 | 329.958.130.491 |
| | RIASSUNTO: | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | 1.716.484.970.000 | 61.303.412.500 | 96.181.000.000 | 1.681.607.382.500 | 1.647.256.249.528 | 16.535.917.306 | 1.663.792.166.834 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | 3.432.336.838.129 | 2.125.838.161.871 | 361.950.000.000 | 5.196.225.000.000 | 5.270.604.037.774 | 1.341.810.888 | 5.271.945.848.462 |
| | SPESE PER PARTITE DI GIRO | 260.150.000.000 | 13.000.000.000 | 0 | 273.150.000.000 | 253.225.578.175 | 76.732.552.316 | 329.958.130.491 |
| | TOTALI GENERALI DELLA SPESA | 5.408.971.808.129 | 2.200.141.574.371 | 458.131.000.000 | 7.150.982.382.500 | 7.171.085.865.477 | 94.610.280.310 | 7.265.696.145.787 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | in+ (16-13) | in- (13-16) | | | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 42.013.782.433 | 0 | 62.485.841.298 | 62.485.841.298 | 0 | 62.485.841.298 | | | 220.000.000.000 | 266.553.142.400 | 46.553.142.400 | 0 | 57.946.481.331 |
| 0 | 5.742.979.902 | 433.975.468 | 431.911.006 | 2.064.462 | 433.975.468 | | | 9.000.000.000 | 3.248.802.558 | 0 | 5.751.197.442 | 442.193.008 |
| 0 | 854.078.394 | 4.975.251.129 | 4.946.772.248 | 28.478.881 | 4.975.251.129 | | | 4.000.000.000 | 7.690.209.240 | 3.690.209.240 | 0 | 430.965.495 |
| 0 | 106.414.000 | 73.268.000 | 60.788.000 | 12.500.000 | 73.268.000 | | | 150.000.000 | 75.788.000 | 0 | 74.212.000 | 41.086.000 |
| 0 | 3.090.000.000 | 33.295.087.910 | 2.130.564.228 | 31.164.523.682 | 33.295.087.910 | | | 5.000.000.000 | 2.130.564.228 | 0 | 2.869.435.772 | 33.074.523.682 |
| 0 | 834.122.970 | 1.397.441.335 | 163.490.000 | 1.233.951.335 | 1.397.441.335 | | | 1.000.000.000 | 276.530.000 | 0 | 723.470.000 | 1.286.786.365 |
| 6.404.268.959 | 0 | 11.865.347.211 | 11.233.615.506 | 631.731.705 | 11.865.347.211 | | | 12.000.000.000 | 13.665.851.670 | 1.665.851.670 | 0 | 16.583.764.500 |
| 19.017.672.365 | 0 | | | 0 | 0 | | | 22.000.000.000 | 41.017.672.365 | 19.017.672.365 | 0 | 0 |
| 67.435.723.757 | 10.627.593.266 | 114.526.232.351 | 81.452.982.286 | 33.073.250.065 | 114.526.232.351 | 0 | 0 | 273.150.000.000 | 334.678.560.461 | 70.946.875.675 | 9.418.315.214 | 109.805.802.381 |
| 67.435.723.757 | 10.627.593.266 | 114.526.232.351 | 81.452.982.286 | 33.073.250.065 | 114.526.232.351 | 0 | 0 | 273.150.000.000 | 334.678.560.461 | 70.946.875.675 | 9.418.315.214 | 109.805.802.381 |
| 25.728.462.962 | 43.543.678.628 | 82.810.307.389 | 32.773.811.289 | 29.189.192.662 | 61.963.003.951 | 0 | 647.303.438 | 1.681.607.382.500 | 1.680.030.060.617 | 35.576.570.862 | 37.153.892.545 | 45.725.109.968 |
| 131.259.103.324 | 55.536.254.662 | 57.250.576.109 | 54.182.099.228 | 3.062.193.474 | 57.244.292.700 | 0 | 6.283.409 | 5.196.225.000.000 | 5.324.788.137.000 | 183.761.703.324 | 55.200.568.324 | 4.404.004.162 |
| 67.435.723.757 | 10.627.593.266 | 114.526.232.351 | 81.452.982.286 | 33.073.250.065 | 114.526.232.351 | 0 | 0 | 273.150.000.000 | 334.678.560.461 | 70.946.875.675 | 9.418.315.214 | 109.805.802.381 |
| 224.423.290.043 | 109.709.526.756 | 234.387.115.849 | 168.408.892.801 | 65.324.636.201 | 233.733.529.002 | 0 | 653.586.847 | 7.150.982.382.500 | 7.339.494.758.278 | 290.285.149.861 | 101.772.774.083 | 159.934.916.511 |

# NOTA INTEGRATIVA

## CONTENUTO E FORMA DEL CONTO CONSUNTIVO

In accordo a quanto previsto al primo comma dell'art.2423 c.c., il conto consuntivo al 31 dicembre 1999 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa. Per un esame più approfondito dei dati del conto consuntivo, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono esposti sia in forma sintetica che in forma analitica ed ulteriormente ripartiti per gestione (Previdenza, F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto, P.I.P. – Prestazioni Integrative di Previdenza, F.P.P. – Fondo di Previdenza del Personale).

Come nel precedente esercizio, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi proposti con la nota del 20 marzo 1999 dal Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato. Al 31 dicembre 1999 è stato redatto il conto consuntivo secondo i principi della competenza economica, ove applicabili, con adozione degli stessi schemi e criteri di valutazione dello scorso esercizio.

Al fine di una migliore rappresentazione dei movimenti finanziari dell'esercizio, alla Nota Integrativa è stato allegato un Rendiconto Finanziario che analizza i flussi delle entrate e delle uscite, distinguendo tra la gestione di competenza e la gestione dei residui (Allegato n.1).

Circa i successivi commenti alle singole voci di bilancio, si segnala quanto segue: il corrispondente valore al 31 dicembre 1998 è riportato tra parentesi; le poste patrimoniali di natura rettificativa (fondi di ammortamento e fondi svalutazione) sono state per la prima volta illustrate nell'ambito dei commenti alle voci dell'attivo cui le stesse si riferiscono, con una più immediata evidenza, tra l'altro, del valore netto contabile delle attività interessate; i conti d'ordine sono commentati quale ultima voce dello Stato Patrimoniale.

Per quanto concerne le informazioni sull'attività della Fondazione ed i fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio e dopo la chiusura del medesimo, si rimanda al contenuto della Relazione sulla Gestione che accompagna il conto consuntivo.

Ai sensi dell'art.2 del D.Lgs. 30 giugno 1994, n.509 il presente conto consuntivo è stato sottoposto a revisione contabile da parte della Reconta Ernst & Young S.p.A.

## CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

Come nel precedente esercizio, in assenza di una specifica normativa per gli Enti previdenziali privatizzati, nel redigere il conto consuntivo si è fatto riferimento, ai criteri di valutazione previsti dal codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, ove la suddetta normativa non contrasti con specifiche norme di settore.

Con specifico riferimento alle finalità previdenziali della Fondazione, si rammenta che è tuttora adottato il sistema denominato "a ripartizione" che implica il finanziamento delle prestazioni erogate tramite i contributi liquidati, senza correlazione per competenza tra i ricavi per contributi ed i costi per le maturande pensioni in capo ai singoli individui. Conseguentemente, a fronte dei trattamenti pensionistici in favore degli attuali e futuri aventi diritto, i fondi iscritti in bilancio non risultano determinati secondo il criterio della riserva matematica. Tale sistema è coerente con la normativa in

vigore (D.Lgs. 509/94) la quale prevede, a garanzia degli obblighi istituzionali, l'esistenza di una riserva legale e la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico per la verifica dell'equilibrio finanziario nell'immediato e nel tempo. Circa tali aspetti, in sede di commento al "Patrimonio netto" sono forniti gli opportuni approfondimenti, in attesa di portare a compimento il processo di implementazione operativa del sistema amministrativo-contabile rispondente ai criteri economico-civilistici (come deliberato dagli Amministratori). La Fondazione ha mantenuto il sistema contabile che rileva gli eventi per cassa, adottando un procedimento di chiusura del conto consuntivo che ha ricondotto lo stesso ai criteri utilizzati dopo la privatizzazione.

In ossequio all'art.2423-bis c.c. la valutazione delle voci è effettuata in base a criteri ispirati alla prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività. Fatto salvo quanto sopra indicato e le singole fattispecie di seguito richiamate, i proventi e gli oneri sono riflessi in bilancio in base ai principi della prudenza e della competenza economica, indipendentemente dal momento della relativa manifestazione finanziaria (incassi e pagamenti). Sono altresì considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del medesimo.

Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione applicati, in linea con quelli adottati nell'esercizio precedente.

**Immobilizzazioni immateriali e relativi ammortamenti**

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico per il periodo della loro prevista utilità futura. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in uno specifico fondo del passivo.

**Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti**

Fermo restando quanto successivamente indicato per i fabbricati, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico sulla base di aliquote costanti ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in specifici fondi del passivo.

Il costo dei fabbricati, secondo quanto previsto dalla delibera di privatizzazione dell'ENASARCO, a valere dal 1° gennaio 1997 è stato rivalutato sulla base delle risultanze di un approfondito esame tecnico.

I fabbricati della Fondazione si possono suddividere in fabbricati civili e fabbricati strumentali.

I fabbricati civili, che rappresentano la maggioranza del patrimonio immobiliare della Fondazione, essendo beni di investimento, non sono soggetti ad ammortamento ma vengono annualmente monitorati, rispetto al valore di mercato, al fine di verificare l'assenza di perdite durevoli di valore.

Per questi ultimi, le manutenzioni poste in essere, sono interamente imputate al conto economico, vengono capitalizzate soltanto le opere di ampliamento e trasformazione da cui deriva un effettivo incremento del valore dei fabbricati e della loro capacità reddituale.

I fabbricati strumentali, al contrario, vengono ammortizzati ad una aliquota del 1% ritenuta rappresentativa della residua vita utile degli immobili.

**Titoli**

I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, destinati ad essere mantenuti fino a scadenza, sono iscritti al costo specifico di acquisto, decrementato o aumentato a fine esercizio per la quota di competenza dell'anno dello scarto negativo o positivo di emissione e negoziazione, imputata in contropartita al Conto Economico.

I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, corrispondenti alle obbligazioni sottoscritte a garanzia di debiti di terzi, sono iscritti al costo di acquisto, corrispondente al valore nominale ed al prezzo di rimborso finale.

I titoli classificati tra le attività finanziarie correnti, destinati alla negoziazione, sono iscritti al minore tra il costo medio ponderato d'acquisto, rettificato a fine esercizio per tener conto degli scarti di emissione maturati nel periodo di possesso, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, definito in base alla quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni non immobilizzate, destinate alla negoziazione, sono iscritte al minore tra il costo medio ponderato ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, definito in base alla quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio.

**Crediti e debiti**

Sono iscritti al valore nominale. I crediti vengono eventualmente rettificati per riflettere il loro minore presumibile valore di realizzo attraverso uno specifico fondo svalutazione del passivo, determinato in base alla migliore stima del rischio di inesigibilità.

**Operazioni e partite in moneta estera in essere alla data di bilancio**

Le operazioni e partite espresse in valute di paesi esteri non aderenti all'Unione Monetaria Europea sono contabilizzate al cambio riferibile alla data in cui sono effettuate. L'eventuale saldo negativo delle differenze di cambio risultanti dal raffronto delle partite attive e passive espresse al cambio storico ed al cambio medio dell'ultimo giorno dell'esercizio (tenuto tuttavia conto dell'andamento dei cambi tra la data di bilancio e la data di formazione del medesimo) viene iscritto in diminuzione del valore del titolo con contropartita al conto economico.

Le operazioni in valuta estera per le quali il rischio di cambio è coperto da strumenti di finanza derivata, quali i D.C.S. (Domestic Currency Swap), sono contabilizzate al cambio riferibile alla data in cui sono effettuate. A fine esercizio viene accantonata la quota di competenza del differenziale rispetto al predeterminato cambio contrattuale di chiusura dell'operazione (utile o perdita).

**Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono iscritti nel rispetto del criterio della competenza temporale in modo da imputare all'esercizio (ratei) o rinviare al futuro (risconti) la rispettiva quota di competenza di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

**F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto**

Rappresenta il debito maturato dall'ENASARCO verso gli iscritti a fronte dei versamenti a tale titolo eseguiti dalle ditte, opportunamente incrementati degli interessi e rivalutazione maturati, in conformità alle norme di legge ed agli accordi economici collettivi vigenti.

**Fondo trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alla legislazione, ai contratti collettivi di lavoro ed agli accordi integrativi vigenti. Il fondo è iscritto al netto delle anticipazioni erogate.

**Altri fondi per rischi ed oneri**

Accolgono gli stanziamenti atti a fronteggiare oneri e perdite non correlabili a specifiche voci dell'attivo, di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o il momento del loro concretizzarsi alla data di formazione del conto consuntivo è indeterminato.

**Altre riserve**

La voce altre riserve, accoglie i saldi della Riserva di trasformazione e della Riserva di adeguamento degli immobili che si sono formati nel conto consuntivo 1998 in contropartita alle rettifiche in aumento o diminuzione dei saldi patrimoniali riferibili a tutto il 31 dicembre 1997, manifestatisi successivamente alla suddetta data.

L'accorpamento di tali voci, proprie del primo bilancio di trasformazione, è stato effettuato in quanto la descrizione, comunque ancora evidenziata nel corpo della nota integrativa, non è più indispensabile e quindi, si è preferito, riflettere la classificazione dello schema di conto consuntivo proposto dal Ministero del Tesoro.

**Conti d'ordine**

Riflettono principalmente gli impegni e i rischi dell'ENASARCO che non influiscono sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio la cui indicazione, tuttavia, fornisce elementi di conoscenza utile per la valutazione, nel suo insieme, della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

**Prestazioni previdenziali e assistenziali**

Tali oneri vengono imputati al conto economico nell'esercizio in cui il beneficiario matura il diritto al relativo riconoscimento, generalmente corrispondente alla data di presentazione della domanda per l'ottenimento dei trattamenti previdenziali e assistenziali. Con particolare riferimento alle pensioni tale procedura è coerente con il "sistema a ripartizione" di cui si è detto in precedenza. Le prestazioni riconosciute, non ancora definite nel loro ammontare, vengono determinate sulla base di ragionevoli stime.

**Contributi**

I contributi obbligatori dovuti dalle ditte ed i contributi di natura volontaria versati direttamente dagli iscritti vengono imputati al Conto Economico per competenza nel limite degli incassi effettivamente pervenuti a tali titoli entro la data di formazione del conto consuntivo. Gli interessi e sanzioni per ritardati versamenti sono iscritti successivamente all'incasso dei contributi obbligatori di riferimento.

I contributi obbligatori dichiarati dalle ditte nelle di domande di condono o rilevati dalla Fondazione in sede di ispezione alle ditte, sono registrati, al lordo dei relativi interessi e sanzioni, al momento del loro accertamento.

**Altri costi e ricavi**

I ricavi per restituzioni di prestazioni corrisposte ma non dovute e gli interessi di mora sui ritardati pagamenti dei fitti attivi, in via prudenziale, vengono registrati solo al momento dell'effettivo incasso, stante la difficoltà di valutarne la realistica possibilità di recupero.

Salvo i casi indicati, gli altri costi e ricavi vengono riflessi in bilancio per competenza. I dividendi da partecipazioni sono scritti nell'esercizio in cui vengono deliberati, generalmente coincidente con l'esercizio in cui si verifica l'incasso.

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte dell'esercizio sono contabilizzate per competenza e determinate sulla base della vigente normativa fiscale applicabile agli enti privati non commerciali.

**Introduzione dell'Euro quale moneta di conto**

Con riferimento al D.Lgs. 213/98 che ha introdotto l'Euro nell'ordinamento giuridico italiano si fa presente che la Fondazione ha intrapreso le necessarie azioni per un appropriato adeguamento dei propri sistemi informativi, al fine di pervenire all'adozione dell'Euro quale moneta di conto senza particolari problematiche e nel rispetto delle scadenze previste dalla normativa in esame.

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO

Il saldo al 31.12.98 del fondo ammortamento software indicato nel seguente prospetto (che evidenzia, in Lire, la composizione e le variazioni nette dell'esercizio), nel bilancio alla suddetta data, era incluso nel complessivo "Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi".

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 184.305.410 | 256.107.490 | (71.802.080) |
| Fondo ammortamento | (120.848.370) | (203.393.789) | 82.545.419 |
| | | | |
| **Immobilizzazioni immateriali nette** | **63.457.040** | **52.713.701** | **10.743.339** |

Di seguito sono illustrati i movimenti dell'esercizio intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali e nel relativo fondo di ammortamento (in Lire):

| Descrizione | Software di proprietà ed altri diritti | Fondo ammortamento software | Valore netto contabile |
|---|---|---|---|
| | a | b | c=a+b |
| | | | |
| Saldi al 31.12.98 | 256.107.490 | (203.393.789) | 52.713.701 |
| | | | |
| *Movimenti dell'esercizio:* | | | |
| • Storno contabile del software completamente | | | |
| ammortizzato al 31.12.98 (acquisti dal '93 al '95) | (136.938.080) | 136.938.080 | 0 |
| • Acquisti 1999 | 65.136.000 | | 65.136.000 |
| • Ammortamento 1999 (al 30%) | | (54.392.663) | (54.392.663) |
| | | | |
| **Saldi al 31.12.99** | **184.305.410** | **(120.848.372)** | **63.457.038** |

Gli incrementi '99 del software si riferiscono ad acquisti di specifici programmi.

Le immobilizzazioni immateriali in corso al 31.12.99 non sono mai state oggetto di svalutazioni o rivalutazioni.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

Il valore del patrimonio immobiliare, oggetto di una attenta valutazione lo scorso esercizio, che ha tra l'altro comportato un adeguamento negativo di lire 919 miliardi, è stato analizzato anche quest'anno per confronto con i valori desunti dal mercato.

Al fine di rendere ancor più preciso il riferimento per la valutazione, la Fondazione ha affinato il metodo utilizzando informazioni di borsini immobiliari più specifici.

## Criteri adottati per la valutazione degli immobili

### Listini di riferimento - considerazioni

La valutazione degli immobili è stata ottenuta applicando alle superfici commerciali degli stabili i valori unitari desunti dai Listini Ufficiali – Borsa Immobiliare di Roma – IV trimestre 1999 (per gli stabili di Roma) e di Milano – II semestre 1999 (per gli stabili di Milano) e Nomisma – dicembre 1999 (per tutti gli altri stabili).

La pubblicazione della Camera di Commercio è senza dubbio un listino di riferimento particolarmente attendibile, in quanto specifico per le città di Roma e di Milano.

L'intero territorio comunale viene classificato in macrozone, zone, rioni e suburbi sulla base di suddivisioni toponomastiche e statistiche. Si è proceduto alla corretta allocazione dei singoli complessi nelle zone identificate dal Borsino.
Il Listino della Borsa Immobiliare prevede tre livelli manutentivi: *abitazioni nuove o ristrutturate – abitazioni in stato di normale manutenzione – abitazioni da restaurare o ristrutturare.*
In funzione di tale classificazione si è provveduto a prendere in considerazione la prima classe nel caso di immobili acquistati dalla Fondazione negli ultimi anni (dal 1995/96); negli altri casi, considerando che la Fondazione provvede direttamente alla manutenzione ordinaria delle unità immobiliari costituenti gli stabili oggetto di valutazione e, pertanto, non esistono, nel caso generale, unità da restaurare o ristrutturare, si è preso a riferimento la colonna relativa allo stato di normale manutenzione, applicando valori minimi o massimi previsti in tabella, a seconda dello stato manutentivo delle parti condominiali.

#### Determinazione valore delle pertinenze

Applicando al valore commerciale unitario residenziale stimato coefficienti correttivi, è stato individuato il valore unitario per le altre destinazioni d'uso.

Tali coefficienti, definiti tenendo opportunamente conto delle caratteristiche intrinseche ed estrinseche delle singole unità immobiliari, sono in linea di massima i seguenti:

| DESTINAZIONE | COEFF. |
|---|---|
| ABITAZIONI | Valore listino |
| BALCONI | 33% |
| TERRAZZI | 25% |
| GIARDINI | 15% |
| SOFFITTE | 25% |
| CANTINE | 25% |
| BOX | 65% |
| POSTI AUTO COPERTI | 50% |
| POSTI AUTO PILOTY | 20% |
| POSTI AUTO ESTERNI | 15% |
| VERDE CONDOMINIALE | 10% |
| NEGOZI | Valore listino |
| SOTTONEGOZI (rif. Negozio) | 50% |
| UFFICI | Valore listino |
| ARCHIVI | 50%/70% |
| GARAGES | 50% |
| MAGAZZINI | 50%/70% |

**Stato manutentivo**

Lo stato manutentivo dei singoli complessi immobiliari è stato rilevato dal "MONITORAGGIO STATO MANUTENTIVO PROPRIETA' IMMOBILIARI DI ROMA – ACILIA – OSTIA – POMEZIA", eseguito dal Servizio Tecnico Immobiliare della Fondazione nell'Agosto 1998, aggiornato a Dicembre 1999.

La classificazione dello stato manutentivo prevede le seguenti classificazioni:

| | |
|---|---|
| NORMALE | immobile in buon stato di manutenzione generale |
| NORMALE (ristrutturato) | immobile in buon stato di manutenzione generale in quanto ristrutturato recentemente |
| NORMALE (gara in corso) | in buon stato di manutenzione – gara in corso per adeguamento normativo |
| MEDIOCRE | immobile per il quale sono stati previsti interventi parziali |
| DA RISTRUTTURARE | immobile in stato di scadente manutenzione, che necessita di interventi manutentivi nelle parti comuni |
| DA RISTRUTTURARE(gara in corso) | immobile in stato di scadente manutenzione generale; è previsto un intervento di restauro in tempi brevi essendo in corso l'aggiudicazione della gara |

Si precisa che per restauro o ristrutturazione si intendono gli interventi di manutenzione ordinaria (così come previsti dalla Legge 457/) eseguiti o da eseguire sugli stabili, relativamente alle sole parti comuni (androne, vani scala, facciate, coperture, ecc.).

Le singole unità immobiliari sono da considerare, di norma, in normale stato di manutenzione, in quanto la Fondazione provvede alla manutenzione continuativa degli stessi con imprese appaltatrici.

Evidenziamo di seguito la composizione analitica del patrimonio immobiliare:

(valori in Lire migliaia)

| CODICE | INDIRIZZO | VALORE AL 31 dicembre 1998 | VALORE DI MERCATO AL 31/12/99 | DELTA |
|---|---|---|---|---|
| | | A | B | (B-A) |
| 1.000 | VIA G.B.PAGANO 44-int.10 | 263.354 | 344.386 | 81.032 |
| 1.001 | VIA CIVININI 37 | 20.469.597 | 28.403.622 | 7.934.025 |
| 1.002 | VIA P. VALERIO 9 | 14.667.424 | 18.919.530 | 4.252.106 |
| 1.003 | VIA FEZZAN 32 | 4.813.079 | 6.405.740 | 1.592.661 |
| 1.004 | VIA TUSCOLANA 1021 | 25.833.727 | 23.956.440 | -1.877.287 |
| 1.005 | VIA SULPICIO 8 | 23.019.940 | 28.684.175 | 5.664.235 |
| 1.006 | V.LE TOGLIATTI 162-V. CHIOVENDA 31 | 25.807.096 | 33.227.948 | 7.420.852 |
| 1.007 | VIA L.LEPIDIO 10 - OSTIA LIDO | 7.196.070 | 7.140.315 | -55.755 |
| 1.008 | VIA PORTUENSE 407 | 4.977.152 | 4.977.152 | 0 |
| 1.009 | VIA DELLE VESTALI 5 | 5.160.444 | 6.041.454 | 881.010 |
| 1.010 | VIA O. PULVILLO 21 | 12.233.080 | 12.218.480 | -14.600 |
| 1.011 | V.LE TIRRENO 43 | 10.705.827 | 15.211.000 | 4.505.173 |
| 1.012 | V.LE S.G.BOSCO 15/49/83 | 79.778.520 | 79.708.620 | -69.900 |
| 1.013 | V.LE IONIO 189 - V.M.SENARIO 20 | 10.047.903 | 13.977.620 | 3.929.717 |
| 1.014 | VIA M. TORQUATO 47 | 4.514.546 | 5.258.761 | 744.215 |
| 1.015 | VIA P. FALCONIERI 97 | 12.358.928 | 12.358.928 | 0 |
| 1.016 | VIA M. AMARI 59 | 8.256.505 | 9.862.320 | 1.605.815 |
| 1.017 | VIA STILICONE 95 | 12.659.790 | 10.535.700 | -2.124.090 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.018 | VIA TRASONE 36 | 3.441.664 | 4.302.080 | 860.416 |
| 1.019 | VIA DELLA PANETTERIA 15 | 21.866.558 | 21.034.375 | -832.183 |
| 1.020 | V.LE JONIO 11-ADRIATICO 150/180-LESSINI 13 | 44.640.070 | 46.520.250 | 1.880.180 |
| 1.021 | VIA A. BOSIO 13 | 9.215.238 | 10.815.508 | 1.600.270 |
| 1.022 | VIA ODESCALCHI 3 - L.GO A. BOMPIANI 5 | 28.934.350 | 33.016.670 | 4.082.320 |
| 1.023 | VIA F. CAMILLO 50/54/58 | 25.633.438 | 27.223.738 | 1.590.300 |
| 1.024 | CIRC.NE OSTIENSE 235/229 | 67.523.708 | 67.423.317 | -100.391 |
| 1.025 | VIA O. RAGNI 12 | 11.402.342 | 13.909.246 | 2.506.904 |
| 1.026 | VIA RENO 2/C | 7.784.088 | 7.784.088 | 0 |
| 1.027 | VIA G. SCALIA 46 | 5.696.409 | 9.147.514 | 3.451.105 |
| 1.028 | VIA P. FALCONIERI 59 | 9.875.712 | 9.875.712 | 0 |
| 1.029 | VIA MASCAGNI 2 - VIA LEONCAVALLO 27 | 31.802.427 | 34.686.930 | 2.884.503 |
| 1.030 | VIA NOMENTANA 299 | 17.818.654 | 16.527.720 | -1.290.934 |
| 1.031 | LUNGOTEVERE SANZIO 15 | 16.591.500 | 16.875.000 | 283.500 |
| 1.032 | V.LE 4 VENTI 196 -ARCIONE 5/6/9-PANPHILI 180 | 30.104.732 | 30.053.072 | -51.660 |
| 1.033 | VIA VAL SILLARO 5 | 16.434.724 | 19.109.990 | 2.675.266 |
| 1.034 | V.LE VILLA PAMPHILI 75 | 25.406.195 | 23.756.736 | -1.649.459 |
| 1.035 | VIA A.BEVIGNANI 18 | 15.786.242 | 23.237.850 | 7.451.608 |
| 1.036 | V.LE 4 VENTI 156 - VIA S. CALEPODIO 14 | 19.759.688 | 20.283.288 | 523.600 |
| 1.037 | VIA PISTELLI 16/10 | 29.598.870 | 36.561.210 | 6.962.340 |
| 1.038 | VIA ORTI DELLA FARNESINA 102 | 17.875.914 | 20.599.934 | 2.724.020 |
| 1.039 | VIA DAVILA 74 - VIA CICCOTTI 11 | 23.442.701 | 30.825.070 | 7.382.369 |
| 1.040 | VIA PORTUENSE 112/110 | 18.714.292 | 28.893.124 | 10.178.832 |
| 1.041 | LUNGOTEVERE ARTIGIANI 10 | 30.043.148 | 26.715.768 | -3.327.380 |
| 1.042 | VIA DEL NUOTO 15/A | 8.488.487 | 9.878.580 | 1.390.093 |
| 1.043 | VIA AVICENNA 97/99/101 - VIA GHERARDI 110 | 48.537.650 | 44.272.748 | -4.264.902 |
| 1.044 | VIA TREVIS 70 | 11.016.625 | 14.079.950 | 3.063.325 |
| 1.045 | VIA CERQUETTI 57 | 21.451.934 | 21.086.634 | -365.300 |
| 1.046 | VIA REVOLTELLA 41 | 13.345.472 | 14.451.522 | 1.106.050 |
| 1.047 | VIA TOSCANI 12 | 9.057.408 | 10.453.752 | 1.396.344 |
| 1.048 | VIA PIANELL 31/45 | 21.235.516 | 17.281.800 | -3.953.716 |
| 1.049 | VIA MANTEGNA 49 | 19.430.648 | 19.056.600 | -374.048 |
| 1.050 | PIAZZA NEUSCHULLER 3/9 | 16.275.402 | 23.632.992 | 7.357.590 |
| 1.051 | VIA P. COLONNA 22 - VIA STATELLA 7 | 10.800.658 | 11.291.597 | 490.939 |
| 1.052 | VIA ARATI 41 | 9.476.964 | 9.460.444 | -16.520 |
| 1.053 | V.A.S.MARZANO 2/10-BALDISSERRA 83/85 | 27.549.760 | 28.510.260 | 960.500 |
| 1.054 | VIA STILICONE 247 | 13.784.670 | 11.919.414 | -1.865.256 |
| 1.055 | VIA GREGORIO XI 121 | 10.342.202 | 10.332.452 | -9.750 |
| 1.056 | VIA OLIVIERI 73 - OSTIA LIDO | 6.318.670 | 8.236.200 | 1.917.530 |
| 1.057 | VIA ALBERTARIO 11 | 17.998.031 | 19.864.564 | 1.866.533 |
| 1.058 | VIA S.TOMMASO D'AQUINO 69 | 11.889.000 | 11.889.000 | 0 |
| 1.059 | VIA PADRE SEMERIA 65 | 26.627.560 | 23.485.060 | -3.142.500 |
| 1.060 | VIA DEI GEORGOFILI 123 | 15.830.084 | 16.242.350 | 412.266 |
| 1.061 | VIA G.VALLI 15 - VIA P. COLONNA 78 | 13.460.634 | 14.485.554 | 1.024.920 |
| 1.062 | VIA ODERISI DA GUBBIO 198/200 | 12.988.204 | 13.583.544 | 595.340 |
| 1.063 | VIA DELLA CAMILLUCCIA 19 | 21.741.432 | 22.265.550 | 524.118 |
| 1.065 | VIA DELLA FARNESINA 236 | 6.710.688 | 6.945.885 | 235.197 |
| 1.066 | VIA CARLO DELLA ROCCA 47 | 12.148.108 | 17.546.200 | 5.398.092 |
| 1.067 | VIA STILICONE 227 | 17.525.638 | 16.816.450 | -709.188 |
| 1.068 | VIA FEDERICO GALEOTTI 16/18 | 14.191.150 | 14.747.840 | 556.690 |
| 1.069 | VIA ANDREA DEL VERROCCHIO 8 | 4.962.016 | 4.962.016 | 0 |
| 1.070 | V.LE DEGLI AMMIRAGLI 119 /121 | 60.466.950 | 69.648.600 | 9.181.650 |
| 1.071 | VIA PIANELL 48 | 13.476.789 | 10.399.100 | -3.077.689 |
| 1.072 | V.LE B. COSTANTINI 35/39/73/77 | 50.381.472 | 50.980.936 | 599.464 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.073 | VIA A. PIGAFETTA 58 | 25.883.762 | 28.464.362 | 2.580.600 |
| 1.074 | VIA DANTE ALIGHIERI 11/32 - POMEZIA | 22.921.510 | 22.681.710 | -239.800 |
| 1.075 | VIA CRUCIANI ALIBRANDI 93 | 9.515.984 | 14.252.336 | 4.736.352 |
| 1.076 | VIA A. USODIMARE 31/29 | 78.831.500 | 78.082.500 | -749.000 |
| 1.077 | V. M. MORRONE 48 -ED.A/B/C/D/E/F/G/H/I | 34.030.458 | 35.099.086 | 1.068.628 |
| 1.078 | VIA CINCINNATO 7/31 - POMEZIA | 11.882.195 | 15.613.310 | 3.731.115 |
| 1.079 | V. CHIUSI 49 - V. PECCIOLI 5 - VI.VECCHIANO 40 | 37.744.152 | 50.549.450 | 12.805.298 |
| 1.080 | VIA SILVANI 32 - V.BALDASSARI 30 | 17.947.482 | 29.621.795 | 11.674.313 |
| 1.081 | VIA G. SACCHETTI 14 | 5.205.980 | 11.878.740 | 6.672.760 |
| 1.082 | VIA G. PALUZZI 11 | 8.332.325 | 6.005.700 | -2.326.625 |
| 1.085 | VIA PASCAL 10-22- 38 - VIA MANETTI | 63.857.158 | 78.130.752 | 14.273.594 |
| 1.086 | VIA C. JACOBINI 185/187 | 30.844.347 | 31.693.164 | 848.817 |
| 1.087 | VIA CASAL BRUCIATO 49/53 | 52.822.018 | 46.278.150 | -6.543.868 |
| 1.088 | PIAZZA A. PECILE 20/21 | 8.792.000 | 9.274.000 | 482.000 |
| 1.089 | VIA PASCAL 33 - VIA B. DEGLI UBALDI 352 | 28.257.642 | 31.404.510 | 3.146.868 |
| 1.090 | VI.M. MORRONE 48 ED.L-M-N-O-P-Q- | 19.761.210 | 19.344.255 | -416.955 |
| 1.091 | VIA G. AURISPA 9-VIA PASCAL 46 | 21.175.154 | 24.429.270 | 3.254.116 |
| 1.092 | VIA G. AURISPA 10-V.PASCAL 39 | 6.438.656 | 7.387.680 | 949.024 |
| 1.093 | VIA MONTEBELLO 2/8 | 10.397.500 | 10.793.000 | 395.500 |
| 1.094 | VIA BRUNACCI 37/57 | 41.719.749 | 43.984.290 | 2.264.541 |
| 1.095 | VIA PECCIOLI 56 | 28.567.635 | 28.376.535 | -191.100 |
| 1.096 | V. S. NEGRO 14/B - V. CASAL BRUCIATO 25/27 | 25.884.002 | 25.867.622 | -16.380 |
| 1.097 | VIA CHIUSI 52/46 | 13.303.374 | 13.234.284 | -69.090 |
| 1.098 | VIA CHIUSI 82 | 7.319.361 | 7.288.911 | -30.450 |
| 1.100 | VIA BRUGNATELLI 13/21/27 | 17.528.220 | 21.354.525 | 3.826.305 |
| 1.101 | VIA PRATI FISCALI 255 | 17.766.777 | 21.768.112 | 4.001.335 |
| 1.102 | VIA VAL PELLICE 75 | 24.697.275 | 30.169.480 | 5.472.205 |
| 1.103 | VIA VALSAVARANCHE 2 | 24.711.725 | 29.656.770 | 4.945.045 |
| 1.104 | VIA DELLA MOLETTA 58 | 3.558.756 | 3.558.756 | 0 |
| 1.105 | VIA TORRE ROSSA 35 | 51.649.159 | 57.482.236 | 5.833.077 |
| 1.106 | VIA CAVRIGLIA 10 | 12.145.596 | 11.240.276 | -905.320 |
| 1.107 | VIA NIZZA 126/128 | 27.873.000 | 27.995.900 | 122.900 |
| 1.108 | VIA PRATI FISCALI 284 | 10.420.221 | 10.420.221 | 0 |
| 1.109 | VIA SEGGIANO 27 | 6.609.075 | 6.574.215 | -34.860 |
| 1.110 | VIA PRATI FISCALI 258 | 12.352.572 | 12.345.222 | -7.350 |
| 1.111 | VIA GOITO 39/41 | 10.468.800 | 10.724.850 | 256.050 |
| 1.112 | VIA GAETA 13/15/17 | 6.322.500 | 6.846.000 | 523.500 |
| 1.113 | VIA S. NEGRO 15/23 - VIA C. FACCHINETTI 86/94 | 29.283.096 | 29.283.096 | 0 |
| 1.114 | V. SACCHETTI 10 - V. B.D.UBALDI 372/378/386 | 30.967.616 | 40.306.744 | 9.339.128 |
| 1.115 | VIA MENANDRO 10-18 | 37.256.549 | 38.105.670 | 849.121 |
| 1.116 | VIA SIMONIDE 25/35 | 46.219.987 | 56.365.800 | 10.145.813 |
| 1.117 | V.EURIPIDE 40/44/48/52/56-V.TEOGNIDE 9/15- | 38.758.727 | 40.708.460 | 1.949.733 |
| 1.118 | VIA D. COMPARETTI 76 - VIA F. D'OVIDIO 55 | 14.573.742 | 14.769.525 | 195.783 |
| 1.119 | VIA D. COMPARETTI 78 | 7.312.113 | 7.289.750 | -22.363 |
| 1.120 | VIA CRISTOFORO COLOMBO 137 | 10.100.000 | 12.375.000 | 2.275.000 |
| 1.121 | VIA C. FACCHINETTI 127/137 | 10.236.086 | 9.157.640 | -1.078.446 |
| 1.122 | VIA TOMBA DI NERONE 14-ED.A-B-C-D-E- | 55.940.441 | 50.997.210 | -4.943.231 |
| 1.123 | VIA P. A. GRAMMATICO 24/38/48/52 | 19.401.324 | 17.440.454 | -1.960.870 |
| 1.124 | VIA MENANDRO 5/13-ACILIA | 29.703.336 | 27.173.058 | -2.530.278 |
| 1.125 | VIA MAR ROSSO 165 - V.LE PROMONTORI 330 | 51.919.203 | 57.903.535 | 5.984.332 |
| 1.126 | VIA BEATA VERGINE DEL CARMELO 60/62/70 | 14.767.301 | 14.265.732 | -501.569 |
| 1.127 | VIA A. SCHIVARDI 6/18/28/46/60 | 29.684.362 | 26.554.990 | -3.129.372 |
| 1.128 | VIA BEATA VERGINE DEL CARMELO 78/88 | 11.860.810 | 11.689.340 | -171.470 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.129 | VIA B. RIZZIERI 55/77 - FABBR. 5 E 6 | 33.928.895 | 33.159.280 | -769.615 |
| 1.130 | VIA F. GENTILE 7/9 - FABBR. 3 E 4 | 55.707.761 | 54.996.760 | -711.001 |
| 1.131 | VIA F. GENTILE 10/18 | 19.831.060 | 20.794.300 | 963.240 |
| 1.132 | VIA A. CIAMARRA 154/158/162/164/168 | 46.493.877 | 39.527.064 | -6.966.813 |
| 1.133 | VIA F. GENTILE 8 | 26.332.252 | 27.424.560 | 1.092.308 |
| 1.134 | VIA BARDANZELLU 8 - VIA MELANDRI 8 | 31.428.500 | 32.186.000 | 757.500 |
| 1.135 | VIA P. MARCHISIO 155/157/169/171/181/187 | 27.709.093 | 28.950.940 | 1.241.847 |
| 1.136 | VIA P. MARCHISIO 12/16 | 39.044.202 | 40.902.260 | 1.858.058 |
| 1.137 | VIA A. CIAMARRA 22/26/30/40 | 41.599.880 | 39.231.640 | -2.368.240 |
| 1.138 | VIA A. CIAMARRA 94 | 11.137.318 | 10.661.320 | -475.998 |
| 1.139 | V.LE P. TOGLIATTI 1447/51/63-V. A.NICCOLAI | 28.355.500 | 29.857.000 | 1.501.500 |
| 1.140 | VIA CASTELLO DELLA MAGLIANA 75 | 56.338.200 | 59.380.160 | 3.041.960 |
| 1.141 | V.LE P. TOGLIATTI 1473-SACCO VANZETTI 213 | 49.233.430 | 46.434.841 | -2.798.589 |
| 1.142 | VIA FIUME BIANCO 130 ED. 3/4/5/6 | 37.490.050 | 36.340.720 | -1.149.330 |
| 1.143 | VIA DESERTO DEL GOBI 120 | 11.104.652 | 11.403.522 | 298.870 |
| 1.144 | VIA MONTE DEI NOVE DRAGHI 22 | 13.025.376 | 12.818.286 | -207.090 |
| 1.145 | VIA CASSIA 1712 | 31.496.725 | 33.638.332 | 2.141.607 |
| 1.146 | VIA M. DE MARCO 35/51 | 13.944.951 | 13.059.940 | -885.011 |
| 1.147 | VIA CANTON 115/127/131 | 19.699.316 | 21.009.336 | 1.310.020 |
| 1.148 | VIA GINO FRUSCHELLI 22/30 | 23.802.714 | 23.484.214 | -318.500 |
| 1.149 | VIA SCALARINI snc | 9.846.648 | 8.071.600 | -1.775.048 |
| 1.150 | PIAZZA F. DE LUCIA 5/20 LOTTO 1 | 12.606.000 | 15.127.200 | 2.521.200 |
| 1.151 | VIA D. NICCODEMI 39 | 21.411.177 | 24.626.130 | 3.214.953 |
| 1.152 | VIA FIUME BIANCO 130 ED.1/2/7 | 36.589.150 | 32.334.900 | -4.254.250 |
| 1.153 | VIA G. RESTI 63 | 19.060.650 | 18.866.050 | -194.600 |
| 1.154 | VIA CASSIA 1710 | 9.346.400 | 10.467.968 | 1.121.568 |
| 1.155 | VIA MICHELE DE MARCO 50 | 26.377.812 | 26.735.960 | 358.148 |
| 1.156 | VIA MAR DELLA CINA 254 | 15.402.644 | 13.635.778 | -1.766.866 |
| 1.157 | VIA EUDO GIULIOLI 47 | 33.626.371 | 33.562.246 | -64.125 |
| 1.158 | VIA DELLA PISANA 370 ED.A5/A6 | 27.620.519 | 28.078.003 | 457.484 |
| 1.159 | PIAZZA F. DE LUCIA 33/37 | 17.478.000 | 17.958.000 | 480.000 |
| 1.160 | VIA E. D'ONOFRIO 226/238/254/270 | 19.091.790 | 22.910.440 | 3.818.650 |
| 1.161 | VIA PAGODA BIANCA 86 | 20.182.945 | 21.062.362 | 879.417 |
| 1.162 | VIA BATTISTINI 117 | 17.462.685 | 16.083.600 | -1.379.085 |
| 1.163 | VIA G. LICOPOLI 45/65/85 | 19.736.850 | 21.939.792 | 2.202.942 |
| 1.164 | VIA F. TOVAGLIERI 402 | 29.220.324 | 31.669.252 | 2.448.928 |
| 1.165 | VIA FIUME GIALLO 190 | 13.045.276 | 13.237.000 | 191.724 |
| 1.166 | VIA GAETANO ERMOLI 6/8/10 | 25.805.325 | 29.410.750 | 3.605.425 |
| 1.167 | VIA PAGODA BIANCA 4/71 | 39.866.763 | 40.655.966 | 789.203 |
| 1.168 | VIA CAPITAN BAVASTRO 108/110 | 28.201.250 | 28.876.800 | 675.550 |
| 1.169 | V. CADUTI PER LA RESISTENZA 151/59/71/85/89 | 41.235.366 | 43.535.392 | 2.300.026 |
| 1.170 | VIA A. SPACCARELLI 10/18/50/60/75/76/86 | 30.285.609 | 43.114.376 | 12.828.767 |
| 1.171 | VIA R. D'ARONCO 2/6/10 | 19.996.624 | 29.181.248 | 9.184.624 |
| 1.172 | VIA G. CIARALLI 27/35 - VIA B. BERNARDINI 120 | 36.033.688 | 43.151.276 | 7.117.588 |
| 1.173 | VIA BREMBATE 4 | 10.801.200 | 12.496.400 | 1.695.200 |
| 1.174 | VIA TOVAGLIERI 397/ 405 - VIA VISCOGLIOSI 44 | 21.257.750 | 21.879.750 | 622.000 |
| 1.175 | VIA AL SESTO MIGLIO 80 | 13.515.571 | 15.781.888 | 2.266.317 |
| 1.176 | VIA FIUME GIALLO 1/3 | 24.783.484 | 22.240.225 | -2.543.259 |
| 1.177 | VIA D. SANSOTTA 100 | 16.502.500 | 16.349.375 | -153.125 |
| 1.178 | VIA DEI SERLUPI 13 | 13.716.009 | 17.086.930 | 3.370.921 |
| 1.179 | VIA V. PETRA 153-155/ ACILIA | 31.320.128 | 36.540.400 | 5.220.272 |
| 1.180 | VIA DELLE SETTE CHIESE 134/136 | 27.224.600 | 27.123.825 | -100.775 |
| 1.181 | VIA F.CENTO 50-ACILIA | 11.023.070 | 16.332.575 | 5.309.505 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.182 | VIA A. OTTAVIANI - ACILIA - EDIF. B1/B2 | 10.789.857 | 14.048.500 | 3.258.643 |
| 1.183 | VIA A. RUSPOLI 201 - ACILIA | 25.745.749 | 35.496.275 | 9.750.526 |
| 1.184 | VIA A.CAVAGLIERI 8 | 45.776.150 | 46.397.050 | 620.900 |
| 1.185 | VIA MONTE CASSINO 110 | 13.299.543 | 12.789.812 | -509.731 |
| 1.186 | VIA POLLENZA 42 | 16.765.587 | 15.121.582 | -1.644.005 |
| 1.187 | VIA G. ROSACCIO 49 | 11.866.170 | 11.776.170 | -90.000 |
| 1.188 | VIA D.FABBRI 68-VIA A.CHECCHI 10 | 27.712.412 | 27.648.992 | -63.420 |
| 1.189 | VIA POLLENZA 48/50 ED.HA E 83/H ED.6 | 14.815.472 | 14.039.452 | -776.020 |
| 1.190 | VIA F.GENTILE 57/67 | 8.741.236 | 8.864.976 | 123.740 |
| 1.191 | VIA MONTE MANNO 23 | 17.521.989 | 16.984.292 | -537.697 |
| 1.192 | VIA MONTE MANNO 31 | 17.127.127 | 16.383.172 | -743.955 |
| 1.193 | VIA LIONE 10 | 28.330.812 | 28.112.312 | -218.500 |
| 1.194 | VIA DELLE VIGNE ED F | 19.124.872 | 18.745.832 | -379.040 |
| 1.195 | L.GO BARGELLINI P.53/50/48 | 53.627.160 | 55.930.768 | 2.303.608 |
| 1.196 | VIA SIBILLA TIBURTINA 16 | 4.311.909 | 4.282.114 | -29.795 |
| 1.197 | VIA ROTTERDAM ,39 | 31.224.167 | 27.950.766 | -3.273.401 |
| 1.198 | VIA DI DECIMA COMP.Z40 ED. C | 22.204.788 | 22.068.938 | -135.850 |
| 1.199 | VIA CITTA' D'EUROPA 706 | 13.915.860 | 14.087.050 | 171.190 |
| 1.200 | VIA G GALLI 80 | 14.620.840 | 13.242.690 | -1.378.150 |
| 1.201 | VIA F.ANTOLISEI 25 | 38.162.871 | 35.843.000 | -2.319.871 |
| 1.202 | VIA CATILINA 6/8 POMEZIA RM | 5.609.740 | 6.451.201 | 841.461 |
| 1.203 | VIA GRANDE MURAGLIA/V.SALISBURGO 98-94 | 36.439.754 | 36.894.720 | 454.966 |
| 1.204 | VIA CLAUZETTO 58 | 37.037.127 | 39.921.510 | 2.884.383 |
| 1.205 | VIA DELLA GRANDE MURAGLIA 292/294 | 19.912.434 | 21.143.500 | 1.231.066 |
| 1.206 | VIA E. BERLINGUER, 2/4/6/8/10 POMEZIA RM | 17.722.066 | 18.046.735 | 324.668 |
| 1.207 | VIA DELL'ALBARETO , 36/38- 58/60 | 19.912.434 | 21.566.457 | 1.654.023 |
| 1.208 | VIA FELLINI F. 7/9 | 32.855.516 | 33.556.880 | 701.364 |
| 1.209 | VIA DELL'ALBARETO 49/51 ACILIA | 9.358.844 | 9.817.902 | 459.058 |
| 1.210 | VIA BERTO EDIFICI "G" ED "M" | 28.574.343 | 29.460.270 | 885.927 |
| 1.211 | VIA PRIMO CARNERA 1 | 22.552.000 | 25.329.925 | 2.777.925 |
| 1.212 | VIA GIULIO GALLI 84 | 10.885.800 | 13.692.540 | 2.806.740 |
| 1.213 | VIA C. SEGRE' 4/6 | 13.702.500 | 19.575.000 | 5.872.500 |
| 1.214 | VIA CITTA' D'EUROPA 609 | 14.212.350 | 13.216.476 | -995.874 |
| 1.215 | VIA DELLA GRANDE MURAGLIA ,51/55/59 | 41.721.537 | 40.561.960 | -1.159.577 |
| 1.216 | VIA GIUSEPPE BERTO 157-163-169 | 45.958.030 | 47.296.704 | 1.338.674 |
| 1.217 | V.VEZIO CRISAFULLI 44 ED.R8B VALCANNUTA | 22.805.825 | 25.122.435 | 2.316.610 |
| 1.218 | VIA CATERINA TROIANI 232-238-244 | 37.043.202 | 37.929.890 | 886.688 |
| 1.219 | VIA EGIDIO GALBANI 85/87 | 11.130.600 | 12.944.700 | 1.814.100 |
| 1.220 | VIA ATTILIO BENIGNI 25 | 24.999.300 | 27.853.140 | 2.853.840 |
| 2.001 | P.LE BRESCIA - VIA OSOPPO 3 | 12.500.722 | 18.597.330 | 6.096.608 |
| 2.002 | VIA TARTAGLIA 27/29 | 12.209.054 | 16.666.048 | 4.456.994 |
| 2.003 | VIA ALTAMURA 11 | 11.895.077 | 19.549.971 | 7.654.894 |
| 2.004 | VIALE TEODORICO 19 | 20.462.256 | 22.660.860 | 2.198.604 |
| 2.005 | VIA F.LLI DI DIO 11 | 8.310.072 | 6.929.974 | -1.380.098 |
| 2.006 | VIA BARI 8 | 9.590.738 | 10.724.379 | 1.133.641 |
| 2.007 | VIA G. GOVONE 66 | 20.613.306 | 12.697.600 | -7.915.706 |
| 2.008 | CENTRO " IL GIRASOLE" u.d.v. 8/9/10 | 62.101.571 | 64.236.000 | 2.134.429 |
| 2.009 | VIA DELLE ROSE 3 - PIEVE EMANUELE | 32.485.810 | 36.110.460 | 3.624.650 |
| 2.010 | VIA PARACELSO 10/12/14 - AGRATE BRIANZA | 55.162.115 | 44.521.800 | -10.640.315 |
| 2.011 | VIA NICOLA ROMEO 7 | 32.200.029 | 36.672.360 | 4.472.331 |
| 2.012 | VIA RIPAMONTI 332/334 - ED. 4 LOTTO A5 | 39.189.763 | 35.575.200 | -3.614.563 |
| 2.013 | VIA L.CAPUANA 56-RHO MILANO | 18.999.777 | 24.766.335 | 5.766.558 |
| 2.014 | VIA G.VERDI 3-MELAGNO NILANO | 8.484.309 | 9.367.232 | 882.923 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2.015 | VIA EDOARDO BIANCHI 65/6 | 32.443.854 | 28.577.830 | -3.866.024 |
| 2.016 | PIAZZA ABRAMO OLDRINI 80 | 25.662.500 | 26.060.000 | 397.500 |
| 2.017 | VIA ETTORE BUGATTI 65/8 | 26.067.492 | 25.231.020 | -836.472 |
| 2.018 | VIA A. MORO 4 - RHO | 13.134.640 | 18.550.389 | 5.415.749 |
| 2.019 | V.LE EUROPA 24 | 30.926.794 | 31.341.200 | 414.406 |
| 2.020 | V.LUDOVICO IL MORO 4a | 41.632.223 | 41.994.315 | 362.092 |
| 2.021 | V.LE SARCA ,202 ED.46/66 | 99.575.201 | 102.586.200 | 3.010.999 |
| 2.022 | VIA LUDOVICO IL MORO 4b | 37.435.376 | 35.846.585 | -1.588.791 |
| 2.023 | STRADA 4-PAL A1 - MILANOFIORI | 32.855.516 | 36.653.600 | 3.798.084 |
| 2.024 | VIA EMANUELI 15, EDIFICIO 222 | 61.627.612 | 70.646.075 | 9.018.463 |
| 2.025 | VIA DURANDO 18 | 49.391.637 | 51.455.385 | 2.063.748 |
| 2.026 | VIA ETTORE BUGATTI 65/13 | 28.936.513 | 32.224.680 | 3.288.167 |
| 2.027 | VIA EMANUELE 15 ED. U/2 UNIV. | 51.403.595 | 68.238.500 | 16.834.905 |
| 2.028 | VIA EMANUELI 12 ED. U/4 UNIV. | 39.077.599 | 51.653.400 | 12.575.801 |
| 2.029 | V.CADORE snc-V.BRAILLE-OSP.S.GERARDO | 32.218.387 | 42.405.150 | 10.186.763 |
| 2.030 | VIA CARLO ESPINASSE 5 | 10.491.142 | 12.340.110 | 1.848.968 |
| 3.000 | V. .CARDUCCI 7 int.7/8/9- V. OBERDAN 24 int.7 | 1.551.984 | 1.546.000 | -5.984 |
| 3.100 | VIA COVIELLO 6 | 3.889.981 | 4.138.950 | 248.969 |
| 3.101 | VIA G. CASTORINA 28/34 | 554.580 | 540.000 | -14.580 |
| 3.200 | VIA XX SETTEMBRE 62 - SC. B INT. 6 | 226.293 | 231.000 | 4.707 |
| 3.300 | VIA CRISPI 151 | 3.567.041 | 4.321.700 | 754.659 |
| 3.301 | VIA ISIDORO LA LUMIA 9 | 1.727.926 | 1.385.000 | -342.926 |
| 3.400 | VIA P. E. BENSA 2 - INT. 6B/6C | 1.117.184 | 1.666.000 | 548.816 |
| 3.500 | VIA CRETA 54 INT. 178-179 | 852.576 | 925.500 | 72.924 |
| 3.501 | VIA GIORGIONE - V.MICHELANGELO | 35.841.954 | 43.815.000 | 7.973.046 |
| 3.600 | V.LE MARCO POLO 14 | 3.383.836 | 4.377.725 | 993.889 |
| 3.601 | V.LARGA 18*20/5- V.INNOCENTI 17*23/3 | 22.301.926 | 22.985.060 | 683.134 |
| 3.602 | V.DEL LAVORO 30 ED.5.3A-V.CRISTONI ED.2.3 | 26.032.305 | 29.996.619 | 3.964.314 |
| 3.700 | VIA C. ROSALBA 47 | 12.905.770 | 12.355.740 | -550.030 |
| 3.701 | C.C."IL BARICENTRO" ed.D sc.C | 27.352.602 | 27.216.200 | -136.402 |
| 3.702 | C.C."IL BARICENTRO" ed.D sc.B | 25.276.707 | 26.532.000 | 1.255.293 |
| 3.800 | VIA SANNIO 19 - PALAZZO ESEDRA -LOTTO F11 ** | 4.136.447 | 4.189.500 | 53.053 |
| 3.900 | VIA ZARA 1 | 354.850 | 400.000 | 45.150 |
| 3.901 | VIA TARANTELLI 1/3/5/7/9/11/13/15 | 15.830.385 | 18.336.912 | 2.506.527 |
| 3.902 | VIA PALMIRO TOGLIATTI N.79-109 | 5.236.478 | 5.804.520 | 568.042 |
| 4.000 | V.LE S. SISTO 471-471/D-G | 18.506.239 | 25.075.175 | 6.568.936 |
| 4.001 | V.LE SAN SISTO 465/A/C/N | 16.641.638 | 21.308.125 | 4.666.487 |
| 4.002 | V.LE SAN SISTO 469/A/B/D/-467/467/B/C | 29.868.651 | 31.744.041 | 1.875.390 |
| 4.100 | VIA PRAMOLLO 3/5/7/9 - VIA BISCARETTI 51 | 16.024.280 | 20.349.960 | 4.325.680 |
| 4.101 | VIA BOLOGNA 78 - CORSO NOVARA 96 | 23.839.618 | 20.997.200 | -2.842.418 |
| 4.102 | VIA AVELLINO 6 | 17.423.380 | 20.707.920 | 3.284.540 |
| 4.200 | VIA ORAZIO - VIA COLONNA | 5.947.460 | 6.354.250 | 406.790 |
| 4.300 | V.ETOLIA 6/7/8 (ED.D)-VIA ETOLIA 5(ED.E) | 14.775.026 | 17.001.452 | 2.226.426 |
| 4.301 | VIA DORIDE 2-ED.C | 6.670.665 | 7.727.434 | 1.056.769 |
| 4.400 | VIA LEONARDO DA VINCI 26 | 756.965 | 815.360 | 58.395 |
| | TOTALE | 6.180.364.328 | 6.591.779.905 | 411.415.577 |

Il metodo utilizzato, ha confermato che il valore complessivo del patrimonio immobiliare è largamente superiore al valore iscritto in bilancio (lire 411 miliardi), ancorchè in alcuni casi circoscritti si sia dovuto accertare in modo diretto attraverso approfondimenti tecnici l'assenza di perdite durevoli di valore.

Le immobilizzazioni materiali della Fondazione sono rappresentate da beni immobili e beni mobili, come in appresso specificato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| **Beni immobili** | 6.232.916.927.512 | 6.180.364.327.512 | 52.552.600.000 |
| Fondo ammortamento | (2.110.470.000) | (8.224.285.609) | 6.113.815.609 |
| *valore netto* | 6.230.806.457.512 | 6.172.140.041.903 | 58.666.415.609 |
| **Beni mobili** | 14.379.226.104 | 13.795.704.034 | 583.522.070 |
| Fondi ammortamento | (13.362.925.019) | (12.810.998.423) | (551.926.596) |
| *valore netto* | 1.016.301.085 | 984.705.611 | 31.595.474 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.247.296.153.616 | 6.194.160.031.546 | 53.136.122.070 |
| Totale Fondi ammortamento | (15.473.395.019) | (21.035.284.032) | 5.561.889.013 |
| **Immobilizzazioni materiali nette** | **6.231.822.758.597** | **6.173.124.747.514** | **58.698.011.083** |

## Beni immobili

Sono costituiti esclusivamente da fabbricati. L'incremento dell'esercizio si riferisce all'ultimazione dei lavori al complesso immobiliare dell'università "La Bicocca" di Milano. Alla fine dell'esercizio i lavori erano già collaudati ed il complesso funzionante.

Come già accennato, nel 1997 i fabbricati al tempo esistenti, sono stati tutti oggetto di rivalutazione per adeguamento del valore contabile a quello di mercato in sede di trasformazione della Fondazione.

Beni immobili - ammortamento

La procedura dell'ammortamento riguarda esclusivamente gli immobili ad uso strumentale, di seguito sono riepilogati i movimenti dell'esercizio del relativo fondo ammortamento (in milioni di Lire):

| Descrizione | Ammorta-menti ante 1998 | Ammorta-mento 1998 | Ammorta-mento 1999 | Totale fondo amm.to |
|---|---|---|---|---|
| Fondo ammortamento al 31.12.98 | 6.912 | 1.312 | | 8.224 |
| *Rettifiche '99 al saldo di apertura del fondo ammortamento:* | | | | |
| • giro a "Sopravvenienze attive" dei maggiori ammortamenti '98 | | (257) | | (257) |
| • giro alle "Altre riserve" del valore residui all' 1.1.1999 degli ammortamenti ante 1998 | (6.912) | | | (6.912) |
| Ammortamenti dell'esercizio (all'1%) | | | 1.055 | 1.055 |
| **Fondo ammortamento al 31.12.99** | **0** | **1.055** | **1.055** | **2.110** |

Sul presupposto che, come già indicato, anche i fabbricati strumentali nel '97 sono stati rivalutati ed eventualmente adeguati a fine '98 al minor valore di mercato, si è ritenuto di non mantenere in

bilancio gli ammortamenti cumulati in precedenti periodi, tra l'altro determinati in base a differenti criteri. L'azzeramento del fondo ante 1998, è stato portato ad incremento della sopra menzionata riserva di patrimonio netto.

**Beni mobili**

Quale premessa, e come già accennato in riferimento alla precedente voce, si segnala che, la rappresentazione delle immobilizzazioni immateriali e dei beni mobili, da quest'anno prevede una ricostruzione dei fondi di ammortamento per categoria a quindi alla corrispondente suddivisione in bilancio del preesistente fondo indistinto, denominato "Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi", il cui saldo al 31.12.98, in base alla suddetta analisi, è peraltro risultato eccedente per L288 milioni, presumibilmente a fronte di mancati storni, in esercizi precedenti, degli ammortamenti cumulati su cespiti dismessi. Per tale ragione l'ammontare del fondo all'1.1.99 è stato così rettificato, contro equivalente accredito alla voce di patrimonio netto "Altre riserve" (importi in Lire):

| Descrizione | Saldo in bilancio al 31.12.98 | Rettifica imputata alle "Altre riserve" | Valori all'1.1.99 rettificati |
|---|---|---|---|
| F.do ammto immobilizzazioni immateriali | 203.393.789 | 0 | 203.393.789 |
| F.di ammto immni materiali - beni mobili | 12.810.998.423 | (288.300.392) | 12.522.698.031 |
| **Ex fondo ammortamento mobili, macchine, arredi** | **13.014.392.212** | **(288.300.392)** | **12.726.091.820** |

Nella tabella che segue sono riportate (in Lire) la composizione e le variazioni nette dei beni mobili e dei relativi fondi di ammortamento, considerando per questi ultimi, come saldo al 31.12.98, il valore all'1.1.99 rettificato, per complessive L12.523 milioni, in conformità alle risultanze del precedente prospetto.

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Impianti e macchinari | 3.752.392.151 | 3.727.211.751 | 25.180.400 |
| Fondo ammortamento | (3.669.321.679) | (3.618.356.463) | (50.965.216) |
| *valore netto* | 83.070.472 | 108.855.288 | (25.784.816) |
| Attrezzatura varia e minuta | 150.161.838 | 140.965.238 | 9.196.600 |
| Fondo ammortamento | (150.161.838) | (140.965.238) | (9.196.600) |
| *valore netto* | 0 | 0 | 0 |
| Automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 |
| Fondo ammortamento | (136.805.655) | (136.805.655) | 0 |
| *valore netto* | 0 | 0 | 0 |
| Apparacchiature hardware | 4.664.243.774 | 4.192.282.926 | 471.960.848 |
| Fondo ammortamento | (4.300.506.916) | (3.988.534.558) | (311.972.358) |
| *valore netto* | 363.736.858 | 203.748.368 | 159.988.490 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.770.818.889 | 4.727.221.401 | 43.597.488 |
| Fondo ammortamento | (4.480.504.657) | (4.081.421.176) | (399.083.481) |
| *valore netto* | 290.314.232 | 645.800.225 | (355.485.993) |
| Altre | 904.803.797 | 871.217.063 | 33.586.734 |
| Fondo ammortamento | (625.624.274) | (556.614.941) | (69.009.333) |
| *valore netto* | 279.179.523 | 314.602.122 | (35.422.599) |
| Totale beni mobili | 14.379.226.104 | 13.795.704.034 | 583.522.070 |
| Totale fondi ammortamento | (13.362.925.019) | (12.522.698.031) | (840.226.988) |
| **Valore netto dei beni mobili** | **1.016.301.085** | **1.273.006.003** | **(256.704.918)** |

Di seguito sono analiticamente evidenziati, per ciascuna categoria dei beni mobili, i movimenti intervenuti nell'esercizio nei valori di carico e nei fondi di ammortamento (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldi all'1.1.1999 | | | Movimenti dell'esercizio | | | | Saldi al 31.12.1999 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo storico | Fondi di amm.to | Valore netto | Acquisti | Aliena-zioni | Utilizzo fondi | Amm.ti 1999 | Costo storico | Fondi di amm.to | Valore netto |
| | a | b | c=a+b | d | e | f | g | h=a+d+e | i=b+f+g | l=h+i |
| Impianti e macchinari | 3.727 | (3.618) | 109 | 25 | | | (51) | 3.752 | (3.669) | 83 |
| Attrezzatura varia e minuta | 141 | (141) | 0 | 9 | | | (9) | 150 | (150) | 0 |
| Automezzi | 137 | (137) | 0 | | | | | 137 | (137) | 0 |
| Apparecchiature hardware | 4.192 | (3.988) | 204 | 472 | | | (312) | 4.664 | (4.300) | 364 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.727 | (4.082) | 645 | 44 | | | (399) | 4.771 | (4.481) | 290 |
| Altre | 871 | (557) | 314 | 34 | | | (69) | 905 | (626) | 279 |
| **Totale beni mobili** | **13.795** | **(12.523)** | **1.272** | **584** | **0** | **0** | **(840)** | **14.379** | **(13.363)** | **1.016** |

Come rilevabile dallo schema, l'incremento dei cespiti è principalmente riferibile ad acquisti di apparecchiature hardware per l'ammodernamento e potenziamento del CED e delle apparecchiature elettroniche delle singole postazioni utente (personal computer). L'incremento dei fondi è determinato dagli ammortamenti dell'esercizio.

In ultimo si forniscono l'analisi delle singole categorie dei beni mobili e le aliquote di ammortamento applicate, invariate rispetto ai precedenti esercizi.

| Categoria | Aliquote di ammortamento |
|---|---|
| **Impianti e macchinari** | |
| Macchine ed attrezzature da riproduzione - microfilms | 20% |
| Apparecchiature elettroniche - condizionatori | " |
| Materiale telefonico | 30% |
| Macchine automatiche | 20% |
| Macchine da lavoro - utensili | " |
| **Attrezzatura varia e minuta** | |
| Arredi e attrezzature di ammortizzo immediato | 100% |
| **Automezzi** | |
| Autoradio ed impianti antifurto auto | 30% |
| Automezzi | " |
| **Apparacchiature hardware** | |
| Centro elettronico | 30% |
| **Mobili e macchine d'ufficio** | |
| Mobili in legno | 10% |
| Mobili in metallo | " |
| Scaffali - classificatori - schedari | " |
| Macchine da calcolo e per scrivere | " |
| Arredamento | " |
| **Altre** | |
| Cespiti della sede di Milano | 10% |
| Cespiti delle sedi periferiche | " |
| Mobili portinerie stabili | " |
| Varie | " |

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Crediti: | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.263.595.813 | 3.421.999.723 | (158.403.910) |
| per concessione di mutui ipotecari | 3.579.639.867 | 48.470.761.551 | (44.891.121.684) |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 36.041.370 | 36.041.370 | 0 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 11.380.560 | 7.480.560 | 3.900.000 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 237.269.579.190 | 475.725.734.000 | (238.456.154.810) |
| | 244.160.236.800 | 527.662.017.204 | (283.501.780.404) |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 2.140.130.908.750 | 2.448.858.049.502 | (308.727.140.752) |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 21.882.226.700 | 4.060.880.000 | 17.821.346.700 |
| **Immobilizzazioni finanziarie** | **2.406.173.372.250** | **2.980.580.946.706** | **(574.407.574.456)** |

### Crediti per prestiti concessi ai dipendenti

Si riferiscono alla quota capitale residua alla fine dell'esercizio dei prestiti concessi a dipendenti (in parte ad oggi dimessi) in applicazione di quanto previsto dal Regolamento dell'ENASARCO.

La variazione netta del credito rispetto all'esercizio precedente è determinata da nuove erogazioni per L1.922 milioni al netto di incassi per L2.080 milioni. Al 31.12.99 risultano deliberati ulteriori prestiti per L545 milioni, da erogare nell'esercizio successivo.

Nel 1999 sui prestiti a dipendenti sono maturati interessi per circa L207 milioni.

### Crediti per concessione di mutui ipotecari

Si riferiscono alla quota capitale residua alla fine dell'esercizio di mutui concessi agli iscritti per l'acquisto o la ristrutturazione di immobili, garantiti con iscrizione ipotecaria di primo grado in favore della Fondazione, in conformità a quanto previsto dal Regolamento dell'ENASARCO. I movimenti dell'esercizio possono essere così sintetizzati (in milioni di Lire):

- Crediti al 31.12.98 48.471
- Crediti all'1.07.99 relativi a mutui ceduti alla Banca di Roma (34.905)
- Incassi '99 da mutuatari (9.986)

Totale crediti al 31.12.99 3.580

L'evento più significativo in relazione ai suddetti mutui riguarda l'accordo raggiunto con la Banca di Roma a seguito di prolungate trattative, per la cessione pro-soluto alla stessa dei crediti vantati dall'ENASARCO alla data del 1° luglio 1999 nei confronti dei soli mutuatari non morosi. La proposta finale di accordo è stata formulata in data 26 maggio 2000 e ritrasmessa dalla banca per accettazione il 7 giugno 2000. Precedentemente alla formalizzazione di tale accordo si era già provveduto nel 1999 alla rideterminazione dei tassi di interesse sui mutui ceduti (a condizioni, per i debitori, paritarie o più vantaggiose rispetto alle precedenti) ed alla comunicazione ai mutuatari, nel mese di dicembre, del nuovo importo della rata, con invito ad effettuare i pagamenti, a decorrere dalla scadenza del 1° gennaio 2000 (rata relativa al secondo semestre '99), direttamente alla Banca di Roma. I termini sostanziali dell'accordo sono i seguenti:

- a fronte della suddetta cessione di crediti la banca, con valuta 21.12.99, effettuerà un accredito in favore dell'ENASARCO per complessive L35.853 milioni di cui L34.905 milioni quale valore nominale dei crediti ceduti e L948 milioni per interessi maturati sugli stessi dal 1° luglio al 21 dicembre 1999, conteggiati ai medesimi tassi applicati dall'istituto sui mutui presi in carico. Tale somma verrà accreditata sul conto corrente (n.21005-83) di transito della gestione

delle obbligazioni Banca di Roma, sottoscritte dalla Fondazione a garanzia di ulteriori mutui a propri iscritti e dipendenti, concessi direttamente dalla banca (di cui si dirà in seguito);

- "la presente cessione, ha avuto effetto tra le parti a partire dal 21.12.1999";
- "la presente cessione ha comportato il trasferimento della titolarità dei crediti ceduti alla Banca, che diventa unica legittimata ad incassare i relativi crediti a decorrere dalla intervenuta cessione".
-

Gli effetti della suddetta operazione, ai fini del bilancio al 31.12.99, sono così sintetizzabili:

- i crediti verso i singoli mutuatari, per la quota di capitale ceduta, pari a L34.905 milioni, sono stati considerati come crediti verso la Banca di Roma e quindi riclassificati tra le attività correnti, nella voce "Crediti verso altri";
- non sono stati accantonati gli interessi maturati nel secondo semestre 1999 sui mutui ceduti, ma l'ammontare previsto a tale titolo nell'accordo con la banca, per il periodo dall'1.7 al 21.12.99. L'importo di L948 milioni è pertanto iscritto, quale ulteriore somma vantata nei confronti della Banca di Roma, tra i "Crediti verso altri".
-

Circa i mutui rimasti in capo all'ENASARCO si evidenzia che il credito residuo al 31.12.99 è pari a L3.580 milioni. Le quote scadute e non pagate, pari a L956 milioni, sono invece classificate, al lordo degli interessi maturati alla suddetta data, tra i "Crediti verso gli iscritti" nell'attivo circolante, tali crediti si intendono di certa esigibilità in quanto coperti da garanzia reale sugli immobili acquistati.

**Crediti per depositi cauzionali su locazioni passive**

I depositi cauzionali attivi, invariati rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono alle locazioni passive degli uffici periferici dell'ENASARCO.

**Crediti per depositi presso la Tesoreria dello Stato**

Tale credito, derivante dal prelievo coatto disposto dall'art.12 della Legge 253/93, è sorto in esercizi precedenti a fronte dei versamenti effettuati dal 1993 al 1995 in favore della Tesoreria dello Stato nella misura del 25% delle riscossioni contributive dell'ex-Ente pubblico riferite ai medesimi esercizi. Il recupero delle somme erogate, soggette a vincolo quinquennale, ha avuto inizio a partire dall'esercizio 1998. Il decremento dell'esercizio è relativo alla quota capitale svincolata e rimborsata nell'anno dal Ministero del Tesoro. Il credito residuo al 31.12.99 è interamente esigibile nel 2000.

Sulle giacenze 1999 sono maturati interessi al tasso del 3,5%, per un ammontare lordo di L14.533 milioni su cui grava una ritenuta d'imposta (al 27%) di L3.924 milioni. Gli interessi netti sono stati incassati nell'esercizio successivo pertanto, al 31.12.99, i suddetti importi risultano iscritti rispettivamente tra i "Crediti verso lo Stato", tra le attività correnti, e tra i "Debiti tributari".

**Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati**

Tale voce accoglie gli investimenti a carattere duraturo effettuati prevalentemente nell'ambito dei titoli del debito pubblico, come rilevabile dalla seguente sintesi (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta saldi | Valore nominale al 31.12.99 | Valore nominale al 31.12.98 | Variazione netta valore nominale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | c | e=a-c | b | d | f=b-d |
| BTP | 1.724.591 | 1.726.462 | (1.871) | 1.547.399 | 1.602.840 | (55.441) |
| CCT | 0 | 352.663 | (352.663) | 0 | 351.770 | (351.770) |
| **Titoli di Stato** | **1.724.591** | **2.079.125** | **(354.534)** | **1.547.399** | **1.954.610** | **(407.211)** |
| B.E.I. | 357.013 | 357.559 | (546) | 349.845 | 350.000 | (155) |
| CREDIOP TV | 50.000 | 0 | 50.000 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| SACF | 7.672 | 9.977 | (2.305) | 6.953 | 9.024 | (2.071) |
| SACAT | 855 | 1.151 | (296) | 741 | 1.002 | (261) |
| SAFOP | 0 | 1.046 | (1.046) | 0 | 920 | (920) |
| **Titoli assimilati** | **415.540** | **369.733** | **45.807** | **407.539** | **360.946** | **46.593** |
| **Totale titoli** | **2.140.131** | **2.448.858** | **(308.727)** | **1.954.938** | **2.315.556** | **(360.618)** |

Di seguito sono evidenziati i movimenti intervenuti nell'esercizio nei titoli immobilizzati nonché l'ammontare degli scarti positivi e negativi di competenza dell'esercizio (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldi all'1.1.99 | Incrementi per nuovi acquisti | Decrementi per rimborsi / vendite | Incrementi per scarti '99 positivi | Decrementi per scarti '99 negativi | Saldi al 31.12.99 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c | d | e | f=a+b+c+d+e |
| BTP | 1.726.462 | 679.872 | (676.646) | | (5.097) | 1.724.591 |
| CCT | 352.663 | | (352.663) | | | 0 |
| **Titoli di Stato** | **2.079.125** | **679.872** | **(1.029.309)** | **0** | **(5.097)** | **1.724.591** |
| B.E.I. | 357.559 | | (158) | | (388) | 357.013 |
| CREDIOP TV | | 50.000 | | | | 50.000 |
| SACF | 9.977 | | (2.276) | 10 | (38) | 7.673 |
| SACAT | 1.151 | | (300) | 3 | | 854 |
| SAFOP | 1.046 | | (1.046) | | | 0 |
| **Titoli assimilati** | **369.733** | **50.000** | **(3.780)** | **13** | **(426)** | **415.540** |
| **Totale titoli** | **2.448.858** | **729.872** | **(1.033.089)** | **13** | **(5.523)** | **2.140.131** |

| Riepilogo scarti di emissione e/o negoziazione maturati nel 1999: | | |
|---|---|---|
| - su titoli ancora in carico al 31.12.99 | 13 | (5.523) |
| - su titoli dismessi nel corso dell'esercizio | 205 | (3.319) |
| Totale a Conto Economico | 218 | (8.842) |

L'acquisto di L50 miliardi di obbligazioni CREDIOP TV è avvenuto al valore nominale.

I decrementi dell'esercizio sono riferibili al rimborso di titoli giunti in scadenza ad eccezione dei seguenti casi:

- vendita di L19.363 milioni nominali di BTP 1.11.97/27, iscritti nel bilancio al 31.12.98 a L21.841 milioni, al prezzo di L23.080 milioni. Tale operazione ha determinato una plusvalenza da negoziazione di L1.239 milioni, iscritta tra i "Proventi finanziari";

- rimborso anticipato dell'intero pacchetto di obbligazioni SAFOP 1.12.81/10.02. Poiché l'acquisto era avvenuto ad un prezzo sopra la pari, il suddetto rimborso, al valore nominale, ha comportato la rilevazione di una perdita di L117 milioni tra gli "Oneri finanziari", per scarti negativi di competenza dei futuri esercizi.

I titoli in carico al 31.12.99 hanno tutti scadenza oltre il 2000.

**Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari**

Negli ultimi anni sono state stipulate due convenzioni, rispettivamente con la BNL e la Banca di Roma, per l'erogazione da parte di tali banche di mutui ipotecari. In base agli accordi contrattuali l'ENASARCO interviene garantendo i crediti vantati nei confronti dei mutuatari (rappresentati principalmente da agenti di commercio iscritti all'ENASARCO ed in minima parte da propri dipendenti), attraverso la sottoscrizione di obbligazioni emesse dai suddetti istituti, della durata di 10/15 anni, negoziate al valore nominale e in deposito vincolato presso i medesimi. L'ammontare dei rimborsi è determinato in funzione delle quote capitali a loro volta incassate dalle banche.

I movimenti ed il rendimento netto dell'esercizio delle obbligazioni in esame possono essere così sintetizzati (in milioni di Lire):

| Descrizione obbligazioni | Valore di carico all' 01.01.99 | Investimenti 1999 | Rimborsi 1999 | Valore di carico al 31.12.99 | Variazione netta 99-98 | Interessi netti 1999 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c | d=a+b+c | e=d-a | |
| BNL | 2.331 | 2.536 | (1.416) | 3.451 | 1.120 | 124 |
| Banca di Roma | 1.730 | 16.840 | (139) | 18.431 | 16.701 | 98 |
| **Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari** | **4.061** | **19.376** | **(1.555)** | **21.882** | **17.821** | **222** |

Gli investimenti dell'esercizio in obbligazioni Banca di Roma si riferiscono ad acquisti del 23.12.99, per nominali L16.840 milioni. L'addebito operato dalla banca a fronte di tale operazione, per totali L17.074 milioni (incluso il rateo di interessi sulle cedole in corso di maturazione), ha determinato, al 31.12.99, un saldo negativo di L16.822 milioni sul conto corrente di transito dei flussi finanziari inerenti la gestione dei suddetti titoli (n.21005-83). Al riguardo si rammenta che, come già evidenziato in relazione ai "Crediti per concessione di mutui ipotecari", la banca dovrà effettuare sul medesimo conto un accredito di L35.853 milioni con valuta 21.12.99 che andrà a neutralizzare gli oneri finanziari sullo scoperto in essere. Per tale ragione non si è provveduto ad alcuno stanziamento di interessi passivi. Il suddetto debito di L17.074 milioni verso la Banca di Roma è iscritto tra gli "Altri debiti".

Gli interessi maturati nell'esercizio sull'intero portafoglio obbligazionario, contabilizzati al netto della relativa imposta a titolo definitivo (12,5%), ammontano a L222 milioni di cui L117 milioni relativi a cedole in corso di maturazione al 31.12.99 (ratei attivi).

## CREDITI E RELATIVI FONDI SVALUTAZIONE

Nella voce in esame sono classificati i crediti a breve termine che, al 31.12.99, ammontano complessivamente a L460.091.393.163 (L404.208.606.561) con un incremento di L102.556.020.188 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si forniscono il dettaglio e le variazioni (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.98 | Riclassifiche | Saldo al 31.12.98 post riclassifiche | Saldo al 31.12.99 | Variazione '99-'98 |
|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c=a+b | d | e=d-c |
| Crediti verso gli iscritti | 66.726 | (64.675) | 2.051 | 18.369 | 16.318 |
| Crediti verso le ditte | 68.292 | 64.675 | 132.967 | 246.907 | 113.940 |
| Crediti verso l'inquilinato | 126.013 | | 126.013 | 130.983 | 4.970 |
| Crediti verso banche e Poste Italiane | 7.444 | | 7.444 | 4.242 | (3.202) |
| Crediti verso il personale dipendente | 24 | | 24 | 57 | 33 |
| Crediti verso lo Stato | 131.292 | | 131.292 | 16.117 | (115.175) |
| Crediti verso GPM | 27 | | 27 | 6.651 | 6.624 |
| Crediti verso altri | 4.390 | | 4.390 | 36.766 | 32.376 |
| **Totale crediti** | **404.208** | **0** | **404.208** | **460.092** | **55.884** |

A fronte di alcuni dei suddetti crediti sono state operate svalutazioni sia specifiche che generiche, al fine di adeguare i medesimi al loro presumibile valore di realizzo. Tali svalutazioni, per un totale al 31.12.99 di L108.770.188.378 (L91.066.855.375), sono riflesse in bilancio in uno specifico fondo del passivo. Nella successiva tabella sono evidenziati l'analisi ed i movimenti dell'esercizio che hanno determinato l'incremento netto di L. 17.703.333.003 del fondo svalutazione crediti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.98 | Riclas-sifiche | Saldo al 31.12.98 post riclas-sifiche | Accanto-namenti | Utilizzi | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta '99-'98 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c=a+b | d | e | f=c+d+e | g=f-c |
| Crediti verso gli iscritti | 724 | (724) | 0 | 11.341 | | 11.341 | 11.341 |
| Crediti verso le ditte | 60.800 | 8.413 | 69.213 | 5.846 | | 75.059 | 5.846 |
| Crediti verso l'inquilinato | 16.129 | | 16.129 | 6.183 | | 22.312 | 6.183 |
| Crediti verso altri | | | | 58 | | 58 | 58 |
| Fondo specifico | 77.653 | 7.689 | 85.342 | 23.428 | 0 | 108.770 | 23.428 |
| Fondo generico | 13.414 | (7.689) | 5.725 | | (5.725) | 0 | (5.725) |
| **Fondo svalutazione crediti** | **91.067** | **0** | **91.067** | **23.428** | **(5.725)** | **108.770** | **17.703** |

.La parte generica del fondo svalutazione deriva da accantonamenti eseguiti in esercizi precedenti. Nel corso del 1999 è stato effettuato un utilizzo di L13.414 milioni a fronte del depennamento di residui attivi per affitti e oneri accessori (L5.665 milioni) e contributi (L60 milioni) ed una riclassifica del residuo fondo generico per L.7.689 al Fondo svalutazione crediti verso ditte.

**Crediti verso gli iscritti**

Come rilevabile anche dai precedenti due prospetti, si è ritenuto opportuno riclassificare dai crediti verso gli iscritti le somme dovute a titolo di contributi obbligatori in quanto realmente vantate da ENASARCO nei confronti delle ditte che, in relazione ai medesimi, agiscono come sostituti di imposta.

I crediti verso gli iscritti si analizzano come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 post riclassifiche | Variazione |
|---|---|---|---|
| . quota capitale | 956 | 849 | 107 |
| . quota interessi | 1.228 | 1.121 | 107 |
| Rate di mutui scadute | 2.184 | 1.970 | 214 |
| Prestazioni liquidate e non dovute | 16.133 | 26 | 16.107 |
| Liquidazioni di F.I.R.R. non dovuto | 52 | 55 | (3) |
| Crediti verso gli iscritti - importo lordo | 18.369 | 2.051 | 16.318 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (11.341) | | (11.341) |
| **Crediti netti** | **7.028** | **2.051** | **4.977** |

I crediti per rate di mutui scadute, pur rappresentando delle morosità, in considerazione delle garanzie ipotecarie di primo grado in favore della Fondazione, possono essere ritenuti interamente esigibili. I crediti per rate con scadenza successiva al 31.12.99 sono iscritti tra le "Immobilizzazioni finanziarie".

I crediti per prestazioni liquidate e non dovute si riferiscono alle somme erogate a titolo di prestazioni per le quali ENASARCO ha diritto alla ripetizione in quanto liquidate in eccesso rispetto a.l dovuto o perché indebitamente percepite da soggetti non aventi diritto. Nell'esercizio precedente, stante l'elevato grado di incertezza del relativo recupero, tali somme sono state iscritte limitatamente agli importi incassati. In considerazione delle accresciute dimensioni del fenomeno, da quest'anno si è deciso di fornirne una completa evidenza riflettendo in bilancio l'intero ammontare maturato alla data di chiusura dell'esercizio, salvo rettificarlo per adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo. Rispetto al '98 la nuova impostazione ha determinato un significativo incremento dei saldi delle voci interessate. Infatti nel Conto Economico, tra le "Rettifiche di costi", risultano imputati recuperi di prestazioni per L33.520 milioni (L17.832 milioni), mentre i relativi crediti si sono elevati a L16.133 milioni (L26 milioni). Per fronteggiare adeguatamente i rischi di inesigibilità, tali crediti sono stati svalutati per L11.341 milioni (circa il 61% del loro valore nominale); il saldo dei crediti verso gli iscritti al netto delle quote recuperabili come trattenute sulle pensioni è stato svalutato al 100% in considerazione della difficoltà del loro recupero.

**Crediti verso le ditte**

I crediti verso le ditte, di natura contributiva, si compongono come di seguito indicato (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 post riclassifiche | Variazione |
|---|---|---|---|
| Contributi obbligatori correnti | 153.859 | 49.000 | 104.859 |
| Interessi, sanzioni e contributi rateizzati | 12.560 | 12.057 | 503 |
| Contributi dichiarati nelle distinte ma non versati | 3.618 | 3.618 | 0 |
| Contributi accertati in sede di verifiche ispettive e somme in contenzioso | 66.931 | 55.800 | 11.131 |
| Contributi risultanti da domande di condono | 9.939 | 12.492 | (2.553) |
| Crediti verso le ditte - importo lordo | 246.907 | 132.967 | 113.940 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (75.059) | (69.213) | (5.846) |
| **Crediti netti** | **171.848** | **63.754** | **108.094** |

I contributi obbligatori vengono rilevati per competenza, nei limiti degli importi effettivamente incassati. In base a tale criterio il saldo di fine anno dei crediti per contributi obbligatori correnti è corrispondente ai versamenti eseguiti dalle ditte a tale titolo nell'esercizio successivo (per il 1999 fino al 29.4.2000).L'incremento dell'esercizio è sostanzialmente dovuto alla rideterminazione analitica dei crediti che conclusasi nell'esercizio ha trovato contropartita nella voce di patrimonio netto denominata "altre riserve" che a sua volta accoglie la riserva di trasformazione al 31/12/1998.

I crediti per interessi, sanzioni e contributi rateizzati si riferiscono, per L11.218 milioni, a interessi e sanzioni maturati su contributi previdenziali e F.I.R.R. versati in ritardo e, per L1.341 milioni, a contributi (al lordo di sanzioni e interessi) per i quali sono state concesse alle ditte dilazioni di pagamento, al fine di agevolare la regolarizzazione della loro posizione debitoria. In relazione a situazioni di morosità ad oggi non ancora sanate, al 31.12.99 è stata operata una svalutazione specifica per complessive L462 milioni.

In relazione ai crediti per contributi dichiarati nelle distinte ma non versati si segnala che, nell'esercizio precedente, è stata iscritta in bilancio la differenza positiva, alla data del 31 dicembre, tra il totale delle dichiarazioni contributive per le quali non risultava in tutto o in parte il relativo versamento e l'ammontare complessivo dei contributi incassati ma non abbinabili, per mancanza di sufficienti elementi ricognitivi, alle dichiarazioni presentate dalle ditte. Poiché in base a successive analisi è emersa la non completa omogeneità tra i dati messi a confronto per la determinazione, come sopra indicato, dei crediti in oggetto, si è ritenuto di svalutare integralmente il credito derivante dal bilancio al 31.12.98 (L3.618 milioni).

I crediti per contributi accertati in sede di verifiche ispettive vengono iscritti in base alle risultanze degli accertamenti ispettivi posti in essere dall'ENASARCO e riflettono sia la quota capitale per contributi dovuti, sia le sanzioni e gli interessi maturati sugli omessi o insufficienti versamenti. In caso di mancato riscontro positivo da parte delle ditte, si è proceduto, ove necessario, all'avvio di azioni legali per il recupero dei crediti. L'elevato rischio di inesigibilità emerso dall'analisi delle singole posizioni, ha reso necessario un adeguamento del relativo fondo svalutazione a L65.979 milioni, con una copertura complessiva del 98,6% dell'intera massa creditoria al 31.12.99.

I crediti per contributi risultanti da domande di condono si riferiscono a somme da incassare a fronte delle richieste di condono contributivo formulate dalle ditte e pervenute all'ENASARCO entro il 31.12.99. In considerazione dell'andamento degli effettivi recuperi, è stato appostato un fondo svalutazione di L5.000 milioni pari al 50,3% del monte crediti alla data di bilancio.

**Crediti verso l'inquilinato**

Trattasi dei crediti nei confronti di affittuari degli immobili a reddito di proprietà dell'ENASARCO. Si analizzano come di seguito illustrato (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 post riclassifiche | Variazione |
|---|---|---|---|
| Canoni di locazione | 101.832 | 91.261 | 10.571 |
| Arretrati su rinnovi contrattuali | 12.623 | 19.276 | (6.653) |
| Oneri accessori e manutenzioni ribaltabili | 9.252 | 8.047 | 1.205 |
| Spese di riscaldamento ribaltabili | 5.465 | 4.821 | 644 |
| Imposta di registro su contratti di locazione | 630 | 582 | 48 |
| Totale crediti a fronte di ricavi registrati per competenza | 129.802 | 123.987 | 5.815 |
| Interessi su ritardati pagamenti | 1.181 | 1.218 | (37) |
| Depositi cauzionali non versati | | 808 | (808) |
| Totale crediti a fronte di ricavi registrati per cassa | 1.181 | 2.026 | (845) |
| Crediti verso l'inquilinato - importo lordo | 130.983 | 126.013 | 4.970 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (22.312) | (16.129) | (6.183) |
| **Crediti netti** | **108.671** | **109.884** | **(1.213)** |

I crediti per arretrati sono stati interamente riflessi nel bilancio al 31.12.98 a seguito della stipula dei rinnovi di tutti i contratti scaduti in esercizi precedenti. Il decremento è relativo alle quote incassate nel 1999. Agli inquilini che ne hanno fatto richiesta il credito è stato rateizzato per un periodo massimo di 5 anni (6 anni se dipendenti della Fondazione).

I crediti per depositi cauzionali risultanti al 31.12.98, si riferivano a depositi non ancora incassati a fronte di contratti di locazione in essere alla suddetta data ed erano pareggiati da corrispondenti debiti verso gli inquilini nel passivo del bilancio. Trattandosi di una partita meramente patrimoniale, e poiché il debito di ENASARCO sorge solo in seguito all'effettivo incasso del deposito cauzionale, da quest'anno si è deciso di non iscrivere ulteriormente i suddetti crediti e debiti. Tuttavia, ai fini di una corretta informativa, si segnala che al 31.12.99 residuano da incassare depositi cauzionali per L252 milioni.

Il fondo svalutazione riguarda solo i crediti inerenti a ricavi registrati per competenza, essendo gli ulteriori crediti rilevati in funzione delle somme realmente incassate nell'esercizio successivo. La misura del fondo, che in totale incide del 17,2%, è stata determinata anche in riferimento alle valutazioni formulate dall'ufficio legale interno in relazione alle pratiche in contenzioso.

**Crediti verso banche e Poste Italiane**

Tali crediti riflettono l'ammontare lordo degli interessi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari e postali accreditati alla Fondazione nei primi giorni dell'esercizio successivo con valuta 31 dicembre, al netto delle ritenute fiscali (al 27%) di L1.143 milioni iscritte, al 31.12.99, tra i "Debiti verso le banche".

**Crediti verso lo Stato**

Si compongono come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Crediti verso la Tesoreria dello Stato | 14.533 | 30.583 | (16.050) |
| Imposte e tasse da recuperare | 522 | 468 | 54 |
| Recupero maggiorazioni trattamenti pensionistici L.140/85 | 284 | 290 | (6) |
| Recupero conguagli positivi IRPEF su assistenza fiscale prestata | 588 | 1.356 | (768) |
| Titoli di credito da riscuotere | 139 | | 139 |
| Interessi attivi su ritardati rimborsi | 51 | | 51 |
| Prelievi da c/c "Depositi infruttiferi presso la Tesoreria" | | 98.595 | (98.595) |
| **Crediti verso lo Stato** | **16.117** | **131.292** | **(115.175)** |

I crediti verso la Tesoreria dello Stato evidenziati nel precedente prospetto, si riferiscono al deposito vincolato iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie, cui si rimanda per gli opportuni approfondimenti.

I crediti per maggiorazioni su trattamenti pensionistici L.140/85 riflettono le somme erogate a tale titolo ai pensionati ex-combattenti per le quali la Fondazione, su domanda, ha diritto al relativo rimborso da parte del Ministero del Tesoro, ai sensi della citata legge. Ancorché in capo a ENASARCO si tratti di una mera partita di giro, tali uscite ed entrate sono riflesse nel Conto Economico, rispettivamente alle voci "Prestazioni previdenziali e assistenziali" (tra i costi) e "Rettifiche di costi" (tra i ricavi), ciascuna per il corrispondente importo di L284 milioni (L284 milioni).

**Crediti verso altri**

Sono rappresentati dai seguenti crediti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Banca di Roma per mutui attivi ceduti | 35.853 | | 35.853 |
| Importi pignorati | 411 | 398 | 13 |
| Assegni fraudolentemente incassati | 58 | 58 | 0 |
| Spese generali anticipate | 15 | 16 | (1) |
| Crediti diversi | 429 | 3.918 | (3.489) |
| Crediti verso altri - importo lordo | 36.766 | 4.390 | 32.376 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (58) | | (58) |
| **Crediti netti** | **36.708** | **4.390** | **32.318** |

Il credito verso la Banca di Roma è sorto nel 1999 a fronte della cessione alla medesima della quasi totalità dei mutui ipotecari concessi da ENASARCO in esercizi precedenti a propri iscritti. Circa la descrizione dell'operazione, la determinazione dei crediti verso la banca ed i relativi effetti contabili, si rinvia a quanto già illustrato in riferimento ai "Crediti per concessione di mutui ipotecari", tra le immobilizzazioni finanziarie. In tale sede ci limitiamo ad evidenziare la composizione del saldo al 31.12.99 (in milioni di Lire):

- Credito per valore nominale delle quote capitali al 30.6.99 dei mutui ceduti 34.905
- Credito per interessi dall'1.7.99 al 21.12.99 sul valore nominale dei mutui ceduti 948

Totale crediti verso la Banca di Roma 35.853

I crediti per importi pignorati si riferiscono a somme introitate da terzi (in prevalenza inquilini) in forza di azioni legali nei confronti dell'ENASARCO. Per il relativo recupero sono stati avviati giudizi in sede legale da cui sono attesi esiti positivi.

I crediti per assegni fraudolentemente incassati, dell'ammontare di L58 milioni, sono stati prudenzialmente svalutati al 100%.

Al 31.12.98 i crediti diversi includevano principalmente i dietimi di interessi su titoli acquistati nell'anno, pari a L2.306 milioni, nonché le giacenze di fine anno sui conti correnti postali per un totale di L1.336 milioni. Il saldo al 31.12.99 dei tali conti correnti, pari a L1.342 milioni, è stato correttamente classificato tra le disponibilità liquide.

## ATTIVITA' FINANZIARIE

Sono rappresentate da investimenti a breve termine effettuati dalla Fondazione in proprio o attraverso terzi incaricati. Di seguito si fornisce il relativo dettaglio e le variazioni dell'esercizio (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Pronti contro termine** | **0** | **139.172.155.277** | **(139.172.155.277)** |
| | | | |
| in Lire | 525.544.306.548 | 146.804.680.357 | 378.739.626.191 |
| in valuta | 2.550.730.600 | 799.836.467 | 1.750.894.133 |
| in Euro | 18.767.418.449 | 4.228.570.423 | 14.538.848.026 |
| Titoli di Stato | 546.862.455.597 | 151.833.087.247 | 395.029.368.350 |
| in Lire | 26.556.089.636 | 6.662.644.353 | 19.893.445.283 |
| in valuta | 14.020.879.441 | 10.706.851.698 | 3.314.027.743 |
| in Euro | 127.402.136.168 | 6.583.332.024 | 120.818.804.144 |
| Obbligazioni | 167.979.105.245 | 23.952.828.075 | 144.026.277.170 |
| in Lire | 63.460.530.949 | 7.543.352.729 | 55.917.178.220 |
| in valuta | 9.914.702.954 | 572.907.014 | 9.341.795.940 |
| in Euro | 31.828.079.454 | 1.090.085.225 | 30.737.994.229 |
| Partecipazioni | 105.203.313.357 | 9.206.344.968 | 95.996.968.389 |
| Fdi in Lire | 177.868.699.943 | 25.047.071.971 | 152.821.627.972 |
| Fdi in valuta | 22.244.940.560 | 1.960.730.867 | 20.284.209.693 |
| Fdi in Euro | 65.020.971.584 | 1.863.182.501 | 63.157.789.083 |
| Derivati | 14.614.604.122 | | 14.614.604.122 |
| Diritti | | | 0 |
| Altri titoli | 279.749.216.209 | 28.870.985.339 | 250.878.230.870 |
| **Titoli in gestione (G.P.M.)** | **1.099.794.090.408** | **213.863.245.629** | **885.930.844.779** |
| | | | |
| **Totale attività finanziarie** | **1.099.794.090.408** | **353.035.400.906** | **746.758.689.502** |

### Pronti contro termine

Il saldo al 31.12.98 di L139.172 milioni rappresentava la liquidità investita in operazioni di pronti contro termine iniziate alla fine del '98 e chiuse agli inizi del '99. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate ulteriori operazioni che hanno comportato un nuovo esborso di L2.741.387 milioni per un investimento complessivo di L2.880.559 milioni. Tutti i suddetti pronti contro termine, alla data di bilancio risultano conclusi con un rientro di somme nell'anno per L2.887.350 milioni.

La differenza tra gli importi investiti e gli importi rientrati a scadenza ha determinato un provento netto totale di L6.791 milioni di cui L321 milioni di competenza del '98 (portati tra i ratei attivi nell'esercizio precedente) e L6.470 milioni iscritti tra i proventi finanziari dell'esercizio.

**Titoli in gestione (G.P.M.)**

La voce accoglie il valore dei titoli posseduti alla fine dell'esercizio a seguito delle negoziazioni poste in essere dalle banche e dalle società di intermediazione alle quali ENASARCO ha affidato la gestione di fondi liquidi, sulla base di contratti di G.P.M. (gestione del patrimonio mobiliare). Tali fondi vengono investiti in titoli di Stato, obbligazioni, azioni ed altri titoli quotati sul mercato. Gli intermediari sono tenuti alla rendicontazione periodica dell'attività svolta (generalmente trimestrale).

Si segnala che, in relazione alle differenze di cambio su titoli espressi in valute di Paesi non rientranti nell'ambito di applicazione dell'Euro, si è adottato il criterio della bilancia valutaria.

Nel corso dell' esercizio sono stati affidati a 28 GPM circa ulteriori L. 885 miliardi che hanno elevato il patrimonio mobiliare delle GPM a L. 1.099 miliardi. Per quanto riguarda gli effetti economici prodotti da tali investimenti, si rimanda alle specifiche voci evidenziate negli allegati di conto economico della nota integrativa. Si evidenzia altresì che, al 31/12/1999 le plusvalenze di valutazione del patrimonio mobiliare non riflesse a conto economico in ossequio a corretti criteri civilistici, sono pari a L. 84 miliardi.

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si compongono come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Banca Nazionale del Lavoro | 204.035.995.149 | 137.783.084.098 | 66.252.911.051 |
| Banca di Roma | 3.434.566.983 | 2.350.952.508 | 1.083.614.475 |
| Depositi bancari | 207.470.562.132 | 140.134.036.606 | 67.336.525.526 |
| C/c postali | 1.341.981.697 | | 1.341.981.697 |
| Denaro, assegni e valori in cassa | 1.849.215.164 | 1.410.254.714 | 438.960.450 |
| **Disponibilità liquide** | **210.661.758.993** | **141.544.291.320** | **69.117.467.673** |

L'incremento del 48% dei depositi bancari è stato principalmente determinato dai considerevoli rimborsi di fine anno di titoli immobilizzati. Le somme rientrate sono state prontamente reinvestite all'inizio dell'esercizio successivo.

Come già detto, al 31.12.98 il saldo dei conti correnti postali era classificato tra i "Crediti verso altri".

Il saldo della cassa si riferisce alle consistenze fisiche di fine esercizio presso la sede principale e le sedi periferiche della Fondazione.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su titoli di proprietà | 29.976.699.741 | 53.301.024.923 | (23.324.325.182) |
| Interessi su titoli in gestione (G.P.M.) | 8.673.389.740 | 2.057.650.516 | 6.615.739.224 |
| Interessi su mutui | 154.536.513 | 1.813.164.011 | (1.658.627.498) |
| **Ratei attivi** | **38.804.625.994** | **57.171.839.450** | **(18.367.213.456)** |
| Prestazioni previdenziali | 79.568.000.000 | | 79.568.000.000 |
| **Risconti attivi** | **79.568.000.000** | **0** | **79.568.000.000** |
| **Totale ratei e risconti attivi** | **118.372.625.994** | **57.171.839.450** | **61.200.786.544** |

### Ratei attivi

Sono interamente rappresentati dalla quota di competenza dell'esercizio di interessi su titoli per cedole in corso di maturazione. Le significative variazioni sono in linea gli incrementi e decrementi dei saldi delle voci di riferimento.

I ratei su titoli si dettagliano come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| - BTP | 14.668 | 31.795 | (17.127) |
| - CCT | | 6.230 | (6.230) |
| Titoli di Stato | 14.668 | 38.025 | (23.357) |
| - BEI | 14.780 | 14.400 | 380 |
| - CREDIOP TV | 72 | | 72 |
| - SACF | 307 | 399 | (92) |
| - SACAT | 33 | 45 | (12) |
| - SAFOP | | 41 | (41) |
| Titoli assimilati | 15.192 | 14.885 | 307 |
| - BNL e Banca di Roma | 117 | 70 | 47 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 117 | 70 | 47 |
| **Totale ratei su titoli immobilizzati** | **29.977** | **52.980** | **(23.003)** |
| Pronti contro termine | | 321 | (321) |
| **Totale ratei su titoli a breve** | **0** | **321** | **(321)** |
| **Ratei attivi per interessi su titoli** | **29.977** | **53.301** | **(23.324)** |

I ratei su mutui sono rappresentati dagli interessi maturati dall'1.7.99 al 31.12.99 sui mutui ipotecari agli iscritti rimasti in carico a ENASARCO, da incassare con la rata posta in scadenza all'1.1.00.

### Risconti attivi

Il saldo al 31.12.99 si riferisce alle pensioni di gennaio 2000 pagate a dicembre '99 in virtù della relativa liquidazione bimestrale anticipata. Al riguardo si segnala che, non avendo provveduto in passato ad una analoga rilevazione di risconti attivi, considerando tuttavia che, nel 1998, si è proceduto in modo tale da riflettere nel Conto Economico, a livello complessivo, l'ammontare corretto delle pensioni maturate nell'anno. Al fine di una corretta esposizione patrimoniale la quota

relativa all'esercizio precedente ha avuto contropartita le "altre riserve" e piu' in dettaglio la "Riserva di trasformazione" per L74.950 milioni.

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

### FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono stanziamenti a fronte di rischi ed oneri ritenuti probabili. In premessa si segnala che, ad eccezione del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi per cause e controversie, gli accantonamenti agli altri fondi per rischi ed oneri ed i relativi utilizzi dell'esercizio non sono iscritti in specifiche voci di conto economico, ma portati rispettivamente in aumento e diminuzione delle voci di costo cui i fondi stessi si riferiscono. La tabella che segue ne fornisce il dettaglio e le variazioni nette (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Fondo svalutazione crediti | 108.770.188.378 | 91.066.855.375 | 17.703.333.003 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 | 0 |
| Fondi pensione: | | | |
| - di vecchiaia | 82.836.429.785 | 86.258.000.000 | (3.421.570.215) |
| - di invalidità e inabilità | 2.101.501.641 | 1.657.000.000 | 444.501.641 |
| - ai superstiti | 59.893.856.950 | 58.127.950.000 | 1.765.906.950 |
| | 144.831.788.376 | 146.042.950.000 | (1.211.161.624) |
| Fondo indennità risoluzione rapporto: | | | |
| - fondo contributi F.I.R.R. | 2.124.051.791.046 | 1.967.108.747.644 | 156.943.043.402 |
| - fondo rivalutazione F.I.R.R. | 538.699.764.606 | 479.555.236.623 | 59.144.527.983 |
| - fondo interessi F.I.R.R. | 19.897.497.854 | 31.962.585.828 | (12.065.087.974) |
| | 2.682.649.053.506 | 2.478.626.570.095 | 204.022.483.411 |
| Fondo contributi da restituire | 17.517.766.132 | 17.517.766.132 | 0 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | | 9.300.000.000 | (9.300.000.000) |
| Altri fondi per rischi ed oneri | | 565.072.605 | (565.072.605) |
| Fondo rischi per cause e controversie | 13.252.567.021 | 5.659.205.500 | 7.593.361.521 |
| **Fondi per rischi e oneri** | **2.968.305.664.788** | **2.750.062.721.082** | **218.242.943.706** |

**Fondo svalutazione crediti**

Tale fondo è stato commentato in riferimento alla voce "Crediti" dell'attivo circolante cui si fa completo rinvio.

**Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego**

La previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego, a suo tempo disciplinata dal Regolamento dell'ex-Ente pubblico approvato con Decreto Interministeriale (Ministero del Lavoro e del Tesoro) del 2 febbraio 1972, in funzione di successive modifiche normative, è attualmente regolata come segue:

- hanno diritto alla pensione integrativa tutti i dipendenti in servizio o già dimessi alla data di entrata in vigore della Legge 20 marzo 1975, n.70;
- a seguito della soppressione dei fondi di previdenza integrativa disposta dall'art.64 della Legge 17 maggio 1999, n.144, il trattamento pensionistico è riconosciuto agli aventi diritto

limitatamente all'anzianità maturata fino al 1° ottobre 1999. Tale trattamento, rivalutato annualmente secondo gli indici ISTAT di aumento dei prezzi al consumo, viene corrisposto dalla cessazione dal servizio, in aggiunta al trattamento pensionistico INPS di base;

- a partire dal 1° ottobre 1999, ai soli percipienti o aventi diritto alla prestazione integrativa, è applicato un contributo di solidarietà da trattenersi sulla retribuzione o sulla pensione, pari al 2% delle prestazioni integrative in corso di maturazione o erogazione. Gli ulteriori oneri restano a carico della Fondazione.

La soppressione del trattamento integrativo e quindi la limitazione del medesimo solo a parte dei dipendenti ha comportato, nell'immediato, una significativa riduzione dei proventi finanziari della specifica gestione denominata "F.P.P.", in precedenza commisurati alla contribuzione di tutti i dipendenti, nonché il cambiamento dei criteri di determinazione del relativo fondo che, fino al 1998, veniva alimentato mediante destinazione degli utili conseguiti dalla medesima gestione (l'eventuale perdita restava invece a carico del bilancio nel suo complesso).

Attualmente la rilevazione dei costi e ricavi della gestione F.P.P. avviene con i medesimi criteri applicati alla gestione "Previdenza", che prevedono l'imputazione al Conto Economico, anno per anno, degli oneri maturati e dei proventi conseguiti nei singoli esercizi, senza determinazione della c.d. "riserva matematica". Nello specifico fondo del passivo sono stanziati i presumibili oneri per prestazioni maturate e non ancora erogate e per arretrati sui futuri adeguamenti di trattamenti già corrisposti in misura provvisoria. La stima al 31.12.99 di tali oneri è oltremodo fronteggiata dal preesistente fondo (non movimentato nel '99 in virtù della diretta imputazione al Conto Economico dei costi dell'esercizio), il cui saldo al 31.12.98 esprime il valore residuo degli accantonamenti di esercizi precedenti .

**Fondi pensione**

Gli stanziamenti ai fondi pensione sono atti a fronteggiare gli oneri maturati alla data di bilancio a fronte di pensioni da erogare agli aventi diritto che hanno inoltrato apposita domanda (incluse le competenze maturate tra la data di conseguimento dei requisiti previsti per pensioni di vecchiaia e la data della domanda, nel limite temporale di un anno) e per arretrati su pensioni già in corso di liquidazione. Di seguito si fornisce l'analisi dei fondi e dei relativi movimenti dell'esercizio (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.98 | Incrementi '99 | Utilizzi '99 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta '99-'98 |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 600 | 3.554 | (600) | 3.554 | 2.954 |
| Revisioni e supplementi | 85.638 | 10.124 | (16.522) | 79.240 | (6.398) |
| Domande di trasformazione | 20 | 42 | (20) | 42 | 22 |
| **Fondo pensioni di vecchiaia** | **86.258** | **13.720** | **(17.142)** | **82.836** | **(3.422)** |
| Pensioni di inabilità e invalidità | 130 | 692 | (130) | 692 | 562 |
| Revisioni e supplementi | 1.527 | 552 | (669) | 1.410 | (117) |
| **Fondo pensioni di invalidità ed inabilità** | **1.657** | **1.244** | **(799)** | **2.102** | **445** |
| Pensioni ai superstiti | 117 | 842 | (117) | 842 | 725 |
| Revisioni e supplementi | 58.011 | 11.527 | (10.486) | 59.052 | 1.041 |
| **Fondo pensioni ai superstiti** | **58.128** | **12.369** | **(10.603)** | **59.894** | **1.766** |
| **Fondi pensione** | **146.043** | **27.333** | **(28.544)** | **144.832** | **(1.211)** |

Con specifico riferimento alle revisioni e supplementi di pensione si segnala che, in base agli ultimi accordi economici collettivi, il periodo di maturazione di tali istituti, successivamente all'ultima scadenza biennale dell'ottobre del '98, è esteso a cinque anni. Sul presupposto che tali oneri sono

riflessi in bilancio all'avvenuta maturazione, i relativi fondi, ed in particolare il fondo riferibile a pensioni di vecchiaia, evidenziano un trand negativo rispetto allo scorso esercizio, determinato dai minori accantonamenti resisi necessari a seguito della modifica normativa.

**Fondo indennità risoluzione rapporto**

Il F.I.R.R. - Fondo indennità risoluzione rapporto, regolato da specifici accordi economici collettivi, si compone e si movimenta nell'anno come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.98 | Riclassifiche (a) / da altri fondi | Incrementi '99 | Utilizzi '99 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta '99-'98 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Fondo contributi F.I.R.R. | 1.967.109 | | 342.342 | (185.399) | 2.124.052 | 156.943 |
| Fondo rivalutazione F.I.R.R. | 479.555 | 21.470 | 75.750 | (38.075) | 538.700 | 59.145 |
| Fondo interessi F.I.R.R. | 31.962 | (11.605) | | (460) | 19.897 | (12.065) |
| **Totale F.I.R.R.** | **2.478.626** | **9.865** | **418.092** | **(223.934)** | **2.682.649** | **204.023** |

Il fondo contributi F.I.R.R. accoglie la quota capitale dell'indennità di risoluzione rapporto da riconoscere agli agenti e rappresentanti al termine della loro attività. E' alimentato dalle somme versate annualmente alla Fondazione dalle ditte preponenti, per contributi a loro carico ed a carico degli iscritti, calcolati sulle provvigioni ai medesimi erogate nell'esercizio precedente, e si decrementa a fronte degli importi liquidati nell'esercizio ad agenti e rappresentanti che hanno cessato l'attività.

Trattandosi per l'ENASARCO di una pura partita di giro, nel 1999 il flusso finanziario del F.I.R.R. è stato rilevato solo a livello patrimoniale, attraverso la gestione dello specifico fondo, come sopra indicato. Per tale ragione le voci di Conto Economico utilizzate lo scorso anno, al 31.12.99 evidenziano un saldo pari a zero.

Al fondo rivalutazione F.I.R.R. sono destinati gli elementi integrativi delle precedenti spettanze. I movimenti intervenuti nell'esercizio sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| . Riclassifica del saldo al 31.12.98 del "Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte" | 9.300 |
| · Riclassifica del saldo al 31.12.98 degli "Altri fondi per rischi ed oneri" | 565 |
| · Riclassifica dal "Fondo interessi F.I.R.R." | 11.605 |
| Totale riclassifiche da altri fondi | 21.470 |
| · Interessi a carico di ENASARCO da calcolarsi sulle quote capitali incassate di cui al precedente fondo contributi F.I.R.R.. L'attuale tasso è del 4% su base annua. | 75.603 |
| · Avanzo dell'esercizio precedente della gestione F.I.R.R. destinato a tale fondo dal C.d.A. in sede di approvazione del bilancio al 31.12.98 | 147 |
| Totale incrementi 1999 | 75.750 |
| · Liquidazioni di interessi F.I.R.R. ad agenti e rappresentanti cessati | (26.365) |
| · Liquidazioni di interessi F.I.R.R. a ditte preponenti per rimborso di premi assicurativi su polizze in favore di agenti e rappresentanti stipulate dalle medesime ditte | (117) |
| . Pagamento premi per polizze assicurative in favore di agenti e rappresentanti stipulate da ENASARCO | (11.593) |
| Totale utilizzi 1999 | (38.075) |
| **Variazione netta fondo rivalutazione F.I.R.R.** | **59.145** |

La riclassifica al fondo in oggetto dell'ammontare residuo degli stanziamenti effettuati in esercizi precedenti per "rimborso premi assicurazione agenti alle ditte" e per "altri rischi ed oneri" è stata dettata dall'esigenza di riunire in un'unica voce gli accantonamenti di uguale o analoga natura.

La riclassifica di L11.605 milioni dal Fondo interessi F.I.R.R. è stata operata per fronteggiare il pagamento dei premi delle polizze assicurative in favore di agenti e rappresentanti.

In riferimento a queste ultime si segnala che fino al 1991 tale obbligo era in capo alle ditte preponenti, alle quali l'ex-Ente pubblico riconosceva gli interessi F.I.R.R. a proprio carico. Gli accordi economici collettivi hanno stabilito che, dal 1992, a tale forma assicurativa provveda direttamente l'ENASARCO. Il precedente regime è tuttavia ancora applicato a quelle ditte che, per varie ragioni, non hanno potuto recedere dai contratti di assicurazione.

Il fondo interessi F.I.R.R. è relativo alle somme da riconoscere alle ditte a fronte degli oneri assicurativi dalle stesse sostenuti fino a tutto il '91, per varie ragioni non ancora liquidati. Tale fondo è "congelato" in quanto non soggetto ad ulteriori accantonamenti, se non per rettifiche a precedenti stime, ed è destinato al totale esaurimento. L'utilizzo dell'anno di L460 milioni è relativo alla equivalente rettifica del saldo di apertura del fondo, riflessa, in contropartita, tra i "Proventi straordinari".

**Fondo contributi da restituire**

Tale fondo accoglie la stima dei presumibili oneri a carico della Fondazione per contributi da restituire a ditte ed iscritti in riferimento a posizioni che alla data di formazione del bilancio sono ancora in fase di istruttoria presso i competenti uffici (servizio pensioni e servizio contributi). I casi di restituzione di contributi, sono originati sia da istanze inoltrate dalle ditte che da segnalazioni interne e possono riguardare eccedenze nei versamenti correnti o eccedenze sull'intera contribuzione dei singoli iscritti, emerse in sede di conteggio finale per la determinazione della pensione da erogare.

Si segnala infine che gli importi dovuti in relazione a pratiche già definite alla data di formazione del bilancio, per le quali il relativo importo è da considerarsi certo, sono classificati tra i "Debiti verso iscritti, pensionati e ditte". I debiti per contributi da restituire, nell'esercizio si sono movimentati come illustrato alla voce di riferimento.

**Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte – Altri fondi per rischi ed oneri**

Per le ragioni sopra descritte, i preesistenti saldi di tali fondi, sono stati girati nell'anno al fondo rivalutazione F.I.R.R..

**Fondo rischi per cause e controversie**

Al fondo in oggetto sono accantonati i presumibili oneri su controversie e cause non ancora definite alla data di formazione del bilancio. Gli stanziamenti attengono, da un lato, alle possibili condanne su cause passive, secondo le valutazioni formulate dall'ufficio legale interno, dall'altro, alla stima dei costi di giudizio e di assistenza legale su cause attive e passive. Il fondo e i relativi movimenti dell'esercizio sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| Saldo al 31.12.98 | 5.659 |
| ▪ Accantonamento dell'esercizio | 7.593 |
| ▪ Utilizzi dell'esercizio | - |
| Saldo al 31.12.99 | 13.252 |

Il rilevante accantonamento dell'esercizio, nel rispetto dei criteri di prudenza cui il bilancio si ispira, è stato determinato considerando anche gli oneri legali su cause attive con inquilini morosi e le prevedibili passività su cause con il personale.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.99 ammonta complessivamente a L28.591.853.299 (L28.879.519.879) con un decremento netto di L287.666.580 rispetto all'esercizio precedente. Tale decremento è correlabile ad una rettifica in diminuzione del fondo iniziale, essendo emersa, a seguito di una analisi delle posizioni debitorie effettuata in sede di implementazione di un nuovo programma informatico di gestione delle retribuzioni del personale, una eccedenza di L909.957.901 del saldo contabile al 31.12.98 rispetto alla reale consistenza del ricalcolato debito nei confronti dei dipendenti alla stessa data. Come rilevabile dal prospetto che segue (in milioni di Lire), i movimenti dell'esercizio hanno di fatto determinato un incremento netto del T.F.R. di L622.291.321. La sopra menzionata rettifica è riflessa nel Conto Economico tra le "Sopravvenienze attive".

| Descrizione | Portieri (impiegati) | | Altri impiegati, quadri e dirigenti | | Totale T.F.R. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *n.* | Importo | *n.* | Importo | *n.* | Importo |
| Saldo al 31.12.98 | | | | | | 28.880 |
| Rettifica '99 al saldo iniziale del fondo | | | | | | (910) |
| | | | | | | 27.970 |
| **Saldi all'1.1.19 rettificati** | ***375*** | **5.140** | ***544*** | **22.830** | ***919*** | **27.970** |
| *Incrementi dell'esercizio:* | | | | | | |
| dipendenti assunti | *12* | | *9* | | *21* | |
| quota 1999 e rivalutazione | | 781 | | 2.416 | | 3.197 |
| | *12* | 781 | *9* | 2.416 | *21* | 3.197 |
| *Decrementi dell'esercizio:* | | | | | | |
| dipendenti dimessi | *(11)* | (308) | *(31)* | (2.031) | *(42)* | (2.339) |
| anticipazioni di T.F.R. | | (50) | | (186) | | (236) |
| | *(11)* | (358) | *(31)* | (2.217) | *(42)* | (2.575) |
| **Saldi al 31.12.1999** | ***376*** | **5.563** | ***522*** | **23.029** | ***898*** | **28.592** |
| **Variazione netta '99-'98** | ***1*** | **423** | ***(22)*** | **199** | ***(21)*** | **622** |
| numero medio dipendenti | 375,5 | | 533,0 | | 908,5 | |

## DEBITI

Ad eccezione dei depositi cauzionali passivi, i debiti iscritti nel bilancio al 31.12.99 sono da considerarsi interamente esigibili nell'esercizio successivo.

Si articolano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Debiti: | | | |
| . verso le banche | 5.107.149.121 | 10.285.059.456 | (5.177.910.335) |
| . verso le imprese per depositi infruttiferi | 34.361.312.047 | 34.692.529.245 | (331.217.198) |
| . verso i fornitori | 19.141.260.468 | 18.382.275.796 | 758.984.672 |
| . tributari | 57.946.481.331 | 62.485.841.298 | (4.539.359.967) |
| . verso gli enti previdenziali | 1.817.867.504 | 1.853.044.662 | (35.177.158) |
| . verso il personale | 3.163.345.025 | 3.104.681.132 | 58.663.893 |
| . verso iscritti, pensionati e ditte | 28.695.795.547 | 40.520.992.787 | (11.825.197.240) |
| . per indennità anzianità dipendenti pubblici | 572.461.954 | 346.512.238 | 225.949.716 |
| . verso inquilini: | | | |
| - per depositi cauzionali a garanzia contratti di locazione | 41.299.880.428 | 38.727.522.386 | 2.572.358.042 |
| - per interessi passivi su depositi cauzionali | 634.823.855 | 1.337.741.489 | (702.917.634) |
| | 41.934.704.283 | 40.065.263.875 | 1.869.440.408 |
| Altri debiti | 34.158.499.259 | 16.823.088.523 | 17.335.410.736 |
| **Totale debiti** | **226.898.876.539** | **228.559.289.012** | **(1.660.412.473)** |

### Debiti verso le banche

I debiti in oggetto si riferiscono, per L40 milioni (L32 milioni), a spese e commissioni bancarie di competenza dell'esercizio addebitate su estratto conto nell'esercizio successivo, e, per L5.067 milioni (L10.253 milioni), a ritenute fiscali da trattenere nel 2000 in sede di accredito degli interessi attivi maturati nel 1999 sui conti correnti bancari (per L1.107 milioni), sui conti correnti postali (per L36 milioni) e sui depositi vincolati presso la Tesoreria dello Stato (per L3.924 milioni).

### Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi

Tale voce riflette il debito della Fondazione per somme versate da terzi a titolo di cauzione temporanea, non fruttifere di interessi. Il saldo di fine esercizio si riferisce, per L33.075 milioni (L33.295 milioni), a depositi a garanzia di adempimenti contrattuali da parte di soggetti dai quali sono stati acquistati alcuni fabbricati e da parte di imprese cui sono state appaltate attività di manutenzione sugli stabili di proprietà e, per L1.287 milioni (L1.397 milioni), a depositi versati dalle ditte partecipanti a gare indette dall'ENARSACO.

### Debiti verso i fornitori

Il modesto incremento dei debiti verso fornitori è in linea con l'andamento dei costi da cui i medesimi traggono origine. Ai fini di una migliore comprensione della loro natura, se ne fornisce un dettaglio (in milioni di Lire) per tipologia di spesa (corrente o in conto investimenti):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Combustibili per riscaldamento e condizionamento | 5.405 | 5.029 | 376 |
| Materiale di consumo | 423 | 317 | 106 |
| Manutenzione immobili | 6.694 | 7.987 | (1.293) |
| Manutenzione impianti (ascensori, citofoni, ecc.) | 2.226 | 2.283 | (57) |
| Pulizie locali | 829 | 495 | 334 |
| Utenze (telefono, acqua, energia elettrica) | 129 | 6 | 123 |
| Noleggio attrezzature, macchinari, automezzi | 366 | 64 | 302 |
| Assicurazioni | 77 | 135 | (58) |
| Onorari e compensi per incarichi speciali | 1.498 | 1.466 | 32 |
| Servizi esterni da imprese (lettura bollettini) | 352 | 18 | 334 |
| Spese di pubblicità | 36 | 27 | 9 |
| Altri beni e servizi | 360 | 211 | 149 |
| Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi | 18.395 | 18.038 | 357 |
| Attrezzature e macchinari | 488 | 245 | 243 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 258 | 99 | 159 |
| Debiti per acquisti di immobilizzazioni materiali | 746 | 344 | 402 |
| **Debiti verso fornitori** | **19.141** | **18.382** | **759** |

## Debiti tributari

I debiti tributari si compongono come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| IRPEF su retribuzioni e pestazioni di dicembre | 52.522 | 55.568 | (3.046) |
| IRPEF su retribuzioni e prestazioni arretrate | 991 | 2.906 | (1.915) |
| IRPEF su liquidazioni di T.F.R. | 62 | 4 | 58 |
| IRPEF su liquidazioni di F.I.R.R. | 4.299 | 3.940 | 359 |
| IRPEF su compensi a professionisti e collaboratori | 67 | 50 | 17 |
| Altre ritenute IRPEF | 5 | 18 | (13) |
| Ritenute IRPEF su importi liquidati nel mese di dicembre | 57.946 | 62.486 | (4.540) |
| IRPEG | | | 0 |
| ILOR | | | 0 |
| IRAP | | | 0 |
| Debiti per imposte sul reddito | 0 | 0 | 0 |
| **Debiti tributari** | **57.946** | **62.486** | **(4.540)** |

Sia nel '98 che nel '99 i versamenti per acconti di imposte sul reddito sono stati registrati direttamente tra i costi. Ne deriva che in ambedue i bilanci non risultano riflessi né crediti per anticipi né debiti per l'accantonamento delle imposte dell'anno. Per ulteriori approfondimenti al riguardo si fa rinvio ai commenti alla relativa voce di Conto Economico.

**Debiti verso gli enti previdenziali**

Si riferiscono ai contributi da versare agli enti previdenziali in relazione alle retribuzioni del personale ed ai compensi per collaborazioni (occasionali e c.c.c.) del mese di dicembre, di cui L1.376 milioni (L1.419 milioni) a carico ENASARCO.

**Debiti verso il personale**

Sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Stipendi arretrati e assegni fissi | 288 | 229 | 59 |
| Compensi accessori (straordinari, indennità, ecc.) | 2.568 | 2.482 | 86 |
| Rimborsi spese | 65 | 220 | (155) |
| T.F.R. a dimessi | 203 | 133 | 70 |
| Oneri per il personale in quiescenza (gestione F.P.P.) | 17 | 17 | 0 |
| Altri debiti | 22 | 23 | (1) |
| **Debiti verso il personale** | **3.163** | **3.104** | **59** |

I compensi accessori sono riconducibili a competenze maturate nel mese di dicembre, liquidate ai dipendenti con le retribuzioni di gennaio 2000.

**Debiti verso iscritti, pensionati e ditte**

Nella successiva tabella si evidenzia il contenuto e le variazioni dei debiti di cui alla voce in esame (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 11.733 | 22.349 | (10.616) |
| Pensioni di invalidità e inabilità | 738 | 826 | (88) |
| Pensioni ai superstiti | 2.682 | 5.885 | (3.203) |
| Debiti per prestazioni previdenziali | 15.153 | 29.060 | (13.907) |
| Borse di studio e premi per tesi di laurea | 51 | 941 | (890) |
| Soggiorni e cure termali | 35 | 285 | (250) |
| Soggiorno pensionati in case di riposo | 176 | 191 | (15) |
| Corsi di istruzione professionale | 290 | 161 | 129 |
| Provvidenze straordinarie | 42 | 56 | (14) |
| Debiti per prestazioni assistenziali integrative | 594 | 1.634 | (1.040) |
| Pensioni | 1 | 82 | (81) |
| Prestazioni integrative | 80 | 51 | 29 |
| Assegni funerari | 30 | 48 | (18) |
| Restituzione contributi volontari | | 2 | (2) |
| Debiti ripristinati a fronte di mancati incassi da parte dei creditori | 111 | 183 | (72) |
| Interessi legali su pensioni e sanzioni amm.ve L689/81 | 24 | 31 | (7) |
| Contributi da restituire | 12.814 | 9.613 | 3.201 |
| Debiti diversi | 12.838 | 9.644 | 3.194 |
| **Debiti verso iscritti, pensionati e ditte** | **28.696** | **40.521** | **(11.825)** |

I debiti per prestazioni previdenziali si riferiscono ad arretrati di pensione di importo determinato, liquidati nei primi mesi dell'esercizio successivo.

I debiti per contributi da restituire si riferiscono ai rimborsi a ditte ed iscritti di cui si è già detto in relazione allo specifico fondo del passivo. Nell'esercizio 1999 sono stati registrati i seguenti movimenti (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| Debiti al 31.12.98 | 9.613 |
| ▪ Nuovi accertamenti di contributi da restituire, iscritti nei costi tra le "Prestazioni previdenziali e assistenziali" | 11.618 |
| ▪ Restituzioni dell'anno | (8.417) |
| Debiti al 31.12.99 | 12.814 |

**Debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici**

In questa voce sono iscritte le indennità integrative speciali di cui alla Legge 27 maggio 1959, n.324 e successive modificazioni, calcolate secondo quanto previsto dalla Legge 29 gennaio 1994, n.87, da riconoscere quale buonuscita ai dipendenti ed ex-dipendenti della pubblica amministrazione, nella fattispecie a quei dipendenti che, al momento della privatizzazione di ENASARCO, hanno optato per il mantenimento del rapporto contrattuale di pubblico impiego. Al 31.12.99 solo n.2 dipendenti pubblici erano ancora in carico, tutti gli altri hanno cessato il rapporto di lavoro in esercizi precedenti. Ne deriva che il debito iscritto in bilancio riguarda prevalentemente gli ex-dipendenti da liquidare entro il 2000, in base all'art.16 della Legge 724/94. Di seguito si riassumono i movimenti dell'esercizio (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| Saldo al 31.12.98 | 346 |
| ▪ Rettifica al saldo di apertura | 1.116 |
| Saldo al 31.12.98 rettificato | 1.462 |
| ▪ Accantonamento della quota maturata dai dipendenti ancora in forza | 7 |
| ▪ Liquidazione indennità a dipendenti dimessi o trasferiti ad altri Enti tra il '92 e '93 | (897) |
| Saldo al 31.12.99 | 572 |

Circa le motivazioni della rettifica al saldo iniziale si rimanda a quanto già indicato nel precedente commento al T.F.R.. Tale rettifica è riflessa nel Conto Economico dell'esercizio tra gli "Oneri straordinari".

**Debiti verso inquilini**

Ammontano complessivamente a L41.935 milioni (L40.065 milioni) e si suddividono some segue.

Debiti per depositi cauzionali a garanzia di contratti di locazione – L41.300 milioni (L38.728): si riferiscono alle somme incassate dagli inquilini degli immobili di proprietà della Fondazione alla stipula dei relativi contratti di locazione, pari a 3 mensilità anticipate. Rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento netto del 6,6% principalmente dovuto alle integrazioni dei depositi a fronte dei rinnovi contrattuali dell'anno.

Debiti per interessi passivi su depositi cauzionali – L635 milioni (L1.338): sulle somme incassate a titolo di deposito cauzionale i locatari hanno diritto al riconoscimento dei relativi interessi. Il debito al 31.12.99 riflette l'ammontare degli interessi maturati nell'esercizio al tasso del 2,5% (5% nel '98) da porre in conguaglio sulle prime bollette del 2000.

**Altri debiti**

Come rilevabile dal successivo prospetto di dettaglio (in milioni di Lire), in questa voce residuale sono iscritte anche partite non strettamente rappresentative di debiti della Fondazione verso terzi. Si tratta per lo più di incassi non portati a decremento dei relativi crediti in quanto, per mancanza di sufficienti elementi ricognitivi, non ancora imputabili a singole posizioni e di importi incassati nell'anno a fronte di ricavi di competenza dell'esercizio successivo (risconti passivi).

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Accrediti su c/c bancari e postali da imputare (principalmente contributi) | 2.850 | 1.250 | 1.600 |
| Fitti attivi incassati, da imputare | 10.924 | 8.063 | 2.861 |
| Fitti attivi incassati nell'anno, di competenza dell'esercizio successivo | 1.345 | 1.306 | 39 |
| Depositi cauzionali da rimborsare per locazioni ultimate | 35 | | 35 |
| Caparre per stipula contratti di locazione da restituire | 41 | 73 | (32) |
| Rate di mutui attivi incassate nell'anno, di competenza dell'esercizio successivo | | 318 | (318) |
| Rate incassate a fronte di mutui ceduti, da accreditare a Banca di Roma | 73 | | 73 |
| Debiti v/Banca di Roma per acquisto obbligazioni del medesimo istituto | 17.074 | | 17.074 |
| Compensi e indennità agli Organi della Fondazione | 297 | | 297 |
| Trattamenti integrativi personale a rapporto di impiego da liquidare | 81 | 66 | 15 |
| Ritenute diverse | 431 | 4.975 | (4.544) |
| Imposta di registro, altre imposte e tasse, tributi vari | 10 | | 10 |
| Spese per liti e arbitraggi; risarcimenti e accessori | 715 | 69 | 646 |
| Altri debiti (principalmente ripristino di debiti per importi non incassati dai creditori) | 282 | 703 | (421) |
| | | | 0 |
| **Altri debiti** | **34.158** | **16.823** | **17.335** |

Il debito di L17.074 milioni verso la Banca di Roma è relativo all'acquisto del 23.12.99 di obbligazioni emesse dal medesimo istituto. Al riguardo si fa rinvio a quanto meglio illustrato in riferimento alle "Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari", tra le immobilizzazioni finanziarie.

I debiti per ritenute diverse si riferiscono, per L297 milioni (L236 milioni), all'addizionale IRPEF trattenuta sulle retribuzioni del personale e sulle pensioni integrative agli ex-dipendenti erogate in dicembre, da versare all'Erario nel successivo mese di gennaio. Si fa presente che nel corrispondente debito al 31.12.98 era ulteriormente inclusa, per L4.614 milioni, l'addizionale IRPEF sulle pensioni ad agenti e rappresentanti, calcolata a dicembre in riferimento all'intero esercizio 1998. A seguito di modifica della normativa fiscale, l'addizionale IRPEF per il 1999 verrà trattenuta nel corso del 2000 alle singole erogazioni dei trattamenti pensionistici. Tale variazione normativa ha comportato il sostanziale decremento del saldo rispetto all'esercizio precedente.

## FONDI DI AMMORTAMENTO

Sono stati analizzati nell'ambito delle relative voci dell'attivo, quali le "Immobilizzazioni immateriali" e "Immobilizzazioni materiali" cui si fa completo rinvio.

## PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, pari a complessive L7.303.183.061.819 (L7.102.217.016.185), registra, rispetto all'esercizio precedente, un incremento netto di L200.966.045.634 a seguito dei movimenti intervenuti nelle singole voci, come evidenziato nel prospetto che segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Riserve tecniche fondo di previdenza | Altre Riserve | Avanzo dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|---|---|---|---|---|
| **Saldi all'1.1.99** | **4.515.705** | **2.571.399** | **15.113** | **7.102.217** |
| Delibera del C.d'A. del 30 giugno 1999 per la destinazione dell'avanzo dell'esercizio 1998: | | | | |
| . a copertura del disavanzo economico del fondo di previdenza degli agenti e rappresentanti di commercio (gestione Previdenza) | 4.517 | | (4.517) | 0 |
| . a copertura del disavanzo economico del fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (gestione F.P.P.) | 3.209 | | (3.209) | 0 |
| . alla riserva tecnica del fondo di previdenza degli agenti e rappresentanti di commercio (gestione P.I.P.) | 7.240 | | (7.240) | 0 |
| . al fondo indennità risoluzione rapporto degli agenti e rappresentanti di commercio (gestione F.I.R.R.) | | | (147) | (147) |
| Rettifiche '99 al valore del patrimonio immobiliare | | 6.912 | | 6.912 |
| Rettifiche '99 a saldi patrimoniali per differenze economiche imputabili al periodo fino a tutto il 31.12.97 | | 186.675 | | 186.675 |
| Avanzo dell'esercizio 1999 | | | 7.526 | 7.526 |
| **Saldi al 31.12.99** | **4.530.671** | **2.764.986** | **7.526** | **7.303.183** |
| **Variazione netta '99 - '98** | **14.966** | **193.587** | **(7.587)** | **200.966** |

Come è noto il D.Lgs. n.509/94, alla lettera c) del comma 4 dell'art.1, ha previsto, per gli Enti previdenziali privatizzati, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle prestazioni, una riserva legale in misura non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni in essere. Successivamente la Legge 27.12.97 n.449 (Legge finanziaria 1998) ha stabilito che l'importo cui fare riferimento per il calcolo della suddetta riserva fosse quello delle pensioni in essere per l'anno 1994. In applicazione di tali criteri, l'ammontare minimo che l'ENASARCO è tenuta a garantire è quantificabile in L3.488 miliardi. Come si può rilevare dalla precedente tabella, pur non essendo contemplata in modo specifico la suddetta "riserva legale", la Fondazione dispone di un patrimonio netto decisamente superiore alla copertura richiesta dalla vigente normativa, risultando complessivamente pari a L7.296 miliardi (L7.087 miliardi), al netto dell'avanzo dell'esercizio. Detta consistenza patrimoniale risulta congrua anche se parametrata alle prestazioni in essere per l'anno 1999, che richiederebbero una riserva minima di L5.396 miliardi (L5.229 miliardi).

Sempre in riferimento agli obblighi istituzionali il medesimo D.Lgs. n.509/94 richiede la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico teso alla verifica dell'equilibrio finanziario degli Enti previdenziali privatizzati. Al riguardo si riassumono le proiezioni formulate dall'attuario nel più recente bilancio tecnico, redatto con riferimento ad un arco temporale di 21 anni, a partire dalla data del 1° gennaio 1999:

- il premio di ripartizione puro (rapporto "pensioni/provvigioni"), che nel 1999 è pari al 10,7%, nel 2019 raggiunge il livello del 20%. Nel medesimo periodo, la percentuale della popolazione dei pensionati su quella degli assicurati (inclusi i pensionati ancora contribuenti) passa dal 20,9% al 40,5%, con un rapporto "attivi/pensionati" iniziale di 4,8 e finale di 2,5. L'ipotizzato incremento di incidenza dell'onere pensionistico è in funzione della prospettata crescita numerica dei pensionati rispetto ad una previsione stazionaria nella consistenza dei contribuenti;
- nel 2012 viene a mancare l'equilibrio finanziario tra entrate ed uscite correnti nonché la copertura richiesta dalle norme di privatizzazione di 5 annualità di pensione, ipotizzando in tale anno un rapporto tra patrimonio e riserva legale obbligatoria pari a 0,91.

In base ai dati sopra esposti, ferma restando la natura aleatoria delle stime (che necessitano di un periodico aggiornamento) e salvo gli effetti di eventuali modifiche all'attuale regime contributivo o di altri significativi cambiamenti dell'odierno scenario, l'equilibrio finanziario dell'ENASARCO, successivamente al 1999, risulta attualmente assicurato per ulteriori 12 esercizi.

**Altre Riserve**

Come precedentemente evidenziato la voce Altre Riserve accoglie il risultato delle voci Riserve di adeguamento immobiliare , Riserva di trasformazione al 31 dicembre 1998 .

Di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio:

| | |
|---|---|
| Riserva da adeguamento valori immobiliari | 2.765.974 |
| Riserva di trasformazione | (194.575) |
| SALDO "ALTRE RISERVE" all' 1/1/1999 | 2.571.399 |
| * storno ammortamento immobili ante '98 | 6.912 |
| * abbattimento delFondo ammortamento anni precedenti beni mobili | 288 |
| * Sopravvenienze crediti verso ditte per contributi '97 | 111.437 |
| * Rilevazione risconto attivo '97 per pensioni erogate in via anticipata | 74.950 |
| SALDO ALTRE RISERVE 31/12/1999 | 2.764.986 |

Come specificato nel commento a voci precedenti, i movimenti dell'esercizio si riferiscono a sistemazioni di partite ante '98 che non hanno effetti economici e che mostrano come nei due anni di gestione questa riserva abbia manifestato un modesto effetto complessivo per il processo di trasformazione .

## CONTI D'ORDINE

Si articolano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Beni di terzi presso la Fondazione: | | | |
| - beni in leasing | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 |
| | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 |
| Impegni della Fondazione: | | | |
| - per immobilizzazioni materiali | 119.060.000 | 52.671.660.000 | (52.552.600.000) |
| | 119.060.000 | 52.671.660.000 | (52.552.600.000) |
| **Conti d'ordine** | **244.060.000** | **52.796.660.000** | **(52.552.600.000)** |

Il decremento degli impegni è stato determinato dal completa realizzazione, nell'esercizio, dei lavori non ancora eseguiti al 31.12.98 in relazione al fabbricato di Milano "La Bicocca", come evidenziato nel commento ai beni immobili, tra le "Immobilizzazioni materiali".

# ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO – COSTI

## PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

Rappresentano i costi caratteristici dell'attività istituzionale della Fondazione. Si dettagliano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 799.367.515.278 | 775.121.657.010 | 24.245.858.268 | 3,1% |
| Pensioni di invalidità totale | 9.584.718.864 | 9.971.700.523 | (386.981.659) | -3,9% |
| Pensioni di invalidità parziale | 24.728.729.970 | 25.635.083.383 | (906.353.413) | -3,5% |
| Pensioni ai superstiti | 245.146.423.595 | 234.793.234.534 | 10.353.189.061 | 4,4% |
| Maggiorazioni trattamento pensioni art.6 L.140/85 | 284.126.630 | 289.715.382 | (5.588.752) | -1,9% |
| **Pensioni agli iscritti** | **1.079.111.514.337** | **1.045.811.390.832** | **33.300.123.505** | **3,2%** |
| Assegni parto | 3.461.800.000 | 3.200.000.000 | 261.800.000 | 8,2% |
| **Indennità di maternità** | **3.461.800.000** | **3.200.000.000** | **261.800.000** | **8,2%** |
| Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 970.211.212 | 523.430.089 | 446.781.123 | 85,4% |
| Borse di studio e premi x tesi laurea-figli di iscritti | 1.535.400.000 | 1.579.000.000 | (43.600.000) | -2,8% |
| Spese per soggiorni in località climatiche | 190.960.000 | 289.939.400 | (98.979.400) | -34,1% |
| Spese per soggiorni e cure termali | 7.841.567.015 | 8.297.361.017 | (455.794.002) | -5,5% |
| Spese per colonie estive - figli degli iscritti | 309.023.800 | 365.321.498 | (56.297.698) | -15,4% |
| Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | 2.263.145.000 | 3.622.970.000 | (1.359.825.000) | -37,5% |
| Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | 260.000.000 | 360.000.000 | (100.000.000) | -27,8% |
| Erogazioni straordinarie | 31.450.000 | 70.750.000 | (39.300.000) | -55,5% |
| Assegni funerari | 5.851.466.219 | 5.748.695.037 | 102.771.182 | 1,8% |
| Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 21.200.000 | 398.800.000 | (377.600.000) | -94,7% |
| **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | **19.274.423.246** | **21.256.267.041** | **(1.981.843.795)** | **-9,3%** |
| Restituzioni di contributi | 11.618.656.889 | | 11.618.656.889 | |
| **Contributi da rimborsare** | **11.618.656.889** | **0** | **11.618.656.889** | |
| **Prestazioni previdenziali e assistenziali** | **1.113.466.394.472** | **1.070.267.657.873** | **43.198.736.599** | **4,0%** |
| Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 0 | 193.229.331.859 | (193.229.331.859) | -100,0% |
| **Liquidazioni in capitale** | **0** | **193.229.331.859** | **(193.229.331.859)** | **-100,0%** |

I contributi a carico Ente per il Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego, rappresentano l'onere dell'esercizio della gestione F.P.P., come meglio illustrato in riferimento allo specifico fondo del passivo. Si fa presente che le entrate e le uscite '99 attinenti alla previdenza integrativa non sono state gestite attraverso il suddetto fondo (non movimentato nell'anno), ma hanno interessato soltanto il Conto Economico. Ne deriva che l'importo di L224 milioni iscritto tra i costi del personale è specularmente riflesso tra gli "Altri contributi", nell'ambito dei ricavi per contributi previdenziali, ulteriormente ai contributi a carico dei dipendenti e pensionati aventi diritto al suddetto trattamento pensionistico integrativo.

Per ulteriori approfondimenti circa l'accantonamento di indennità anzianità dipendenti pubblici si rinvia al commento dei relativi debiti.

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Pensioni dirette | 934.484.489 | 782.775.767 | 151.708.722 |
| Pensioni ai superstiti | 94.935.579 | 100.579.534 | (5.643.955) |
| Liquidazioni in capitale (art.26 Regolam. DM 2.2.72) | 19.490.002 | 362.035.441 | (342.545.439) |
| Indennità "una tantum" (art.32 Regolam. DM 2.2.72) | 202.711.830 | 2.626.564.491 | (2.423.852.661) |
| Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.595.403.311 | 2.621.282.487 | (25.879.176) |
| **Contributi per il trattamento di quiescenza e simili** | **3.847.025.211** | **6.493.237.720** | **(2.646.212.509)** |
| Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 505.289.704 | 531.579.693 | (26.289.989) |
| Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 22.860.000 | 62.888.940 | (40.028.940) |
| Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 8.562.000 | 7.638.600 | 923.400 |
| Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 300.000.000 | 110.709.494 | 189.290.506 |
| Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 5.820.460 | 6.131.059 | (310.599) |
| Acquisto di vestiario e divise | 11.621.520 | 10.060.940 | 1.560.580 |
| Acquisto vestiario e divise portieri | 98.111.820 | 77.202.908 | 20.908.912 |
| Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 276.224.100 | 160.712.500 | 115.511.600 |
| Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | | 950.000 | (950.000) |
| **Altri oneri** | **1.228.489.604** | **967.874.134** | **260.615.470** |
| **Altri costi del personale** | **5.075.514.815** | **7.461.111.854** | **(2.385.597.039)** |

Come si evince dal precedente prospetto, il decremento dell'esercizio degli altri costi del personale è sostanzialmente riferibile all'indennità "una-tantum" ed alle liquidazioni in capitale che nell'esercizio '98 hanno inciso per complessive L2.989 milioni. Le altre voci non hanno subito, in termini assoluti, delle rilevanti variazioni.

## MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO

I costi per acquisto di beni di consumo e sussidiari ammontano a L690.252.081 (L797.370.966) con un decremento di L107.118.885 rispetto allo scorso esercizio (-13,4%) conseguente ad una politica di contenimento dei costi generali.

## UTENZE VARIE

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio e le variazioni dei costi per utenze varie (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 425.865.900 | 388.931.700 | 36.934.200 |
| Spese per l'energia elettrica | 3.963.902.362 | 3.916.198.852 | 47.703.510 |
| **Energia elettrica** | **4.389.768.262** | **4.305.130.552** | **84.637.710** |
| Spese postali e telegrafiche | 1.930.479.520 | 1.865.243.511 | 65.236.009 |
| Spese telefoniche | 1.281.032.124 | 1.347.647.100 | (66.614.976) |
| Spese telefoniche portinerie | 3.547.810 | 2.771.900 | 775.910 |
| **Spese telefoniche e postali** | **3.215.059.454** | **3.215.662.511** | **(603.057)** |
| Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 127.942.994 | 127.580.639 | 362.355 |
| Canoni d'acqua stabili di proprietà | 4.585.324.057 | 4.720.978.417 | (135.654.360) |
| **Altre utenze** | **4.713.267.051** | **4.848.559.056** | **(135.292.005)** |
| **Utenze varie** | **12.318.094.767** | **12.369.352.119** | **(51.257.352)** |

Anche in relazione alle utenze sono state realizzate delle economie che hanno consentito di mantenere, nel complesso, un analogo livello di spesa rispetto allo scorso esercizio.

## SERVIZI VARI

I costi per servizi vari e le variazioni dell'esercizio sono analiticamente indicati nel seguente prospetto (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| . Premi di assicurazione | 67.561.800 | 84.525.000 | (16.963.200) | |
| . Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 1.143.184.273 | 500.252.344 | 642.931.929 | |
| Totale assicurazioni | 1.210.746.073 | 584.777.344 | 625.968.729 | 107,0% |
| Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.085.683.131 | 171.546.900 | 914.136.231 | 532,9% |
| Spese di pubblicità | 243.123.294 | 164.609.480 | 78.513.814 | 47,7% |
| Spese di rappresentanza | 6.108.563 | 2.957.898 | 3.150.665 | 106,5% |
| . Spese e commissioni bancarie | 2.210.832.277 | 2.781.143.188 | (570.310.911) | |
| . Spese bancarie per G.P.M. | 2.581.350.182 | 399.424.837 | 2.181.925.345 | 546,3% |
| Totale spese bancarie | 4.792.182.459 | 3.180.568.025 | 1.611.614.434 | 50,7% |
| Trasporti e facchinaggi | 201.990.374 | 120.720.438 | 81.269.936 | 67,3% |
| Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.764.925.922 | 1.769.695.708 | (4.769.786) | -0,3% |
| **Servizi vari** | **9.304.759.816** | **5.994.875.793** | **3.309.884.023** | **55,2%** |

## AFFITTI PASSIVI

Ammontano a L193.768.781 (L192.319.302) con un minimo incremento di L1.449.479 rispetto allo scorso esercizio. Si riferiscono alle locazioni di alcune sedi periferiche operative della Fondazione.

## SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO

La voce in oggetto accoglie tutti i costi inerenti il servizio esterno per la realizzazione del periodico "Notiziario ENASARCO", distribuito gratuitamente a tutti gli iscritti. Il saldo al 31.12.99 è pari a L444.783.848 (L328.809.052) con un incremento di L115.974.796 rispetto all'esercizio precedente (+35,3%).

## ONERI TRIBUTARI

Gli oneri tributari afferiscono sia alle imposte sul reddito che ad altri oneri di natura fiscale, come di seguito indicato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| IRPEG | 78.866.453.342 | 70.324.391.785 | 8.542.061.557 |
| - IRAP | 1.760.465.000 | 2.000.082.000 | (239.617.000) |
| - ILOR | | 29.989.000 | (29.989.000) |
| - TOSAP / COSAP | 347.589.000 | 444.610.970 | (97.021.970) |
| Imposte locali e regionali | 2.108.054.000 | 2.474.681.970 | (366.627.970) |
| ICI | 28.527.605.000 | 26.812.770.000 | 1.714.835.000 |
| - Imposta di registro | 4.720.388.769 | 3.583.438.800 | 1.136.949.969 |
| - Imposta sostitutiva su titoli - D.Lgs. n.239/96 | 2.998.774.502 | 1.281.415.158 | 1.717.359.344 |
| Altre imposte e tasse | 7.719.163.271 | 4.864.853.958 | 2.854.309.313 |
| Ritenuta D.Lgs. n.461/97 | 5.727.549.326 | 869.758.502 | 4.857.790.824 |
| **Oneri tributari** | **122.948.824.939** | **105.346.456.215** | **17.602.368.724** |

Relativamente alle imposte sul reddito si segnala che la Fondazione è soggetta ad IRPEG limitatamente ai redditi dei fabbricati e di capitale e ad IRAP secondo la normativa prevista per gli enti privati non commerciali (art.10 D.Lgs. 446/97 così come modificato dal D.Lgs. 506/99).

Gli oneri per imposte dirette sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| Descrizione | 1999 | 1998 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Saldo IRPEG dell'esercizio precedente | 8.708 | 3.462 | 5.246 |
| IRPEG dell'esercizio - I° e II° acconto | 63.699 | 56.291 | 7.408 |
| Ritenute su titoli | 1.392 | 317 | 1.075 |
| Ritenute su interessi attivi bancari e postali | 1.143 | 1.995 | (852) |
| Ritenute per interessi su deposito vincolato c/o Tesoreria dello Stato | 3.924 | 8.257 | (4.333) |
| Altre ritenute | | 2 | (2) |
| **IRPEG** | **78.866** | **70.324** | **8.542** |
| IRAP dell'esercizio - I° e II° acconto | 1.760 | 2.000 | (240) |
| **IRAP** | **1.760** | **2.000** | **(240)** |
| Saldo ILOR dell'esercizio precedente | | 30 | (30) |
| **ILOR** | **0** | **30** | **(30)** |
| **Imposte sul reddito** | **80.626** | **72.354** | **8.272** |

Sia nel '99 che negli esercizi precedenti gli acconti di imposta sono stati imputati direttamente al Conto Economico. Ritenendo tali acconti congrui a fronteggiare le imposte maturate nell'anno, a fine esercizio non sono stati effettuati ulteriori stanziamenti tra i "Debiti tributari".

## ONERI FINANZIARI

Si riferiscono ad interessi passivi diversi e ad altri oneri finanziari sulle gestioni mobiliari. Al riguardo si premette che il saldo iscritto nel bilancio al 31.12.98, pari a L92.801.469.405, non includeva le "Minusvalenze su titoli", classificate tra gli "Oneri straordinari". Sul presupposto che dette minusvalenze sono da considerarsi quali componenti economiche ordinarie della gestione del patrimonio mobiliare, nel bilancio al 31.12.99 si è ritenuto opportuno classificarle nell'ambito degli oneri finanziari. Ai fini di una corretta comparazione, la tabella che segue (in Lire), nella colonna dei saldi al 31.12.98, considera anche le minusvalenze dello scorso esercizio, elevando il totale degli oneri finanziari '98 a L100.787.992.887.

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su indennità risoluzione rapporto (F.I.R.R.) | 75.603.324.858 | 68.934.808.335 | 6.668.516.523 |
| Interessi passivi su contenzioso | 176.978.651 | 2.537.661.011 | (2.360.682.360) |
| Interessi su depositi cauzionali attivi | 634.823.855 | 1.337.741.489 | (702.917.634) |
| Bolli e commissioni su titoli in gestione | 691.817.564 | | 691.817.564 |
| **Interessi passivi** | **77.106.944.928** | **72.810.210.835** | **4.296.734.093** |
| - Titoli di Stato | 9.813.539.807 | 142.926.944 | 9.670.612.863 |
| - Titoli obbligazionari | 2.441.371.324 | 35.634.750 | 2.405.736.574 |
| - Partecipazioni | 5.791.614.820 | 9.481.896 | 5.782.132.924 |
| - Altri titoli | 801.174.344 | | 801.174.344 |
| Minusvalenze da negoziazione titoli | 18.847.700.295 | 188.043.590 | 18.659.656.705 |
| - Titoli di Stato | 11.451.141.972 | 122.466.794 | 11.328.675.178 |
| - Titoli obbligazionari | 4.468.376.819 | 58.970.315 | 4.409.406.504 |
| - Altri titoli | 717.694.840 | 112.661.563 | 605.033.277 |
| - Partecipazioni | 1.949.399.129 | 102.168.540 | 1.847.230.589 |
| - Adeguamento valori titoli immobilizzati | | 7.402.212.680 | (7.402.212.680) |
| Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli | 18.586.612.760 | 7.798.479.892 | 10.788.132.868 |
| **Minusvalenze su titoli** | **37.434.313.055** | **7.986.523.482** | **29.447.789.573** |
| Scarti di emissione su titoli di proprietà | 8.842.375.724 | 19.940.379.625 | (11.098.003.901) |
| Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | | 21.327.031 | (21.327.031) |
| **Scarti negativi su titoli** | **8.842.375.724** | **19.961.706.656** | **(11.119.330.932)** |
| Perdita su cambio Euro | 8.916.267 | 29.551.914 | (20.635.647) |
| Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | 117.028.708 | | 117.028.708 |
| **Altri** | **125.944.975** | **29.551.914** | **96.393.061** |
| | | | |
| **Oneri finanziari** | **123.509.578.682** | **100.787.992.887** | **22.721.585.795** |

Circa gli interessi su indennità risoluzione rapporto si fa rinvio al commento del "Fondo rivalutazione F.I.R.R.".

Gli interessi su depositi cauzionali trovano commento alla voce del passivo "Debiti verso inquilini".

Con riferimento agli scarti negativi su titoli immobilizzati ed alle perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati si veda quanto indicato alla voce "Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati", tra le immobilizzazioni finanziarie.

## ALTRI COSTI

Nell'ambito degli altri costi, le voci maggiormente significative sono riferibili agli oneri per la manutenzione e conduzione del patrimonio immobiliare, come rilevabile dal seguente prospetto (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Materiale pulizie e altre | 141.237.401 | 144.075.189 | (2.837.788) |
| **Pulizie uffici** | **141.237.401** | **144.075.189** | **(2.837.788)** |
| Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 44.955.294 | 64.477.989 | (19.522.695) |
| **Spese condominiali** | **44.955.294** | **64.477.989** | **(19.522.695)** |
| Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 1.581.895.641 | 1.557.852.892 | 24.042.749 |
| Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 227.145.312 | 313.164.755 | (86.019.443) |
| Manutenzione, noleggio, esercizio mezzi di trasporto | 34.955.796 | 35.651.444 | (695.648) |
| Spese per la manutenzione degli immobili | 16.855.378.337 | 9.209.958.320 | 7.645.420.017 |
| Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni TV e altri impianti | 2.296.874.536 | 2.190.768.931 | 106.105.605 |
| Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 663.416.594 | 935.763.536 | (272.346.942) |
| **Canoni di manutenzione** | **21.659.666.216** | **14.243.159.878** | **7.416.506.338** |
| Acquisto di libri, giornali ed altre pubblicazioni | 44.261.530 | 41.092.347 | 3.169.183 |
| **Libri, giornali e riviste** | **44.261.530** | **41.092.347** | **3.169.183** |
| Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 190.346.363 | 101.135.900 | 89.210.463 |
| Spere per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 60.399.400 | 252.906.766 | (192.507.366) |
| Combustibili ed energia elettrica per riscald.to e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.861.234.529 | 15.333.711.823 | (1.472.477.294) |
| Indennità di cui all'art.69 della Legge 392/78 | 4.505.270 | 20.482.218 | (15.976.948) |
| Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 2.782.797.374 | 2.711.025.555 | 71.771.819 |
| Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 2.251.185.015 | 2.156.931.931 | 94.253.084 |
| Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 15.044.224 | 34.759.192 | (19.714.968) |
| **Oneri diversi** | **19.165.512.175** | **20.610.953.385** | **(1.445.441.210)** |
| **Altri costi** | **41.055.632.616** | **35.103.758.788** | **5.951.873.828** |

## AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Ammortamento: | | | |
| - di immobilizzazioni immateriali | 54.392.661 | 37.227.804 | 17.164.857 |
| - di immobilizzazioni materiali - beni immobili | 1.055.235.000 | 1.312.140.000 | (256.905.000) |
| - di immobilizzazioni materiali - beni mobili | 840.346.988 | 898.144.120 | (57.797.132) |
| **Ammortamenti** | **1.949.974.649** | **2.247.511.924** | **(297.537.275)** |
| Svalutazione: | | | |
| - di crediti dell'attivo circolante | 23.428.119.378 | | 23.428.119.378 |
| **Svalutazioni** | **23.428.119.378** | **0** | **23.428.119.378** |
| Accantonamento: | | | |
| - al fondo rischi per cause e controversie | 7.593.361.521 | | 7.593.361.521 |
| **Accantonamenti** | **7.593.361.521** | **0** | **7.593.361.521** |
| **Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti** | **32.971.455.548** | **2.247.511.924** | **30.723.943.624** |

In relazione agli ammortamenti e svalutazioni si fa rinvio a quanto già illustrato alle voci dell'attivo cui tali costi si riferiscono.

Circa gli accantonamenti si rimanda ai precedenti commenti ai fondi per rischi e oneri.

## ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si compongono come in appresso specificato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Rettifica debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici | 1.115.992.970 | | 1.115.992.970 |
| Maggiori oneri per pensioni anni precedenti | 1.750.593.702 | | 1.750.593.702 |
| **Sopravvenienze passive** | **2.866.586.672** | **0** | **2.866.586.672** |
| Depennamento di residui attivi | | 4.638.298.599 | (4.638.298.599) |
| **Insussistenze dell'attivo** | **0** | **4.638.298.599** | **(4.638.298.599)** |
| **Oneri straordinari** | **2.866.586.672** | **4.638.298.599** | **(1.771.711.927)** |

Si precisa che nel bilancio al 31.12.98 gli oneri straordinari sono stati iscritti per L12.624.822.081. Il precedente prospetto mostra un totale inferiore al suddetto saldo in quanto non considera le "Minusvalenze su titoli". Poiché, per le ragioni già descritte, tali minusvalenze, nel 1999, sono state classificate tra gli "Oneri finanziari", la relativa illustrazione è stata fornita in riferimento a tale voce, alla quale pertanto si fa rinvio.

Le sopravvenienze passive si riferiscono, per L1.116 milioni, al già menzionato ricalcolo del debito all'1.1.99 per indennità di anzianità dipendenti pubblici, e per L1.751 milioni, all'accertamento nell'anno di maggiori oneri per trattamenti pensionistici di competenza del 1998 non stanziati nell'anno di riferimento.

Il depennamento di residui attivi effettuato nel 1999, pari a L5.725 milioni, non ha avuto effetto sul Conto Economico dell'esercizio in quanto fronteggiato dall'utilizzo del fondo svalutazione crediti generico, di cui si è già data evidenza.

## RETTIFICHE DI RICAVI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Restituzioni e rimborsi diversi | 311.710.526 | 299.381.064 | 12.329.462 |
| Restituzioni di fitti ed accessori | 2.004.200.842 | 1.358.948.442 | 645.252.400 |
| Arrotondamenti passivi su titoli in gestione | 289.349.044 | | 289.349.044 |
| **Altre rettifiche** | **2.605.260.412** | **1.658.329.506** | **946.930.906** |
| Al F.I.R.R. | | 129.530.380.585 | (129.530.380.585) |
| **Differenze versamenti/prestazioni da assegnare** | **0** | **129.530.380.585** | **(129.530.380.585)** |
| | | | |
| **Rettifiche di ricavi** | **2.605.260.412** | **131.188.710.091** | **(128.583.449.679)** |

Le altre rettifiche riflettono gli oneri a carico della Fondazione a fronte del riconoscimento a terzi di somme già iscritte tra i ricavi in esercizi precedenti, in virtù della rideterminazione dei relativi importi.

Circa le differenze tra versamenti/prestazioni – F.I.R.R. si è già detto in riferimento al "Fondo contributi F.I.R.R." cui si rinvia.

# ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO – RICAVI

## CONTRIBUTI

Sono rappresentati per la quasi totalità dai proventi caratteristici dell'attività istituzionale della Fondazione. Si dettagliano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| - Incassi dell'esercizio | 835.639.507.756 | 803.130.545.925 | 32.508.961.831 | 4,0% |
| - Incassi dell'esercizio successivo | 153.859.000.000 | 49.000.000.000 | 104.859.000.000 | 214,0% |
| Contributi previdenziali a carico ditte e iscritti | 989.498.507.756 | 852.130.545.925 | 137.367.961.831 | 16,1% |
| Contributi F.I.R.R. a carico ditte | | 322.759.712.444 | (322.759.712.444) | -100,0% |
| Contributi integrativi di prev.za a carico ditte | 48.443.256.392 | 41.660.492.613 | 6.782.763.779 | 16,3% |
| Contributi integrativi di prev.za a carico iscritti | 1.399.225.400 | 1.427.646.610 | (28.421.210) | -2,0% |
| | 49.842.481.792 | 43.088.139.223 | 6.754.342.569 | 15,7% |
| Polizze INA estinte (art.28 Legge 2.2.73 n.12) | | 269.620 | (269.620) | -100,0% |
| Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art.5-L.204/85 | 315.573.400 | 412.730.000 | (97.156.600) | -23,5% |
| **Contributi soggettivi** | **1.039.656.562.948** | **1.218.391.397.212** | **(178.734.834.264)** | **-14,7%** |
| Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 2.214.258.080 | 3.479.831.397 | (1.265.573.317) | -36,4% |
| **Introiti sanzioni amministrative** | **2.214.258.080** | **3.479.831.397** | **(1.265.573.317)** | **-36,4%** |
| Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972 | 148.178.303 | 186.453.814 | (38.275.511) | -20,5% |
| Contributi a carico Ente per il fondo di previdenza integrativa del personale | 224.296.880 | 372.907.628 | (148.610.748) | -39,9% |
| **Altri contributi** | **372.475.183** | **559.361.442** | **(186.886.259)** | **-33,4%** |
| **Contributi** | **1.042.243.296.211** | **1.222.430.590.051** | **(180.187.293.840)** | **-14,7%** |

contributi previdenziali a carico ditte e iscritti si riferiscono ai contributi obbligatori versati alla Fondazione dalle ditte, anche per la quota a carico degli iscritti, ed ai contributi volontari versati direttamente da questi ultimi. I contributi di competenza dell'anno incassati nei primi mesi dell'esercizio successivo, pari a L153.859 milioni, come già evidenziato sono iscritti tra i "Crediti verso iscritti, pensionati e ditte", tra le attività correnti.

I contributi integrativi di previdenza sono dovuti dalle ditte e dagli iscritti a fronte delle prestazioni previdenziali ed assistenziali erogate dalla Fondazione ulteriormente ai trattamenti pensionistici.

Di seguito si forniscono alcuni dati di raffronto tra i costi e ricavi strettamente inerenti le attività previdenziali ed assistenziali di cui ENASARCO è investita:

- i contributi previdenziali sono aumentati di L137.368 milioni (+16,1%) contro un incremento delle pensioni di L33.300 milioni (+3,2%). La variazione positiva netta è pari a L4.068 milioni;
- i contributi integrativi di previdenza (inclusi i contributi ai corsi art.5 L204/85) sono aumentati di L6.657 milioni (+15,3%) contro un decremento delle altre prestazioni previdenziali e assistenziali (incluse le indennità di maternità) di L1.720 milioni (-7%). La variazione positiva netta è pari a L8.377 milioni.

Per quanto concerne le entrate per differenze tra versamenti/prestazioni – F.I.R.R. iscritte nel bilancio al 31.12.98, si fa completo rinvio a quanto illustrato in relazione al "Fondo contributi F.I.R.R.". Si

ribadisce che, a partire dall'attuale bilancio, tali incassi sono direttamente accreditati al " Fondo contributi F.I.R.R. ".

Gli altri contributi si riferiscono alla gestione F.P.P.. Al proposito si rimanda al commento dei "contributi a carico Ente per il Fondo di previdenza integrativa del personale", tra i costi del personale.

## CANONI DI LOCAZIONE

Si riferiscono alle locazioni attive degli immobili a reddito della Fondazione ed ammontano a L203.925.722.759 (L194.854.971.298). L'incremento di L9.070.751.461 è stato principalmente determinato dalla revisione dei canoni in sede di rinnovo, nel corso del '98, della gran parte dei contratti di locazione in essere.

## ALTRI RICAVI

Si riferiscono a partite residuali non attinenti alle gestioni tipiche (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul | | | |
| Notiziario ENASARCO o su altre pubblicazioni | 112.536.000 | 47.283.300 | 65.252.700 |
| Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario | | | |
| ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 7.980.000 | 11.680.000 | (3.700.000) |
| **Proventi da abbonamenti, pubblicità** | **120.516.000** | **58.963.300** | **61.552.700** |
| Realizzi per cessione materiale fuori uso | 110.000 | | 110.000 |
| Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 5.814.614.699 | 2.603.833.085 | 3.210.781.614 |
| Diritti di commissione su stipula mutui ipotecari | | 9.531.000 | (9.531.000) |
| Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 240.046.085 | 166.188.533 | 73.857.552 |
| **Vari** | **6.054.770.784** | **2.779.552.618** | **3.275.218.166** |
| **Altri ricavi** | **6.175.286.784** | **2.838.515.918** | **3.336.770.866** |

Nell'ambito degli altri ricavi la voce più significativa è rappresentata dalle penali su esecuzione contratti, interamente riferibile alla penale contrattuale per ritardata consegna dei lavori presso l'immobile di Milano "La Bicocca", che la Fondazione ha trattenuto sui pagamenti dalla stessa dovuti al fornitore.

## INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI

Si riferiscono ad interessi attivi diversi e ad altri proventi finanziari sulle gestioni mobiliari, per un totale di L200.913.754.264 . In premessa si fa presente che il saldo iscritto nel bilancio al 31.12.98, pari a L214.751.723.492, non includeva le "Plusvalenze su titoli" e le "Riprese di valore su titoli", classificate tra i "Proventi straordinari". Sul presupposto che dette plusvalenze sono da considerarsi quali componenti economiche ordinarie della gestione del patrimonio mobiliare, nel bilancio al 31.12.99 si è ritenuto opportuno classificarle nell'ambito dei proventi finanziari.

Nelle successive tabelle viene fornita un'analisi, in riepiloghi parziali, delle singole voci componenti gli interessi e proventi finanziari diversi (in Lire). Ai fini di una corretta comparazione, nella colonna dei saldi al 31.12.98 sono state altresì considerate le plusvalenze '98 sulle attività finanziarie.

Interessi su titoli

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su investimenti mobiliari di proprietà | 115.452.675.321 | 162.217.950.551 | (46.765.275.230) |
| **Interessi su titoli** | **115.452.675.321** | **162.217.950.551** | **(46.765.275.230)** |
| Interessi su titoli di Stato | 18.490.738.960 | 1.014.866.439 | 17.475.872.521 |
| Interessi su obbligazioni | 4.001.806.527 | 129.851.196 | 3.871.955.331 |
| Interessi su altri titoli | 233.509.939 | | 233.509.939 |
| Dividendi azionari | 821.761.790 | 765.175 | 820.996.615 |
| **Interessi su titoli in gestione** | **23.547.817.216** | **1.145.482.810** | **22.402.334.406** |
| **Totale interessi su titoli** | **139.000.492.537** | **163.363.433.361** | **(24.362.940.824)** |

In riferimento ai titoli da cui sono stati originati, gli interessi su investimenti mobiliari di proprietà si analizzano come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Cedole scadute nel '99 | Cedole in corso di maturazione al 31.12.99 | Totale interessi attivi 1999 |
|---|---|---|---|
| - BTP | 70.962 | 14.668 | 85.630 |
| - CCT | 6.279 | | 6.279 |
| Titoli di Stato | 77.241 | 14.668 | 91.909 |
| - BEI | 386 | 14.780 | 15.166 |
| - CREDIOP TV | | 72 | 72 |
| - SACF | 1.107 | 307 | 1.414 |
| - SACAT | 125 | 33 | 158 |
| - SAFOP | 42 | | 42 |
| Titoli assimilati | 1.660 | 15.192 | 16.852 |
| - BNL e Banca di Roma | 105 | 117 | 222 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 105 | 117 | 222 |
| **Interessi su titoli immobilizzati** | **79.006** | **29.977** | **108.983** |
| Pronti contro termine | 6.470 | | 6.470 |
| **Interessi su titoli a breve** | **6.470** | **0** | **6.470** |
| **Totale interessi su investimenti mobiliari di proprietà** | **85.476** | **29.977** | **115.453** |

Il decremento di circa il 29% dei suddetti interessi è conseguente ai rilevanti smobilizzi dell'esercizio dei titoli in gestione propria. I successivi investimenti delle somme rientrate sono stati in favore delle gestioni presso terzi (G.P.M.), come risulta dall'analisi delle relative voci dell'attivo patrimoniale.

Interessi su disponibilità liquide ed altre immobilizzazioni finanziarie

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi attivi su depositi e conti correnti | 4.241.918.143 | 7.444.446.505 | (3.202.528.362) |
| Interessi attivi su c/c di gestione P.M. | 1.233.838.510 | 88.754.837 | 1.145.083.673 |
| **Interessi bancari e postali** | **5.475.756.653** | **7.533.201.342** | **(2.057.444.689)** |
| Interessi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 3.427.525.003 | 4.451.277.627 | (1.023.752.624) |
| Interessi attivi da prestiti concessi a dipendenti | 206.553.176 | 190.284.406 | 16.268.770 |
| Interessi su deposito presso la Tesoreria dello Stato | 14.532.631.245 | 30.583.395.940 | (16.050.764.695) |
| **Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie** | **18.166.709.424** | **35.224.957.973** | **(17.058.248.549)** |
| **Totale interessi su disponibilità liquide e altre immobilizzazioni finanziarie** | **23.642.466.077** | **42.758.159.315** | **(19.115.693.238)** |

Circa i proventi finanziari di cui al precedente prospetto si ritiene esaustivo il commento alle relative voci dell'attivo patrimoniale.

Altri proventi finanziari su titoli

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Plusvalenze da negoziazione titoli di proprietà | 1.239.390.937 | | 1.239.390.937 |
| - Titoli di Stato | 940.765.353 | 273.712.362 | 667.052.991 |
| - Titoli obbligazionari | 1.358.835.016 | 19.040.230 | 1.339.794.786 |
| - Altri titoli | 8.245.857.037 | 237.780.315 | 8.008.076.722 |
| - Partecipazioni | 23.281.675.053 | 762.887.723 | 22.518.787.330 |
| Plusvalenze da negoziazione titoli in gestione | 33.827.132.459 | 1.293.420.630 | 32.533.711.829 |
| Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | | 18.894.768.750 | (18.894.768.750) |
| **Plusvalenze su titoli** | **35.066.523.396** | **20.188.189.380** | **14.878.334.016** |
| Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 299.367.546 | 714.413 | 298.653.133 |
| **Riprese di valore su titoli** | **299.367.546** | **714.413** | **298.653.133** |
| Scarti di emissione su titoli di proprietà | 217.805.998 | 7.187.273.057 | (6.969.467.059) |
| Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | 1.911.039.333 | 312.900.595 | 1.598.138.738 |
| **Scarti positivi su titoli** | **2.128.845.331** | **7.500.173.652** | **(5.371.328.321)** |
| Utile su cambi | 84.447.792 | | 84.447.792 |
| **Utile su cambi** | **84.447.792** | **0** | **84.447.792** |
| **Altri proventi finanziari su titoli** | **37.579.184.065** | **27.689.077.445** | **9.890.106.620** |

Le plusvalenze da negoziazione titoli di proprietà riguardano la menzionata vendita di BTP.

Circa gli scarti di emissione su titoli di proprietà si fa rinvio alla voce "Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati", tra le immobilizzazioni finanziarie.

Proventi finanziari diversi

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 88.680.590 | 239.894.838 | (151.214.248) |
| Interessi per ritardati pagamenti | 602.930.995 | 888.006.350 | (285.075.355) |
| **Altri proventi** | **691.611.585** | **1.127.901.188** | **(436.289.603)** |
| **Proventi finanziari diversi** | **691.611.585** | **1.127.901.188** | **(436.289.603)** |

Si riferiscono ad interessi addebitati per lo più a ditte preponenti e ad inquilini in relazione a ritardi nei pagamenti di contributi, affitti e oneri accessori.

## RETTIFICHE DI COSTI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Saldo al 31.12.98 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Recupero di prestazioni istituzionali | 33.520.030.035 | 17.832.173.228 | 15.687.856.807 |
| **Recupero prestazioni** | **33.520.030.035** | **17.832.173.228** | **15.687.856.807** |
| Recupero spese riscaldamento immobili | 13.324.932.544 | 13.875.970.117 | (551.037.573) |
| Recupero imposta registro contratti di locazione | 2.115.724.731 | 1.367.344.520 | 748.380.211 |
| Recupero spese immobiliari | 24.233.972.409 | 24.010.309.414 | 223.662.995 |
| Recupero spese generali | 1.496.775.258 | 2.566.544.605 | (1.069.769.347) |
| Recupero imposte e tasse | 1.626.489.727 | 244.217.555 | 1.382.272.172 |
| Recuperi spese da inquilini | 42.797.894.669 | 42.064.386.211 | 733.508.458 |
| Recupero maggiorazioni del trattamento pensionistico - art.6 Legge 15.4.85 n.140 | 284.126.630 | 289.715.382 | (5.588.752) |
| Sistemazione fondo imposte e tasse accantonato l'anno precedente | | 16.686.013.093 | (16.686.013.093) |
| Recupero delta imposte e tasse 1998 | | 7.358.642.692 | (7.358.642.692) |
| **Altri recuperi** | **43.082.021.299** | **66.398.757.378** | **(23.316.736.079)** |
| **Rettifiche di costi** | **76.602.051.334** | **84.230.930.606** | **(7.628.879.272)** |

La natura dei recuperi di prestazioni istituzionali è già commentata in riferimento ai relativi "Crediti verso gli iscritti - per prestazioni liquidate e non dovute". Come evidenziato in tale sede, il significativo incremento dell'esercizio è stato determinato dall'appostazione, nel bilancio '99, di tutti gli importi maturati al 31 dicembre in favore della Fondazione, anche se non ancora recuperati a tale data. Fino al 1998, in considerazione dell'elevato rischio di inesigibilità dei crediti in questione, si era invece proceduto secondo il criterio di cassa.

I recuperi spese da inquilini riflettono la quota degli oneri sostenuti dalla Fondazione per la gestione degli immobili da reddito, per legge ribaltabile ai conduttori delle unità locative.

Il recupero maggiorazioni del trattamento pensionistico L.140/85 si riferisce al rimborso dovuto dal Ministero del Tesoro per le maggiorazioni anticipate dalla Fondazione agli ex-combattenti in pensione. Il saldo di tale provento è speculare a quello del corrispondente onere iscritto tra le "Prestazioni previdenziali e assistenziali – Pensioni agli iscritti".

Si precisa che nel bilancio al 31.12.98 i proventi straordinari sono stati iscritti per L25.377.446.686. Il precedente prospetto mostra un totale inferiore al suddetto saldo in quanto non considera le "Plusvalenze su titoli" e le "Riprese di valore su titoli". Poiché, per le ragioni già descritte, tali ricavi, nel 1999, sono stati classificati tra i "Proventi finanziari", la relativa illustrazione è stata fornita in riferimento a tale voce, alla quale pertanto si fa rinvio.

L'appuramento di maggiori residui attivi si riferisce alla rideterminazione dei saldi di apertura dei crediti verso le ditte per interessi per ritardo negli adempimenti contributivi (L296 milioni), dei crediti verso l'inquilinato per canoni di locazione (L91 milioni) e dei crediti per recuperi vari (L79 milioni).

Il depennamento di residui passivi si riferisce alla rideterminazione dei saldi di apertura del fondo interessi F.I.R.R. (L460 milioni), di debiti verso iscritti, pensionati e ditte (L108 milioni), di debiti verso fornitori (L64 milioni) e di altri debiti (L15 milioni).

Circa l'insussistenza attiva derivante dalla rideterminazione del T.F.R. si fa rinvio a quanto illustrato in merito al relativo fondo del passivo.

PAGINA BIANCA

# ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA PER GLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO (ENASARCO)

## ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO AL 31/12/2000

Signori Consiglieri, Signori Sindaci,

il bilancio consuntivo 2000 che viene sottoposto alla Vostra approvazione racchiude nel suo insieme l'impegno di tutti gli amministratori, che hanno alacremente lavorato nell'interesse, soprattutto, dei nostri agenti di commercio.

Questo bilancio rappresenta, senza alcun dubbio, il compendio di quattro anni di intensa attività rivolta a dare un'immagine della Fondazione diversa in termini di efficienza e di efficacia.

Le relazioni degli anni precedenti hanno evidenziato le iniziative intraprese dal Consiglio di Amministrazione e l'evolversi della revisione organizzativa e l'implementazione del nuovo assetto funzionale delle strutture della Fondazione. In particolar modo, l'evoluzione dei progetti informatici su cui mi soffermerò più avanti.

Particolare attenzione è stata posta nel monitorare, costantemente, la gestione del Fondo previdenza, per limitare al massimo lo squilibrio tra entrate contributive e spesa previdenziale.

L'entrata in vigore del nuovo Regolamento delle attività istituzionali, come ho avuto modo di accennare, ha avuto l'effetto di influenzare finanziariamente la gestione previdenziale sia sul versante della spesa e delle entrate.

Per quanto riguarda le entrate, per alcuni aspetti tecnici, inerenti la trasformazione da un bilancio di cassa ad un bilancio per competenza, le entrate contributive di previdenza e di assistenza, pur avendo avuto un incremento di £ 7.455.644.05 hanno, solo in parte, concorso a diminuire le spese previdenziali per l'anno 2000, che sono state pari a £ 1.147.087.264.468= con un incremento, rispetto all'anno 1999, di £ 33.620.869.996=

Per quanto attiene la spesa, va evidenziata l'elevazione graduale dell'età pensionabile, l'aumento graduale dell'anzianità contributiva minima, la modifica del criterio di calcolo per le pensioni, la liquidazione dei supplementi di pensione ogni 5 anni, la destinazione –come avvenuto negli anni precedenti- al fondo previdenza dell'avanzo del fondo delle prestazioni integrative di previdenza che, al 31/12/2000, dato la crescita degli agenti aventi personalità giuridica, è di notevole consistenza.

Nel conteggiare le uscite previdenziali (prestazioni) va evidenziato, il problema delle pensioni anticipate che, dal 1° ottobre 1998, -con l'entrata in vigore dell'attuale regolamento- al 31 dicembre 2000, hanno comportato per la Fondazione una spesa, nel 2000, di lire 69.729.653.794= in quanto,evidentemente, gli agenti sessantenni hanno usufruito della opportunità data loro dal Regolamento.

Attualmente sono in pagamento 6.778 pensioni anticipate.

Soltanto nell'anno 2000, su n. 4.210 domande di pensione, ben n. 3.295 sono richieste di pensioni anticipate

Per le ragioni sopraindicate, la differenza tra contributi incassati e prestazioni erogate, per l'anno 2000, è pari a £ 97.388.324.205=

Premesso quanto sopra, comunico che l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2000 riporta un risultato positivo di £ 12.290.836.954=

Si propone al Consiglio di Amministrazione di destinare tale risultato di gestione, in attuazione dell'art. 45 del Regolamento delle attività istituzionali, per la copertura del disavanzo economico del Fondo di Previdenza.

Ritengo, inoltre, evidenziare i seguenti dati maggiormente rappresentativi delle attività della Fondazione nell'esercizio 2000.

## DATI RELATIVI ALLA GESTIONE PREVIDENZA

I dati di consuntivo evidenziano, per il comparto previdenziale, una differenza negativa tra i contributi

| *Anno* | Importo della riserva comprensivo dell'avanzo o disavanzo di esercizio | Contributi | Diff % su anno preced. | Prestazioni | Diff % su anno preced. | Differenza tra contributi e prestazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***SITUAZIONE PRIMA DELLA PRIVATIZZAZIONE*** | | | | | | |
| ***1996*** | 3.412.048.637.000 | 702.364.759.250 | | 899.361.333.729 | | -196.996.574.479 |
| ***1997*** | 3.205.221.137.094 | 719.732.110.332 | + 2,47% | 989.258.674.949 | + 10% | -269.526.564.617 |
| ***SITUAZIONE DOPO LA PRIVATIZZAZIONE (comprensiva anche dei contributi Fondo Assistenza e delle relative prestazioni) (1)*** | | | | | | |
| ***1998 (2)*** | 6.614.849.150.325 , (3) | 899.670.877.607 | + 25% | 1.070.267.657.873 | + 8,19% | -170.596.780.266 |
| ***1999*** | 6.634.331.412.493 | 1.042.243.296.211 | + 15,85% | 1.113.466.394.472 | + 4,04% | -71.223.098.261 |
| ***2000*** | 6.855.185.587.423 | 1.049.698.940.263 | 0,72% | 1.147.087.264.468 | 3,02% | -97.388.324.205 |

*(1) L'articolo 52 del Regolamento delle attività Istituzionali prevede la destinazione del risultato di gestione del F. Assistenza al F.*

*(2) Primo Bilancio consuntivo certificato dalla Società di revisione Reconta Ernst & Young. In conformità alle indicazioni di*
a partire dal 1998, i dati sono esposti per competenza e comprendono, per i contributi previdenziali ed assistenziali, i versamenti afferenti primi tre trimestri solari che scadono nell'anno di competenza (rispettivamente entro il 20/5, il 20/8 ed il 20/11), e del quarto trimestre scade nell'anno successivo (e precisamente entro il 20/2), mentre per le prestazioni, gli importi delle rendite corrisposte per sei bimestri oltre la 13^ mensilità e, naturalmente, delle prestazioni assistenziali (escludendo, pertanto, gli importi afferenti arretrati relativi ad anni di competenza).

(3) L'importo è comprensivo della devoluzione del Fondo assistenza sociale nonché della rivalutazione del patrimonio come da bilancio certificato da Reconta Ernst & young.

e prestazioni. Il fenomeno è però condizionato dalle pensioni anticipate, che nell'anno 2000 ammontano a L. 70 miliardi. Utilizzando la possibilità di cui all'art.52 del regolamento delle attività istituzionali, ossia destinando alla "gestione previdenza" il risultato positivo della "gestione delle prestazioni integrative di previdenza", pari a L.53.667.026.244, lo sbilancio complessivo di L. 151.055.350.449 si riduce a L.97.388.324.205 (vedi tabella), ampiamente coperto dal rendimento sugli investimenti .

Sulla questione si ritiene opportuno mettere in evidenza che le modifiche introdotte dal nuovo regolamento delle attività istituzionali, non hanno ancora prodotto tutti gli effetti previsti, in quanto non è ancora trascorso il "periodo transitorio"che terminerà nell'anno 2006.

## CONFRONTI CONSUNTIVO/BILANCIO TECNICO (Prof. Coppini)

( in miliardi di Lire )

| | CONTRIBUTI | | RENDITE | | TOTALE | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ANNO 31.12 | Da consuntivo | Da bilancio tecnico | Da consuntivo (1) | Da bilancio Tecnico | Da consuntivo | Da bilancio Tecnico |
| 2000 | 1.049.699 | 1.149.837 | 222.296 | 137.784 | 1.271.995 | 1.287.621 |

(1) Rendite immobiliari L. 98.553 ( pari al 2.02 % del valore degli immobili Previdenza al 31.12.2000 );
Rendite mobiliari L. 123.743;
Totale L. 222.296.

| | PRESTAZIONI | | RISERVE | |
|---|---|---|---|---|
| ANNO 31.12 | Da consuntivo | Da bilancio tecnico | Da consuntivo | Da bilancio Tecnico |
| 2000 | 1.125.931 | 1.062.722 | 7.303.183 | 7.187.027 |

I contributi del Fondo assistenza ammontano a L. 74.933.
Le prestazioni del Fondo assistenza ammontano a L. 21.156.

I dati sopra evidenziati mostrano una sostanziale tenuta dei dati del bilancio al 31.12.2000 rispetto a quanto previsto dal bilancio tecnico.

## LE PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEGLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO NELL'ESERCIZIO 2000

Le prestazioni del fondo di previdenza degli agenti rappresentanti di commercio, pari a L.1.135.214.227.303, è superiore di L.34.715.154.214 al dato del 1999 (+ 3,15%), ma è anche superiore di L.7.032.227.303 alla previsione, che ammontava a L.1.128.182.000.000 (+ 0,62%).

Nel 2000 è proseguita l'erogazione dei benefici previsti per gli ex-combattenti dall'art. 6 della Legge 140/85, che, come previsto dalla normativa citata, sarà oggetto di rimborso da parte del Ministero del Tesoro (L.273.428.127).

L'esame delle singole voci di spesa, all'interno della sopra indicata erogazione complessiva, manifesta un andamento regolare rispetto alle previsioni.

A seguito della privatizzazione, in linea con gli accordi sottoscritti dalle organizzazioni sindacali degli Agenti, il 5 agosto 1998 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deliberato il nuovo "Regolamento delle attività istituzionali", successivamente approvato dai Ministeri vigilanti.
Due le principali linee direttrici seguite per l'eborazione del nuovo regolamento:

- l'aumento dei contributi e dei massimali;

- l'elevazione dell'età per il pensionamento di vecchiaia: a 65 anni per gli uomini e a 60 per le donne. Adeguamento che sarà comunque applicato gradualmente dalla Fondazione Enasarco, per entrare pienamente a regime nell'anno 2006, come descritto nella tabella che segue:

| DECORRENZA | ETA' PENSIONABILE UOMINI | ETA' PENSIONABILE DONNE | ANZIANITA' CONTRIBUTIVA |
|---|---|---|---|
| Primo giorno mese successivo approvazione Regolamento | 61 anni | 56 anni | sedici anni |
| 1 gennaio 2000 | 62 anni | 57 anni | diciassette anni |
| 1 gennaio 2002 | 63 anni | 58 anni | diciotto anni |
| 1 gennaio 2004 | 64 anni | 59 anni | diciannove anni |
| 1 gennaio 2006 | 65 anni | 60 anni | venti anni |

Per il periodo transitorio è stata prevista la cosiddetta "pensione anticipata": ossia, è consentito agli iscritti che abbiano compiuto l'età prevista dal precedente ordinamento, di accedere al pensionamento subendo, però, una riduzione permanente sul trattamento da calcolo.
L'andamento delle richieste del beneficio di pensione anticipata verificatosi dal 1998 in poi può essere così sintetizzato:

| Anno di accensione beneficio | Numero di pensioni accese | Pensioni anticipate |
|---|---|---|
| 1998 | 5.306 | 421 |
| 1999 | 4.451 | 3.062 |
| 2000 | 4.210 | 3.295 |

Le pensioni anticipate hanno comportato, nel 1999, una spesa di circa 30 miliardi di lire, mentre nel 2000 tale spesa è ammontata a L.40.429.212.498.

Evidenziamo di seguito dei dati sintetici rappresentativi della gestione previdenziale:

1) **Pensioni di vecchiaia**

- il numero dei pensionati di vecchiaia ha subito una variazione in aumento del 5,71%;
- la regione con il maggior numero di pensionati per vecchiaia è la Lombardia con il 19,08% di essi, mentre la Sardegna ha l'importo medio annuo più alto pari a L.15.221.053.

2) **Pensioni di invalidità**

- il numero dei pensionati per invalidità ha subito un decremento dello 0,73%;
- la regione con il maggior numero di pensionati per invalidità è la Lombardia, con il 12,12% di essi, mentre la Sicilia ha l'importo medio annuo più alto pari a L. 7.310.734.

3) **Pensioni ai superstiti**

- il numero dei superstiti è aumentato del 4,11% rispetto al 1999;
- anche in questo caso la Lombardia è la regione con il maggior numero di pensionati con il 19,27% di essi, mentre è la Campania ad avere l'importo medio annuo più alto con L.8.757.225.

## ATTIVITA' FINANZIARIE

Come dalla delibera n.74/2000 del consiglio di amministrazione del 22 novembre 2000, nel mese di dicembre 2000 si è proceduto allo smobilizzo degli investimenti mobiliari affidati alle 28 gestioni patrimoniali mobiliari. Tale smobilizzo ha accolto le proposte per un rientro tecnico dei fondi affidati alle gestioni patrimoniali mobiliari in funzione del cattivo andamento del mercato. Lo stesso ha determinato un provento finanziario netto pari a circa lire 66,5 miliardi che rappresenta il realizzo delle plusvalenze implicite già evidenziate nel precedente esercizio. Tale rendimento se parametrato su un capitale investito su un arco temporale di circa 2,5 anni evidenzia un rendimento di circa 2% per l'anno 2000 (3,724% medio per l'intero periodo).

Le attività finanziarie pari a L. 781. miliardi rappresentano la liquidità che è stata investita in operazioni di pronti contro termine iniziate alla fine del '00 e chiuse agli inizi del '01. Tale forma di investimento ha determinato nell'esercizio proventi per circa lire 5 miliardi che rappresenta un rendimento medio del 3,5% (di cui lire 987 milioni iscritti tra i ratei attivi).

## REVISIONE ORGANIZZATIVA

A seguito delle determinazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione, nel corso dell'esercizio è stata data definitiva attuazione al processo di revisione organizzativa, coerentemente al modello a suo tempo definito dalla Società Deloitte Consulting .

La nuova struttura organizzativa, più snella e basata su centri di responsabilità compiuta sui tre processi istituzionali (contribuzioni – prestazioni – patrimonio), è ormai entrata a regime, anche attraverso il rafforzamento e la creazione di Unità di staff preposte ai processi istituzionali.

I progetti di reingegnerizzazione dei processi istituzionali hanno riguardato: nell'area delle contribuzioni il miglioramento del processo di acquisizione dei contributi correnti, con una significativa riduzione dell'ammontare dei residui a fine anno rispetto agli esercizi precedenti e l'avviamento di sperimentazioni per l'acquisizione dei contributi correnti stessi attraverso internet; nell'area delle prestazioni la messa in opera della nuova procedura di controllo delle liquidazioni di pensioni; nell'area del patrimonio l'avviamento della nuova procedura MAV per l'incasso dei canoni di locazione.

I progetti per lo smaltimento dell'arretrato hanno riguardato, oltre all'area legale cui è dedicato uno specifico paragrafo, i contributi residui ante 1999, ricondotti a livelli fisiologici, e le posizioni pensionistiche pregresse, il cui definito smaltimento dovrebbe essere completato entro il 2001 o, al massimo, entro il primo semestre 2002.

## AREA LEGALE

### 1. Contenzioso in materia contributiva

Questo tipo di contenzioso nasce dai verbali di accertamento degli uffici ispettivi e dalle pratiche e dai tabulati dei mancanti versamenti dei contributi e delle sanzioni richiesti dall'Unità Organizzativa Contribuzioni. Riconducibile a questa tipologia è anche il contenzioso che, pur nascendo dal mancato

riconoscimento del diritto alle prestazioni previdenziali richieste, riguarda la natura del rapporto tra la mandante e il suo collaboratore e conseguente o alla restituzione di contributi o all'accertamento di evasioni. Mentre nel primo la Fondazione è in genere attrice, nella seconda ipotesi è per lo più convenuta.

### 2. Contenzioso in materia pensionistica

Consegue sia all'invio, da parte dell'Unità Organizzativa Prestazioni, di pratiche per le quali occorre attivare azioni di recupero per indebite prestazioni pensionistiche, sia a giudizi in cui l'ENASARCO è convenuto per l'erogazione di prestazioni previdenziali o assistenziali.

### 3. Contenzioso in materia patrimoniale

Tale contenzioso è classificabile in:

1) Contenzioso concernente i rapporti di locazione: riguarda occupazioni senza titolo, morosità nel pagamento dei canoni, mancato pagamento delle liquidazioni finali, denunce degli inquilini per omessa manutenzione negli immobili, diffide dei vigili del fuoco e delle A.S.L. per presunti pericoli esistenti nel patrimonio di proprietà, ricorsi per la rideterminazione della categoria catastale e, conseguentemente, dei canoni, domande di risarcimento danni subiti dai conduttori o dalla Fondazione.

2) Contenzioso con le società venditrici: riguarda la mancata osservanza degli obblighi contrattuali con particolare riferimento a quelli connessi al periodo di garanzia.

### 4. Altro Contenzioso

1) Contenzioso con i dipendenti ed ex dipendenti: attiene al mancato riconoscimento di avanzamenti di carriera, alla mancata corresponsione di emolumenti (ad esempio, l'incentivo) ovvero a situazioni di responsabilità per violazione dei doveri di ufficio.

2) Contenzioso per contratti di appalto: sorge da contestazioni circa l'adempimento di obblighi contrattuali da parte delle società fornitrici di beni e servizi (appalti della manutenzione degli immobili, appalti dei servizi di pulizia, digitazione delle distinte, forniture di software, ecc.).

3) Contenzioso vario: si tratta di tutto quel contenzioso non riconducibile alle categorie che precedono: ricorsi avverso le norme statuarie, procedure con i mutuatari morosi, controversie con istituti bancari e assicurativi per il rispetto di contratti e convenzioni.

### Svolgimento delle attività

Nello svolgimento delle attività sopra descritte è di primaria rilevanza il rapporto con i legali della Fondazione, non solo sotto il profilo del controllo della adeguatezza degli stessi rispetto alle esigenze della Fondazione stessa ma anche al fine di consentire, da un verso, al legale esterno, una visione quanto più completa possibile della questione che gli viene affidata e, dall'altro, agli Organi competenti una adeguata valutazione dell'eventuale convenienza o meno della vertenza.

L'Area legale, in particolare, dopo aver esaminato gli atti giudiziari e stragiudiziali che vengono

notificati all'Ente o le pratiche trasmesse dalle Unità Organizzative, acquisisce ed esamina la documentazione dell'Unità competente e, ove imprecisa e/o insufficiente, formula, soprattutto verbalmente, richieste di chiarimenti e integrazioni. Quindi, predispone, per ciascuna questione, apposita memoria per il Presidente, cui compete l'individuazione del legale al quale affidare la difesa dell'ENASARCO, provvedendo ad evidenziare, ove se ne ravvisino i presupposti, l'antieconomicità dell'azione o probabili possibilità di soccombenza.

Il conferimento dell'incarico e la consegna della relativa documentazione vengono effettuati dall'Area legale, contestualmente, vengono fornite, su particolari problematiche, le direttive della Fondazione cui l'avvocato dovrà attenersi. Ove sussista giurisprudenza, ne vengono forniti gli estremi.

Una volta instauratosi il contenzioso, il rapporto con gli avvocati è continuo ed avviene per contatto diretto, epistolare e telefonico.

Tutte le comunicazioni e gli atti che provengono dagli avvocati devono essere esaminati e valutati, anche con l'ausilio dell'unità competente, ove sussistano questioni tecniche, qualora si tratti di decisioni su materie di competenza del Direttore Generale o degli Organi (per esempio, richieste di rateizzazioni, di transazioni), viene predisposta relativa memoria contenente i dati e le notizie necessarie per la decisione.

Definito il contenzioso, si provvede ai conseguenti ulteriori adempimenti: liquidazione delle spese di causa per evitare atti di precetto, valutazione dei pareri del legale di fiducia per eventuali impugnazioni, comunicazioni alle Unità Organizzative affinché ottemperino al giudicato, liquidazione delle parcelle.

Nell'anno 2000 l'Area legale è stata interessata da accadimenti eccezionali connessi, in gran parte, all'avvio del processo di riorganizzazione delle attività contenziose e di recupero dei crediti, processo che è, in parte, tuttora in corso.

L'anno trascorso è stato, pertanto, caratterizzato dall'approntamento verso una nuova configurazione connessa, tra l'altro, al progetto speciale di ricognizione e censimento di tutte le pratiche legali.

Il "passaggio" di dipendenza dallo staff della Direzione Generale a quello della Presidenza ha determinato cambiamenti di procedura e nuovi assetti operativi, anche a seguito dell'istituita Commissione Consiliare per le attività legali. Una particolare rilevanza ha avuto il progetto, affidato alla Deloitte Italia S.r.l., di ricognizione, censimento e classificazione informatica delle pratiche legali giacenti negli archivi del contenzioso contributo/previdenziale e del contenzioso afferente il patrimonio immobiliare (oltre quelle dell'archivio fallimenti, gestiti dall'U.O. Contribuzioni). Per effetto di tale attività, che si è sviluppata dall'inizio dell'estate fino alla fine dell'esercizio ed ha richiesto la cristallizzazione degli archivi, vi è stata la sospensione dell'esercizio di azioni legali per contenzioso attivo. Nello stesso periodo, per la medesima revisione degli archivi, per la manutenzione edile del piano di ubicazione dell'aria, per la necessaria riorganizzazione dell'Area legale e per vicende connesse alla restituzione di numerosi mandati da parte di uno dei legali collaboratori della Fondazione, vi è stato un consistente rallentamento anche del contenzioso passivo e delle altre attività, ferma restando l'evasione degli adempimenti con termini perentori.

Tutto ciò premesso, si riportano dati numerici sull'attività dell'Area legale.

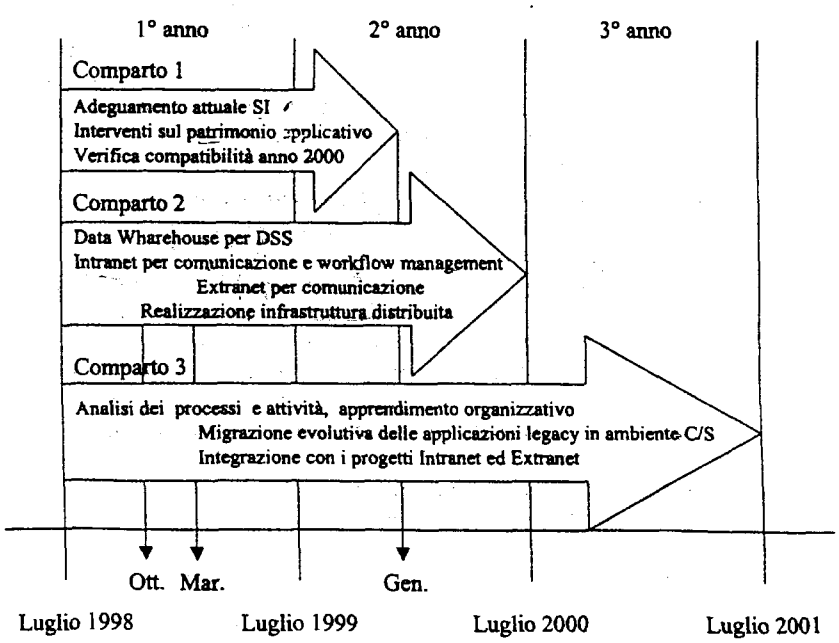
| | |
|---|---|
| **Pratiche pervenute** | |
| Contenzioso contributivo/previdenziale | n. 1082 (di cui n.48 pignoramenti presso terzi) |
| Contenzioso afferente il patrimonio immobiliare | n. 242 |
| **Azioni legali esercitate per contenzioso attivo e passivo** | |
| Azioni del contenzioso contributivo/previdenziali | n. 297 |
| Azioni del contenzioso afferente il patrimonio immobiliare | n. 173 (di cui 90 a seguito di rinuncia a precedente mandato) |
| Transazioni per sanatoria subentri inquilini | n. 29 |
| | |

## EVOLUZIONE DEI PROGETTI

### STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO INFORMATICO DELLA FONDAZIONE

Il Piano Informatico della Fondazione ("Piano Bracchi") elaborato nel maggio 1998 ed approvato dal Consiglio di Amministrazione ha delineato il percorso informatico per i successivi tre anni articolandolo in tre grandi comparti.

Lo stato di attuazione del Piano è di seguito riassunto.



**Comparto 1: Realizzato in anticipo rispetto al programma**

- Il nuovo mainframe è in esercizio da giugno '99. La simulazione del cambio millennio è stata completata con successo in maggio. E' stato raggiunto un significativo incremento di efficienza del sistema, attuando una operatività non presidiata H24 con conseguente eliminazione degli straordinari notturni per il personale di sala macchine. Il personale è stato gradualmente ridotto nel numero ed impegnato in nuove attività di supporto informatico.

- Gli adeguamenti delle applicazioni al nuovo Regolamento di previdenza sono stati conclusi.

**Comparto 2: Interamente realizzato e superato.**

- Il sistema **Data Warehouse** per le analisi dei dati a supporto delle decisioni é completato. Tale acquisizione, operata in congiunzione con il nuovo mainframe, é avvenuta con una riduzione del costo complessivo per la Fondazione, che é passato da 124 ml./mese nel 1998 a 120 ml./mese nel 1999.

- Il sito **web enasarco.it** é operativo da marzo 1999 con oltre 700.000 accessi. Sul web è stato realizzato un sistema di accesso riservato ad agenti e ditte mandanti per la formazione a distanza. Da novembre 1999 sono inoltre in esercizio i servizi online per l'utenza:

- **Estratto Conto On Line** per gli agenti (nel 2000 sono stati acquisiti oltre 10.000 abbonati), per accedere via internet ai propri dati contributivi mediante un sistema di identificazione e controllo degli accessi.

- **Consultazione Prestazioni Integrative di Previdenza.** Il servizio consente all'agente di consultare sul sito della Fondazione lo stato delle proprie richieste di prestazioni integrative di previdenza (soggiorni termali, polizze assicurative, assegni parto).

- **Contribuzione web.** E' stato realizzato ed è in sperimentazione pilota da novembre 2000 il primo servizio riservato alle ditte. Il servizio consente la preparazione della distinta di versamento (a partire dai dati relativi agli agenti disponibili da parte di Enasarco), l'inserimento di eventuali nuovi agenti, il calcolo dei contributi. A partire dai dati che la ditta imposterà e convaliderà, è previsto un mandato di pagamento mediante RID. Questo servizio renderà possibile eliminare completamente la carta, abbattere notevolmente i costi di riscossione, evitare tutti gli errori (calcolo, difformità tra versamento e dati in distinta, ...), rendere affidabile e tempestivo il processo di ripartizione dei contributi sugli agenti.

- E' attivo un sistema di **posta elettronica** interno ed esterno (internet) per tutti gli utenti.

- E' stato concluso il programma di sostituzione di tutti i **posti di lavoro**, ed il consolidamento e sviluppo dei **servizi di rete** (controllo accessi, distribuzione del software, salvataggio dei dati, ...).

- E' stata concluso il programma di **formazione informatica** per tutto il personale.

- E' in esercizio il sito **Intranet** aziendale, dove sono disponibile diversi servizi per il personale interno: bacheca elettronica, ordini di servizio, elenchi telefonici interni, documentazione interna

- E' in fase di realizzazione il primo step del progetto **sedi periferiche,** che consentirà la fruizione dei servizi informativi disponibili al centro da parte delle sedi periferiche. Saranno inoltre attivate delle stazioni mobili per l'ispettore.

**Comparto 3: Contenuto ritardo rispetto al programma.**

Il doppio espletamento della gara per il rifacimento del Nuovo Sistema Informativo Istituzionale ha fatto inizialmente accumulare diversi mesi di ritardo, solo parzialmente recuperato, sull'inizio dei lavori.

Il progetto è in fase avanzata di realizzazione. Il completamento è previsto per ottobre 2001. L'esercizio parallelo avrà una durata di quattro mesi.

**Altri progetti oltre il Piano Bracchi**

**Patrimonio**

Il nuovo sistema informatico per la gestione amministrativa del patrimonio immobiliare è stato completato ed è in esercizio da gennaio 2000. Il nuovo sistema ha risolto i problemi legati al cambio millennio, ha recepito l'archivio storico ed ha arricchito significativamente le funzioni e la completezza e congruità dei dati.

Da ottobre 2000 è operativa la gestione di riscossione via MAV gestita dal nuovo sistema informativo per la gestione amministrativa.

**Personale**

Il nuovo sistema di gestione del personale è in esercizio.

**Contabilità e Controllo di gestione**

L'attuale sistema non risponde alle esigenze di standardizzazione, completezza e robustezza richieste per sostenere adeguatamente i processi contabili e amministrativi della Fondazione, soprattutto nella prospettiva di impianto di un sistema di controllo di gestione.

## NUOVI PROCESSI AMMINISTRATIVI

La Fondazione ha deciso di porre in essere un processo di cambiamento che riguarda l'area amministrativo contabile; ciò comporta l'esigenza di effettuare una analisi e una revisione dei processi amministrativi e contabili anche in un'ottica di formazione sui ruoli e le attività specifiche delle risorse umane al fine di:

- definire un'adeguata architettura amministrativa e contabile;
- gestire la contabilità con una logica di processo;
- presidiare, regolamentare e controllare adeguatamente la gestione del patrimonio aziendale.

Gli obiettivi e le risultanze delle attività suesposte dovranno garantire che i processi amministrativo/contabili rivisti assicurino:

- un adeguato flusso informativo contabile che consenta la formazione di un bilancio, in regola con la normativa vigente (ad esempio il rispetto delle tempistiche e delle disposizioni in tema di qualità e contenuti dei bilanci e delle altre informazioni periodiche richieste), nonché la predisposizione di documenti fiscali/previdenziali che rispettino la normativa in vigore;

- una reportistica gestionale in linea con le aspettative predefinite dell'Alta Direzione, che consenta di meglio indirizzare e controllare l'intera organizzazione.

La revisione dei processi amministrativo/contabili consentirà inoltre di:

- sviluppare la cultura e le competenze di autocontrollo (formazione);

- migliorare l'efficienza attraverso l'eliminazione di attività che non aggiungono valore e sicurezza al processo;

- assegnare le responsabilità dei dati nel flusso di processo;

- istituzionalizzare i rapporti cliente-fornitore interno;

- stabilire e documentare i mezzi che consentono il normale e funzionale controllo dei dati;

- documentare le procedure operative.

Tale progetto è stato avviato solo nel mese di giugno per concludersi, presumibilmente, nel mese di ottobre 2001

## PROGETTO EURO

L'introduzione dell'euro rappresenta, per le conseguenze strategiche ed operative ad essa legate, un *rilevante fattore di cambiamento* per l'organizzazione e le modalità operative delle Aziende tutte.

L'adeguamento al mutato contesto normativo ed operativo, da realizzare secondo tempi e metodi coerenti sia con le norme in via di emanazione, sia con le specificità dei mercati in cui le realtà aziendali operano, costituisce un *onere* ed, al tempo stesso, anche un'*opportunità* per rivedere la propria organizzazione e coinvolgere la struttura aziendale in miglioramenti di processo.

Il principio fondamentale "no compulsion no prohibition" consentirà agli operatori economici *molteplici scelte sulle modalità e sui tempi di utilizzo della moneta unica europea nelle singole attività aziendali*: in azienda si renderà pertanto necessario definire degli indirizzi volti a semplificare le metodologie di transizione.

La scadenza del 31 dicembre del 2001 entro la quale tutti gli operatori dovranno avere già impostato una operatività aziendale completamente in euro (per obbligo di legge), oltre che ad essere inderogabile è anche imminente; ciò costringe ad affrontare il tema in oggetto con un taglio pratico/operativo estremamente valorizzato dalla conoscenza del contesto in cui si opera e dalla esperienza maturata nella gestione di altri mandati di transizione all'euro per contesti similari per caratteristiche e complessità.

In relazione all'intervento legato alla revisione delle procedure contabili, è emersa la esigenza primaria di collegare tale attività con le problematiche relative alla introduzione della moneta unica per rendere massimamente efficiente l'intervento svolto e rispondere nel breve alle necessità legate alla introduzione della moneta unica.

### articolazione del piano generale di intervento

Fase 1: Analisi ricognitiva dei principali impatti conseguenti l'introduzione dell'euro

Questa fase, in parte avviata all'interno dell'Ente, ha la finalità di fornire un quadro completo delle problematiche connesse al passaggio all'euro, propedeutico alla presa delle principali decisioni "strategiche" e alla stesura del piano operativo delle successive attività.

Oltre ad una ricognizione sulla normativa (finalizzata ad affrontare alcune problematiche generali, quali ad esempio gli arrotondamenti e le conversioni, la gestione dei rapporti contrattuali in essere e in fase di definizione, le eventuali modifiche da apportare ai regolamenti interni), le principali aree di indagine riguardano:

- i sistemi informativi/ci;
- le procedure amministrativo-contabili, il bilancio, gli aspetti fiscali;

- i processi operativi (contribuzioni – prestazioni – vigilanza ispettiva - immobiliare, amministrativo e tecnico – gestione finanziaria – amministrazione personale – acquisti – gestione legale).

Al termine di questa fase, ciascuna area di indagine deve individuare le macro iniziative da avviare e le aree di attenzione prioritaria.

Fase 2: Scelte strategiche e predisposizione del piano operativo di adeguamento all'euro

In questo ambito, sulla base dell'analisi ricognitiva, è possibile definire:

- le decisioni strategiche per l'adozione dell'euro (definizione della data di utilizzo dell'euro come unità di conto – individuazione delle modalità di gestione del periodo transitorio – valutazione delle risorse necessarie, interne ed esterne per la realizzazione del progetto e scelte conseguenti - ecc.);
- il piano organico di adeguamento, che dovrà indicare in maniera dettagliata e coordinata gli interventi da attuare, le priorità da seguire, le risorse da coinvolgere, il relativo impegno e i tempi di realizzazione

Si tratta in pratica di collocare i piani settoriali di ciascuna area in un piano generale, che tenga in adeguata considerazione i vincoli (interni ed esterni) e i legami tra le diverse aree (a titolo indicativo le relazioni esistenti tra la liquidazione delle prestazioni in euro e la conversione della banca dati contributiva).

In questo ambito, alle aree precedentemente indicate, vanno ad aggiungersi quelle legate alla formazione e alla comunicazione all'utenza.

Una volta definito il piano, al termine di questa fase vanno allocate specifiche risorse dedicate al progetto.

Fase 3: Realizzazione degli interventi individuati e monitoraggio dell'avanzamento di progetto

Questa fase, che oggi può essere solo abbozzata nei suoi termini generali, prevede l'attuazione degli interventi pianificati e il monitoraggio sull'avanzamento delle attività.

In questo ambito, gli aspetti di maggiore delicatezza attengono le interdipendenze tra gli interventi delle diverse aree, nonché il controllo sui tempi di adeguamento dei sistemi informatici.

Fase 4: Testing e gestione del passaggio

Questa fase attiene la verifica degli interventi realizzati, prima della loro messa in produzione, e il controllo puntuale del passaggio all'euro, in cui è opportuno, in qualche modo, attivare "unità di crisi", disponibili in tempo reale.

Il Presidente raccomanda al Consiglio di Amministrazione di deliberare in materia, al fine di poter rispettare i tempi di introduzione della nuova moneta (01.01.2002)

## BILANCIO TECNICO

Nel mese di gennaio 2001, la Commissione per i problemi della privatizzazione ha esaminato le problematiche concernenti la stesura di un nuovo bilancio tecnico, l'accertamento dell'evoluzione della categoria degli agenti di commercio e la trasformazione del sistema previdenziale Enasarco in uno a

capitalizzazione. La stesura del bilancio tecnico è stata affidata al Prof. Gismondi in data 27 febbraio 2001; l'attività è quasi conclusa e il rilascio del bilancio è previsto per il mese di settembre 2001. L'indagine sull'evoluzione della categoria è stata reputata altrettanto importante, considerando che sarebbe alla base di qualsiasi ipotesi di bilancio tecnico finora calcolata su una fissità della numerosità agenziale, il cui dato non è stato mai verificato correttamente; il passaggio dell'attuale sistema previdenziale Enasarco ad uno a capitalizzazione è stato indicato dalle parti sociali in trattative precedenti.

## INCARICO DI STUDIO PER UNA VALUTAZIONE COMPARATIVA DELLE IPOTESI DI GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELLA FONDAZIONE ENASARCO

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione in data 30 novembre 2000 ha commissionato uno studio di fattibilità volto a fornire una valutazione comparativa delle diverse ipotesi (due diligence, outsorcing, spin off, società di scopo, esternalizzazione della gestione) di gestione del patrimonio immobiliare della Fondazione, per la maggiore valorizzazione dello stesso. I risultati dello studio sono attesi per la fine dell'anno 2001

**IL PRESIDENTE**



# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

Il bilancio consuntivo dell'anno 2000 della Fondazione ENASARCO, nelle risultanze predisposte dai suoi Uffici ed esaminato dal Comitato Esecutivo nella seduta del 4 luglio 2001, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Sullo stesso bilancio, la Società incaricata della revisione contabile non ha ancora rilasciato la propria relazione conclusiva.

Il conto consuntivo è stato predisposto oltre i termini stabiliti dallo Statuto e tale ritardo è ascrivibile alle difficoltà di formalizzazione delle risultanze contabili. La circostanza induce il Collegio a richiamare quanto già esposto in occasione dell'esame del bilancio consuntivo 1999 circa la non condivisibilità delle ragioni del ritardo, tenuto conto delle ristrutturazioni nel frattempo intervenute presso gli uffici contabili della Fondazione.

Il Collegio deve riproporre le sollecitazioni circa la necessità di rendere compiutamente operativo il sistema contabile dell'Ente nella sua veste di soggetto privatizzato con particolare riferimento alla costituzione dei centri di responsabilità, quanto alla struttura, ed all'attivazione di

centri di costo, quanto alla contabilità.

La situazione patrimoniale presenta le seguenti risultanze complessive:

| | | |
|---|---|---|
| ATTIVO | L. | 10.721.344.590.515 |
| PASSIVO | L. | 3.405.870.691.742 |
| PATRIMONIO NETTO | L. | 7.315.473.898.733 |

L'ammontare del patrimonio netto risulta maggiore di L. 12.290.836.954 rispetto a quello accertato alla chiusura dell'esercizio 1999; tale incremento è imputabile unicamente all'avanzo di esercizio.

Nel rinviare per gli elementi di dettaglio circa la impostazione delle voci della situazione patrimoniale e della composizione della stessa alla nota integrativa, e relativamente alla regolarità delle scritture, all'attività svolta dalla società di revisione contabile, i Sindaci ritengono opportuno segnalare all'attenzione del Consiglio di Amministrazione le seguenti considerazioni in merito a talune voci della situazione patrimoniale dell'Ente.

1) FABBRICATI – La consistenza patrimoniale della voce in oggetto, determinata in L. 6.233.794.550.026, è di poco superiore a quella contabilizzata al 31.12.1999. In proposito, il Collegio ritiene di dover riproporre le proprie considerazioni circa la indifferibile utilità della istituzione di uno specifico centro di costo che consenta, tra l'altro, di evidenziare anche l'onere del personale addetto, riducendo

per tale via le spese della gestione previdenziale. Tale iniziativa, afferente al patrimonio immobiliare da reddito della Fondazione, appare indispensabile ai fini di una adeguata valutazione dei fini della gestione rispetto a quelli riferibili ad altre forme di impiego e dei fondi disponibili per la definizione di iniziative utili. La costituzione del centro di costo consentirebbe tra l'altro una diversa gestione degli oneri connessi con il comparto immobiliare, sia con riferimento ai depositi cauzionali (sostituibili con polizze assicurative), sia con riferimento ai recuperi dei canoni di utenza (risultano ulteriormente incrementati i valori della morosità dell'inquilinato), che agli oneri per portieri ed alle spese per la manutenzione. Oneri tutti questi che potrebbero contabilmente far carico in modo immediato per il periodo della locazione ai conduttori in forma singola o associata. Quanto precede consentirebbe, ad avviso dei revisori, da un lato, una corretta imputazione dei costi afferenti alla gestione del patrimonio immobiliare e, dall'altro, una maggiore razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse umane che, non più impegnate nella gestione patrimoniale, potrebbero essere diversamente e più utilmente destinate a compiti strettamente connessi alle attività istituzionali della Fondazione.

2) ATTIVITA' FINANZIARIE – La voce in esame risulta influenzata dalla liquidazione delle gestioni patrimoniali

mobiliari, avvenuta prima della chiusura dell'esercizio 2000. Di conseguenza, le disponibilità investite in g.p.m. trovano riscontro per L. 781.011.403.210 in operazioni di pronti/termine; la residua parte risulta appostata tra le disponibilità liquide.

In proposito, il Collegio deve rilevare l'assoluta necessità di una indilazionabile razionalizzazione degli investimenti delle disponibilità liquide, in modo da garantire alla Fondazione una adeguata remunerazione dei capitali investiti.

I revisori devono, altresì, evidenziare che sono state imputate all'esercizio 2000 le plusvalenze maturate sugli impieghi effettuati sia nel corso del 1999, che nel corso dell'anno 2000, pari ad un importo complessivo di L. 66,5 mld.

3) CREDITI- La voce riporta un ammontare complessivamente inferiore a quella al 31.12.1999; va comunque rilevata la crescita della consistenza dei crediti verso l'inquilinato per circa 30 mld e la contestuale appostazione al fondo rischi su crediti di circa 20 mld, a fronte dei crediti sovradetti. Questa circostanza lascia presumere un elevato grado di insolvenza riferibile ai suddetti crediti ed impone al Collegio di rappresentare in maniera ancora più chiara ed evidente agli Organi di amministrazione l'esigenza di valutare con attenzione la qualità e la natura dei crediti derivanti dalla locazione degli immobili.

4) FONDO RISCHI PER CAUSE E CONTROVERSIE –

La posta presenta ancora un notevole incremento (5 mld), per cui il Collegio deve confermare e ribadire quanto osservato in precedente occasione circa la necessità di riorganizzare l'intero comparto volto al recupero crediti anche attraverso eventuali ricorsi a supporti esterni.

5) PATRIMONIO NETTO – La componente "Riserve tecniche Fondo di Previdenza" per L. 4.538.196.478.622 (maggiore di quella determinata in chiusura dell'esercizio 1999) risulta commisurata ex art.1, comma 4, lettera c, del D. L.vo secondo le modalità evidenziate nella nota integrativa.

In proposito, il Collegio manifesta peraltro perplessità circa la significatività della posta in termini di equilibrio della situazione generale dell'Ente

Il conto economico al 31.12.2000 presenta le seguenti risultanze:

| | | |
|---|---|---|
| TOTALE COSTI | L. | 1.514.458.113.292 |
| TOTALE RICAVI | L. | 1.526.748.950.246 |
| UTILE DI ESERCIZIO | L. | 12.290.836.954 |

Il predetto utile di esercizio risulta maggiore di quello accertato alla chiusura del 1999.

I risultati di consuntivo relativamente ai contributi per L. 974.765.659.249, a fronte di prestazioni previdenziali per L. 1.125.931.269.538, presentano uno sbilancio della gestione previdenziale, pari a L. 151.165.610.289; tale sbilancio, peraltro, viene contenuto in L. 97.388.324.205, mediante

l'utilizzo del saldo positivo della gestione assistenza (L. 52.355.704.427). Viene quindi confermato il trend incrementativo del deficit previdenziale, che postula l'assoluta necessità, ripetutamente rilevata dal Collegio, della definizione di un nuovo Bilancio tecnico.

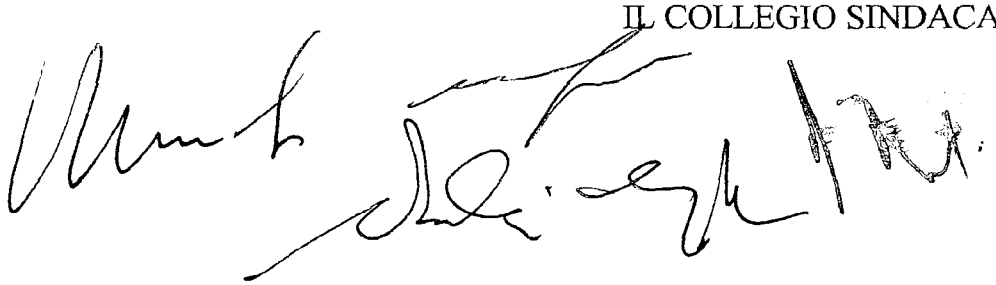
In proposito, i revisori tornano a segnalare la opportunità che tale bilancio sia fondato sull'ammontare contributivo definito alla chiusura dell'esercizio 2000

Rinviando alla nota informativa per ogni elemento informativo di dettaglio sulle singole voci, a parere del Collegio, tra i costi, presentano motivi di riflessioni quelli sostenuti per i compensi professionali per lavoro autonomo, che continuano a presentare una rilevante consistenza, come gli oneri per servizi vari.

Va inoltre rilevato il sensibile scostamento tra quanto previsto in sede di bilancio preventivo 2000 e quanto realizzato in sede di bilancio consuntivo, con riferimento al risultato dell'esercizio che, rispetto a mld 229 preventivati, presenta un risultato complessivo di soli mld 12.

Tutto quanto premesso, il Collegio ritiene che il consuntivo possa essere approvato, fermo rimanendo i rilievi e le raccomandazioni formulate in occasione delle verifiche periodiche svolte dal Collegio nel corso dell'esercizio 2000.

IL COLLEGIO SINDACALE



RECONTA ERNST & YOUNG

# RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AI SENSI DEL D.LGS. N. 509/94

Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione Enasarco

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo della Fondazione Enasarco, chiuso al 31 dicembre 2000 redatto secondo gli schemi raccomandati dalla Ragioneria Generale dello Stato ed i principi e criteri contabili adottati dalla Fondazione, diffusamente illustrati nella nota integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio consuntivo compete agli Amministratori della Fondazione Enasarco. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio consuntivo e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati della CONSOB e, ove necessario, sulla base di procedure di revisione specifiche per il bilancio di Enti Previdenziali. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

   Per il giudizio relativo al bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 26 luglio 2000.

3. A nostro giudizio, il bilancio consuntivo della Fondazione Enasarco al 31 dicembre 2000 è conforme alle norme ai principi ed ai criteri contabili adottati dalla Fondazione, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione.

4. Per una immediata comprensione del bilancio consuntivo si richiama quanto espresso nella nota integrativa in merito ai seguenti fatti:

   - in conseguenza della ristrutturazione dell'ufficio legale e della conclusione della fase di inventariazione delle pratiche si è potuto avviare il processo di valutazione delle cause nelle quali la Fondazione è convenuta. Tenuto conto delle risultanze di tale analisi e delle ulteriori evidenze ottenute dai legali esterni, al fondo rischi per cause e controversie sono stati accantonati i presumibili oneri non ancora definiti alla data di formazione del bilancio consuntivo il cui ammontare è descritto nella nota integrativa;
   - la Fondazione ha ancora mantenuto, per la gestione degli eventi contabili del periodo, il sistema amministrativo di contabilità "finanziaria" ed ha quindi nuovamente adottato un processo di riconciliazione e di adeguamento dei dati contabili al fine di predisporre il bilancio consuntivo al 31 dicembre 2000. Tuttavia in ossequio alle determinazioni del Consiglio di Amministrazione, così come evidenziate nella seduta del 19 aprile 2001, la Fondazione ha avviato un progetto interno di trasformazione contabile che è tuttora in corso e che giungerà a conclusione entro l'anno 2001. La conclusione del progetto, come più volte emerge negli atti istituzionali della Fondazione, permetterà di collegare la gestione amministrativo contabile dell'esercizio con la chiusura del bilancio secondo le norme del codice civile a cui la Fondazione fa riferimento;
   - in assenza di una specifica normativa per gli Enti Previdenziali privatizzati, nel redigere il bilancio consuntivo si è fatto riferimento, ai criteri di valutazione previsti dal codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, ove la suddetta normativa non contrasti con specifiche norme di settore. Si rammenta che la Fondazione adotta il sistema denominato "a ripartizione" conseguente alla gestione previdenziale di tipo solidaristico.
   - nel corso del mese di dicembre 2000, in base alla delibera 74/2000 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2000, la Fondazione ha disposto alle 28 gestioni patrimoniali mobiliari la totale dismissione degli investimenti a loro affidati.

Roma, 10 luglio 2001

RECONTA ERNST & YOUNG S.P.A.

Enrico Marchi
(Socio)

N.58/01 di Rep.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Riunitosi il 12 luglio 2001

VISTO lo Statuto della Fondazione;

VISTO il Regolamento delle attività istituzionali;

VISTO il Regolamento del Fondo di Previdenza del personale approvato con D.I. 2-2-1972 e successive modifiche e integrazioni, nonché l'art. 64 della L. 17-05-1999, n. 144, che ha disposto la soppressione dei fondi di previdenza integrativa far data dal 30-09-1999;

VISTE le convenzioni tra l'ENASARCO e le Organizzazioni Sindacali firmatarie degli Accordi Economici Collettivi e le relative Disposizioni Regolamentari del 9-06-1988, 16-11-19988, 25-07-1989 e 1-12-1989, nel testo approvato dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale con nota dell'8-11-1991, pro. n. 9/PS/55706/RAO-L22;

CONSTATATO che nell'esercizio 2000 si è rilevato nella gestione F.I.R.R. un disavanzo economico di £. 8.780.909.429. Tale disavanzo influisce negativamente sui conti individuali degli Agenti, con aliquota dello 0,390%.

CONSIDERATO altresì, che sui conti individuali F.I.R.R. degli Agenti dovrà essere accreditata la quota degli interessi riconosciuti alle Ditte Mandanti per il 2000, dedotta la parte necessaria per la stipula e la gestione della polizza prevista dalle citate convenzioni e che tale quota per il 2000 ammonta a £. 65.185.483.070, corrispondente all'aliquota del 2,899%.

VISTA la proposta di Conto Consuntivo dell'esercizio 2000

VISTA la relazione del Direttore Generale sullo stato dei Servizi della Fondazione e sull'Attività svolta nel 2000;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Comitato Esecutivo il 4 luglio 2001

VISTA la relazione in data 10 luglio 2001 della società di revisione Reconta Ernst& Young, redatta ai sensi del D.LGS. n. 509/94, con la quale la stessa esprime un positivo giudizio sulla situazione patrimoniale e sul conto Economico della Fondazione Enasarco per l'esercizio chiuso al 31/12/2000;

VISTA la relazione del Collegio Sindacale del 10 luglio 2001

DELIBERA

1. è approvato il Conto Consuntivo dell'esercizio 2000 nel testo allegato alla presente delibera;

2. l'avanzo economico 2000, pari a £. 12.290.836.954, viene destinato integralmente al Patrimonio netto

3. sui conti individuali F.I.R.R. degli Agenti interessati verrà accreditato per l'anno 2000 il tasso complessivo di rivalutazione del 2.509% (2,899% - 0,390%).

**IL PRESIDENTE**

**IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE**

# BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

# CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2000

## STATO PATRIMONIALE

**FONDAZIONE ENASARCO**

**Bilancio consuntivo al 31/12/2000**

**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | CONSISTENZE Al 31/12/2000 | Al 31/12/1999 | DIFFERENZE In più | In meno |
|---|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 437.333.277 | 184.305.410 | 253.027.867 | 0 |
| Altre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **437.333.277** | **184.305.410** | **253.027.867** | **0** |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| Fabbricati | 6.233.794.550.026 | 6.232.916.927.512 | 877.622.514 | 0 |
| Impianti e macchinari | 3.768.209.751 | 3.752.392.151 | 15.817.600 | 0 |
| Attrezzature varia e minuta | 156.397.438 | 150.161.838 | 6.235.600 | 0 |
| Automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 | 0 |
| Apparecchiature Hardware | 6.883.429.476 | 4.664.243.774 | 2.219.185.702 | 0 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.809.058.185 | 4.770.818.889 | 38.239.296 | 0 |
| Altre | 922.332.347 | 904.803.797 | 17.528.550 | 0 |
| | **6.250.470.782.878** | **6.247.296.153.616** | **3.174.629.262** | **0** |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | |
| Crediti: | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.333.586.881 | 3.263.595.813 | 69.991.068 | 0 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 3.061.838.503 | 3.579.639.867 | 0 | 517.801.364 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 45.041.370 | 36.041.370 | 9.000.000 | 0 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 8.372.106 | 11.380.560 | 0 | 3.008.454 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 0 | 237.269.579.190 | 0 | 237.269.579.190 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 2.170.242.585.954 | 2.140.130.908.750 | 30.111.677.204 | 0 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 93.138.493.506 | 21.882.226.700 | 71.256.266.806 | 0 |
| | **2.269.829.918.320** | **2.406.173.372.250** | **101.446.935.078** | **237.790.389.008** |
| CREDITI | | | | |
| Verso Banche e Poste italiane | 2.353.412.347 | 4.241.918.143 | 0 | 1.888.505.796 |
| Verso il personale dipendente | 7.525.756 | 56.641.796 | 0 | 49.116.040 |
| Verso gli iscritti | 20.739.537.495 | 18.369.060.993 | 2.370.476.502 | 0 |
| Verso l'inquilinato | 160.430.530.866 | 130.982.864.316 | 29.447.666.550 | 0 |
| Verso lo Stato | 1.016.390.472 | 16.117.462.961 | 0 | 15.101.072.489 |
| Verso altri | 3.090.285.312 | 36.765.832.454 | 0 | 33.675.547.142 |
| Verso GPM | 17.876.223.900 | 6.650.826.444 | 11.225.397.456 | 0 |
| Verso le ditte | 232.699.625.900 | 246.906.786.056 | 0 | 14.207.160.156 |
| | **438.213.532.048** | **460.091.393.163** | **43.043.540.508** | **64.921.401.623** |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| Pronti contro termine | 781.011.403.210 | 0 | 781.011.403.210 | 0 |
| Gestioni Patrimoni Immobiliari | | 0 | 0 | 0 |
| Titoli di Stato: | | | | |
| in lire | | 525.544.306.548 | 0 | 525.544.306.548 |
| in valuta | | 2.550.730.600 | 0 | 2.550.730.600 |
| in euro | | 18.787.418.449 | 0 | 18.787.418.449 |
| Obbligazioni: | | | | |
| in lire | | 26.556.089.636 | 0 | 26.556.089.636 |
| in valuta | | 14.020.879.441 | 0 | 14.020.879.441 |
| in euro | | 127.402.136.168 | 0 | 127.402.136.168 |
| Azioni: | | | | |
| in lire | | 63.460.530.949 | 0 | 63.460.530.949 |
| in valuta | | 9.914.702.954 | 0 | 9.914.702.954 |
| in euro | | 31.828.079.454 | 0 | 31.828.079.454 |
| Altri titoli: | | | | |
| FDI in lire | | 177.868.699.943 | 0 | 177.868.699.943 |
| FDI in valuta | | 22.244.940.560 | 0 | 22.244.940.560 |
| FDI in euro | | 65.020.971.584 | 0 | 65.020.971.584 |
| Derivati | | 14.614.604.122 | 0 | 14.614.604.122 |
| Diritti | | | 0 | 0 |
| | 781.011.403.210 | 1.099.794.090.408 | 781.011.403.210 | 1.099.794.090.408 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | |
| depositi bancari | 856.402.340.194 | 207.470.562.132 | 648.931.778.062 | 0 |
| c/c postali | 793.276.957 | 1.341.981.697 | 0 | 548.704.740 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 2.028.788.642 | 1.849.215.164 | 179.573.478 | 0 |
| | **859.224.405.793** | **210.661.758.993** | **649.111.351.540** | **548.704.740** |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | |
| Ratei attivi | | | | |
| su titoli di proprietà | 32.884.262.290 | 29.976.699.741 | 2.907.562.549 | 0 |
| su titoli in gestione | 0 | 8.673.389.740 | 0 | 8.673.389.740 |
| su mutui | 125.387.341 | 154.536.513 | 0 | 29.149.172 |
| Risconti attivi | 89.147.565.358 | 79.568.000.000 | 9.579.565.358 | 0 |
| | **122.157.214.989** | **118.372.625.994** | **12.487.127.907** | **8.702.538.912** |
| TOTALE ATTIVO | **10.721.344.590.515** | **10.542.573.699.834** | **1.590.528.015.372** | **1.411.757.124.691** |
| CONTI D' ORDINE | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| beni in leasing | | 0 | 0 | 0 |
| titoli di terzi | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Impegni: | | | | |
| immobilizzazioni c/impegni | 113.230.000 | 119.060.000 | 0 | 5.830.000 |
| altri impegni (per stipula mutui) | | 0 | 0 | 0 |
| Debitori per garanzie reali | | 0 | 0 | 0 |
| | **238.230.000** | **244.060.000** | **0** | **5.830.000** |
| TOTALE GENERALE | **10.721.582.820.515** | **10.542.817.759.834** | **1.590.528.015.372** | **1.411.762.954.691** |

FONDAZIONE ENASARCO

Bilancio consuntivo al 31/12/2000

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | CONSISTENZE Al 31/12/2000 | Al 31/12/1999 | DIFFERENZE In più | In meno |
|---|---|---|---|---|
| FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | 129.576.748.378 | 108.770.188.378 | 20.806.560.000 | 0 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 | 0 | 0 |
| Fondo oscillazione cambi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondi pensione: | | | | |
| di vecchiaia | 79.305.200.374 | 82.836.429.785 | 0 | 3.531.229.411 |
| di invalidità ed inabilità | 1.555.930.625 | 2.101.501.641 | 0 | 545.571.016 |
| ai superstiti | 62.480.961.514 | 59.893.856.950 | 2.587.104.564 | 0 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | | | | |
| Fondo contributi Firr | 2.248.256.896.135 | 2.124.051.791.046 | 124.205.105.089 | 0 |
| Fondo rivalutazione Firr | 573.550.343.850 | 538.699.764.606 | 34.850.579.244 | 0 |
| Interessi Firr | 19.362.664.517 | 19.897.497.854 | 0 | 534.833.337 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 18.752.567.021 | 13.252.567.021 | 5.500.000.000 | 0 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo contributi da restituire | 10.249.334.007 | 17.517.766.132 | 0 | 7.268.432.125 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3.144.374.947.796 | 2.968.305.664.788 | 187.949.348.897 | 11.880.065.889 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 30.093.749.766 | 28.591.853.299 | 1.501.896.467 | 0 |
| DEBITI | | | | |
| Debiti verso le banche | 0 | 5.107.149.121 | 0 | 5.107.149.121 |
| Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi | 33.227.284.712 | 34.361.312.047 | 0 | 1.134.027.335 |
| Debiti verso i fornitori | 19.600.494.013 | 19.141.260.468 | 459.233.545 | 0 |
| Debiti tributari | 57.689.430.354 | 57.946.481.331 | 0 | 257.050.977 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 1.729.712.572 | 1.817.867.504 | 0 | 88.154.932 |
| Debiti verso il personale | 2.670.081.233 | 3.163.345.025 | 0 | 493.263.792 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 28.808.561.668 | 28.695.795.547 | 112.766.121 | 0 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 95.932.944 | 572.461.954 | 0 | 476.529.010 |
| Debiti verso inquilini per depositi cauz garanzia contr locaz | 43.674.987.766 | 41.299.880.428 | 2.375.107.338 | 0 |
| Debiti verso inquilini per interessi pass su dep cauzionali | 634.823.855 | 634.823.855 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 25.479.625.210 | 34.158.499.259 | 0 | 8.678.874.049 |
| | 213.610.934.327 | 226.898.876.539 | 2.947.107.004 | 16.235.049.216 |
| FONDI DI AMMORTAMENTO | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali: | | | | |
| Fondo ammortamento software di proprietà ed altri diritti | 232.027.910 | 120.848.370 | 111.179.540 | 0 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali: | | | | |
| Fondo ammortamento immobili | 3.165.705.000 | 2.110.470.000 | 1.055.235.000 | 0 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 3.721.439.827 | 3.669.321.679 | 52.118.148 | 0 |
| Fondo ammortamento attrezzatura varia e minuta | 150.161.838 | 150.161.838 | 0 | 0 |
| Fondo ammortamento automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 | 0 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 5.140.016.585 | 4.300.506.916 | 839.509.669 | 0 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 4.557.545.431 | 4.480.504.657 | 77.040.774 | 0 |
| Fondo ammortamento altre immobilizzazioni materiali | 687.357.607 | 625.824.274 | 61.733.333 | 0 |
| | 17.791.059.853 | 15.594.243.389 | 2.196.816.464 | 0 |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI PASSIVO | 3.405.870.691.742 | 3.239.390.638.015 | 194.595.168.832 | 28.115.115.105 |
| PATRIMONIO NETTO | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 4.538.196.478.622 | 4.530.670.450.702 | 7.526.027.920 | 0 |
| Altre riserve | 2.764.986.583.197 | 2.764.986.583.197 | 0 | 0 |
| Avanzo dell'esercizio | 12.290.836.954 | 7.526.027.920 | 4.764.809.034 | 0 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 7.315.473.898.773 | 7.303.183.061.819 | 12.290.836.954 | 0 |
| TOTALE A PAREGGIO | 10.721.344.590.515 | 10.542.573.699.834 | 206.886.005.786 | 28.115.115.105 |
| CONTI D' ORDINE | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| fornitori per beni in leasing | | 0 | 0 | 0 |
| depositanti titoli | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Impegni: | | | | |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 113.230.000 | 119.060.000 | 0 | 5.830.000 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | | 0 | 0 | 0 |
| Garanzie reali concesse a terzi | | 0 | 0 | 0 |
| | 238.230.000 | 244.060.000 | 0 | 5.830.000 |
| TOTALE GENERALE | 10.721.582.820.515 | 10.542.817.759.834 | 206.886.005.786 | 28.120.945.105 |

FONDAZIONE ENASARCO
**Bilancio consuntivo al 31/12/2000**

STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONE

| ATTIVO | FONDO DI PREVIDENZA | FONDO INDENNITA' RISOLUZIONE RAPPORTO | FONDO PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA | FONDO PREV PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 331.436.081 | 105.897.196 | | | 437.333.277 |
| Altre | 0 | 0 | | | 0 |
| | 331.436.081 | 105.897.196 | 0 | 0 | 437.333.277 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| Fabbricati | 4.873.597.277.652 | 1.360.197.272.374 | | | 6.233.794.550.026 |
| Impianti e macchinari | 2.639.326.586 | 1.128.881.165 | | | 3.768.209.751 |
| Attrezzatura varia e minuta | 110.101.767 | 46.295.671 | | | 156.397.438 |
| Automezzi | 95.763.959 | 41.041.696 | | | 136.805.655 |
| Apparecchiature Hardware | 5.040.319.204 | 1.843.110.272 | | | 6.883.429.476 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 3.370.164.739 | 1.438.893.446 | | | 4.809.058.185 |
| Altre | 647.385.898 | 274.946.449 | | | 922.332.347 |
| | 4.885.500.341.805 | 1.364.970.441.073 | 0 | 0 | 6.250.470.782.878 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| Crediti: | | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.333.586.881 | | | 0 | 3.333.586.881 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 3.020.762.304 | 41.076.199 | | 0 | 3.061.838.503 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 45.041.370 | 0 | | 0 | 45.041.370 |
| per depositi cauzionali lavori manutenzione | 8.372.106 | 0 | | 0 | 8.372.106 |
| per depositi presso la Tesorena dello Stato | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 1.718.282.531.980 | 451.960.053.974 | | | 2.170.242.585.954 |
| Obbligazioni e garanzia di mutui ipotecari | 93.138.493.506 | 0 | | 0 | 93.138.493.506 |
| | 1.817.828.788.147 | 452.001.130.173 | 0 | 0 | 2.269.829.918.320 |
| CREDITI | | | | | |
| Verso Banche e Poste italiane | 1.353.412.347 | 1.000.000.000 | | 0 | 2.353.412.347 |
| Verso il personale dipendente | 7.525.756 | 0 | | | 7.525.756 |
| Verso gli iscritti | 20.548.539.068 | 173.613.447 | | 17.384.980 | 20.739.537.495 |
| Verso l'inquilinato | 131.752.875.140 | 28.677.655.726 | | | 160.430.530.866 |
| Verso lo Stato | 1.014.371.372 | 2.019.100 | 0 | 0 | 1.016.390.472 |
| Verso altri | 3.090.140.577 | 144.735 | | | 3.090.285.312 |
| Verso GPM | 15.418.220.050 | 2.458.003.850 | | | 17.876.223.900 |
| Verso le ditte | 227.037.627.122 | 5.623.466.811 | 38.531.967 | 0 | 232.699.625.900 |
| | 400.222.711.432 | 37.934.903.669 | 38.531.967 | 17.384.980 | 438.213.532.048 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| Pronti contro termine | 390.505.701.605 | 390.505.701.605 | | | 781.011.403.210 |
| Gestioni Patrimoni Immobiliari | | | 0 | 0 | 0 |
| Titoli di Stato: | | | | | 0 |
| in lire | | | | | 0 |
| in valuta | | | | | 0 |
| in euro | | | | | 0 |
| Obbligazioni: | | | | | |
| in lire | | | | | 0 |
| in valuta | | | | | 0 |
| in euro | | | | | 0 |
| Azioni: | | | | | 0 |
| in lire | | | | | 0 |
| in valuta | | | | | 0 |
| in euro | | | | | 0 |
| Altri titoli: | | | | | 0 |
| FDI in lire | | | | | 0 |
| FDI in valuta | | | | | 0 |
| FDI in euro | | | | | 0 |
| Derivati | | | | | 0 |
| Diritti | | | | | 0 |
| | 390.505.701.605 | 390.505.701.605 | 0 | 0 | 781.011.403.210 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | |
| depositi bancari | -270.729.478.189 | 1.072.038.782.447 | 54.922.256.999 | 170.778.937 | 856.402.340.194 |
| c/c postali | 793.276.957 | | | | 793.276.957 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 2.028.788.642 | | | | 2.028.788.642 |
| | -267.907.412.590 | 1.072.038.782.447 | 54.922.256.999 | 170.778.937 | 859.224.405.793 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | | | |
| Ratei attivi | | | | | 0 |
| su titoli di proprietà | 28.875.734.317 | 4.008.527.973 | | | 32.884.262.290 |
| su titoli in gestione | | | | | 0 |
| su mutui | 123.370.463 | 2.016.878 | | | 125.387.341 |
| Risconti attivi | 89.147.565.358 | | | | 89.147.565.358 |
| | 118.146.670.138 | 4.010.544.851 | 0 | 0 | 122.157.214.989 |
| TOTALE ATTIVO | 7.344.628.236.618 | 3.321.567.401.014 | 54.960.788.966 | 188.163.917 | 10.721.344.590.515 |
| CONTI D' ORDINE | | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | | |
| beni in leasing | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| titoli di terzi | 125.000.000 | 0 | | 0 | 125.000.000 |
| Impegni: | | | | | |
| immobilizzazioni c/impegni | 113.230.000 | | | 0 | 113.230.000 |
| altri impegni (per stipula mutui) | | 0 | | 0 | 0 |
| Debitori per garanzie reali | | 0 | | 0 | 0 |
| | 238.230.000 | 0 | 0 | 0 | 238.230.000 |
| TOTALE GENERALE | 7.344.866.466.618 | 3.321.567.401.014 | 54.960.788.966 | 188.163.917 | 10.721.582.820.515 |

FONDAZIONE ENASARCO

**Bilancio consuntivo al 31/12/2000**

STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONE

| PASSIVO | FONDO DI PREVIDENZA | FONDO INDENNITA' RISOLUZIONE RAPPORTO | FONDO PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA | FONDO PREV PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDI PER RISCHI E ONERI | | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 0 | 0 | | | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | 124.789.748.378 | 4.787.000.000 | | | 129.576.748.378 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | | | | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 |
| Fondo oscillazione cambi | | | | | 0 |
| Fondi pensione: | | | | | 0 |
| di vecchiaia | 79.305.200.374 | | | | 79.305.200.374 |
| di invalidità ed inabilità | 1.555.930.625 | | | | 1.555.930.625 |
| ai superstiti | 62.480.961.514 | | | | 62.480.961.514 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | | | | | 0 |
| Fondo contributi Firr | | 2.248.256.896.135 | | | 2.248.256.896.135 |
| Fondo rivalutazione Firr | | 573.550.343.850 | | | 573.550.343.850 |
| Interessi Firr | | 19.362.664.517 | | | 19.362.664.517 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 18.752.567.021 | | | | 18.752.567.021 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | | | | 0 |
| Fondo contributi da restituire | 10.249.334.007 | | | | 10.249.334.007 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | | | | 0 |
| | 297.133.741.919 | 2.845.956.904.502 | 0 | 1.284.301.375 | 3.144.374.947.796 |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 23.577.504.809 | 6.516.244.957 | | | 30.093.749.766 |
| DEBITI | | | | | |
| Debiti verso le banche | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese per depositi infruttiferi | 33.227.284.712 | | | | 33.227.284.712 |
| Debiti verso i fornitori | 16.443.262.960 | 3.157.231.053 | | | 19.600.494.013 |
| Debiti tributari | 57.689.430.354 | | | | 57.689.430.354 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 1.466.404.944 | 263.307.628 | | | 1.729.712.572 |
| Debiti verso il personale | 2.107.887.250 | 544.887.242 | | 17.306.741 | 2.670.081.233 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 28.285.274.648 | 8.823.680 | 514.463.340 | | 28.808.561.668 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 95.932.944 | 0 | | | 95.932.944 |
| Debiti verso inquilini per depositi cauz garanzie contr locaz | 43.674.987.766 | | | | 43.674.987.766 |
| Debiti verso inquilini per interessi pass su dep cauzionali | 634.823.855 | | | | 634.823.855 |
| Altri debiti | 25.281.569.912 | 198.055.298 | | | 25.479.625.210 |
| | 208.906.859.345 | 4.172.304.901 | 514.463.340 | 17.306.741 | 213.610.934.327 |
| FONDI DI AMMORTAMENTO | | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | | | |
| Fondo ammortamento software di proprietà ed altri diritti | 173.537.491 | 58.490.419 | | | 232.027.910 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali | | | | | |
| Fondo ammortamento immobili | 2.805.518.000 | 360.187.000 | | | 3.165.705.000 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 2.610.219.695 | 1.111.220.132 | | | 3.721.439.827 |
| Fondo ammortamento attrezzatura varia e minuta | 105.113.287 | 45.048.551 | | | 150.161.838 |
| Fondo ammortamento automezzi | 95.763.959 | 41.041.696 | | | 136.805.655 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 3.681.962.578 | 1.458.054.007 | | | 5.140.016.585 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 3.197.985.880 | 1.359.559.551 | | | 4.557.545.431 |
| Fondo ammortamento altre immobilizzazioni materiali | 487.323.659 | 200.033.948 | | | 687.357.607 |
| | 13.157.424.549 | 4.633.635.304 | 0 | 0 | 17.791.059.853 |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| TOTALI PASSIVO | 542.775.530.622 | 2.861.279.089.664 | 514.463.340 | 1.301.608.116 | 3.405.870.691.742 |
| PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 4.538.196.478.622 | | | | 4.538.196.478.622 |
| Altre riserve | 2.295.917.362.418 | 469.069.220.779 | | | 2.764.986.583.197 |
| Avanzo dell' esercizio | -32.261.135.044 | -8.780.909.429 | 54.446.325.626 | -1.113.444.199 | 12.290.836.954 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 6.801.852.705.996 | 460.288.311.350 | 54.446.325.626 | -1.113.444.199 | 7.315.473.898.773 |
| TOTALE A PAREGGIO | 7.344.628.236.618 | 3.321.567.401.014 | 54.960.788.966 | 188.163.917 | 10.721.344.590.515 |
| CONTI D' ORDINE | | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | | |
| fornitori per beni in leasing | | | | | 0 |
| depositanti titoli | 125.000.000 | | | | 125.000.000 |
| Impegni: | | | | | |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 113.230.000 | 0 | | | 113.230.000 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | | | | | 0 |
| Garanzie reali concesse a terzi | | | | | 0 |
| | 238.230.000 | 0 | 0 | 0 | 238.230.000 |
| TOTALE GENERALE | 7.344.866.466.618 | 3.321.567.401.014 | 54.960.788.966 | 188.163.917 | 10.721.582.820.515 |

## C O N T O  E C O N O M I C O

| | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | |
|---|---|---|---|---|
| **C O S T I** | **Al 31/12/2000** | **Al 31/12/1999** | **In più** | **In meno** |
| PRESTAZIONI PREVID.LI E ASSISTENZIALI | 1.147.087.264.468 | 1.113.466.394.472 | 33.620.869.996 | 0 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 2.015.932.274 | 1.958.857.974 | 57.074.300 | 0 |
| COMPENSI PROFESS LAVORO AUTONOMO | 2.341.139.726 | 2.782.976.949 | 0 | 441.837.223 |
| PERSONALE | 57.517.440.879 | 57.503.673.935 | 13.766.944 | 0 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 737.370.141 | 690.252.081 | 47.118.060 | 0 |
| UTENZE VARIE | 12.319.497.840 | 12.318.094.767 | 1.403.073 | 0 |
| SERVIZI VARI | 5.607.522.207 | 9.304.759.816 | 0 | 3.697.237.609 |
| AFFITTI PASSIVI | 203.681.734 | 193.768.781 | 9.912.953 | 0 |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 628.727.266 | 444.783.848 | 183.943.418 | 0 |
| ONERI TRIBUTARI | 114.075.268.223 | 122.948.824.939 | 0 | 8.873.556.716 |
| ONERI FINANZIARI | 86.033.952.647 | 123.509.575.683 | 0 | 37.475.623.036 |
| ALTRI COSTI | 44.593.568.371 | 41.055.632.616 | 3.537.935.755 | 0 |
| AMMORTAMENTI SVALUTAZIONI ACCANTONAMENT | 31.659.816.464 | 32.971.455.548 | 0 | 1.311.639.084 |
| ONERI STRAORDINARI | 8.061.321.566 | 2.866.586.672 | 5.194.734.894 | 0 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 1.575.609.486 | 2.605.260.412 | 0 | 1.029.650.926 |
| **TOTALE COSTI** | **1.514.458.113.292** | **1.524.620.898.493** | | |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **12.290.836.954** | **7.526.027.920** | **4.764.809.034** | **0** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.526.748.950.246** | **1.532.146.926.413** | | |
| **R I C A V I** | | | | |
| CONTRIBUTI | 1.049.698.940.263 | 1.042.243.296.211 | 7.455.644.052 | 0 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 213.627.111.341 | 203.925.722.759 | 9.701.388.582 | 0 |
| ALTRI RICAVI | 898.186.070 | 6.175.286.784 | 0 | 5.277.100.714 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 192.311.388.427 | 200.913.754.264 | 0 | 8.602.365.837 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 64.418.859.730 | 76.602.051.334 | 0 | 12.183.191.604 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 5.794.464.415 | 2.286.815.061 | 3.507.649.354 | 0 |
| TOTALE RICAVI | **1.526.748.950.246** | **1.532.146.926.413** | | |

Bilancio consuntivo al 31/12/2000

ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO

| | | C O S T I | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | 1.147.087.264.468 |
| A | | Pensioni agli iscritti | | 1.125.931.269.538 | |
| | 91 | Pensioni di vecchiaia | 832.259.400.661 | | |
| | 92 | Pensioni di invalidità totale | 9.690.084.200 | | |
| | 93 | Pensioni di invalidità parziale | 23.659.040.112 | | |
| | 94 | Pensioni ai superstiti | 260.049.316.438 | | |
| | 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 273.428.127 | | |
| | | Pensioni di competenza del 1998 | 0 | | |
| B | | Liquidazioni in capitale | | 0 | |
| | 95 | Liquidazioni in capitale | 0 | | |
| C | | Indennità di maternità | | 3.389.600.000 | |
| | 113 | Assegni parto | 3.389.600.000 | | |
| D | | Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali | | 17.766.394.930 | |
| | 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 687.655.288 | | |
| | 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.729.000.000 | | |
| | 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | 178.030.700 | | |
| | 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 7.369.275.271 | | |
| | 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 265.618.318 | | |
| | 111 | Premi copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestaz. economiche in occasione di degenze ospedaliere | 1.809.870.000 | | |
| | 112 | Assegni concorso spese pens.ti Ente ospitati in Case di riposo | 200.000.000 | | |
| | 114 | Erogazioni straordinarie | 31.900.000 | | |
| | 115 | Assegni funerari | 5.495.045.353 | | |
| | 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 0 | | |
| | | Contributi da rimborsare | | 0 | |
| | 156 | Restituzione di contributi | 0 | | |
| | | **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | 2.015.932.274 |
| A | | Compensi Organi Ente | | 1.759.582.538 | |
| | 1 | Indennità del Presidente | 278.200.000 | | |
| | 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione | 1.139.920.000 | | |
| | 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 341.462.538 | | |
| B | | Rimborsi spese e gettoni di presenza | | 256.349.736 | |
| | 4 | Rimborsi organi | 256.349.736 | | |
| | | **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | 2.341.139.726 | 2.341.139.726 |
| | 45 | Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | 0 | | |
| | 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.990.638.934 | | |
| | 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 350.500.792 | | |
| | | **PERSONALE** | | | 57.517.440.879 |
| A | | Stipendi e salari | | 38.108.783.788 | |
| | 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 22.518.007.955 | | |
| | 12 | Compensi accessori | 5.367.257.895 | | |
| | 19 | Retrib.ne accessoria personale dirigente e profess.ti dipendenti | 200.985.381 | | |
| | 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 10.022.532.557 | | |
| B | | Oneri sociali | | 11.089.610.278 | |
| | 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 8.145.640.075 | | |
| | 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.943.970.203 | | |
| | | Contributi carico Ente al Fondo previdenza integrativa personale | 0 | | |
| C | | Trattamento di fine rapporto | | 3.358.530.942 | |
| | | Trattamento di fine rapporto impiegati e dirigenti | 2.566.201.639 | | |
| | | Trattamento di fine rapporto portieri | 787.988.102 | | |
| | | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 4.341.201 | | |
| D | | Contributi per il trattamento di quiescenza e simili | | 3.829.632.416 | |
| | 31 | Pensioni dirette | 1.062.194.393 | | |
| | 32 | Pensioni ai superstiti | 124.847.737 | | |
| | 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0 | | |
| | 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 36.661.909 | | |
| | 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.605.928.377 | | |
| E | | Altri oneri | | 1.130.883.455 | |
| | 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 201.576.403 | | |
| | 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 32.574.120 | | |
| | 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 7.397.800 | | |
| | 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 453.211.042 | | |
| | 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 5.198.850 | | |
| | 47 | Acquisto di vestiario e divise | 5.480.640 | | |
| | 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 85.860.600 | | |
| | 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 339.584.000 | | |
| | 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 0 | | |

| | | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|---|
| | **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | 737.370.141 |
| A | | Materiali sussidiari e di consumo | | 737.370.141 | |
| | 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 737.370.141 | | |
| | **UTENZE VARIE** | | | | 12.319.497.840 |
| A | | Energia elettrica | | 4.313.944.731 | |
| | 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 493.620.800 | | |
| | 77 | Spese per l'energia elettrica | 3.820.323.931 | | |
| B | | Spese telefoniche e postali | | 3.041.967.506 | |
| | 51 | Spese postali e telegrafiche | 1.990.739.466 | | |
| | 52 | Spese telefoniche | 1.049.406.000 | | |
| | 71 | Spese telefoniche portinerie | 1.822.040 | | |
| C | | Altre utenze | | 4.963.585.603 | |
| | 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 124.621.763 | | |
| | 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | 4.838.963.840 | | |
| | **SERVIZI VARI** | | | | 5.607.522.207 |
| A | | Assicurazioni | | 794.119.863 | |
| | 62 | Premi di assicurazione | 68.780.363 | | |
| | 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 725.339.500 | | |
| B | | Servizi informatici | | 1.005.597.868 | |
| | 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.005.597.868 | | |
| C | | Servizi pubblicitari | | 149.356.428 | |
| | 64 | Spese di pubblicità | 149.356.428 | | |
| E | | Spese di rappresentanza | | 3.065.416 | |
| | 44 | Spese di rappresentanza | 3.065.416 | | |
| F | | Spese bancarie | | 1.616.583.736 | |
| | 128 | Spese e commissioni bancarie | 1.616.583.736 | | |
| | | Spese bancarie per GPM | 0 | | |
| G | | Trasporti e spedizioni | | 193.623.130 | |
| | 61 | Trasporti e facchinaggi | 193.623.130 | | |
| H | | Noleggi | | 1.845.175.766 | |
| | 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.845.175.766 | | |
| | **AFFITTI PASSIVI** | | | 203.681.734 | 203.681.734 |
| | 48 | Fitto di locali | 203.681.734 | | |
| | **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | 628.727.266 |
| A | | Spese di tipografia | | 628.727.266 | |
| | 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 628.727.266 | | |
| | **ONERI TRIBUTARI** | | | | 114.075.268.223 |
| A | | IRPEG | | 73.030.661.000 | |
| | 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 73.030.661.000 | | |
| B | | IMPOSTE LOCALI E REGIONALI | | 2.680.575.000 | |
| | 137 | Irap, Ilor, Tosap e Cosap | 2.680.575.000 | | |
| C | | ICI | | 33.065.814.000 | |
| | 135 | Imposta comunale sui fabbricati | 33.065.814.000 | | |
| D | | ALTRE IMPOSTE E TASSE | | 5.298.218.223 | |
| | 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 0 | | |
| | 139 | Imposta di registro | 4.455.018.200 | | |
| | 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 843.200.023 | | |
| E | | Oneri straordinari | | 0 | |
| | | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0 | | |
| | | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | 0 | | |
| | **ONERI FINANZIARI** | | | | 86.033.952.647 |
| A | | Interessi passivi | | 79.070.765.921 | |
| | 126 | Interessi su Indennità Risoluzione Rapporto | 78.141.505.675 | | |
| | 127 | Interessi passivi su contenzioso | 929.260.246 | | |
| | | Interessi su depositi cauzionali attivi | 0 | | |
| | | Bolli e commissioni su titoli | 0 | | |
| B | | Minusvalenze su titoli | | 6.963.186.726 | |
| | | Scarti di emissione e negoziazione titoli in gestione | 0 | | |
| | | Perdita su cambio Euro | 1.653.836 | | |
| | | Perdita netta su cambio valute estere | 0 | | |
| | | Scarti di emissione su titoli di proprietà | 6.961.328.569 | | |
| | | Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | 204.321 | | |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli | | | |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0 | | |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0 | | |
| | | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | 0 | | |
| | | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0 | | |
| | | Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli | | | |
| | | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | 0 | | |
| | | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | 0 | | |
| | | Minusvalenze da valutazione altri titoli | 0 | | |
| | | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | 0 | | |

| | | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ALTRI COSTI** | | | | 44.593.568.371 |
| A | | Pulizie uffici | | 48.887.484 | |
| | 72 | Materiale pulizie e altre | 48.887.484 | | |
| B | | Spese condominiali | | 41.661.662 | |
| | 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 41.661.662 | | |
| C | | Canoni di manutenzione | | 23.898.835.027 | |
| | 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 1.570.937.898 | | |
| | 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 779.823.690 | | |
| | 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 28.347.787 | | |
| | 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 16.688.726.342 | | |
| | 75 | Spese per manutenzione ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 2.790.439.168 | | |
| | 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 2.040.560.142 | | |
| D | | Libri, giornali e riviste | | 40.104.115 | |
| | 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 40.104.115 | | |
| E | | Altri | | 20.564.080.083 | |
| | 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 54.604.415 | | |
| | 59 | Spese per combustibile impianti termici e di condizionamento | 170.926.100 | | |
| | 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.656.192.621 | | |
| | 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 0 | | |
| | 85 | Oneri consortili e spese immob.ri non altrimenti classificabili | 3.977.388.739 | | |
| | 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 2.689.855.645 | | |
| | 148 | Adesione ad Associazioni internazionali della sicurezza sociale | 15.112.563 | | |
| | 149 | Altre spese | 0 | | |
| | **AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI ED ACCANTONAMENTI** | | | | 31.659.816.464 |
| B | | Ammortamenti | | 2.196.816.464 | |
| | | Ammortamento di immobilizzazioni immateriali | 111.179.540 | | |
| | | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni immobili | 1.055.235.000 | | |
| | | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni mobili | 1.030.401.924 | | |
| D | | Svalutazioni | | 23.963.000.000 | |
| | | Svalutazione crediti | 23.963.000.000 | | |
| E | | Accantonamenti | | 5.500.000.000 | |
| | | Accantonamento al Fondo rischi per cause e controversie | 5.500.000.000 | | |
| | **ONERI STRAORDINARI** | | | | 8.061.321.566 |
| A | | Sopravvenienze passive | | 6.131.416.777 | |
| | | Appuramento di maggiori residui passivi | 10.487.042 | | |
| | | Rettifica debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici | 43.037.359 | | |
| | | Maggiori oneri per pensioni anni precedenti | 6.077.892.376 | | |
| B | | Insussistenze dell'attivo | | 1.929.904.789 | |
| | | Depennamento di residui attivi | 1.929.904.789 | | |
| | | Radiazione di beni mobili fuori uso | 0 | | |
| | **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | 1.575.609.486 |
| D | | Altre rettifiche | | 1.575.609.486 | |
| | 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 169.813.245 | | |
| | 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 1.405.796.241 | | |
| | | Arrotondamenti passivi dei titoli in gestione | 0 | | |
| | | **TOTALE COSTI** | | | **1.514.458.113.292** |
| | | **UTILE DI ESERCIZIO** | | | **12.290.836.954** |
| | | **TOTALE A PAREGGIO** | | | **1.526.748.950.246** |

| | | R I C A V I | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **CONTRIBUTI** | | | 1.049.698.940.263 |
| A | | Contributi soggettivi | | 1.046.413.202.506 | |
| | 11 | Contributi previdenziali a carico ditte ed iscritti | 974.765.659.249 | | |
| | | Contrib previd.li carico ditte/iscritti comp.za 99 incassati nel 2( | 0 | | |
| | 13 | Contributi integrativi di previdenza a carico delle ditte prepone | 70.122.099.357 | | |
| | 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.270.723.900 | | |
| | 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | 0 | | |
| | 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | 254.720.000 | | |
| E | | Introiti sanzioni amministrative | | 3.175.477.917 | |
| | 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contribu | 3.175.477.917 | | |
| H | | Altri contributi | | 110.259.840 | |
| | 18 | Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972) | 110.259.840 | | |
| | | **CANONI DI LOCAZIONE** | | 213.627.111.341 | 213.627.111.341 |
| | 31 | Affitti di immobili | 213.627.111.341 | | |
| | | Arretrati su rinnovi contrattuali | | | |
| | | **ALTRI RICAVI** | | | 898.186.070 |
| A | | Proventi da abbonamenti, pubblicità | | 96.547.826 | |
| | 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | 90.406.626 | | |
| | 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 6.141.200 | | |
| B | | Vari | | 801.638.244 | |
| | 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | 2.500.000 | | |
| | 41 | Entrate eventuali | 4.292.296 | | |
| | 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 15.546.566 | | |
| | 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | 0 | | |
| | 28 | Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 779.299.382 | | |
| | | **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | 192.311.388.427 |
| A | | Interessi su titoli | | 114.786.828.326 | |
| | 32 | Interessi su investimenti mobiliari di proprietà | 114.786.828.326 | | |
| | | Interessi su titoli in gestione | | 0 | |
| | | Interessi su titoli di Stato | 0 | | |
| | | Interessi su obbligazioni | 0 | | |
| | | Interessi su altri titoli | 0 | | |
| | | Dividendi azionari | 0 | | |
| B | | Interessi bancari e postali | | 5.719.722.393 | |
| | 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 5.719.722.393 | | |
| | | Interessi attivi su c/c di gestione PM | 0 | | |
| C | | Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie | | 4.358.702.942 | |
| | 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 383.033.599 | | |
| | 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 181.796.803 | | |
| | 35 | Interessi su deposito presso la Tesoreria dello Stato | 3.793.872.540 | | |
| F | | Plusvalenze su titoli | | 66.446.372.179 | |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli di proprietà | 0 | | |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli di Stato in gestione | 0 | | |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli obbligaz.ri in gestio( | 0 | | |
| | | Plusvalenze da negoziazione su altri titoli in gestione | 66.446.372.179 | | |
| | | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni in gestione | 0 | | |
| | | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | | |
| | | Riprese di valore su titoli | | 1.100.448 | |
| | | Riprese di valore su titoli di Stato | 0 | | |
| | | Riprese di valore su titoli obbligazionari | 0 | | |
| | | Riprese di valore su altri titoli | 0 | | |
| | | Riprese di valore su partecipazioni | 0 | | |
| | | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 0 | | |
| | | Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | 0 | | |
| | | Scarti di emissione su titoli di proprietà | 1.100.448 | | |
| G | | Altri proventi | | 998.662.139 | |
| | 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 426.401.657 | | |
| | 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 572.260.482 | | |
| | | Utile su cambio Euro | 0 | | |
| | | **RETTIFICHE DI COSTI** | | | 64.418.859.730 |
| A | | Recupero prestazioni | | 20.616.870.185 | |
| | 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | 20.616.870.185 | | |
| C | | Altri recuperi | | 43.801.989.545 | |
| | 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | 13.450.082.333 | | |
| | 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | 1.476.024.139 | | |
| | 49 | Recupero di spese immobiliari | 25.561.216.194 | | |
| | 50 | Recupero di spese generali | 2.769.679.751 | | |
| | 51 | Recupero di imposte e tasse | 271.559.001 | | |
| | 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | 273.428.127 | | |
| | | **PROVENTI STRAORDINARI** | | | 5.794.464.415 |
| A | | Sopravvenienze attive | | 3.207.909.270 | |
| | | Appuramento di maggiori residui attivi | 3.207.909.270 | | |
| B | | Insussistenze del passivo | | 2.586.555.145 | |
| | | Depennamento di residui passivi | 2.586.555.145 | | |
| | | Rideterminazione del TFR | 0 | | |
| | | TOTALE RICAVI | | | **1.526.748.950.248** |

**FONDAZIONE ENASARCO**

**Bilancio consuntivo al 31/12/2000**

## CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

| | PREVIDENZA | F.I.R.R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| **C O S T I** | | | | | |
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 1.125.931.269.538 | 0 | 21.155.994.930 | 0 | 1.147.087.264.468 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.612.745.819 | 403.186.455 | 0 | 0 | 2.015.932.274 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO | 1.872.911.781 | 468.227.945 | 0 | 0 | 2.341.139.726 |
| PERSONALE | 45.035.857.713 | 11.257.879.127 | 0 | 1.223.704.039 | 57.517.440.879 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 589.896.113 | 147.474.028 | 0 | 0 | 737.370.141 |
| UTENZE VARIE | 9.855.598.272 | 2.463.899.568 | 0 | 0 | 12.319.497.840 |
| SERVIZI VARI | 4.486.017.766 | 1.121.504.441 | 0 | 0 | 5.607.522.207 |
| AFFITTI PASSIVI | 162.945.387 | 40.736.347 | 0 | 0 | 203.681.734 |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 502.981.813 | 125.745.453 | 0 | 0 | 628.727.266 |
| ONERI TRIBUTARI | 91.260.214.578 | 22.815.053.645 | 0 | 0 | 114.075.268.223 |
| ONERI FINANZIARI | 4.225.001.560 | 81.808.951.087 | 0 | 0 | 86.033.952.647 |
| ALTRI COSTI | 37.336.879.625 | 7.256.688.746 | 0 | 0 | 44.593.568.371 |
| AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI | 25.333.453.174 | 6.326.363.290 | 0 | 0 | 31.659.816.464 |
| ONERI STRAORDINARI | 6.269.505.457 | 1.791.816.109 | 0 | 0 | 8.061.321.566 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 1.260.487.589 | 315.121.897 | 0 | 0 | 1.575.609.486 |
| **TOTALE COSTI** | **1.355.735.766.185** | **136.342.648.138** | **21.155.994.930** | **1.223.704.039** | **1.514.458.113.292** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **-32.261.135.044** | **-8.780.909.429** | **54.446.325.626** | **-1.113.444.199** | **12.290.836.954** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.323.474.631.141** | **127.561.738.709** | **75.602.320.556** | **110.259.840** | **1.526.748.950.246** |
| **R I C A V I** | | | | | |
| CONTRIBUTI | 974.765.659.249 | 0 | 74.823.021.174 | 110.259.840 | 1.049.698.940.263 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 169.945.105.392 | 43.682.005.949 | 0 | 0 | 213.627.111.341 |
| ALTRI RICAVI | 118.886.688 | 0 | 779.299.382 | 0 | 898.186.070 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 123.742.446.825 | 68.568.941.602 | 0 | 0 | 192.311.388.427 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 50.066.072.205 | 14.352.787.525 | 0 | 0 | 64.418.859.730 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 4.836.460.782 | 958.003.633 | 0 | 0 | 5.794.464.415 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.323.474.631.141** | **127.561.738.709** | **75.602.320.556** | **110.259.840** | **1.526.748.950.246** |

FONDAZIONE ENASARCO

Bilancio consuntivo al 31/12/2000

## ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | C O S T I | | | | | | |
| | **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | | | | |
| A | Pensioni agli iscritti | | | | | | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | | 832.259.400.661 | | | | 832.259.400.661 |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | | 9.690.084.200 | | | | 9.690.084.200 |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | | 23.659.040.112 | | | | 23.659.040.112 |
| 94 | Pensioni ai superstiti | | 260.049.316.438 | | | | 260.049.316.438 |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | | 273.428.127 | | | | 273.428.127 |
| | Pensioni di competenza del 1998 | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera A** | **1.125.931.269.538** | **0** | **0** | **0** | **1.125.931.269.538** |
| B | Liquidazioni in capitale | | | | | | |
| 95 | Liquidazioni in capitale | | 0 | | | | 0 |
| | | **Totali lettera B** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| C | Indennità di maternità | | | | | | |
| 113 | Assegni parto | | | | 3.389.600.000 | | 3.389.600.000 |
| | | **Totali lettera C** | **0** | **0** | **3.389.600.000** | **0** | **3.389.600.000** |
| D | Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali | | | | | | |
| 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | | | | 687.655.288 | | 687.655.288 |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | | | | 1.729.000.000 | | 1.729.000.000 |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | | | | 178.030.700 | | 178.030.700 |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | | | | 7.369.275.271 | | 7.369.275.271 |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | | | | 265.618.318 | | 265.618.318 |
| 111 | Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | | | | 1.809.870.000 | | 0<br>1.809.870.000 |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | | | | 200.000.000 | | 200.000.000 |
| 114 | Erogazioni straordinarie | | | | 31.900.000 | | 31.900.000 |
| 115 | Assegni funerari | | | | 5.495.045.353 | | 5.495.045.353 |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | | | | 0 | | 0 |
| | | **Totali lettera D** | **0** | **0** | **17.766.394.930** | **0** | **17.766.394.930** |
| E | Contributi da rimborsare | | | | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera E** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | **TOTALI: PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | **1.125.931.269.538** | **0** | **21.155.994.930** | **0** | **1.147.087.264.468** |
| | **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | | | | |
| A | Compensi Organi Ente | | | | | | |
| 1 | Indennità del Presidente | | 222.560.000 | 55.640.000 | | | 278.200.000 |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione | | 911.936.000 | 227.984.000 | | | 0<br>1.139.920.000 |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | | 273.170.030 | 68.292.508 | | | 341.462.538 |
| | | **Totali lettera A** | **1.407.666.030** | **351.916.508** | **0** | **0** | **1.759.582.538** |
| B | Rimborsi spese e gettoni di presenza | | | | | | |
| 4 | Rimborsi organi | | 205.079.789 | 51.269.947 | | | 256.349.736 |
| | | **Totali lettera B** | **205.079.789** | **51.269.947** | **0** | **0** | **256.349.736** |
| | **TOTALI: ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | **1.612.745.819** | **403.186.455** | **0** | **0** | **2.015.932.274** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | | | | |
| | 45 | Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | 0 | 0 | | | 0 |
| | 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.592.511.147 | 398.127.787 | | | 1.990.638.934 |
| | 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 280.400.634 | 70.100.158 | | | 350.500.792 |
| | | **TOTALI: COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | **1.872.911.781** | **468.227.945** | **0** | **0** | **2.341.139.726** |
| | **PERSONALE** | | | | | | |
| A | | Stipendi e salari | | | | | |
| | 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 18.014.406.364 | 4.503.601.591 | | 0 | 22.518.007.955 |
| | 12 | Compensi accessori | 4.293.806.316 | 1.073.451.579 | | | 5.367.257.895 |
| | 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, comitati etc. | 0 | 0 | | | 0 |
| | 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | 0 | 0 | | | 0 |
| | 19 | Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | 160.788.305 | 40.197.076 | | | 200.985.381 |
| | 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 8.018.026.046 | 2.004.506.511 | | | 10.022.532.557 |
| | | **Totali lettera A** | **30.487.027.030** | **7.621.756.758** | **0** | **0** | **38.108.783.788** |
| B | | Oneri sociali | | | | | |
| | 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 6.516.512.060 | 1.629.128.015 | | | 8.145.640.075 |
| | 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.355.176.162 | 588.794.041 | | | 2.943.970.203 |
| | | Contributi a carico Ente per il Fondo di previdenza integrativa del personale | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera B** | **8.871.688.222** | **2.217.922.056** | **0** | **0** | **11.089.610.278** |
| C | | Trattamento di fine rapporto | | | | | |
| | | Trattamento di fine rapporto impiegati e dirigenti | 2.052.961.312 | 513.240.327 | | | 2.566.201.639 |
| | | Trattamento di fine rapporto portieri | 630.390.482 | 157.597.620 | | | 787.988.102 |
| | | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 4.341.201 | | | | 4.341.201 |
| | | **Totali lettera C** | **2.687.692.995** | **670.837.947** | **0** | **0** | **3.358.530.942** |
| D | | Contributi per il trattamento di quiescenza e simili | | | | | |
| | 31 | Pensioni dirette | | | | 1.062.194.393 | 1.062.194.393 |
| | 32 | Pensioni ai superstiti | | | | 124.847.737 | 124.847.737 |
| | 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | | | | 0 | 0 |
| | 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | | | | 36.661.909 | 36.661.909 |
| | 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.084.742.702 | 521.185.675 | | | 2.605.928.377 |
| | | **Totali lettera D** | **2.084.742.702** | **521.185.675** | **0** | **1.223.704.039** | **3.829.632.416** |
| E | | Altri oneri | | | | | |
| | 14 | Indennità rimb spese trasporto per missioni e rimb spese locomozione | 161.261.122 | 40.315.281 | | | 201.576.403 |
| | 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 0 | 0 | | | 0 |
| | 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 26.059.296 | 6.514.824 | | | 0 32.574.120 |
| | 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 5.918.240 | 1.479.560 | | | 7.397.800 |
| | 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 362.568.834 | 90.642.208 | | | 453.211.042 |
| | 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 4.159.080 | 1.039.770 | | | 5.198.850 |
| | 47 | Acquisto di vestiario e divise | 4.384.512 | 1.096.128 | | | 5.480.640 |
| | 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | 0 | 0 | | | 0 |
| | 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 68.688.480 | 17.172.120 | | | 85.860.600 |
| | 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 271.667.200 | 67.916.800 | | | 0 339.584.000 |
| | 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 0 | 0 | | | 0 |
| | | **Totali lettera E** | **904.706.764** | **226.176.691** | **0** | **0** | **1.130.883.455** |
| | | **TOTALI: PERSONALE** | **45.035.857.713** | **11.257.879.127** | **0** | **1.223.704.039** | **57.517.440.879** |

| | | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | | | | | |
| A | | Materiali sussidiari e di consumo | | | | | | |
| | 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | | 589.896.113 | 147.474.028 | | | 737.370.141 |
| | | | **Totali lettera A** | **589.896.113** | **147.474.028** | **0** | **0** | **737.370.141** |
| | | **TOTALI: MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | **589.896.113** | **147.474.028** | **0** | **0** | **737.370.141** |
| **UTENZE VARIE** | | | | | | | | |
| A | | Energia elettrica | | | | | | |
| | 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | | 394.896.640 | 98.724.160 | | | 493.620.800 |
| | 77 | Spese per l'energia elettrica | | 3.056.259.145 | 764.064.786 | | | 3.820.323.931 |
| | | | **Totali lettera A** | **3.451.155.785** | **862.788.946** | **0** | **0** | **4.313.944.731** |
| B | | Spese telefoniche e postali | | | | | | |
| | 51 | Spese postali e telegrafiche | | 1.592.591.573 | 398.147.893 | | | 1.990.739.466 |
| | 52 | Spese telefoniche | | 839.524.800 | 209.881.200 | | | 1.049.406.000 |
| | 71 | Spese telefoniche portinerie | | 1.457.632 | 364.408 | | | 1.822.040 |
| | | | **Totali lettera B** | **2.433.574.005** | **608.393.501** | **0** | **0** | **3.041.967.506** |
| C | | Altre utenze | | | | | | |
| | 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | | 99.697.410 | 24.924.353 | | | 124.621.763 |
| | 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | | 3.871.171.072 | 967.792.768 | | | 4.838.963.840 |
| | | | **Totali lettera C** | **3.970.868.482** | **992.717.121** | **0** | **0** | **4.963.585.603** |
| | | **TOTALI: UTENZE VARIE** | | **9.855.598.272** | **2.463.899.568** | **0** | **0** | **12.319.497.840** |
| **SERVIZI VARI** | | | | | | | | |
| A | | Assicurazioni | | | | | | |
| | 62 | Premi di assicurazione | | 55.024.290 | 13.756.073 | | | 68.780.363 |
| | 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | | 580.271.600 | 145.067.900 | | | 725.339.500 |
| | | | **Totali lettera A** | **635.295.890** | **158.823.973** | **0** | **0** | **794.119.863** |
| B | | Servizi informatici | | | | | | |
| | 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | | 804.478.294 | 201.119.574 | | | 1.005.597.868 |
| | | | **Totali lettera B** | **804.478.294** | **201.119.574** | **0** | **0** | **1.005.597.868** |
| C | | Servizi pubblicitari | | | | | | |
| | 64 | Spese di pubblicità | | 119.485.142 | 29.871.286 | | | 149.356.428 |
| | | | **Totali lettera C** | **119.485.142** | **29.871.286** | **0** | **0** | **149.356.428** |
| E | | Spese di rappresentanza | | | | | | |
| | 44 | Spese di rappresentanza | | 2.452.333 | 613.083 | | | 3.065.416 |
| | | | **Totali lettera E** | **2.452.333** | **613.083** | **0** | **0** | **3.065.416** |
| F | | Spese bancarie | | | | | | |
| | 128 | Spese e commissioni bancarie | | 1.293.266.989 | 323.316.747 | | | 1.616.583.736 |
| | | Spese bancarie per GPM | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera F** | **1.293.266.989** | **323.316.747** | **0** | **0** | **1.616.583.736** |
| G | | Trasporti e spedizioni | | | | | | |
| | 61 | Trasporti e facchinaggi | | 154.898.504 | 38.724.626 | | | 193.623.130 |
| | | | **Totali lettera G** | **154.898.504** | **38.724.626** | **0** | **0** | **193.623.130** |
| H | | Noleggi | | | | | | |
| | 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | | 1.476.140.613 | 369.035.153 | | | 1.845.175.766 |
| | | | **Totali lettera H** | **1.476.140.613** | **369.035.153** | **0** | **0** | **1.845.175.766** |
| | | **TOTALI: SERVIZI VARI** | | **4.486.017.766** | **1.121.504.441** | **0** | **0** | **5.607.522.207** |
| **AFFITTI PASSIVI** | | | | | | | | |
| | 48 | Fitto di locali | | 162.945.387 | 40.736.347 | | | 203.681.734 |
| | | **TOTALI: AFFITTI PASSIVI** | | **162.945.387** | **40.736.347** | **0** | **0** | **203.681.734** |

| | | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | | | | |
| A | | Spese di tipografia | | | | | | |
| | 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | | 502.981.813 | 125.745.453 | | | 628.727.266 |
| | | | **Totali lettera A** | **502.981.813** | **125.745.453** | **0** | **0** | **628.727.266** |
| | | **TOTALI: SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | **502.981.813** | **125.745.453** | **0** | **0** | **628.727.266** |
| | **ONERI TRIBUTARI** | | | | | | | |
| A | | IRPEG | | | | | | |
| | 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | | 58.424.528.800 | 14.606.132.200 | | 0 | 73.030.661.000 |
| | | | **Totali lettera A** | **58.424.528.800** | **14.606.132.200** | **0** | **0** | **73.030.661.000** |
| B | | IMPOSTE LOCALI E REGIONALI | | | | | | |
| | 137 | Irap, Ilor, Tosap e Cosap | | 2.144.460.000 | 536.115.000 | | | 2.680.575.000 |
| | | | **Totali lettera B** | **2.144.460.000** | **536.115.000** | **0** | **0** | **2.680.575.000** |
| C | | I. C. I. | | | | | | |
| | 135 | Imposta comunale sui fabbricati | | 26.452.651.200 | 6.613.162.800 | | | 33.065.814.000 |
| | | | **Totali lettera C** | **26.452.651.200** | **6.613.162.800** | **0** | **0** | **33.065.814.000** |
| D | | ALTRE IMPOSTE E TASSE | | | | | | |
| | 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 139 | Imposta di registro | | 3.564.014.560 | 891.003.640 | | | 4.455.018.200 |
| | 140 | Imposte, tasse e tributi vari | | 674.560.018 | 168.640.005 | | | 843.200.023 |
| | | | **Totali lettera D** | **4.238.574.578** | **1.059.643.645** | **0** | **0** | **5.298.218.223** |
| E | | Oneri straordinari | | | | | | |
| | | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | | | | | | 0 |
| | | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera E** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | **TOTALI: ONERI TRIBUTARI** | | **91.260.214.578** | **22.815.053.645** | **0** | **0** | **114.075.268.223** |
| | **ONERI FINANZIARI** | | | | | | | |
| A | | Interessi passivi | | | | | | |
| | 126 | Interessi su Indennità Risoluzione Rapporto | | | 78.141.505.675 | | | 78.141.505.675 |
| | 127 | Interessi passivi su contenzioso | | 743.408.197 | 185.852.049 | | | 929.260.246 |
| | | Interessi su depositi cauzionali attivi | | | | | | 0 |
| | | Bolli e commissioni su titoli | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera A** | **743.408.197** | **78.327.357.724** | **0** | **0** | **79.070.765.921** |
| B | | Minusvalenze su titoli | | | | | | |
| | | Scarti di emissione e negoziazione titoli in gestione | | | | | | 0 |
| | | Perdita su cambio Euro | | 826.918 | 826.918 | | | 1.653.836 |
| | | Perdita netta su cambio valute estere | | | | | | 0 |
| | | Scarti di emissione su titoli di proprietà | | 3.480.664.284 | 3.480.664.285 | | | 6.961.328.569 |
| | | Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | | 102.161 | 102.160 | | | 204.321 |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da valutazione altri titoli | | | | | | 0 |
| | | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera B** | **3.481.593.363** | **3.481.593.363** | **0** | **0** | **6.963.186.726** |
| | | **TOTALI: ONERI FINANZIARI** | | **4.225.001.560** | **81.808.951.087** | **0** | **0** | **86.033.952.647** |

| | | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **TOTALI: ONERI FINANZIARI** | | **4.225.001.560** | **81.808.951.087** | **0** | **0** | **86.033.952.647** |
| | **ALTRI COSTI** | | | | | | | |
| A | | Pulizie uffici | | | | | | |
| | 72 | Materiale pulizie e altre | | 39.109.987 | 9.777.497 | | | 48.887.484 |
| | | | **Totali lettera A** | **39.109.987** | **9.777.497** | **0** | **0** | **48.887.484** |
| B | | Spese condominiali | | | | | | |
| | 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | | 33.329.330 | 8.332.332 | | | 41.661.662 |
| | | | **Totali lettera B** | **33.329.330** | **8.332.332** | **0** | **0** | **41.661.662** |
| C | | Canoni di manutenzione | | | | | | |
| | 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | | 1.256.750.318 | 314.187.580 | | | 1.570.937.898 |
| | 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | | 623.858.952 | 155.964.738 | | | 779.823.690 |
| | 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 22.678.230 | 5.669.557 | | | 28.347.787 |
| | 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | | 15.013.006.002 | 1.675.720.340 | | | 16.688.726.342 |
| | 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | | 2.232.351.334 | 558.087.834 | | | 2.790.439.168 |
| | 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | | 1.632.448.114 | 408.112.028 | | | 2.040.560.142 |
| | 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 0 | 0 | | | 0 |
| | | | **Totali lettera C** | **20.781.092.950** | **3.117.742.077** | **0** | **0** | **23.898.835.027** |
| D | | Libri, giornali e riviste | | | | | | |
| | 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | | 32.083.292 | 8.020.823 | | | 40.104.115 |
| | | | **Totali lettera D** | **32.083.292** | **8.020.823** | **0** | **0** | **40.104.115** |
| E | | Altri | | | | | | |
| | 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | | 43.683.532 | 10.920.883 | | | 54.604.415 |
| | 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | | 136.740.880 | 34.185.220 | | | 170.926.100 |
| | 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | | 10.924.954.097 | 2.731.238.524 | | | 13.656.192.621 |
| | 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | | 3.181.910.991 | 795.477.748 | | | 3.977.388.739 |
| | 147 | Fondo di riserva | | 2.151.884.516 | 537.971.129 | | | 2.689.855.645 |
| | 148 | Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | | 0 | 0 | | | 0 |
| | 149 | Altre spese | | 12.090.050 | 3.022.513 | | | 15.112.563 |
| | | | | 0 | 0 | | | |
| | | | **Totali lettera E** | **16.451.264.066** | **4.112.816.017** | **0** | **0** | **20.564.080.083** |
| | | **TOTALI: ALTRI COSTI** | | **37.336.879.625** | **7.256.688.746** | **0** | **0** | **44.593.568.371** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI** | | | | | | |
| B | Ammortamenti | | | | | | |
| | Ammortamento di immobilizzazioni immateriali | | 88.943.632 | 22.235.908 | | | 111.179.540 |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni immobili | | 844.188.000 | 211.047.000 | | | 1.055.235.000 |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni mobili | | 824.321.542 | 206.080.382 | | | 1.030.401.924 |
| | | **Totali lettera B** | **1.757.453.174** | **439.363.290** | **0** | **0** | **2.196.816.464** |
| D | Svalutazioni | | | | | | |
| | Svalutazione crediti | | 19.176.000.000 | 4.787.000.000 | | | 23.963.000.000 |
| | | **Totali lettera D** | **19.176.000.000** | **4.787.000.000** | **0** | **0** | **23.963.000.000** |
| E | Accantonamenti | | | | | | |
| | Accantonamento al Fondo rischi per cause e controversie | | 4.400.000.000 | 1.100.000.000 | | | 5.500.000.000 |
| | | **Totali lettera E** | **4.400.000.000** | **1.100.000.000** | **0** | **0** | **5.500.000.000** |
| | **TOTALI: AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI** | | **25.333.453.174** | **6.326.363.290** | **0** | **0** | **31.659.816.464** |
| | **ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| A | Sopravvenienze passive | | | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | | 8.389.634 | 2.097.408 | | 0 | 10.487.042 |
| | Rettifica debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici | | 43.037.359 | | | | 43.037.359 |
| | Maggiori oneri per pensioni anni precedenti | | 6.077.892.376 | | | | 6.077.892.376 |
| | | **Totali lettera A** | **6.129.319.369** | **2.097.408** | **0** | **0** | **6.131.416.777** |
| B | Insussistenze dell'attivo | | | | | | |
| | Depennamento di residui attivi | | 140.186.088 | 1.789.718.701 | | 0 | 1.929.904.789 |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera B** | **140.186.088** | **1.789.718.701** | **0** | **0** | **1.929.904.789** |
| | **TOTALI: ONERI STRAORDINARI** | | **6.269.505.457** | **1.791.816.109** | **0** | **0** | **8.061.321.566** |
| | **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | | | |
| D | Altre rettifiche | | | | | | |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | | 135.850.596 | 33.962.649 | | | 169.813.245 |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | | 1.124.636.993 | 281.159.248 | | | 1.405.796.241 |
| | Arrotondamenti passivi dei titoli in gestione | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera D** | **1.260.487.589** | **315.121.897** | **0** | **0** | **1.575.609.486** |
| | **TOTALI: RETTIFICHE DI RICAVI** | | **1.260.487.589** | **315.121.897** | **0** | **0** | **1.575.609.486** |
| | **TOTALE COSTI** | | **1.355.735.766.185** | **136.342.648.138** | **21.155.994.930** | **1.223.704.039** | **1.514.458.113.292** |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | | **-32.261.135.044** | **-8.780.909.429** | **54.446.325.626** | **-1.113.444.199** | **12.290.836.954** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | | **1.323.474.631.141** | **127.561.738.709** | **75.602.320.556** | **110.259.840** | **1.526.748.950.246** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **R I C A V I** | | | | | | |
| | **CONTRIBUTI** | | | | | | |
| A | Contributi soggettivi | | | | | | |
| 11 | Contributi previdenziali a carico ditte | | 974.765.659.249 | | | | 974.765.659.249 |
| | Contributi previdenzali a carico ditte ed iscritti di competenza 99 | incassati nel 2000 | | | | | 0 |
| 13 | Contributi integrativi di previdenza a carico delle ditte preponenti | | | | 70.122.099.357 | | 70.122.099.357 |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | | | | 1.270.723.900 | | 0<br>1.270.723.900 |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | | 0 | | | | 0 |
| 20 | Contributi da imputare | | | | | | 0 |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | | | | 254.720.000 | | 254.720.000 |
| | | **Totali lettera A** | **974.765.659.249** | **0** | **71.647.543.257** | **0** | **1.046.413.202.506** |
| E | Introiti sanzioni amministrative | | | | | | |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | | | | 3.175.477.917 | | 3.175.477.917 |
| | | **Totali lettera E** | **0** | **0** | **3.175.477.917** | **0** | **3.175.477.917** |
| H | Altri contributi | | | | | | |
| 18 | Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972) | | | | | 110.259.840 | 110.259.840 |
| | | **Totali lettera H** | **0** | **0** | **0** | **110.259.840** | **110.259.840** |
| | **TOTALI: CONTRIBUTI** | | **974.765.659.249** | **0** | **74.823.021.174** | **110.259.840** | **1.049.698.940.263** |
| | **CANONI DI LOCAZIONE** | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | | 169.945.105.392 | 43.682.005.949 | | | 213.627.111.341 |
| | Arretrati su rinnovi contrattuali | | | | | | 0 |
| | **TOTALI: CANONI DI LOCAZIONE** | | **169.945.105.392** | **43.682.005.949** | **0** | **0** | **213.627.111.341** |
| | **ALTRI RICAVI** | | | | | | |
| A | Proventi da abbonamenti, pubblicità | | | | | | |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | | 90.406.626 | 0 | | | 90.406.626 |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | | 6.141.200 | 0 | | | 0<br>6.141.200 |
| | | **Totali lettera A** | **96.547.826** | **0** | **0** | **0** | **96.547.826** |
| B | Vari | | | | | | |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | | 2.500.000 | 0 | | | 2.500.000 |
| 41 | Entrate eventuali | | 4.292.296 | 0 | | | 4.292.296 |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | | 15.546.566 | 0 | | | 15.546.566 |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | | 0 | | | | 0 |
| 28 | Trasferimenti dallo Stato ed altri enti pubblici | | | | 779.299.382 | | 779.299.382 |
| | | **Totali lettera B** | **22.338.862** | **0** | **779.299.382** | **0** | **801.638.244** |
| | **TOTALI: ALTRI RICAVI** | | **118.886.688** | **0** | **779.299.382** | **0** | **898.186.070** |
| | **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | | | | |
| A | Interessi su titoli | | | | | | |
| 32 | Interessi su investimenti mobiliari di proprietà | | 86.244.576.273 | 28.542.252.053 | | 0 | 114.786.828.326 |
| | Interessi su titoli in gestione | | | | | | 0 |
| | Interessi su titoli di Stato | | | | | | 0 |
| | Interessi su obbligazioni | | | | | | 0 |
| | Interessi su altri titoli | | | | | | 0 |
| | Dividendi azionari | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera A** | **86.244.576.273** | **28.542.252.053** | **0** | **0** | **114.786.828.326** |

| | | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| B | | Interessi bancari e postali | | | | | | |
| | 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | | 1.719.722.393 | 4.000.000.000 | | 0 | 5.719.722.393 |
| | | Interessi attivi su c/c di gestione PM | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera B** | **1.719.722.393** | **4.000.000.000** | **0** | **0** | **5.719.722.393** |
| C | | Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| | 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | | 361.895.510 | 21.138.089 | | | 383.033.599 |
| | 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | | 181.796.803 | | | | 181.796.803 |
| | 35 | Interessi su deposito presso la Tesoreria dello Stato | | 1.138.161.000 | 2.655.711.540 | | 0 | 3.793.872.540 |
| | | | **Totali lettera C** | **1.681.853.313** | **2.676.849.629** | **0** | **0** | **4.358.702.942** |
| F | | Plusvalenze su titoli | | | | | | |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli di proprietà | | | | | | 0 |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli di Stato in gestione | | | | | | 0 |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli obbligazionari in gestione | | | | | | 0 |
| | | Plusvalenze da negoziazione su altri titoli in gestione | | 33.223.186.090 | 33.223.186.089 | | | 66.446.372.179 |
| | | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni in gestione | | | | | | 0 |
| | | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | | | | | | 0 |
| | | Riprese di valore su titoli | | | | | | 0 |
| | | Riprese di valore su titoli di Stato | | | | | | 0 |
| | | Riprese di valore su titoli obbligazionari | | | | | | 0 |
| | | Riprese di valore su altri titoli | | | | | | 0 |
| | | Riprese di valore su partecipazioni | | | | | | 0 |
| | | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | | | | | | 0 |
| | | Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | | | | | | 0 |
| | | Scarti di emissione su titoli di proprietà | | 550.224 | 550.224 | | | 1.100.448 |
| | | | **Totali lettera F** | **33.223.736.314** | **33.223.736.313** | **0** | **0** | **66.447.472.627** |
| G | | Altri proventi | | | | | | |
| | 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | | 425.035.486 | 1.366.171 | | | 426.401.657 |
| | 44 | Interessi per ritardati pagamenti | | 447.523.046 | 124.737.436 | | | 572.260.482 |
| | | Utile su cambi | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera G** | **872.558.532** | **126.103.607** | **0** | **0** | **998.662.139** |
| | | **TOTALI: INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | **123.742.446.825** | **68.568.941.602** | **0** | **0** | **192.311.388.427** |
| **RETTIFICHE DI COSTI** | | | | | | | | |
| A | | Recupero prestazioni | | | | | | |
| | 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | | 13.679.582.518 | 6.937.287.667 | | 0 | 20.616.870.185 |
| | | | **Totali lettera A** | **13.679.582.518** | **6.937.287.667** | **0** | **0** | **20.616.870.185** |
| C | | Altri recuperi | | | | | | |
| | 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | | 10.635.354.415 | 2.814.727.918 | | | 13.450.082.333 |
| | 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | | 1.232.699.314 | 243.324.825 | | | 1.476.024.139 |
| | 49 | Recupero di spese immobiliari | | 21.214.257.079 | 4.346.959.115 | | | 25.561.216.194 |
| | 50 | Recupero di spese generali | | 2.769.079.751 | 600.000 | | | 2.769.679.751 |
| | 51 | Recupero di imposte e tasse | | 261.671.001 | 9.888.000 | | | 271.559.001 |
| | 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico | | | | | | 0 |
| | | Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | | 273.428.127 | | | | 273.428.127 |
| | | Prelievi dal fondo svalutazione crediti | | | | | | 0 |
| | | | **Totali lettera C** | **36.386.489.687** | **7.415.499.868** | **0** | **0** | **43.801.989.545** |
| | | **TOTALI: RETTIFICHE DI COSTI** | | **50.066.072.205** | **14.352.787.525** | **0** | **0** | **64.418.859.730** |

| | | | PREVIDENZA | F. I. R. R. | P. I. P. | F. P. P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **PROVENTI STRAORDINARI** | | | | | | |
| A | Sopravvenienze attive | | | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui attivi | | 3.192.306.889 | 15.602.381 | 0 | 0 | 3.207.909.270 |
| | | **Totali lettera A** | **3.192.306.889** | **15.602.381** | **0** | **0** | **3.207.909.270** |
| B | Insussistenze del passivo | | | | | | |
| | Depennamento di residui passivi | | 1.644.153.893 | 942.401.252 | | 0 | 2.586.555.145 |
| | Rideterminazione del TFR | | | | | | 0 |
| | | **Totali lettera B** | **1.644.153.893** | **942.401.252** | **0** | **0** | **2.586.555.145** |
| | **TOTALI: PROVENTI STRAORDINARI** | | **4.836.460.782** | **958.003.633** | **0** | **0** | **5.794.464.415** |
| | **TOTALE RICAVI** | | **1.323.474.631.141** | **127.561.738.709** | **75.602.320.556** | **110.259.840** | **1.526.748.950.246** |

ALLEGATO

**RENDICONTO FINANZIARIO**

PAGINA BIANCA

# CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2000

## RENDICONTO FINANZIARIO

FONDAZIONE ENASARCO
Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2000

( Allegato n. 1 )

| CAPITOLO N. | CAPITOLO DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONE – INIZIALI | VARIAZIONI – In aumento (7-4) | VARIAZIONI – In diminuzione (4-7) | PREVISIONE – DEFINITIVE (4+5-6) | SOMME ACCERTATE – RISCOSSE | SOMME ACCERTATE – RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | SOMME ACCERTATE – TOTALI ACCERTATI (8+9) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO I | | | | | | | |
| | ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti | 1.020.000.000.000 | | | | | | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | 1.020.000.000.000 | 1.537.000.000 | 0 | 1.021.537.000.000 | 1.001.546.010.292 | 5.644.336 | 1.001.551.654.628 |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento dell'indennità risol. rapporto | 346.003.000.000 | 8.521.000.000 | 0 | 354.524.000.000 | 354.626.105.226 | 3.858.753 | 354.629.963.979 |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti | 43.003.000.000 | 3.999.000.000 | 0 | 47.002.000.000 | 54.902.492.525 | 0 | 54.902.492.525 |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 10.000.000.000 | 0 | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 | 2.675.496.047 | 38.531.967 | 2.714.028.014 |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 3.500.000.000 | 0 | 1.500.000.000 | 2.000.000.000 | 406.673.175 | 1.707.031 | 408.380.206 |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | 180.000.000 | 0 | 180.000.000 | 180.000.000 | 110.259.840 | 0 | 110.259.840 |
| 20 | Contributi da imputare | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 20/85 | 840.000.000 | 0 | 0 | 840.000.000 | 254.720.000 | 0 | 254.720.000 |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione) | 90.969.000.000 | 0 | 0 | 90.969.000.000 | 78.134.330.817 | 0 | 78.134.330.817 |
| | TOTALE CATEGORIA I | 2.534.495.000.000 | 14.057.000.000 | 6.680.000.000 | 1.522.052.000.000 | 1.492.656.087.922 | 49.742.087 | 1.492.705.830.009 |
| | CATEGORIA II: Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni | | | | | | | |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.670.000.000 | 0 | 0 | 1.670.000.000 | 1.270.723.900 | 0 | 1.270.723.900 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 1.670.000.000 | 0 | 0 | 1.670.000.000 | 1.270.723.900 | 0 | 1.270.723.900 |
| | TOTALE TITOLO I | 2.536.165.000.000 | 14.057.000.000 | 6.680.000.000 | 1.523.722.000.000 | 1.493.926.811.822 | 49.742.087 | 1.493.976.553.909 |
| | TITOLO II | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | |
| | CATEGORIA VI: Trasferimenti da parte di altri Enti nel settore pubblico | | | | | | | |
| 28 | Trasferimenti da parte dello Stato e di altri Enti pubblici | 875.000.000 | 0 | 0 | 875.000.000 | 779.299.382 | 0 | 779.299.382 |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 875.000.000 | 0 | 0 | 875.000.000 | 779.299.382 | 0 | 779.299.382 |
| | TOTALE TITOLO II | 875.000.000 | 0 | 0 | 875.000.000 | 779.299.382 | 0 | 779.299.382 |
| | TITOLO III | | | | | | | |
| | ALTRE ENTRATE | | | | | | | |
| | CATEGORIA VII: Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | | | | | | | |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO e altre eventuali pubblicazioni | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 6.141.200 | 0 | 6.141.200 |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario ENASARCO o su altre pubblicazioni | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 90.406.626 | 0 | 90.406.626 |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | | 0 | 0 | 0 | 2.500.000 | 0 | 2.500.000 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 120.000.000 | 0 | 0 | 120.000.000 | 99.047.826 | 0 | 99.047.826 |
| | CATEGORIA VIII: Redditi e proventi patrimoniali | | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | 256.000.000.000 | 0 | 41.000.000.000 | 215.000.000.000 | 174.292.959.381 | 42.848.529.899 | 217.141.489.280 |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari | 140.000.000.000 | 93.000.000.000 | 0 | 233.000.000.000 | 173.210.892.474 | 0 | 173.210.892.474 |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 127.300.490 | 284.882.281 | 412.182.771 |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 7.000.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000.000 | 3.366.310.046 | 2.353.412.347 | 5.719.722.393 |
| 35 | Interessi attivi su depositi presso la Tesoreria dello Stato | 10.000.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000.000 | 3.793.872.540 | 0 | 3.793.872.540 |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 181.796.803 | 0 | 181.796.803 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 413.500.000.000 | 93.000.000.000 | 41.000.000.000 | 465.500.000.000 | 354.973.131.734 | 45.486.824.527 | 400.459.956.261 |
| | CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di spese correnti | | | | | | | |
| 46 | Recuperi di prestazioni istituzionali | 18.000.000.000 | 0 | 8.000.000.000 | 10.000.000.000 | 18.518.656.782 | 0 | 18.518.656.782 |
| 47 | Recuperi di spese riscaldamento immobili | 13.000.000.000 | 0 | 0 | 13.000.000.000 | 11.131.301.634 | 2.318.780.699 | 13.450.082.333 |
| 48 | Recuperi di imposta registro contratti di locazione | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 1.027.955.375 | 448.068.764 | 1.476.024.139 |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 16.000.000.000 | 0 | 0 | 16.000.000.000 | 21.253.890.534 | 4.307.325.660 | 25.561.216.194 |
| 50 | Recuperi di spese generali | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 2.769.549.751 | 130.000 | 2.769.679.751 |
| 51 | Recuperi di imposte e tasse | 600.000.000 | 0 | 0 | 600.000.000 | 268.020.301 | 3.538.700 | 271.559.001 |
| 52 | Recuperi di maggiorazioni del trattamento pensionistico - Art. 6 Legge 15-4-85 -140 | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 0 | 273.428.127 | 273.428.127 |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 52.900.000.000 | 0 | 8.000.000.000 | 44.900.000.000 | 54.969.374.377 | 7.351.271.950 | 62.320.646.327 |
| | CATEGORIA IX: Entrate non classificabili in altre voci | | | | | | | |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 15.546.566 | 0 | 15.546.566 |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Entrate eventuali | | 0 | 0 | 0 | 4.292.296 | 0 | 4.292.296 |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 1.000.000.000 | 4.900.000.000 | 0 | 5.900.000.000 | 351.916.753 | 220.343.729 | 572.260.482 |
| | TOTALE CATEGORIA X | 2.000.000.000 | 4.900.000.000 | 0 | 6.900.000.000 | 371.755.615 | 220.343.729 | 592.099.344 |
| | TOTALE TITOLO III | 468.520.000.000 | 97.900.000.000 | 49.000.000.000 | 517.420.000.000 | 410.413.309.552 | 53.058.440.206 | 463.471.749.758 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 3.005.560.000.000 | 111.957.000.000 | 55.680.000.000 | 2.042.017.000.000 | 1.905.119.420.756 | 53.108.182.293 | 1.958.227.603.049 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | VARIAZIONI | | GESTIONE DI CASSA | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14) | TOTALI (14+15) | in+ (16-13) | in- (13-16) | PREVISIONI | RISCOSSIONI | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 19.985.345.372 | 962.316.093 | 101.084.656 | 855.056.551 | 956.141.207 | | 6.174.886 | 1.021.537.000.000 | 1.001.647.094.948 | 0 | 19.889.905.052 | 860.700.887 |
| 105.963.979 | 0 | 946.980 | 0 | 946.980 | 946.980 | | | 354.524.000.000 | 354.626.105.226 | 102.105.226 | 0 | 4.805.733 |
| 7.900.492.525 | 0 | 2.654.213 | 489.808 | 2.164.405 | 2.654.213 | | | 47.002.000.000 | 54.902.982.333 | 7.900.982.333 | 0 | 2.164.405 |
| 0 | 2.285.971.986 | 4.270.114.416 | 23.453.529 | 4.232.225.738 | 4.255.679.267 | | 14.435.149 | 5.000.000.000 | 2.698.949.576 | 0 | 2.301.050.424 | 4.270.757.705 |
| 0 | 1.591.619.794 | 6.947.977.940 | 3.155.854 | 7.080.782.833 | 7.083.938.687 | 140.534.108 | 4.573.361 | 2.000.000.000 | 409.829.029 | 0 | 1.590.170.971 | 7.082.489.864 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 69.740.160 | 711.915 | 711.915 | | | | | 180.000.000 | | | | 0 |
| 0 | 0 | | | | 0 | | | | | 0 | 0 | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 585.280.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 840.000.000 | 254.720.000 | 0 | 585.280.000 | 0 |
| 0 | 12.834.669.183 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 90.969.000.000 | 78.134.330.817 | 0 | 12.834.669.183 | 0 |
| 8.006.456.504 | 37.352.626.495 | 12.184.721.557 | 128.895.762 | 12.171.176.507 | 12.299.360.354 | 140.534.108 | 25.183.396 | 1.522.052.000.000 | 1.492.784.983.684 | 8.003.087.559 | 37.201.075.630 | 12.220.918.594 |
| 0 | 399.276.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.670.000.000 | 1.270.723.900 | 0 | 399.276.100 | 0 |
| 0 | 399.276.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.670.000.000 | 1.270.723.900 | 0 | 399.276.100 | 0 |
| 8.006.456.504 | 37.751.902.595 | 12.184.721.557 | 128.895.762 | 12.171.176.507 | 12.299.360.354 | 140.534.108 | 25.183.396 | 1.523.722.000.000 | 1.494.055.707.584 | 8.003.087.559 | 37.600.351.730 | 12.220.918.594 |
| 0 | 95.700.618 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 875.000.000 | 779.299.382 | 0 | 95.700.618 | 0 |
| 0 | 95.700.618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 875.000.000 | 779.299.382 | 0 | 95.700.618 | 0 |
| 0 | 95.700.618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 875.000.000 | 779.299.382 | 0 | 95.700.618 | 0 |
| 0 | 13.858.800 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 20.000.000 | 6.141.200 | 0 | 13.858.800 | 0 |
| 0 | 9.593.374 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 100.000.000 | 90.406.626 | 0 | 9.593.374 | 0 |
| 2.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 2.500.000 | 2.500.000 | 0 | 0 |
| 2.500.000 | 23.452.174 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120.000.000 | 99.047.826 | 2.500.000 | 23.452.174 | 0 |
| 2.141.489.280 | 0 | 101.832.305.821 | 16.869.131.688 | 85.698.608.188 | 102.567.739.876 | 2.582.138.143 | 1.846.704.088 | 215.000.000.000 | 191.162.091.069 | 0 | 23.837.908.931 | 128.547.138.087 |
| 0 | 59.789.107.526 | 50.665.910 | 50.665.910 | 0 | 50.665.910 | | | 233.000.000.000 | 173.261.558.384 | 0 | 59.738.441.616 | 0 |
| 212.182.771 | 0 | 1.228.249.747 | 149.705.665 | 1.078.544.082 | 1.228.249.747 | | | 200.000.000 | 277.006.155 | 77.006.155 | 0 | 1.363.426.363 |
| 0 | 1.280.277.507 | 4.241.918.143 | 4.241.918.143 | 0 | 4.241.918.143 | | | 7.000.000.000 | 7.608.228.189 | 608.228.189 | 0 | 2.353.412.347 |
| 0 | 6.206.127.460 | 14.532.631.245 | 14.532.631.245 | 0 | 14.532.631.245 | | | 10.000.000.000 | 18.326.503.765 | 8.326.503.765 | 0 | 0 |
| 0 | 118.203.197 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 300.000.000 | 181.796.803 | 0 | 118.203.197 | 0 |
| 2.353.672.051 | 67.393.715.790 | 121.885.770.866 | 35.844.052.651 | 86.777.152.270 | 122.621.204.921 | 2.582.138.143 | 1.846.704.088 | 465.500.000.000 | 390.817.184.385 | 9.011.738.129 | 83.694.553.744 | 132.263.976.797 |
| 8.518.656.782 | 0 | 21.450.380 | 4.065.400 | 17.384.980 | 21.450.380 | | | 10.000.000.000 | 18.522.722.182 | 8.522.722.182 | 0 | 17.384.980 |
| 450.082.333 | 0 | 5.465.153.290 | 671.227.275 | 4.861.123.719 | 5.532.350.994 | 70.106.580 | 2.910.676 | 13.000.000.000 | 11.802.528.909 | 0 | 1.197.471.091 | 7.179.904.418 |
| 0 | 1.523.975.861 | 630.173.080 | 133.236.460 | 531.438.620 | 664.675.080 | 35.282.000 | 780.000 | 3.000.000.000 | 1.161.191.835 | 0 | 1.838.808.165 | 979.507.384 |
| 9.561.216.194 | 0 | 9.251.712.536 | 1.624.684.471 | 8.001.883.094 | 9.626.567.565 | 374.987.242 | 132.213 | 16.000.000.000 | 22.878.575.005 | 6.878.575.005 | 0 | 12.309.208.754 |
| 769.679.751 | 0 | 14.360.000 | 13.330.000 | 174.735 | 13.504.735 | 154.735 | 1.010.000 | 2.000.000.000 | 2.782.879.751 | 782.879.751 | 0 | 304.735 |
| 0 | 328.440.999 | 522.586.490 | 509.366.471 | 15.360.319 | 524.726.790 | 2.141.100 | 3.800 | 600.000.000 | 777.386.772 | 177.386.772 | 0 | 18.899.019 |
| 0 | 26.571.873 | 284.126.630 | 284.126.630 | 0 | 284.126.630 | | | 300.000.000 | 284.126.630 | 0 | 15.873.370 | 273.428.127 |
| 19.299.635.060 | 1.878.988.733 | 16.189.565.406 | 3.240.036.707 | 13.427.365.467 | 16.667.402.174 | 482.673.657 | 4.836.689 | 44.900.000.000 | 58.209.411.084 | 16.361.563.710 | 3.052.152.626 | 20.778.637.417 |
| 0 | 984.453.434 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.000.000.000 | 15.546.566 | 0 | 984.453.434 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.292.296 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 4.292.296 | 4.292.296 | 0 | 0 |
| 0 | 5.327.739.518 | 1.180.752.814 | 59.513.373 | 1.123.036.430 | 1.182.549.803 | 2.563.362 | 766.373 | 5.900.000.000 | 411.430.126 | 0 | 5.488.569.874 | 1.343.380.159 |
| 4.292.296 | 6.312.192.952 | 1.180.752.814 | 59.513.373 | 1.123.036.430 | 1.182.549.803 | 2.563.362 | 766.373 | 6.900.000.000 | 431.268.988 | 4.292.296 | 6.473.023.308 | 1.343.380.159 |
| 21.660.099.407 | 75.608.349.649 | 139.256.089.086 | 39.143.602.731 | 101.327.554.167 | 140.471.156.898 | 3.067.375.162 | 1.852.307.350 | 517.420.000.000 | 449.556.912.283 | 25.380.094.135 | 93.243.181.852 | 154.385.994.373 |
| 29.666.555.911 | 113.455.952.862 | 151.440.810.643 | 39.272.498.493 | 113.498.730.674 | 152.770.517.252 | 3.207.909.270 | 1.877.490.746 | 2.042.017.000.000 | 1.944.391.919.249 | 33.383.181.694 | 130.939.234.200 | 166.606.912.967 |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME ACCERTATE | | |
| | | | VARIAZIONI | | | | RIMASTE | TOTALI |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | DA RISCUOTERE (10-8) | ACCERTATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO IV | | | | | | | |
| | ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI: Alienazione di beni immobili e diritti reali | | | | | | | |
| 56 | Alienazione di immobili e diritto reali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XII: Alienazioni di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | |
| 61 | Alienazione di immobilizzazioni tecniche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XIII: Realizzo di valori mobiliari | | | | | | | |
| 66 | Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato | 1.500.000.000.000 | 0 | 300.000.000.000 | 1.200.000.000.000 | 1.407.561.439.146 | 0 | 1.407.561.439.146 |
| 67 | Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie | | 2.508.000.000 | 0 | 2.508.000.000 | 3.084.351.323 | 0 | 3.084.351.323 |
| 68 | Riscossioni di altri titoli di credito | | 663.000.000 | 0 | 663.000.000 | 2.740.603.694 | 0 | 2.740.603.694 |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 1.500.000.000.000 | 3.171.000.000 | 300.000.000.000 | 1.203.171.000.000 | 1.413.386.394.163 | 0 | 1.413.386.394.163 |
| | CATEGORIA XIV: Riscossioni di crediti | | | | | | | |
| 76 | Prelevamenti di depositi bancari di investimento | | 1.753.000.000.000 | 0 | 1.753.000.000.000 | 1.623.688.454.871 | 0 | 1.623.688.454.871 |
| 77 | Riscossioni di mutui a medio e lungo termine | 250.000.000 | 350.000.000 | 0 | 600.000.000 | 245.028.236 | 272.773.128 | 517.801.364 |
| 78 | Riscossioni di prestiti e anticipazioni a breve termine | 1.600.000.000 | 0 | 0 | 1.600.000.000 | 1.425.508.932 | 0 | 1.425.508.932 |
| 79 | Ritiro di depositi a cauzione presso terzi | | 20.000.000 | 0 | 20.000.000 | 15.731.887 | 0 | 15.731.887 |
| 82 | Prelevamento da c/c bancari di servizi | 900.000.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000.000 | 899.762.275.512 | 0 | 899.762.275.512 |
| 85 | Prelevamenti da c/c fruttiferi presso la Tesoreria Centrale dello Stato | 237.269.579.190 | 0 | 0 | 237.269.579.190 | 237.269.579.190 | 0 | 237.269.579.190 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 1.139.119.579.190 | 1.753.370.000.000 | 0 | 2.892.489.579.190 | 2.762.406.578.628 | 272.773.128 | 2.762.679.351.756 |
| | TOTALE TITOLO IV | 2.639.119.579.190 | 1.756.541.000.000 | 300.000.000.000 | 4.095.660.579.190 | 4.175.792.972.791 | 272.773.128 | 4.176.065.745.919 |
| | TITOLO V | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVIII: Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | | | | | | |
| 74 | Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO V | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO VI: | | | | | | | |
| | ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | |
| | CATEGORIA XIX: Assunzione di mutui | | | | | | | |
| 83 | Assunzione di mutui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XX: Assunzione di altri debiti finanziari | | | | | | 0 | |
| 88 | Depositi a cauzione contratti di locazione | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 1.716.675.602 | 987.322.043 | 2.703.997.645 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 1.716.675.602 | 987.322.043 | 2.703.997.645 |
| | TOTALE TITOLO VI | 5.000.000.000 | 0 | 0 | 5.000.000.000 | 1.716.675.602 | 987.322.043 | 2.703.997.645 |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.644.119.579.190 | 1.756.541.000.000 | 300.000.000.000 | 4.100.660.579.190 | 4.177.509.648.393 | 1.260.095.171 | 4.178.769.743.564 |
| | TITOLO VII | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXII: Partite di giro | | | | | | | |
| 111 | Ritenute erariali | 250.000.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000.000 | 275.073.631.937 | 0 | 275.073.631.937 |
| 112 | Ritenute previdenziali e assistenziali | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 3.306.903.145 | 0 | 3.306.903.145 |
| 113 | Ritenute diverse | 9.000.000.000 | 1.000.000.000 | 0 | 10.000.000.000 | 9.360.791.980 | 0 | 9.360.791.980 |
| 114 | Caparre per stipula contratti di locazione | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 92.953.000 | 0 | 92.953.000 |
| 115 | Depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | 5.000.000.000 | 0 | 4.000.000.000 | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | Depositi infruttiferi per partecipazione a gare | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 228.459.900 | 0 | 228.459.900 |
| 119 | Partite in conto sospeso di entrata | 545.000.000 | 9.455.000.000 | 0 | 10.000.000.000 | 25.907.469.725 | 684.960 | 25.908.154.685 |
| 121 | Estinzione di partite in conto sospesi di uscita | 22.000.000.000 | 0 | 2.000.000.000 | 20.000.000.000 | 23.561.833.581 | 11.109.706.546 | 34.671.540.227 |
| | TOTALE CATEGORIA XXII | 291.845.000.000 | 10.455.000.000 | 6.000.000.000 | 296.300.000.000 | 337.532.043.368 | 11.110.391.506 | 348.642.434.874 |
| | TOTALE TITOLO VII | 291.845.000.000 | 10.455.000.000 | 6.000.000.000 | 296.300.000.000 | 337.532.043.368 | 11.110.391.506 | 348.642.434.874 |
| | RIASSUNTO: | | | | | | | |
| | ENTRATE CORRENTI | 3.005.560.000.000 | 111.957.000.000 | 55.680.000.000 | 2.042.017.000.000 | 1.905.119.420.756 | 53.108.182.293 | 1.958.227.603.049 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.644.119.579.190 | 1.756.541.000.000 | 300.000.000.000 | 4.100.660.579.190 | 4.177.509.648.393 | 1.260.095.171 | 4.178.769.743.564 |
| | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 291.845.000.000 | 10.455.000.000 | 6.000.000.000 | 296.300.000.000 | 337.532.043.368 | 11.110.391.506 | 348.642.434.874 |
| | TOTALI GENERALI DELL'ENTRATA | 5.941.524.579.190 | 1.878.953.000.000 | 361.680.000.000 | 6.438.977.579.190 | 6.420.161.112.517 | 65.478.668.970 | 6.485.639.781.487 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | VARIAZIONI | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE | TOTALI | in+ | in- | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | (16-13) | (13-16) | | | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 207.561.439.146 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.200.000.000.000 | 1.407.561.439.146 | 207.561.439.146 | 0 | 0 |
| 576.351.323 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 2.508.000.000 | 3.084.351.323 | 576.351.323 | 0 | 0 |
| 2.077.603.694 | 0 | 139.195.000 | 139.195.000 | 0 | 139.195.000 | | | 663.000.000 | 2.879.798.694 | 2.216.798.694 | 0 | 0 |
| 210.215.394.163 | 0 | 139.195.000 | 139.195.000 | 0 | 139.195.000 | 0 | 0 | 1.203.171.000.000 | 1.413.525.589.163 | 210.354.589.163 | 0 | 0 |
| 0 | 129.311.545.129 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.753.000.000.000 | 1.623.688.454.871 | 0 | 129.311.545.129 | 0 |
| 0 | 82.198.636 | 955.588.331 | 135.256.673 | 820.331.658 | 955.588.331 | | | 600.000.000 | 380.284.909 | 0 | 219.715.091 | 1.093.104.766 |
| 0 | 174.491.068 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.600.000.000 | 1.425.508.932 | 0 | 174.491.068 | 0 |
| 0 | 4.268.113 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 20.000.000 | 15.731.887 | 0 | 4.268.113 | 0 |
| 0 | 237.724.488 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 900.000.000.000 | 899.762.275.512 | 0 | 237.724.488 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 237.269.579.190 | 237.269.579.190 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 129.810.227.434 | 955.588.331 | 135.256.673 | 820.331.658 | 955.588.331 | 0 | 0 | 2.892.489.579.190 | 2.762.541.835.301 | 0 | 129.947.743.889 | 1.093.104.766 |
| 210.215.394.163 | 129.810.227.434 | 1.094.783.331 | 274.451.673 | 820.331.658 | 1.094.783.331 | 0 | 0 | 4.095.660.579.190 | 4.176.067.424.464 | 210.354.589.163 | 129.947.743.889 | 1.093.104.766 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 2.296.002.355 | 251.675.629 | 54.455.163 | 227.356.814 | 281.811.977 | 46.206.670 | 16.070.322 | 5.000.000.000 | 1.771.130.765 | 0 | 3.228.869.235 | 1.214.678.857 |
| 0 | 2.296.002.355 | 251.675.629 | 54.455.163 | 227.356.814 | 281.811.977 | 46.206.670 | 16.070.322 | 5.000.000.000 | 1.771.130.765 | 0 | 3.228.869.235 | 1.214.678.857 |
| 0 | 2.296.002.355 | 251.675.629 | 54.455.163 | 227.356.814 | 281.811.977 | 46.206.670 | 16.070.322 | 5.000.000.000 | 1.771.130.765 | 0 | 3.228.869.235 | 1.214.678.857 |
| 210.215.394.163 | 132.106.229.789 | 1.346.458.960 | 328.906.836 | 1.047.688.472 | 1.376.595.308 | 46.206.670 | 16.070.322 | 4.100.660.579.190 | 4.177.838.555.229 | 210.354.589.163 | 133.176.613.124 | 2.307.783.643 |
| 25.073.631.937 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 250.000.000.000 | 275.073.631.937 | 25.073.631.937 | 0 | 0 |
| 0 | 693.096.855 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 4.000.000.000 | 3.306.903.145 | 0 | 693.096.855 | 0 |
| 0 | 639.208.020 | 1.940.756 | 0 | 1.940.756 | 1.940.756 | | | 10.000.000.000 | 9.360.791.980 | 0 | 639.208.020 | 1.940.756 |
| 0 | 207.047.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 300.000.000 | 92.953.000 | 0 | 207.047.000 | 0 |
| 0 | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 0 |
| 0 | 771.540.100 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.000.000.000 | 228.459.900 | 0 | 771.540.100 | 0 |
| 15.908.154.685 | 0 | 5.954.745 | 5.954.745 | 0 | 5.954.745 | | | 10.000.000.000 | 25.913.424.470 | 15.913.424.470 | 0 | 684.960 |
| 14.671.540.227 | 0 | 23.580.760.538 | 22.922.302.288 | 606.044.207 | 23.528.346.495 | | 52.414.043 | 20.000.000.000 | 46.484.135.969 | 26.484.135.969 | 0 | 11.715.750.753 |
| 55.653.326.849 | 3.310.891.975 | 23.588.656.039 | 22.928.257.033 | 607.984.963 | 23.536.241.996 | 0 | 52.414.043 | 296.300.000.000 | 360.460.300.401 | 67.471.192.376 | 3.310.891.975 | 11.718.376.469 |
| 55.653.326.849 | 3.310.891.975 | 23.588.656.039 | 22.928.257.033 | 607.984.963 | 23.536.241.996 | 0 | 52.414.043 | 296.300.000.000 | 360.460.300.401 | 67.471.192.376 | 3.310.891.975 | 11.718.376.469 |
| 29.666.555.911 | 113.455.952.862 | 151.440.810.643 | 39.272.498.493 | 113.498.730.674 | 152.771.229.167 | 3.207.909.270 | 1.877.490.746 | 2.042.017.000.000 | 1.944.391.919.249 | 0 | 97.625.080.751 | 166.606.912.967 |
| 210.215.394.163 | 132.106.229.789 | 1.346.458.960 | 328.906.836 | 1.047.688.472 | 1.376.595.308 | 46.206.670 | 16.070.322 | 4.100.660.579.190 | 4.177.838.555.229 | 77.177.976.039 | 0 | 2.307.783.643 |
| 55.653.326.849 | 3.310.891.975 | 23.588.656.039 | 22.928.257.033 | 607.984.963 | 23.536.241.996 | 0 | 52.414.043 | 296.300.000.000 | 360.460.300.401 | 64.160.300.401 | 0 | 11.718.376.469 |
| 295.535.276.923 | 248.873.074.626 | 176.375.925.642 | 62.529.662.362 | 115.154.404.109 | 177.684.066.471 | 3.254.115.940 | 1.945.975.111 | 6.438.977.579.190 | 6.482.690.774.879 | 141.338.276.440 | 97.625.080.751 | 180.633.073.079 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | SOMME IMPEGNATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI in aumento (7-4) | VARIAZIONI in diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO I | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Spese per gli Organi dell'Ente | | | | | | | |
| 1 | *Compenso e indennità del Presidente* | 370.000.000 | 0 | 0 | 370.000.000 | 278.200.000 | 0 | 278.200.000 |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 1.096.320.000 | 43.600.000 | 1.139.920.000 |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 450.000.000 | 0 | 0 | 450.000.000 | 292.862.542 | 48.799.996 | 341.462.538 |
| 4 | Rimborsi di spese di viaggio e soggiorno componenti organi collegiali | 250.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000 | 256.349.736 | 0 | 256.349.736 |
| | *TOTALE CATEGORIA I* | 2.570.000.000 | 0 | 0 | 2.570.000.000 | 1.923.532.278 | 92.399.996 | 2.015.932.274 |
| | CATEGORIA II: Oneri per il personale in attività di servizio | | | | | | | |
| | a) per l'amministrazione generale | | | | | | | |
| 11 | *Stipendi ed altri assegni fissi al personale* | 24.085.000.000 | 0 | 0 | 24.085.000.000 | 22.518.007.955 | 0 | 22.518.007.955 |
| 12 | Compensi accessori | 5.669.000.000 | 194.000.000 | 0 | 5.863.000.000 | 3.137.066.803 | 2.230.191.092 | 5.367.257.895 |
| 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazioni a commissioni, comitati etc. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 502.050.000 | 0 | 0 | 502.050.000 | 201.576.403 | 0 | 201.576.403 |
| 15 | *Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti* | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 8.860.000.000 | 0 | 0 | 8.860.000.000 | 7.208.393.290 | 937.246.785 | 8.145.640.075 |
| 17 | Corsi per il personale e partec. alle spese per i corsi indetti da enti, istituz. e amm.ni varie | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 32.574.120 | 0 | 32.574.120 |
| 18 | *Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | 150.000.000 | 100.000.000 | 0 | 250.000.000 | 200.985.381 | 0 | 200.985.381 |
| | Totale rubrica a) | 40.276.050.000 | 294.000.000 | 0 | 40.570.050.000 | 33.298.603.952 | 3.167.437.877 | 36.466.041.829 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | |
| 21 | *Stipendi ed altri assegni ai portieri* | 11.580.000.000 | 0 | 0 | 11.580.000.000 | 10.022.532.557 | 0 | 10.022.532.557 |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 7.397.800 | 0 | 7.397.800 |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 3.485.600.000 | 0 | 0 | 3.485.600.000 | 2.564.678.849 | 379.291.354 | 2.943.970.203 |
| 25 | *Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni* | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 453.211.042 | 0 | 453.211.042 |
| | Totale rubrica b) | 15.375.600.000 | 0 | 0 | 15.375.600.000 | 13.047.820.248 | 379.291.354 | 13.427.111.602 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 55.651.650.000 | 294.000.000 | 0 | 55.945.650.000 | 46.346.424.200 | 3.546.729.231 | 49.893.153.431 |
| | CATEGORIA III: Oneri per il personale in quiescenza | | | | | | | |
| 31 | Pensioni dirette | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 1.062.194.393 | 0 | 1.062.194.393 |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 120.000.000 | 0 | 0 | 120.000.000 | 124.847.737 | 0 | 124.847.737 |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 36.661.909 | 0 | 36.661.909 |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.600.000.000 | 0 | 0 | 2.600.000.000 | 2.605.928.377 | 0 | 2.605.928.377 |
| | TOTALE CATEGORIA III | 4.120.000.000 | 0 | 0 | 4.120.000.000 | 3.829.632.416 | 0 | 3.829.632.416 |
| | CATEGORIA IV: Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi | | | | | | | |
| | a) per l'amministrazione generale | | | | | | | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 40.104.115 | 0 | 40.104.115 |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 787.000.000 | 10.000.000 | 0 | 797.000.000 | 646.744.203 | 90.625.938 | 737.370.141 |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.525.041.924 | 320.133.842 | 1.845.175.766 |
| 44 | Spese di rappresentanza | 8.000.000 | 0 | 0 | 8.000.000 | 3.065.416 | 0 | 3.065.416 |
| 45 | Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 5.198.850 | 0 | 5.198.850 |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 2.157.840 | 3.322.800 | 5.480.640 |
| 48 | Fitto di locali | 280.000.000 | 0 | 0 | 280.000.000 | 203.681.734 | 0 | 203.681.734 |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 2.075.000.000 | 0 | 0 | 2.075.000.000 | 1.248.255.191 | 322.682.707 | 1.570.937.898 |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 222.000.000 | 678.000.000 | 0 | 900.000.000 | 245.775.930 | 534.047.760 | 779.823.690 |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 2.084.000.000 | 0 | 0 | 2.084.000.000 | 1.899.819.556 | 90.919.910 | 1.990.739.466 |
| 52 | Spese telefoniche | 1.404.000.000 | 0 | 0 | 1.404.000.000 | 1.034.716.000 | 14.690.000 | 1.049.406.000 |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 2.750.000.000 | 0 | 0 | 2.750.000.000 | 908.300.067 | 97.297.801 | 1.005.597.868 |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni | 205.000.000 | 0 | 0 | 205.000.000 | 54.604.415 | 0 | 54.604.415 |
| 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 40.000.000 | 0 | 0 | 40.000.000 | 28.347.787 | 0 | 28.347.787 |
| 57 | Canoni d'acqua | 303.000.000 | 0 | 0 | 303.000.000 | 124.621.763 | 0 | 124.621.763 |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 683.000.000 | 0 | 0 | 683.000.000 | 493.620.800 | 0 | 493.620.800 |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 280.000.000 | 0 | 0 | 280.000.000 | 170.926.100 | 0 | 170.926.100 |
| 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.742.288.046 | 248.350.888 | 1.990.638.934 |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 109.429.930 | 84.193.200 | 193.623.130 |
| 62 | Premi di assicurazione | 120.000.000 | 0 | 0 | 120.000.000 | 68.780.363 | 0 | 68.780.363 |
| 63 | Spese di realizzazione del Periodico ENASARCO | 1.800.000.000 | 0 | 950.000.000 | 850.000.000 | 342.297.130 | 286.430.136 | 628.727.266 |
| 64 | Spese di pubblicità | 454.000.000 | 0 | 0 | 454.000.000 | 133.168.428 | 16.188.000 | 149.356.428 |
| | Totale rubrica a) | 17.775.000.000 | 688.000.000 | 950.000.000 | 17.513.000.000 | 11.030.945.588 | 2.108.882.962 | 13.139.828.570 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | VARIAZIONI | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE | TOTALI | In+ | In- | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| In+ (10-7) | In- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | (16-13) | (13-16) | | | In+ (20-19) | In- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 91.800.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 370.000.000 | 278.200.000 | 0 | 91.800.000 | 0 |
| 0 | 360.080.000 | 92.160.000 | 92.160.000 | 0 | 92.160.000 | | | 1.500.000.000 | 1.188.480.000 | 0 | 311.520.000 | 43.600.000 |
| 0 | 108.537.462 | 29.279.998 | 29.279.998 | 0 | 29.279.998 | | | 450.000.000 | 321.942.540 | 0 | 128.057.460 | 48.799.996 |
| 6.349.736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 250.000.000 | 256.349.736 | 6.349.736 | 0 | 0 |
| 6.349.736 | 560.417.462 | 121.439.998 | 121.439.998 | 0 | 121.439.998 | 0 | 0 | 2.570.000.000 | 2.044.972.276 | 6.349.736 | 531.377.460 | 92.399.996 |
| 0 | 1.566.992.045 | 287.861.793 | 534.332 | 287.327.461 | 287.861.793 | | | 24.085.000.000 | 22.518.542.287 | 0 | 1.566.457.713 | 287.327.461 |
| 0 | 495.742.105 | 2.568.227.326 | 2.562.873.854 | 5.353.472 | 2.568.227.326 | | | 5.863.000.000 | 5.699.940.657 | 0 | 163.059.343 | 2.235.544.564 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 300.473.597 | 51.235.586 | 51.235.586 | 0 | 51.235.586 | | | 502.050.000 | 252.811.989 | 0 | 249.238.011 | 0 |
| 0 | 10.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 0 |
| 0 | 714.359.925 | 990.268.192 | 990.268.192 | 0 | 990.268.192 | | | 8.860.000.000 | 8.198.661.482 | 0 | 661.338.518 | 937.246.785 |
| 0 | 967.425.880 | 3.840.000 | 0 | 3.840.000 | 3.840.000 | | | 1.000.000.000 | 32.574.120 | 0 | 967.425.880 | 3.840.000 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 49.014.619 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 250.000.000 | 200.985.381 | 0 | 49.014.619 | 0 |
| 0 | 4.104.008.171 | 3.901.432.897 | 3.604.911.964 | 296.520.933 | 3.901.432.897 | 0 | 0 | 40.570.050.000 | 36.903.515.916 | 0 | 3.666.534.084 | 3.463.958.810 |
| 0 | 1.557.467.443 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 11.580.000.000 | 10.022.532.557 | 0 | 1.557.467.443 | 0 |
| 0 | 2.602.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 10.000.000 | 7.397.800 | 0 | 2.602.200 | 0 |
| 0 | 541.629.797 | 385.406.304 | 385.406.304 | 0 | 385.406.304 | | | 3.485.600.000 | 2.950.085.153 | 0 | 535.514.847 | 379.291.354 |
| 153.211.042 | 0 | 10.281.725 | 10.281.725 | 0 | 10.281.725 | | | 300.000.000 | 463.492.767 | 163.492.767 | 0 | 0 |
| 153.211.042 | 2.101.699.440 | 395.688.029 | 395.688.029 | 0 | 395.688.029 | 0 | 0 | 15.375.600.000 | 13.443.508.277 | 163.492.767 | 2.095.584.490 | 379.291.354 |
| 153.211.042 | 6.205.707.611 | 4.297.120.926 | 4.000.599.993 | 296.520.933 | 4.297.120.926 | 0 | 0 | 55.945.650.000 | 50.347.024.193 | 163.492.767 | 5.762.118.574 | 3.843.250.164 |
| 62.194.393 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.000.000.000 | 1.062.194.393 | 62.194.393 | 0 | 0 |
| 4.847.737 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 120.000.000 | 124.847.737 | 4.847.737 | 0 | 0 |
| 0 | 100.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 |
| 0 | 263.338.091 | 17.306.741 | 0 | 17.306.741 | 17.306.741 | | | 300.000.000 | 36.661.909 | 0 | 263.338.091 | 17.306.741 |
| 5.928.377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 2.600.000.000 | 2.605.928.377 | 5.928.377 | 0 | 0 |
| 72.970.507 | 363.338.091 | 17.306.741 | 0 | 17.306.741 | 17.306.741 | 0 | 0 | 4.120.000.000 | 3.829.632.416 | 72.970.507 | 363.338.091 | 17.306.741 |
| 0 | 9.895.885 | 3.158.040 | 3.158.040 | 0 | 3.158.040 | | | 50.000.000 | 43.262.155 | 0 | 6.737.845 | 0 |
| 0 | 59.628.859 | 311.834.429 | 156.107.323 | 26.163.624 | 182.270.947 | | 129.563.482 | 797.000.000 | 802.851.526 | 5.851.526 | 0 | 116.789.562 |
| 0 | 154.824.234 | 354.486.018 | 323.204.259 | 31.281.759 | 354.486.018 | | | 2.000.000.000 | 1.848.246.183 | 0 | 151.753.817 | 351.415.601 |
| 0 | 4.934.584 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 8.000.000 | 3.065.416 | 0 | 4.934.584 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 4.801.150 | 600.000 | 600.000 | 0 | 600.000 | | | 10.000.000 | 5.798.850 | 0 | 4.201.150 | 0 |
| 0 | 14.519.360 | 776.475 | 0 | 776.475 | 776.475 | | | 20.000.000 | 2.157.840 | 0 | 17.842.160 | 4.099.275 |
| 0 | 76.318.266 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 260.000.000 | 203.681.734 | 0 | 76.318.266 | 0 |
| 0 | 504.062.102 | 798.596.869 | 666.262.800 | 127.440.532 | 793.703.332 | | 4.893.537 | 2.075.000.000 | 1.914.517.991 | 0 | 160.482.009 | 450.123.239 |
| 0 | 120.176.310 | 117.044.570 | 66.691.359 | 50.353.211 | 117.044.570 | | | 900.000.000 | 312.467.289 | 0 | 587.532.711 | 584.400.971 |
| 0 | 93.260.534 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 2.084.000.000 | 1.899.819.556 | 0 | 184.180.444 | 90.919.910 |
| 0 | 354.594.000 | 122.532.524 | 0 | 0 | 0 | | 122.532.524 | 1.404.000.000 | 1.034.716.000 | 0 | 369.284.000 | 14.690.000 |
| 0 | 1.744.402.132 | 351.580.029 | 351.580.029 | 0 | 351.580.029 | | | 2.750.000.000 | 1.259.880.096 | 0 | 1.490.119.904 | 97.297.801 |
| 0 | 150.395.585 | 111.653.364 | 108.004.564 | 3.648.800 | 111.653.364 | | | 295.000.000 | 162.608.979 | 0 | 42.391.021 | 3.648.800 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 11.652.213 | 11.698.839 | 0 | 11.698.839 | 11.698.839 | | | 40.000.000 | 28.347.787 | 0 | 11.652.213 | 11.698.839 |
| 0 | 178.378.237 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 303.000.000 | 124.621.763 | 0 | 178.378.237 | 0 |
| 0 | 189.379.200 | 295.800 | 295.800 | 0 | 295.800 | | | 683.000.000 | 493.916.600 | 0 | 189.083.400 | 0 |
| 0 | 109.073.900 | 163.334.640 | 0 | 163.334.640 | 163.334.640 | | | 280.000.000 | 170.926.100 | 0 | 109.073.900 | 163.334.640 |
| 0 | 9.361.066 | 380.719.025 | 285.919.025 | 0 | 285.919.025 | | 94.800.000 | 2.000.000.000 | 2.028.207.071 | 28.207.071 | 0 | 248.350.888 |
| 0 | 6.376.870 | 11.468.940 | 11.468.940 | 0 | 11.468.940 | | | 200.000.000 | 120.898.870 | 0 | 79.101.130 | 84.193.200 |
| 0 | 51.219.637 | 38.577.900 | 42.900 | 38.535.000 | 38.577.900 | | | 120.000.000 | 68.823.263 | 0 | 51.176.737 | 38.535.000 |
| 0 | 221.272.734 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 850.000.000 | 342.297.130 | 0 | 507.702.870 | 286.430.136 |
| 0 | 304.643.572 | 36.489.000 | 32.166.000 | 4.323.000 | 36.489.000 | | | 454.000.000 | 165.334.428 | 0 | 288.665.572 | 20.511.000 |
| 0 | 4.373.171.430 | 2.814.846.462 | 2.005.581.039 | 457.555.880 | 2.463.056.919 | 0 | 351.789.543 | 17.513.000.000 | 13.036.446.627 | 34.058.597 | 4.510.611.970 | 2.566.438.862 |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | |
| | | | VARIAZIONI | | | | RIMASTE | TOTALI |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | in aumento | in diminuzione | DEFINITIVE | PAGATE | DA PAGARE | IMPEGNATI |
| | | | (7-4) | (4-7) | (4+5-6) | | (10-8) | (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | |
| 71 | *Spese telefoniche portinerie* | 7.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000 | 1.822.040 | 0 | 1.822.040 |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 265.000.000 | 0 | 0 | 265.000.000 | 29.317.523 | 19.569.961 | 48.887.484 |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 140.000.000 | 0 | 0 | 140.000.000 | 85.860.600 | 0 | 85.860.600 |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 9.440.000.000 | 0 | 0 | 9.440.000.000 | 5.905.930.567 | 2.472.671.133 | 8.378.601.700 |
| 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 3.692.000.000 | 0 | 0 | 3.692.000.000 | 1.864.682.461 | 925.756.707 | 2.790.439.168 |
| 76 | Canoni d'acqua | 4.500.000.000 | 0 | 0 | 4.500.000.000 | 4.838.963.840 | 0 | 4.838.963.840 |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 3.820.323.931 | 0 | 3.820.323.931 |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la cond. degli impianti termici | 16.000.000.000 | 0 | 0 | 16.000.000.000 | 13.220.181.497 | 436.011.124 | 13.656.192.621 |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 1.580.000.000 | 720.000.000 | 0 | 2.300.000.000 | 1.885.410.877 | 155.149.265 | 2.040.560.142 |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestionene immobiliare | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 343.346.752 | 7.154.040 | 350.500.792 |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 1.200.000.000 | 0 | 0 | 1.200.000.000 | 725.339.500 | 0 | 725.339.500 |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 255.000.000 | 0 | 0 | 255.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 199.000.000 | 0 | 0 | 199.000.000 | 41.661.662 | 0 | 41.661.662 |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 3.300.000.000 | 0 | 0 | 3.300.000.000 | 3.187.020.784 | 790.367.955 | 3.977.388.739 |
| | Totale rubrica b) | 46.578.000.000 | 720.000.000 | 0 | 47.298.000.000 | 35.949.862.034 | 4.806.660.185 | 40.756.542.219 |
| | TOTALE CATEGORIA IV | 64.353.000.000 | 1.408.000.000 | 950.000.000 | 64.811.000.000 | 46.980.807.522 | 6.915.563.167 | 53.896.370.789 |
| | CATEGORIA V: Spese per prestazioni istituzionali | | | | | | | |
| | *a) di Previdenza* | | | | | | | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | 807.000.000.000 | 37.561.000.000 | 0 | 844.561.000.000 | 846.887.235.602 | 0 | 846.887.235.602 |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | 10.719.000.000 | 0 | 1.367.000.000 | 9.352.000.000 | 9.458.491.897 | 0 | 9.458.491.897 |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | 26.068.000.000 | 0 | 1.691.000.000 | 24.377.000.000 | 24.410.332.505 | 0 | 24.410.332.505 |
| 94 | Pensioni ai superstiti | 247.000.000.000 | 2.642.000.000 | 0 | 249.642.000.000 | 254.184.739.172 | 0 | 254.184.739.172 |
| 95 | Liquidazioni in capitale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 250.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000 | 273.428.127 | 0 | 273.428.127 |
| | Totale rubrica a) | 1.091.037.000.000 | 40.203.000.000 | 3.058.000.000 | 1.128.182.000.000 | 1.135.214.227.303 | 0 | 1.135.214.227.303 |
| | b) del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto | | | | | | | |
| 101 | Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 200.000.000.000 | 50.000.000.000 | 0 | 250.000.000.000 | 263.131.074.655 | 0 | 263.131.074.655 |
| 102 | Premi per coperture assicurative Agenti (ex articolo 12 convenzione) | 12.390.950.000 | 5.159.050.000 | 0 | 17.550.000.000 | 12.956.022.605 | 0 | 12.956.022.605 |
| | Totale rubrica b) | 212.390.950.000 | 55.159.050.000 | 0 | 267.550.000.000 | 276.087.097.260 | 0 | 276.087.097.260 |
| | c) Integrative di Previdenza | | | | | | | |
| 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 1.152.400.000 | 0 | 0 | 1.152.400.000 | 654.129.648 | 33.525.640 | 687.655.288 |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.729.000.000 | 0 | 0 | 1.729.000.000 | 1.393.200.000 | 335.800.000 | 1.729.000.000 |
| 108 | Spese per soggiorni in localita' climatiche | 500.000.000 | 0 | 0 | 500.000.000 | 172.804.000 | 5.226.700 | 178.030.700 |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 9.700.000.000 | 0 | 0 | 9.700.000.000 | 7.337.481.271 | 31.794.000 | 7.369.275.271 |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 612.000.000 | 0 | 0 | 612.000.000 | 265.618.318 | 0 | 265.618.318 |
| 111 | Premi x la copert. assicur. del rischio infort. e x le prest. economi. in occas. di degenza osped. | 1.809.870.000 | 100.000.000 | 0 | 1.909.870.000 | 1.809.870.000 | 0 | 1.809.870.000 |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | 700.000.000 | 0 | 490.000.000 | 210.000.000 | 91.883.000 | 108.117.000 | 200.000.000 |
| 113 | Assegni parto | 4.000.000.000 | 0 | 500.000.000 | 3.500.000.000 | 3.389.600.000 | 0 | 3.389.600.000 |
| 114 | Erogazioni straordinarie | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 31.900.000 | 0 | 31.900.000 |
| 115 | Assegni funerari | 6.600.000.000 | 0 | 1.100.000.000 | 5.500.000.000 | 5.495.045.353 | 0 | 5.495.045.353 |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totale rubrica c) | 27.003.270.000 | 100.000.000 | 2.090.000.000 | 25.013.270.000 | 20.641.531.590 | 514.463.340 | 21.155.994.930 |
| | TOTALE CATEGORIA V | 1.330.431.220.000 | 95.462.050.000 | 5.148.000.000 | 1.420.745.270.000 | 1.431.942.856.153 | 514.463.340 | 1.432.457.319.493 |
| | CATEGORIA VI: Trasferimenti passivi | | | | | | | |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 438.000.000 | 0 | 0 | 438.000.000 | 300.521.500 | 39.062.500 | 339.584.000 |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 25.000.000 | 0 | 0 | 25.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 463.000.000 | 0 | 0 | 463.000.000 | 300.521.500 | 39.062.500 | 339.584.000 |
| | CATEGORIA VII: Oneri finanziari | | | | | | | |
| 126 | Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti delle indennità di risol. rappor. | 90.969.000.000 | 0 | 0 | 90.969.000.000 | 78.141.505.675 | 0 | 78.141.505.675 |
| 127 | Interessi passivi | 7.118.300.000 | 0 | 2.998.300.000 | 4.120.000.000 | 926.473.111 | 2.787.135 | 929.260.246 |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 1.616.583.736 | 0 | 1.616.583.736 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 101.087.300.000 | 0 | 2.998.300.000 | 98.089.000.000 | 80.684.562.522 | 2.787.135 | 80.687.349.657 |
| | CATEGORIA VIII: Oneri tributari | | | | | | | |
| 135 | Imposta sui fabbricati ( I. C. I. ) | 28.000.000.000 | 3.000.000.000 | 0 | 31.000.000.000 | 33.065.814.000 | 0 | 33.065.814.000 |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 75.000.000.000 | 0 | 0 | 75.000.000.000 | 73.030.661.000 | 0 | 73.030.661.000 |
| 137 | Imposte locali (Irap, Ilor e Tosap ) | 2.700.000.000 | 300.000.000 | 0 | 3.000.000.000 | 2.680.575.000 | 0 | 2.680.575.000 |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 800.000.000 | 0 | 0 | 800.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 139 | Imposta di registro | 7.863.500.000 | 0 | 3.363.500.000 | 4.500.000.000 | 4.455.018.200 | 0 | 4.455.018.200 |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 447.880.000 | 552.120.000 | 0 | 1.000.000.000 | 838.258.023 | 4.942.000 | 843.200.023 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 114.811.380.000 | 3.852.120.000 | 3.363.500.000 | 115.300.000.000 | 114.070.326.223 | 4.942.000 | 114.075.268.223 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | VARIAZIONI | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE | TOTALI | in + | in - | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in - (10-7) | in + (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | (16-13) | (13-16) | | | in + (20-19) | in - (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 5.177.960 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 7.000.000 | 1.822.040 | 0 | 5.177.960 | 0 |
| 0 | 216.112.516 | 29.983.950 | 10.917.283 | 19.066.667 | 29.983.950 | | | 265.000.000 | 40.234.806 | 0 | 224.765.194 | 38.636.628 |
| 0 | 54.139.400 | 7.079.160 | 7.079.160 | 0 | 7.079.160 | | | 140.000.000 | 92.939.760 | 0 | 47.060.240 | 0 |
| 0 | 1.061.398.300 | 3.938.763.488 | 1.872.455.350 | 1.849.283.169 | 3.721.738.519 | | 217.024.970 | 9.440.000.000 | 7.778.385.917 | 0 | 1.661.614.083 | 4.321.954.302 |
| 0 | 901.560.832 | 1.661.689.148 | 795.412.871 | 460.320.483 | 1.255.733.354 | | 405.955.792 | 3.692.000.000 | 2.660.095.332 | 0 | 1.031.904.668 | 1.386.077.190 |
| 338.963.840 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 4.500.000.000 | 4.838.963.840 | 338.963.840 | 0 | 0 |
| 0 | 179.676.069 | 6.315.000 | 0 | 6.315.000 | 6.315.000 | | | 4.000.000.000 | 3.820.323.931 | 0 | 179.676.069 | 6.315.000 |
| 0 | 2.343.807.379 | 5.241.345.561 | 1.232.494.113 | 3.000.161.159 | 4.232.655.272 | | 1.008.690.289 | 16.000.000.000 | 14.452.675.610 | 0 | 1.547.324.390 | 3.436.172.283 |
| 0 | 259.439.858 | 447.796.515 | 169.171.293 | 206.991.040 | 376.162.333 | | 71.634.182 | 2.300.000.000 | 2.054.582.170 | 0 | 245.417.830 | 362.140.305 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 1.649.499.208 | 1.104.372.152 | 191.183.303 | 913.188.849 | 1.104.372.152 | | | 2.000.000.000 | 534.530.055 | 0 | 1.465.469.945 | 920.342.889 |
| 0 | 474.660.500 | 38.304.024 | 0 | 38.304.024 | 38.304.024 | | | 1.200.000.000 | 725.339.500 | 0 | 474.660.500 | 38.304.024 |
| 0 | 255.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 255.000.000 | 0 | 0 | 255.000.000 | 0 |
| 0 | 157.338.338 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 199.000.000 | 41.661.662 | 0 | 157.338.338 | 0 |
| 677.388.739 | 0 | 133.288.328 | 109.700.006 | 23.588.322 | 133.288.328 | | | 3.300.000.000 | 3.296.720.790 | 0 | 3.279.210 | 813.956.277 |
| 1.016.352.579 | 7.557.810.360 | 12.608.937.325 | 4.388.413.379 | 6.517.216.713 | 10.905.632.092 | 0 | 1.703.305.233 | 47.298.000.000 | 40.338.275.413 | 338.963.840 | 7.298.688.427 | 11.323.898.898 |
| 1.016.352.579 | 11.930.981.790 | 15.423.783.787 | 6.393.914.418 | 6.974.774.593 | 13.368.689.011 | 0 | 2.055.094.776 | 64.811.000.000 | 53.374.722.040 | 373.022.437 | 11.809.300.397 | 13.890.337.760 |
| 2.326.235.602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 844.561.000.000 | 846.887.235.602 | 2.326.235.602 | 0 | 0 |
| 106.491.897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 9.352.000.000 | 9.458.491.897 | 106.491.897 | 0 | 0 |
| 33.332.505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 24.377.000.000 | 24.410.332.505 | 33.332.505 | 0 | 0 |
| 4.542.739.172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 249.642.000.000 | 254.184.739.172 | 4.542.739.172 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23.428.127 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 250.000.000 | 273.428.127 | 23.428.127 | 0 | 0 |
| 7.032.227.303 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.128.182.000.000 | 1.135.214.227.303 | 7.032.227.303 | 0 | 0 |
| 13.131.074.655 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 250.000.000.000 | 263.131.074.655 | 13.131.074.655 | 0 | 0 |
| 0 | 4.593.977.395 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 17.550.000.000 | 12.956.022.605 | 0 | 4.593.977.395 | 0 |
| 13.131.074.655 | 4.593.977.395 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267.550.000.000 | 276.087.097.260 | 13.131.074.655 | 4.593.977.395 | 0 |
| 0 | 464.744.712 | 289.853.022 | 282.929.322 | 6.923.700 | 289.853.022 | | | 1.152.400.000 | 937.058.970 | 0 | 215.341.030 | 40.449.340 |
| 0 | 0 | 51.000.000 | 51.000.000 | 0 | 51.000.000 | | | 1.729.000.000 | 1.444.200.000 | 0 | 284.800.000 | 335.800.000 |
| 0 | 321.969.300 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 500.000.000 | 172.804.000 | 0 | 327.196.000 | 5.226.700 |
| 0 | 2.330.724.729 | 34.986.111 | 34.986.111 | 0 | 34.986.111 | | | 9.700.000.000 | 7.372.467.382 | 0 | 2.327.532.618 | 31.794.000 |
| 0 | 346.381.682 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 612.000.000 | 265.618.318 | 0 | 346.381.682 | 0 |
| 0 | 100.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 1.909.870.000 | 1.809.870.000 | 0 | 100.000.000 | 0 |
| 0 | 10.000.000 | 176.084.940 | 114.444.470 | 61.640.470 | 176.084.940 | | | 210.000.000 | 206.327.470 | 0 | 3.672.530 | 169.757.470 |
| 0 | 110.400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 3.500.000.000 | 3.389.600.000 | 0 | 110.400.000 | 0 |
| 0 | 168.100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 200.000.000 | 31.900.000 | 0 | 168.100.000 | 0 |
| 0 | 4.954.647 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 5.500.000.000 | 5.495.045.353 | 0 | 4.954.647 | 0 |
| 0 | 0 | 42.200.000 | 3.000.000 | 39.200.000 | 42.200.000 | | | 0 | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 39.200.000 |
| 0 | 3.857.275.070 | 594.124.073 | 486.359.903 | 107.764.170 | 594.124.073 | 0 | 0 | 25.013.270.000 | 21.127.891.493 | 3.000.000 | 3.888.378.507 | 622.227.510 |
| 20.163.301.958 | 8.451.252.465 | 594.124.073 | 486.359.903 | 107.764.170 | 594.124.073 | 0 | 0 | 1.420.745.270.000 | 1.432.429.216.056 | 20.166.301.958 | 8.482.355.902 | 622.227.510 |
| 0 | 98.416.000 | 80.733.000 | 0 | 80.733.000 | 80.733.000 | | | 438.000.000 | 300.521.500 | 0 | 137.478.500 | 119.795.500 |
| 0 | 25.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 25.000.000 | 0 | 0 | 25.000.000 | 0 |
| 0 | 123.416.000 | 80.733.000 | 0 | 80.733.000 | 80.733.000 | 0 | 0 | 463.000.000 | 300.521.500 | 0 | 162.478.500 | 119.795.500 |
| 0 | 12.827.494.325 | 19.897.497.854 | 3.470.558 | 19.362.664.517 | 19.366.135.075 | | 531.362.779 | 90.969.000.000 | 78.144.976.233 | 0 | 12.824.023.767 | 19.362.664.517 |
| 0 | 3.190.739.754 | 22.425.048 | 2.890.562 | 29.770.032 | 32.660.594 | 10.235.546 | | 4.120.000.000 | 929.363.673 | 0 | 3.190.636.327 | 32.557.167 |
| 0 | 1.383.416.264 | 40.458.238 | 40.458.238 | 0 | 40.458.238 | | | 3.000.000.000 | 1.657.041.974 | 0 | 1.342.958.026 | 0 |
| 0 | 17.401.650.343 | 19.960.381.140 | 46.819.358 | 19.392.434.549 | 19.439.253.907 | 10.235.546 | 531.362.779 | 98.089.000.000 | 80.731.381.880 | 0 | 17.357.618.120 | 19.395.221.684 |
| 2.065.814.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 31.000.000.000 | 33.065.814.000 | 2.065.814.000 | 0 | 0 |
| 0 | 1.969.339.000 | 5.066.690.883 | 5.066.690.883 | 0 | 5.066.690.883 | | | 75.000.000.000 | 78.097.351.883 | 3.097.351.883 | 0 | 0 |
| 0 | 319.425.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 3.000.000.000 | 2.680.575.000 | 0 | 319.425.000 | 0 |
| 0 | 800.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 800.000.000 | 0 | 0 | 800.000.000 | 0 |
| 0 | 44.981.800 | 9.025.000 | 0 | 9.025.000 | 9.025.000 | | | 4.500.000.000 | 4.455.018.200 | 0 | 44.981.800 | 9.025.000 |
| 0 | 156.799.977 | 550.834 | 550.834 | 0 | 550.834 | | | 1.000.000.000 | 838.808.857 | 0 | 161.191.143 | 4.942.000 |
| 2.065.814.000 | 3.290.545.777 | 5.076.266.717 | 5.067.241.717 | 9.025.000 | 5.076.266.717 | 0 | 0 | 115.300.000.000 | 119.137.567.940 | 5.163.165.883 | 1.325.597.943 | 13.967.000 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | SOMME IMPEGNATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI In aumento (7-4) | VARIAZIONI In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di entrate correnti | | | | | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | 12.000.000.000 | 0 | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 | 5.466.548.501 | 0 | 5.466.548.501 |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 169.812.599 | 646 | 169.813.245 |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.267.937.378 | 137.858.863 | 1.405.796.241 |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 14.300.000.000 | 0 | 6.000.000.000 | 8.300.000.000 | 6.904.298.478 | 137.859.509 | 7.042.157.987 |
| | CATEGORIA X: Spese non classificabili in altre voci | | | | | | | |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 4.000.000.000 | 0 | 1.500.000.000 | 2.500.000.000 | 2.119.454.856 | 570.400.789 | 2.689.855.645 |
| 147 | Fondo di riserva | 50.691.000.000 | 0 | 0 | 50.691.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 148 | Adesione all'Association internationale de la Sécurité Sociale | 15.120.000 | 0 | 0 | 15.120.000 | 15.112.563 | 0 | 15.112.563 |
| 149 | Spese eventuali | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA X | 54.706.120.000 | 0 | 1.500.000.000 | 53.206.120.000 | 2.134.567.419 | 570.400.789 | 2.704.968.208 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 1.742.493.670.000 | 101.016.170.000 | 19.959.800.000 | 1.823.550.040.000 | 1.735.117.528.811 | 11.824.207.667 | 1.746.941.736.478 |
| | TITOLO II | | | | | | | |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI: Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari (da reddito) | | | | | | | |
| 161 | Acquisto immobili | 360.000.000.000 | 0 | 359.950.000.000 | 50.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 162 | Ricostruzioni e trasformazioni di immobili | 27.211.000.000 | 0 | 0 | 27.211.000.000 | 7.483.781.294 | 1.780.689.632 | 9.264.470.926 |
| | TOTALE CATEGORIA XI | 387.211.000.000 | 0 | 359.950.000.000 | 27.261.000.000 | 7.483.781.294 | 1.780.689.632 | 9.264.470.926 |
| | CATEGORIA XII: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | |
| 171 | Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari | 5.100.000.000 | 0 | 3.600.000.000 | 1.500.000.000 | 1.477.840.056 | 597.451.486 | 2.075.291.542 |
| 172 | Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 173 | Acquisto di automezzi | 80.000.000 | 0 | 0 | 80.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 174 | Grandi manutenzioni automezzi | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 175 | Acquisti di mobili e macchine d'ufficio | 400.000.000 | 30.000.000 | 0 | 430.000.000 | 463.267.073 | 16.224.000 | 479.491.073 |
| | TOTALE CATEGORIA XII | 5.580.000.000 | 30.000.000 | 3.600.000.000 | 2.010.000.000 | 1.941.107.129 | 613.675.486 | 2.554.782.615 |
| | CATEGORIA XIII: Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari | | | | | | | |
| 181 | Investimenti mobiliari | 1.726.356.844.276 | 1.273.643.155.724 | 0 | 3.000.000.000.000 | 1.948.643.554.582 | 0 | 1.948.643.554.582 |
| 182 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 183 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie a garanzia erogazione di mutui ipotecari | 38.000.000.000 | 24.500.000.000 | 0 | 62.500.000.000 | 73.996.870.500 | 0 | 73.996.870.500 |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 1.764.356.844.276 | 1.298.143.155.724 | 0 | 3.062.500.000.000 | 2.022.640.425.082 | 0 | 2.022.640.425.082 |
| | CATEGORIA XIV: Concessioni di crediti ed anticipazioni | | | | | | | |
| 186 | Versamenti in depositi bancari di investimento | | 460.000.000.000 | 0 | 460.000.000.000 | 460.000.000.000 | 0 | 460.000.000.000 |
| 187 | Concessione di mutui a medio e lungo termine | 2.000.000.000 | 0 | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 188 | Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 950.700.000 | 0 | 950.700.000 |
| 189 | Depositi a cauzione | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 21.723.433 | 0 | 21.723.433 |
| 192 | Versamenti in c/c bancari di servizi | 900.000.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000.000 | 897.211.783.956 | 0 | 897.211.783.956 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 904.020.000.000 | 460.000.000.000 | 2.000.000.000 | 1.362.020.000.000 | 1.358.184.207.389 | 0 | 1.358.184.207.389 |
| | CATEGORIA XV: Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | | | | | | | |
| 201 | Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | 4.000.000.000 | 0 | 1.000.000.000 | 3.000.000.000 | 2.369.426.396 | 6.774.448 | 2.376.200.844 |
| | TOTALE CATEGORIA XV | 4.000.000.000 | 0 | 1.000.000.000 | 3.000.000.000 | 2.369.426.396 | 6.774.448 | 2.376.200.844 |
| | TOTALE TITOLO II | 3.065.167.844.276 | 1.758.173.155.724 | 366.550.000.000 | 4.456.791.000.000 | 3.392.616.947.290 | 2.401.139.566 | 3.395.020.086.856 |
| | TITOLO III | | | | | | | |
| | ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVI: Rimborsi di mutui | | | | | | | |
| 198 | Rimborsi di mutui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XVII: Rimborsi di anticipazioni passive | | | | | | | |
| 197 | Rimborsi di depositi cauzionali su contratti di locazione | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 359.026.655 | 0 | 359.026.655 |
| | TOTALE CATEGORIA XVII | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 359.026.655 | 0 | 359.026.655 |
| | CATEGORIA XVIII: Rimborsi di obbligazioni | | | | | | | |
| 199 | Rimborsi di obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XIX: Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | | | | | | | |
| 200 | Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XX: Estinzione di debiti diversi | | | | | | | |
| 196 | Estinzione di debiti diversi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO III | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 359.026.655 | 0 | 359.026.655 |
| | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 3.067.130.844.276 | 1.758.173.155.724 | 366.550.000.000 | 4.458.754.000.000 | 3.392.977.973.945 | 2.401.139.566 | 3.395.379.113.511 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE | TOTALI | VARIAZIONI | | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| In+ (10-7) | In- (7-10) | | | (16-14) | (14+15) | In+ (16-13) | In- (13-16) | | | In+ (20-19) | In- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 0 | 533.451.499 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 6.000.000.000 | 5.466.548.501 | 0 | 533.451.499 | 0 |
| 0 | 130.186.755 | 600.732 | 600.732 | 0 | 600.732 | | | 300.000.000 | 170.413.331 | 0 | 129.586.669 | 646 |
| 0 | 594.203.759 | 97.590 | 251.496 | 0 | 251.496 | 251.496 | 97.590 | 2.000.000.000 | 1.268.188.874 | 0 | 731.811.126 | 137.858.863 |
| 0 | 1.257.842.013 | 698.322 | 852.228 | 0 | 852.228 | 251.496 | 97.590 | 8.300.000.000 | 6.905.150.706 | 0 | 1.394.849.294 | 137.859.509 |
| 189.855.645 | 0 | 153.255.264 | 130.479.153 | 22.776.111 | 153.255.264 | | | 2.500.000.000 | 2.249.934.009 | 0 | 250.065.991 | 593.176.900 |
| 0 | 50.691.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 50.691.000.000 | 0 | 0 | 50.691.000.000 | 0 |
| 0 | 7.437 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 15.120.000 | 15.112.563 | 0 | 7.437 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 189.855.645 | 50.691.007.437 | 153.255.264 | 130.479.153 | 22.776.111 | 153.255.264 | 0 | 0 | 53.206.120.000 | 2.265.046.572 | 0 | 50.941.073.428 | 593.176.900 |
| 23.667.855.467 | 100.276.158.969 | 45.725.109.968 | 16.247.706.768 | 26.901.335.097 | 43.149.041.865 | 10.487.042 | 2.586.555.145 | 1.823.550.040.000 | 1.751.365.235.579 | 25.945.303.288 | 98.130.107.709 | 38.725.542.764 |
| 0 | 50.000.000 | 119.060.000 | 5.830.000 | 113.230.000 | 119.060.000 | | | 50.000.000 | 5.830.000 | 0 | 44.170.000 | 113.230.000 |
| 0 | 17.946.529.074 | 2.755.418.254 | 279.636.728 | 2.393.227.756 | 2.672.864.484 | | 82.553.770 | 27.211.000.000 | 7.763.418.022 | 0 | 19.447.581.978 | 4.173.917.388 |
| 0 | 17.996.529.074 | 2.874.478.254 | 285.466.728 | 2.506.457.756 | 2.791.924.484 | 0 | 82.553.770 | 27.261.000.000 | 7.769.248.022 | 0 | 19.491.751.978 | 4.287.147.388 |
| 575.291.542 | 0 | 488.252.439 | 271.765.000 | 216.487.439 | 488.252.439 | | | 1.500.000.000 | 1.749.605.056 | 249.605.056 | 0 | 813.938.925 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 80.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 80.000.000 | 0 | 0 | 80.000.000 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49.491.073 | 0 | 257.686.469 | 170.894.934 | 82.043.535 | 252.938.469 | | 4.748.000 | 430.000.000 | 634.162.007 | 204.162.007 | 0 | 98.267.535 |
| 624.782.615 | 80.000.000 | 745.938.908 | 442.659.934 | 298.530.974 | 741.190.908 | 0 | 4.748.000 | 2.010.000.000 | 2.383.767.063 | 453.767.063 | 80.000.000 | 912.206.460 |
| 0 | 1.051.356.445.418 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 3.000.000.000.000 | 1.948.643.554.582 | 0 | 1.051.356.445.418 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11.496.870.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 62.500.000.000 | 73.996.870.500 | 11.496.870.500 | 0 | 0 |
| 11.496.870.500 | 1.051.356.445.418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.062.500.000.000 | 2.022.640.425.082 | 11.496.870.500 | 1.051.356.445.418 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 460.000.000.000 | 460.000.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 1.049.300.000 | 544.800.000 | 544.800.000 | 0 | 544.800.000 | | | 2.000.000.000 | 1.495.500.000 | 0 | 504.500.000 | 0 |
| 1.723.433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 20.000.000 | 21.723.433 | 1.723.433 | 0 | 0 |
| 0 | 2.788.216.044 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 900.000.000.000 | 897.211.783.956 | 0 | 2.788.216.044 | 0 |
| 1.723.433 | 3.837.516.044 | 544.800.000 | 544.800.000 | 0 | 544.800.000 | 0 | 0 | 1.362.020.000.000 | 1.358.729.007.389 | 1.723.433 | 3.292.716.044 | 0 |
| 0 | 623.799.156 | 203.561.955 | 132.528.029 | 71.033.926 | 203.561.955 | | | 3.000.000.000 | 2.501.954.425 | 0 | 498.045.575 | 77.808.374 |
| 0 | 623.799.156 | 203.561.955 | 132.528.029 | 71.033.926 | 203.561.955 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 2.501.954.425 | 0 | 498.045.575 | 77.808.374 |
| 12.123.376.548 | 1.073.894.289.692 | 4.368.779.117 | 1.405.454.691 | 2.876.022.656 | 4.281.477.347 | 0 | 87.301.770 | 4.456.791.000.000 | 3.394.024.401.981 | 11.952.360.996 | 1.074.718.959.015 | 5.277.162.222 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 1.603.973.345 | 35.225.045 | 0 | 35.225.045 | 35.225.045 | | | 1.963.000.000 | 359.026.655 | 0 | 1.603.973.345 | 35.225.045 |
| 0 | 1.603.973.345 | 35.225.045 | 0 | 35.225.045 | 35.225.045 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 359.026.655 | 0 | 1.603.973.345 | 35.225.045 |
| | | 0 | 0 | | | | | 0 | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 1.603.973.345 | 35.225.045 | 0 | 35.225.045 | 35.225.045 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 359.026.655 | 0 | 1.603.973.345 | 35.225.045 |
| 12.123.376.548 | 1.075.498.263.037 | 4.404.004.162 | 1.405.454.691 | 2.911.247.701 | 4.316.702.392 | 0 | 87.301.770 | 4.458.754.000.000 | 3.394.383.426.636 | 11.952.360.996 | 1.076.322.932.360 | 5.312.387.267 |

| | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI in aumento (7-4) | VARIAZIONI in diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | TITOLO IV | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXI: Spese aventi natura di partite di giro | | | | | | | |
| 211 | Versamento di ritenute erariali | 250.000.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000.000 | 217.384.201.583 | 57.689.430.354 | 275.073.631.937 |
| 212 | Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 2.893.728.712 | 413.174.433 | 3.306.903.145 |
| 213 | Versamento di ritenute diverse | 9.000.000.000 | 1.000.000.000 | 0 | 10.000.000.000 | 9.027.112.167 | 333.679.813 | 9.360.791.980 |
| 214 | Restituzione di caparre per stipula contratti di locazione | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 10.820.000 | 82.133.000 | 92.953.000 |
| 215 | Restituzione di depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | 5.000.000.000 | 0 | 4.000.000.000 | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 216 | Restituzione di depositi infruttiferi per partecipazione a gare | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 133.252.000 | 95.207.900 | 228.459.900 |
| 219 | Estinzione di partite di giro in c/sospesi di entrata | 545.000.000 | 9.455.000.000 | 0 | 10.000.000.000 | 6.290.807.236 | 19.617.347.449 | 25.908.154.685 |
| 221 | Partite in conto sospesi di uscita | 22.000.000.000 | 0 | 2.000.000.000 | 20.000.000.000 | 34.671.540.227 | 0 | 34.671.540.227 |
| | TOTALE CATEGORIA XXI | 291.845.000.000 | 10.455.000.000 | 6.000.000.000 | 296.300.000.000 | 270.411.461.925 | 78.230.972.949 | 348.642.434.874 |
| | TOTALE TITOLO IV | 291.845.000.000 | 10.455.000.000 | 6.000.000.000 | 296.300.000.000 | 270.411.461.925 | 78.230.972.949 | 348.642.434.874 |
| | RIASSUNTO: | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | 1.742.493.670.000 | 101.016.170.000 | 19.959.800.000 | 1.823.550.040.000 | 1.735.117.528.811 | 11.824.207.667 | 1.746.941.736.478 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | 3.067.130.844.276 | 1.758.173.155.724 | 366.550.000.000 | 4.458.754.000.000 | 3.392.977.973.945 | 2.401.139.566 | 3.395.379.113.511 |
| | SPESE PER PARTITE DI GIRO | 291.845.000.000 | 10.455.000.000 | 6.000.000.000 | 296.300.000.000 | 270.411.461.925 | 78.230.972.949 | 348.642.434.874 |
| | TOTALI GENERALI DELLA SPESA | 5.101.469.514.276 | 1.869.644.325.724 | 392.509.800.000 | 6.578.604.040.000 | 5.398.506.964.681 | 92.456.320.182 | 5.490.963.284.863 |

| DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE | TOTALI | VARIAZIONI | | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| in+ (10-7) | in- (7-10) | | | (15-14) | (14+15) | in+ (16-13) | in- (13-16) | | | in+ (20-19) | in- (19-20) | (9+15) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 25.073.631.937 | 0 | 57.946.481.331 | 57.946.481.331 | 0 | 57.946.481.331 | | | 250.000.000.000 | 275.330.682.914 | 25.330.682.914 | 0 | 57.689.430.354 |
| 0 | 693.096.855 | 442.193.008 | 442.193.008 | 0 | 442.193.008 | | | 4.000.000.000 | 3.335.921.720 | 0 | 664.078.280 | 413.174.433 |
| 0 | 639.208.020 | 430.965.495 | 401.225.239 | 29.740.256 | 430.965.495 | | | 10.000.000.000 | 9.428.337.406 | 0 | 571.662.594 | 363.420.069 |
| 0 | 207.047.000 | 41.086.000 | 28.086.000 | 13.000.000 | 41.086.000 | | | 300.000.000 | 38.906.000 | 0 | 261.094.000 | 95.133.000 |
| 0 | 1.000.000.000 | 33.074.523.682 | 1.033.926.635 | 32.040.597.047 | 33.074.523.682 | | | 1.000.000.000 | 1.033.926.635 | 33.926.635 | 0 | 32.040.597.047 |
| 0 | 771.540.100 | 1.286.788.365 | 195.308.600 | 1.091.479.765 | 1.286.788.365 | | | 1.000.000.000 | 328.560.600 | 0 | 671.439.400 | 1.166.687.665 |
| 15.908.154.685 | 0 | 16.583.764.500 | 16.015.605.807 | 568.158.693 | 16.583.764.500 | | | 10.000.000.000 | 22.306.413.043 | 12.306.413.043 | 0 | 20.185.506.142 |
| 14.671.540.227 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 20.000.000.000 | 34.671.540.227 | 14.671.540.227 | 0 | 0 |
| 55.653.326.849 | 3.310.891.975 | 109.805.802.381 | 76.062.826.620 | 33.742.975.761 | 109.805.802.381 | 0 | 0 | 296.300.000.000 | 346.474.288.545 | 52.342.562.819 | 2.168.274.274 | 111.973.948.710 |
| 55.653.326.849 | 3.310.891.975 | 109.805.802.381 | 76.062.826.620 | 33.742.975.761 | 109.805.802.381 | 0 | 0 | 296.300.000.000 | 346.474.288.545 | 52.342.562.819 | 2.168.274.274 | 111.973.948.710 |
| 23.667.855.467 | 100.276.158.989 | 45.725.109.968 | 16.247.706.768 | 26.901.335.097 | 43.149.041.865 | 10.487.042 | 2.586.555.145 | 1.823.550.040.000 | 1.751.365.235.579 | 25.945.303.288 | 98.130.107.709 | 38.725.542.764 |
| 12.123.376.548 | 1.075.498.263.037 | 4.404.004.162 | 1.405.454.691 | 2.911.247.701 | 4.316.702.392 | 0 | 87.301.770 | 4.458.754.000.000 | 3.394.383.428.636 | 11.952.360.996 | 1.076.322.932.360 | 5.312.387.267 |
| 55.653.326.849 | 3.310.891.975 | 109.805.802.381 | 76.062.826.620 | 33.742.975.761 | 109.805.802.381 | 0 | 0 | 296.300.000.000 | 346.474.288.545 | 52.342.562.819 | 2.168.274.274 | 111.973.948.710 |
| 91.444.558.864 | 1.179.085.314.001 | 159.934.916.511 | 93.715.988.079 | 63.555.558.559 | 157.271.546.638 | 10.487.042 | 2.673.856.915 | 6.578.604.040.000 | 5.492.222.952.760 | 90.240.227.103 | 1.176.621.314.343 | 156.011.878.741 |

PAGINA BIANCA

# CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2000

## CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI

PAGINA BIANCA

**FONDAZIONE ENASARCO**
**Allegato al Bilancio al 31/12/2000**
**CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI**

| | | C O S T I | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | | |
| A | | Pensioni agli iscritti | | | | |
| | 91 | Pensioni di vecchiaia | 799.367.515.278 | 832.259.400.661 | 32.891.885.383 | 4,11% |
| | 92 | Pensioni di invalidità totale | 9.584.718.864 | 9.690.084.200 | 105.365.336 | 1,10% |
| | 93 | Pensioni di invalidità parziale | 24.728.729.970 | 23.659.040.112 | -1.069.689.858 | -4,33% |
| | 94 | Pensioni ai superstiti | 245.146.423.595 | 260.049.316.438 | 14.902.892.843 | 6,08% |
| | 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 284.126.630 | 273.428.127 | -10.698.503 | -3,77% |
| | | Pensioni di competenza del 1998 | | | | |
| C | | Indennità di maternità | | | | |
| | 113 | Assegni parto | 3.461.800.000 | 3.389.600.000 | -72.200.000 | -2,09% |
| D | | Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali | | | | |
| | 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 970.211.212 | 687.655.288 | -282.555.924 | -29,12% |
| | 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.535.400.000 | 1.729.000.000 | 193.600.000 | 12,61% |
| | 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | 190.960.000 | 178.030.700 | -12.929.300 | -6,77% |
| | 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 7.841.567.015 | 7.369.275.271 | -472.291.744 | -6,02% |
| | 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 309.023.800 | 265.618.318 | -43.405.482 | -14,05% |
| | 111 | Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | 2.263.145.000 | 1.809.870.000 | -453.275.000 | -20,03% |
| | 112 | Assegni concorso spese pens.ti Ente ospitati in Case di riposo | 260.000.000 | 200.000.000 | -60.000.000 | -23,08% |
| | 114 | Erogazioni straordinarie | 31.450.000 | 31.900.000 | 450.000 | 1,43% |
| | 115 | Assegni funerari | 5.851.466.219 | 5.495.045.353 | -356.420.866 | -6,09% |
| | 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 21.200.000 | 0 | -21.200.000 | -100,00% |
| | | Contributi da rimborsare | | | | |
| | 156 | Restituzione di contributi | 11.618.656.889 | 0 | -11.618.656.889 | -100,00% |
| | | | **1.113.466.394.472** | **1.147.087.264.468** | **33.620.869.996** | **3,02%** |

segue: CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI

| | | C O S T I | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | | |
| A | | Compensi Organi Ente | | | | |
| | 1 | Indennità del Presidente | 269.600.000 | 278.200.000 | 8.600.000 | 3,19% |
| | 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione | 1.112.784.960 | 1.139.920.000 | 27.135.040 | 2,44% |
| | 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 330.614.284 | 341.462.538 | 10.848.254 | 3,28% |
| B | | Rimborsi spese e gettoni di presenza | | | | |
| | 4 | Rimborsi organi | 245.858.730 | 256.349.736 | 10.491.006 | 4,27% |
| | | | **1.958.857.974** | **2.015.932.274** | **57.074.300** | 2,91% |
| | | **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | | |
| | 45 | Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | 0 | 0 | 0 | |
| | 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.913.211.549 | 1.990.638.934 | 77.427.385 | 4,05% |
| | 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 869.765.400 | 350.500.792 | -519.264.608 | -59,70% |
| | | | **2.782.976.949** | **2.341.139.726** | **-441.837.223** | -15,88% |
| | | **PERSONALE** | | | | |
| A | | Stipendi e salari | | | | |
| | 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 23.249.734.223 | 22.518.007.955 | -731.726.268 | -3,15% |
| | 12 | Compensi accessori | 4.808.611.934 | 5.367.257.895 | 558.645.961 | 11,62% |
| | 19 | Retrib.ne accessoria personale dirigente e profess.ti dipendenti | 36.900.000 | 200.985.381 | 164.085.381 | 444,68% |
| | 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 9.676.009.262 | 10.022.532.557 | 346.523.295 | 3,58% |
| B | | Oneri sociali | | | | |
| | 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 8.636.858.334 | 8.145.640.075 | -491.218.259 | -5,69% |
| | 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.592.111.107 | 2.943.970.203 | 351.859.096 | 13,57% |
| | | Contributi carico Ente al Fondo previdenza integrativa personale | 224.296.880 | 0 | -224.296.880 | -100,00% |
| C | | Trattamento di fine rapporto | | | | |
| | | Trattamento di fine rapporto impiegati e dirigenti | 2.416.279.952 | 2.566.201.639 | 149.921.687 | 6,20% |
| | | Trattamento di fine rapporto portieri | 780.310.384 | 787.988.102 | 7.677.718 | 0,98% |
| | | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 7.047.044 | 4.341.201 | -2.705.843 | -38,40% |

segue: **CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI**

**C O S T I**

| | | | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| D | | Contributi per il trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| | 31 | Pensioni dirette | 934.484.489 | 1.062.194.393 | 127.709.904 | 13,67% |
| | 32 | Pensioni ai superstiti | 94.935.579 | 124.847.737 | 29.912.158 | 31,51% |
| | 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 19.490.002 | 0 | -19.490.002 | -100,00% |
| | 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 202.711.830 | 36.661.909 | -166.049.921 | -81,91% |
| | 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.595.403.311 | 2.605.928.377 | 10.525.066 | 0,41% |
| E | | Altri oneri | | | | |
| | 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 505.289.704 | 201.576.403 | -303.713.301 | -60,11% |
| | 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 22.860.000 | 32.574.120 | 9.714.120 | 42,49% |
| | 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 8.562.000 | 7.397.800 | -1.164.200 | -13,60% |
| | 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 300.000.000 | 453.211.042 | 153.211.042 | 51,07% |
| | 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 5.820.460 | 5.198.850 | -621.610 | -10,68% |
| | 47 | Acquisto di vestiario e divise | 11.621.520 | 5.480.640 | -6.140.880 | -52,84% |
| | 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 98.111.820 | 85.860.600 | -12.251.220 | -12,49% |
| | 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 276.224.100 | 339.584.000 | 63.359.900 | 22,94% |
| | 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 0 | 0 | 0 | |
| | | | **57.503.673.935** | **57.517.440.879** | **13.766.944** | 0,02% |
| | | **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | |
| A | | Materiali sussidiari e di consumo | | | | |
| | 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | **690.252.081** | **737.370.141** | **47.118.060** | 6,83% |
| | | **UTENZE VARIE** | | | | |
| A | | Energia elettrica | | | | |
| | 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 425.865.900 | 493.620.800 | 67.754.900 | 15,91% |
| | 77 | Spese per l'energia elettrica | 3.963.902.362 | 3.820.323.931 | 143.578.431 | 3,62% |
| B | | Spese telefoniche e postali | | | | |
| | 51 | Spese postali e telegrafiche | 1.930.479.520 | 1.990.739.466 | 60.259.946 | 3,12% |
| | 52 | Spese telefoniche | 1.281.032.124 | 1.049.406.000 | -231.626.124 | -18,08% |
| | 71 | Spese telefoniche portinerie | 3.547.810 | 1.822.040 | -1.725.770 | -48,64% |

segue: **CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI**

| | | C O S T I | Esercizio 1999 | Esercizio 2.000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| C | | Altre utenze | | | | |
| | 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 127.942.994 | 124.621.763 | -3.321.231 | -2,60% |
| | 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | 4.585.324.057 | 4.838.963.840 | 253.639.783 | 5,53% |
| | | | **12.318.094.767** | **12.319.497.840** | **288.559.935** | 2,34% |
| | | **SERVIZI VARI** | | | | |
| A | | Assicurazioni | | | | |
| | 62 | Premi di assicurazione | 67.561.800 | 68.780.363 | 1.218.563 | 1,80% |
| | 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 1.143.184.273 | 725.339.500 | -417.844.773 | -36,55% |
| B | | Servizi informatici | | | | |
| | 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.085.683.131 | 1.005.597.868 | -80.085.263 | -7,38% |
| C | | Servizi pubblicitari | | | | |
| | 64 | Spese di pubblicità | 243.123.294 | 149.356.428 | -93.766.866 | -38,57% |
| E | | Spese di rappresentanza | | | | |
| | 44 | Spese di rappresentanza | 6.108.563 | 3.065.416 | -3.043.147 | -49,82% |
| F | | Spese bancarie | | | | |
| | 128 | Spese e commissioni bancarie | 2.210.832.277 | 1.616.583.736 | -594.248.541 | -26,88% |
| | | Spese bancarie per GPM | 2.581.350.182 | 0 | -2.581.350.182 | -100,00% |
| G | | Trasporti e spedizioni | | | | |
| | 61 | Trasporti e facchinaggi | 201.990.374 | 193.623.130 | -8.367.244 | -4,14% |
| H | | Noleggi | | | | |
| | 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.764.925.922 | 1.845.175.766 | 80.249.844 | 4,55% |
| | | | **9.304.759.816** | **5.607.522.207** | **-3.697.237.609** | -39,73% |
| | | **AFFITTI PASSIVI** | | | | |
| | 48 | Fitto di locali | **193.768.781** | **203.681.734** | **9.912.953** | 5,12% |
| | | **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | |
| A | | Spese di tipografia | | | | |
| | 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | **444.783.848** | **628.727.266** | **-183.943.418** | -41,36% |

segue: CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI

| | | C O S T I | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ONERI TRIBUTARI | | | | |
| A | | IRPEG | | | | |
| | 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 78.866.453.342 | 73.030.661.000 | -5.835.792.342 | -7,40% |
| B | | IMPOSTE LOCALI E REGIONALI | | | | |
| | 137 | Irap, Ilor, Tosap e Cosap | 2.108.054.000 | 2.680.575.000 | 572.521.000 | 27,16% |
| C | | ICI | | | | |
| | 135 | Imposta comunale sui fabbricati | 28.527.605.000 | 33.065.814.000 | 4.538.209.000 | 15,91% |
| D | | ALTRE IMPOSTE E TASSE | | | | |
| | 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 0 | 0 | | |
| | 139 | Imposta di registro | 4.720.388.769 | 4.455.018.200 | -265.370.569 | -5,62% |
| | 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 2.998.774.502 | 843.200.023 | -2.155.574.479 | -71,88% |
| E | | Oneri straordinari | | | | |
| | | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0 | 0 | | |
| | | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | 5.727.549.326 | 0 | -5.727.549.326 | -100,00% |
| | | | **122.948.824.939** | **114.075.268.223** | **-8.873.556.716** | -7,22% |
| | | ONERI FINANZIARI | | | | |
| A | | Interessi passivi | | | | |
| | 126 | Interessi su Indennità Risoluzione Rapporto | 75.603.324.858 | 78.141.505.675 | 2.538.180.817 | 3,36% |
| | 127 | Interessi passivi su contenzioso | 176.978.651 | 929.260.246 | 752.281.595 | 425,07% |
| | | Interessi su depositi cauzionali attivi | 634.823.855 | 0 | -634.823.855 | -100,00% |
| | | Bolli e commissioni su titoli | 691.817.564 | 0 | -691.817.564 | -100,00% |
| B | | Minusvalenze su titoli | | | | |
| | | Scarti di emissione e negoziazione titoli in gestione | 0 | 0 | 0 | |
| | | Perdita su cambio Euro | 8.916.267 | 1.653.836 | -7.262.431 | -81,45% |
| | | Perdita netta su cambio valute estere | 0 | 0 | | |
| | | Scarti di emissione su titoli di proprietà | 8.842.375.724 | 6.961.328.569 | -1.881.047.155 | -21,27% |
| | | Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | 117.028.708 | 204.321 | -116.824.387 | -99,83% |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli | | | | |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 9.813.539.807 | 0 | -9.813.539.807 | -100,00% |
| | | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 2.441.371.324 | 0 | -2.441.371.324 | -100,00% |
| | | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | 801.171.344 | 0 | -801.171.344 | -100,00% |
| | | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | 5.791.614.820 | 0 | -5.791.614.820 | -100,00% |

segue: CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI

| | | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | C O S T I | | | | |
| | Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli | | | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | 11.451.141.972 | 0 | -11.451.141.972 | -100,00% |
| | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | 4.468.376.819 | 0 | -4.468.376.819 | -100,00% |
| | Minusvalenze da valutazione altri titoli | 717.694.840 | 0 | -717.694.840 | -100,00% |
| | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | 1.949.399.129 | 0 | -1.949.399.129 | -100,00% |
| | Minusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | | | | |
| | | **123.509.575.682** | **86.033.952.647** | **-37.475.623.035** | -30,34% |
| | ALTRI COSTI | | | | |
| A | Pulizie uffici | | | | |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 141.237.401 | 48.887.484 | -92.349.917 | -65,39% |
| B | Spese condominiali | | | | |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 44.955.294 | 41.661.662 | -3.293.632 | -7,33% |
| C | Canoni di manutenzione | | | | |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 1.581.895.641 | 1.570.937.898 | -10.957.743 | -0,69% |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 227.145.312 | 779.823.690 | 552.678.378 | 243,31% |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 34.955.796 | 28.347.787 | -6.608.009 | -18,90% |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 16.855.378.337 | 16.688.726.342 | -166.651.995 | -0,99% |
| 75 | Spese per manutenzione ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 2.296.874.536 | 2.790.439.168 | 493.564.632 | 21,49% |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 663.416.594 | 2.040.560.142 | 1.377.143.548 | 207,58% |
| D | Libri, giornali e riviste | | | | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 44.261.530 | 40.104.115 | -4.157.415 | -9,39% |
| E | Altri | | | | |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 190.346.363 | 54.604.415 | -135.741.948 | -71,31% |
| 59 | Spese per combustibile impianti termici e di condizionamento | 60.399.400 | 170.926.100 | 110.526.700 | 182,99% |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.861.234.529 | 13.656.192.621 | -205.041.908 | -1,48% |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 4.505.270 | 0 | -4.505.270 | -100,00% |
| 85 | Oneri consortili e spese immob.ri non altrimenti classificabili | 2.782.797.374 | 3.977.388.739 | 1.194.591.365 | 42,93% |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 2.251.185.015 | 2.689.855.645 | 438.670.630 | 19,49% |
| 148 | Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 15.044.224 | 15.112.563 | 68.339 | 0,45% |
| | | **41.055.632.616** | **44.593.568.371** | **3.537.935.755** | 8,62% |

segue: **CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI**

| | | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **C O S T I** | | | | |
| | **AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI ED ACCANTONAMENTI** | | | | |
| B | Ammortamenti | | | | |
| | Ammortamento di immobilizzazioni immateriali | 54.392.663 | 111.179.540 | 56.786.877 | 104,40% |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni immobili | 1.055.235.000 | 1.055.235.000 | 0 | 0,00% |
| | Ammortamento di immobilizzazioni materiali - beni mobili | 840.346.986 | 1.030.401.924 | 190.054.938 | 22,62% |
| D | Svalutazioni | | | | |
| | Svalutazione crediti | 23.428.119.378 | 23.963.000.000 | 534.880.622 | 2,28% |
| E | Accantonamenti | | | | |
| | Accantonamento al Fondo rischi per cause e controversie | 7.593.361.521 | 5.500.000.000 | -2.093.361.521 | -27,57% |
| | | **32.971.455.548** | **31.659.816.464** | **-1.311.639.084** | -3,98% |
| | **ONERI STRAORDINARI** | | | | |
| A | Sopravvenienze passive | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | 0 | 10.487.042 | 10.487.042 | |
| | Rettifica debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici | 1.115.992.970 | 43.037.359 | -1.072.955.611 | -96,14% |
| | Maggiori oneri per pensioni anni precedenti | 1.750.593.702 | 6.077.892.376 | 4.327.298.674 | 247,19% |
| B | Insussistenze dell'attivo | | | | |
| | Depennamento di residui attivi | 0 | 1.929.904.789 | 1.929.904.789 | |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | | | | |
| | | **2.866.586.672** | **8.061.321.566** | **5.194.734.894** | 181,22% |
| | **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | |
| D | Altre rettifiche | | | | |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 311.710.526 | 169.813.245 | -141.897.281 | -45,52% |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 2.004.200.842 | 1.405.796.241 | -598.404.601 | -29,86% |
| | Arrotondamenti passivi dei titoli in gestione | 289.349.044 | 0 | -289.349.044 | -100,00% |
| | | **2.605.260.412** | **1.575.609.486** | **-1.029.650.926** | -39,52% |
| | **TOTALE COSTI** | **1.524.620.898.492** | **1.514.458.113.292** | **-10.243.515.174** | -0,67% |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | **7.526.027.921** | **12.290.836.954** | **4.845.539.007** | 64,38% |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | **1.532.146.926.413** | **1.526.748.950.246** | **-5.397.976.167** | -0,35% |

segue: **CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI**

**R I C A V I**

| | | | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **CONTRIBUTI** | | | | | |
| A | | Contributi soggettivi | | | | |
| | 11 | Contributi previdenziali a carico ditte ed iscritti | 835.639.507.756 | 847.100.204.065 | 11.460.696.309 | 1,37% |
| | | Contrib previd.li carico ditte/iscritti comp.za esercizio | 153.859.000.000 | 127.665.455.184 | -26.193.544.816 | -17,02% |
| | 13 | Contributi integrativi di previdenza a carico delle ditte preponenti | 48.443.256.392 | 70.122.099.357 | 21.678.842.965 | 44,75% |
| | 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.399.225.400 | 1.270.723.900 | -128.501.500 | -9,18% |
| | 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | 0 | 0 | | |
| | 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | 315.573.400 | 254.720.000 | -60.853.400 | -19,28% |
| E | | Introiti sanzioni amministrative | | | | |
| | 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributiv | 2.214.258.080 | 3.175.477.917 | 961.219.837 | 43,41% |
| H | | Altri contributi | | | | |
| | 18 | Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972) | 148.178.303 | 110.259.840 | -37.918.463 | -25,59% |
| | | Contributi carico Ente per fondo previdenza integrativa personale | 224.296.880 | | -224.296.880 | -100,00% |
| | | | **1.042.243.296.211** | **1.049.698.940.263** | **7.455.644.052** | 0,72% |
| | **CANONI DI LOCAZIONE** | | | | | |
| | 31 | Affitti di immobili | 203.925.722.759 | 213.627.111.341 | 9.701.388.582 | 4,76% |
| | | Arretrati su rinnovi contrattuali | | | | |
| | | | **203.925.722.759** | **213.627.111.341** | **9.701.388.582** | 4,76% |
| | **ALTRI RICAVI** | | | | | |
| A | | Proventi da abbonamenti, pubblicità | | | | |
| | 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | 112.536.000 | 90.406.626 | -22.129.374 | -19,66% |
| | 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 7.980.000 | 6.141.200 | -1.838.800 | -23,04% |
| B | | Vari | | | | |
| | 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | 110.000 | 2.500.000 | 2.390.000 | 2172,73% |
| | 41 | Entrate eventuali | | 4.292.296 | 4.292.296 | |
| | 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 5.814.614.699 | 15.546.566 | -5.799.068.133 | -99,73% |
| | 43 | Diritti di commissione per stipula mutui Ipotecari | 0 | 0 | | |
| | 28 | Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 240.046.085 | 779.299.382 | 539.253.297 | 224,65% |
| | | | **6.175.286.784** | **898.186.070** | **-5.277.100.714** | -85,46% |

segue: CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI

| | | | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **R I C A V I** | | | | |
| | | **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | | |
| A | | Interessi su titoli | | | | |
| | 32 | Interessi su investimenti mobiliari di proprietà | 115.452.675.321 | 114.786.828.326 | -665.846.995 | -0,58% |
| | | Interessi su titoli in gestione | | | 0 | |
| | | Interessi su titoli di Stato | 18.490.738.960 | 0 | -18.490.738.960 | -100,00% |
| | | Interessi su obbligazioni | 4.001.806.527 | 0 | -4.001.806.527 | -100,00% |
| | | Interessi su altri titoli | 233.509.939 | 0 | -233.509.939 | -100,00% |
| | | Dividendi azionari | 821.761.790 | 0 | -821.761.790 | -100,00% |
| B | | Interessi bancari e postali | | | 0 | |
| | 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 4.241.918.143 | 5.719.722.393 | 1.477.804.250 | 34,84% |
| | | Interessi attivi su c/c di gestione PM | 1.233.838.510 | 0 | -1.233.838.510 | -100,00% |
| C | | Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie | | | 0 | |
| | 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 3.427.525.003 | 383.033.599 | -3.044.491.404 | -88,82% |
| | 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 206.553.176 | 181.796.803 | -24.756.373 | -11,99% |
| | 35 | Interessi su deposito presso la Tesoreria dello Stato | 14.532.631.245 | 3.793.872.540 | -10.738.758.705 | -73,89% |
| F | | Plusvalenze su titoli | | | 0 | |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli di proprietà | 1.239.390.937 | 0 | -1.239.390.937 | -100,00% |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli di Stato in gestione | 940.765.353 | 0 | -940.765.353 | -100,00% |
| | | Plusvalenze da negoziazione su titoli obbligaz.ri in gestione | 1.358.835.016 | 0 | -1.358.835.016 | -100,00% |
| | | Plusvalenze da negoziazione su altri titoli in gestione | 8.245.857.037 | 66.446.372.179 | 58.200.515.142 | 705,82% |
| | | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni in gestione | 23.281.675.053 | 0 | -23.281.675.053 | -100,00% |
| | | Riprese di valore su titoli | | | 0 | |
| | | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 299.367.546 | 0 | -299.367.546 | -100,00% |
| | | Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | 1.911.039.333 | 0 | -1.911.039.333 | -100,00% |
| | | Scarti di emissione su titoli di proprietà | 217.805.998 | 1.100.448 | -216.705.550 | -99,49% |
| G | | Altri proventi | | | 0 | |
| | 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 88.680.590 | 426.401.657 | 337.721.067 | 380,83% |
| | 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 602.930.995 | 572.260.482 | -30.670.513 | -5,09% |
| | | Utile su cambio Euro | 84.447.792 | 0 | -84.447.792 | -100,00% |
| | | | **200.913.754.264** | **192.311.388.427** | **-8.602.365.837** | **-4,28%** |

| segue: CONFRONTO CONTI ECONOMICI ANALITICI | | Esercizio 1999 | Esercizio 2000 | Differenze | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **R I C A V I** | | | | |
| | **RETTIFICHE DI COSTI** | | | | |
| A | Recupero prestazioni | | | | |
| 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | 33.520.030.035 | 20.616.870.185 | -12.903.159.850 | -38,49% |
| C | Altri recuperi | | | | |
| 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | 13.324.932.544 | 13.450.082.333 | 125.149.789 | 0,94% |
| 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | 2.115.724.731 | 1.476.024.139 | -639.700.592 | -30,24% |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 24.233.972.409 | 25.561.216.194 | 1.327.243.785 | 5,48% |
| 50 | Recupero di spese generali | 1.496.775.258 | 2.769.679.751 | 1.272.904.493 | 85,04% |
| 51 | Recupero di imposte e tasse | 1.626.489.727 | 271.559.001 | -1.354.930.726 | -83,30% |
| 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | 284.126.630 | 273.428.127 | -10.698.503 | -3,77% |
| | Sistemazione fondo imposte e tasse accantonate l'anno precedente, Recupero delta imposte e tasse 1998 | | | | |
| | | **76.602.051.334** | **64.418.859.730** | **-12.183.191.604** | -15,90% |
| | **PROVENTI STRAORDINARI** | | | | |
| A | Sopravvenienze attive | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui attivi | 466.365.313 | 3.207.909.270 | 2.741.543.957 | 587,85% |
| B | Insussistenze del passivo | | | | |
| | Depennamento di residui passivi | 653.586.847 | 2.586.555.145 | 1.932.968.298 | 295,75% |
| | Rideterminazione del TFR | 1.166.862.901 | 0 | -1.166.862.901 | -100,00% |
| | | **2.286.815.061** | **5.794.464.415** | **3.507.649.354** | 153,39% |
| | | **1.532.146.926.413** | **1.526.748.950.246** | **-5.397.976.167** | -0,35% |

# NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

## CONTENUTO E FORMA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2000 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa secondo quanto previsto al primo comma dell'art.2423 c.c.. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono esposti sia in forma sintetica che in forma analitica ed ulteriormente ripartiti per gestione (Previdenza, F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto, P.I.P. – Prestazioni Integrative di Previdenza, F.P.P. – Fondo di Previdenza del Personale).

Come nel precedente esercizio, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi proposti con la nota del 20 marzo 1999 dal Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato. Al 31 dicembre 2000 è stato redatto il conto consuntivo secondo i principi della competenza economica, ove applicabili, con adozione degli stessi schemi e criteri di valutazione dello scorso esercizio.

Al fine di una migliore rappresentazione dei movimenti finanziari dell'esercizio, alla Nota Integrativa è stato allegato un Rendiconto Finanziario che analizza i flussi delle entrate e delle uscite, distinguendo tra la gestione di competenza e la gestione dei residui (Allegato n.1).

Per quanto concerne le informazioni sull'attività della Fondazione ed i fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio e dopo la chiusura del medesimo, si rimanda alla Relazione sulla Gestione che accompagna il conto consuntivo.

Ai sensi dell'art.2 del D.Lgs. 30 giugno 1994, n.509 il presente conto consuntivo è stato sottoposto a revisione contabile da parte della Reconta Ernst & Young S.p.A.

## CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

Come nel precedente esercizio, in assenza di una specifica normativa per gli Enti previdenziali privatizzati, nel redigere il conto consuntivo si è fatto riferimento, ai criteri di valutazione previsti dal codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, ove la suddetta normativa non contrasti con specifiche norme di settore.

Con specifico riferimento alle finalità previdenziali della Fondazione, si rammenta che è adottato il sistema denominato "a ripartizione" che implica il finanziamento delle prestazioni erogate tramite i contributi incassati, senza correlazione per competenza tra i ricavi per contributi ed i costi per le maturande pensioni in capo ai singoli individui. Conseguentemente, a fronte dei trattamenti pensionistici in favore degli attuali e futuri aventi diritto, i fondi iscritti in bilancio non risultano determinati secondo il criterio della riserva matematica. Tale sistema è coerente con la normativa in vigore (D.Lgs. 509/94) la quale prevede, a garanzia degli obblighi istituzionali, l'esistenza di una riserva legale e la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico per la verifica dell'equilibrio finanziario nell'immediato e nel tempo. La Fondazione ha mantenuto il sistema contabile che rileva gli eventi per cassa, e tramite scritture di integrazione ed assestamento ha determinato il risultato economico –patrimoniale dell'esercizio.

Tuttavia in ossequio alle determinazioni del Consiglio così come evidenziate nella seduta del 19 aprile 2001 la Fondazione ha avviato un progetto interno di trasformazione contabile che è tuttora in corso e giungerà a conclusione entro l'anno 2001. La conclusione del progetto come più volte emerge negli atti istituzionali della Fondazione, permetterà di collegare la gestione amministrativo

contabile dell'esercizio con la chiusura del bilancio secondo le norme del codice civile a cui la Fondazione fa riferimento.

In ossequio all'art.2423-bis c.c. la valutazione delle voci è effettuata in base a criteri prudenziali e nella prospettiva della continuità dell'attività. Fatto salvo quanto sopra indicato e le singole fattispecie di seguito richiamate, i proventi e gli oneri sono riflessi in bilancio in base ai principi della prudenza e della competenza economica, indipendentemente dal momento della relativa manifestazione finanziaria (incassi e pagamenti). Sono altresì considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del medesimo.

Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione applicati, in linea con quelli adottati nell'esercizio precedente.

**Immobilizzazioni immateriali e relativi ammortamenti**

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico per il periodo della loro prevista utilità futura. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in uno specifico fondo del passivo.

**Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti**

Fermo restando quanto successivamente indicato per i fabbricati, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico sulla base di aliquote costanti ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in specifici fondi del passivo.

Il costo dei fabbricati, secondo quanto previsto dalla delibera di privatizzazione dell'ENASARCO, a valere dal 1° gennaio 1997 è stato rivalutato sulla base delle risultanze di un approfondito esame tecnico.

I fabbricati della Fondazione si possono suddividere in fabbricati civili e fabbricati strumentali.

I fabbricati civili, che rappresentano la maggioranza del patrimonio immobiliare della Fondazione, essendo beni di investimento, non sono soggetti ad ammortamento ma vengono annualmente monitorati, rispetto al valore di mercato, al fine di verificare l'assenza di perdite durevoli di valore.

Per questi ultimi, le manutenzioni poste in essere, sono interamente imputate al conto economico, vengono capitalizzate soltanto le opere di ampliamento e trasformazione da cui deriva un effettivo incremento del valore dei fabbricati e della loro capacità reddituale.

I fabbricati strumentali, al contrario, vengono ammortizzati ad una aliquota del 1% ritenuta rappresentativa della residua vita utile degli immobili.

**Titoli**

I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, destinati ad essere mantenuti fino a scadenza, sono iscritti al costo specifico di acquisto, decrementato o aumentato a fine esercizio per la quota di competenza dell'anno dello scarto negativo o positivo di emissione e negoziazione, imputata in contropartita al Conto Economico.

I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, corrispondenti alle obbligazioni sottoscritte a garanzia di debiti di terzi, sono iscritti al costo di acquisto, corrispondente al valore nominale ed al prezzo di rimborso finale.

I titoli classificati tra le attività finanziarie correnti, destinati alla negoziazione, sono iscritti al minore tra il costo medio ponderato d'acquisto, rettificato a fine esercizio per tener conto degli scarti

di emissione maturati nel periodo di possesso, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, definito in base alla quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni non immobilizzate, destinate alla negoziazione, sono iscritte al minore tra il costo medio ponderato ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, definito in base alla quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio.

**Crediti e debiti**

Sono iscritti al valore nominale. I crediti vengono eventualmente rettificati per riflettere il loro presumibile valore di realizzo attraverso uno specifico fondo svalutazione del passivo, determinato in base alla stima del rischio di inesigibilità.

**Operazioni e partite in moneta estera in essere alla data di bilancio**

Le operazioni e partite espresse in valute di paesi esteri non aderenti all'Unione Monetaria Europea sono contabilizzate al cambio riferibile alla data in cui sono effettuate. L'eventuale saldo negativo delle differenze di cambio risultanti dal raffronto delle partite attive e passive espresse al cambio storico ed al cambio medio dell'ultimo giorno dell'esercizio (tenuto tuttavia conto dell'andamento dei cambi tra la data di bilancio e la data di formazione del medesimo) viene iscritto in diminuzione del valore del titolo con contropartita al conto economico.

Le operazioni in valuta estera per le quali il rischio di cambio è coperto da strumenti di finanza derivata, quali i D.C.S. (Domestic Currency Swap), sono contabilizzate al cambio riferibile alla data in cui sono effettuate. A fine esercizio viene accantonata la quota di competenza del differenziale rispetto al predeterminato cambio contrattuale di chiusura dell'operazione (utile o perdita).

**Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono iscritti nel rispetto del criterio della competenza temporale in modo da imputare all'esercizio (ratei) o rinviare al futuro (risconti) la rispettiva quota di competenza di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

**F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto**

Rappresenta il debito maturato dall'ENASARCO verso gli iscritti a fronte dei versamenti a tale titolo eseguiti dalle ditte, opportunamente incrementati degli interessi e rivalutazione maturati, in conformità alle norme di legge ed agli accordi economici collettivi vigenti.

**Fondo trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alla normativa, ai contratti collettivi di lavoro ed agli accordi integrativi vigenti. Il fondo è iscritto al netto delle anticipazioni erogate.

**Altri fondi per rischi ed oneri**

Accolgono gli stanziamenti atti a fronteggiare oneri e perdite non correlabili a specifiche voci dell'attivo, di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o il momento del loro concretizzarsi alla data di formazione del conto consuntivo è indeterminato.

**Altre riserve**

La voce altre riserve, accoglie i saldi della Riserva di trasformazione e della Riserva di adeguamento degli immobili che si sono formati nel conto consuntivo 1998 in contropartita alle rettifiche in aumento o diminuzione dei saldi patrimoniali riferibili a tutto il 31 dicembre 1997, manifestatisi successivamente alla suddetta data.

**Conti d'ordine**

Riflettono principalmente gli impegni e i rischi dell'ENASARCO che non influiscono sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio la cui indicazione, tuttavia, fornisce elementi di conoscenza utile per la valutazione, nel suo insieme, della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

**Prestazioni previdenziali e assistenziali**

Tali oneri vengono imputati al Conto Economico nell'esercizio in cui il beneficiario matura il diritto al relativo riconoscimento, generalmente corrispondente alla data di presentazione della domanda per l'ottenimento dei trattamenti previdenziali e assistenziali. Con particolare riferimento alle pensioni tale procedura è coerente con il "sistema a ripartizione" di cui si è detto in precedenza. Le prestazioni riconosciute, non ancora definite nel loro ammontare, vengono determinate sulla base di ragionevoli stime.

**Contributi**

I contributi obbligatori dovuti dalle ditte ed i contributi di natura volontaria versati direttamente dagli iscritti vengono imputati al Conto Economico per competenza nel limite degli incassi effettivamente pervenuti a tali titoli entro la data di formazione del conto consuntivo. Gli interessi e sanzioni per ritardati versamenti sono iscritti successivamente all'incasso dei contributi obbligatori di riferimento.

I contributi obbligatori dichiarati dalle ditte nelle domande di condono o rilevati dalla Fondazione in sede di ispezione alle ditte, sono registrati, al lordo dei relativi interessi e sanzioni, al momento del loro accertamento.

**Altri costi e ricavi**

I ricavi per restituzioni di prestazioni corrisposte ma non dovute e gli interessi di mora sui ritardati pagamenti dei fitti attivi, in via prudenziale, vengono registrati solo al momento dell'effettivo incasso, stante la difficoltà di valutarne la realistica possibilità di recupero.

Salvo i casi indicati, gli altri costi e ricavi vengono riflessi in bilancio per competenza. I dividendi da partecipazioni sono iscritti nell'esercizio in cui vengono deliberati, generalmente coincidente con l'esercizio in cui si verifica l'incasso.

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte dell'esercizio sono contabilizzate per competenza e determinate sulla base della vigente normativa fiscale applicabile agli enti privati non commerciali.

**Introduzione dell'Euro quale moneta di conto**

Con riferimento al D.Lgs. 213/98 che ha introdotto l'Euro nell'ordinamento giuridico italiano si fa presente che la Fondazione ha intrapreso le necessarie azioni per un appropriato adeguamento dei propri sistemi informativi, al fine di pervenire all'adozione dell'Euro quale moneta di conto senza particolari problematiche e nel rispetto delle scadenze previste dalla normativa in esame.

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO

Il saldo della voce Immobilizzazioni immateriali ha registrato le seguenti variazioni rispetto allo scorso esercizio:

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Software di proprietà ed altri diritti | 437.333.277 | 184.305.410 | 253.027.867 |
| Fondo ammortamento | (232.027.910) | (120.848.370) | (111.179.540) |
| **Immobilizzazioni immateriali nette** | **205.305.367** | **63.457.040** | **141.848.327** |

Di seguito sono illustrati i movimenti dell'esercizio intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali e nel relativo fondo di ammortamento (in Lire):

| Descrizione | Software di proprietà ed altri diritti | Fondo ammortamento software | Valore netto contabile |
|---|---|---|---|
| | a | b | c=a+b |
| Saldi al 31.12.99 | 184.305.410 | (120.848.370) | 63.457.040 |
| *Movimenti dell'esercizio:* | | | |
| • Acquisti 2000 | 253.027.867 | (75.908.360) | 177.119.507 |
| • Ammortamento 2000 (al 30%) | | (35.271.180) | (35.271.180) |
| **Saldi al 31.12.00** | **437.333.277** | **(232.027.910)** | **205.305.367** |

Gli incrementi della voce software si riferiscono ad acquisti di specifici programmi effettuati nel 2000.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

Il valore del patrimonio immobiliare, e stato analizzato anche quest'anno per confronto con i valori desunti dal mercato.

Al fine di rendere ancor più preciso il riferimento per la valutazione, la Fondazione ha affinato il metodo utilizzando informazioni di borsini immobiliari più specifici.

### Criteri adottati per la valutazione degli immobili

#### Listini di riferimento - considerazioni

La valutazione degli immobili è stata ottenuta applicando alle superfici commerciali degli stabili i valori unitari desunti dai Listini Ufficiali – Borsa Immobiliare di Roma – IV trimestre 2000 (per gli stabili di Roma) e di Milano – IV trimestre 2000 (per gli stabili di Milano) e Nomisma – dicembre 2000 (per tutti gli altri stabili).

La pubblicazione della Camera di Commercio è senza dubbio un listino di riferimento particolarmente attendibile, in quanto specifico per le città di Roma e di Milano.
L'intero territorio comunale viene classificato in macrozone, zone, rioni e suburbi sulla base di suddivisioni toponomastiche e statistiche. Si è proceduto alla corretta allocazione dei singoli complessi nelle zone identificate dal Borsino.
Il Listino della Borsa Immobiliare prevede tre livelli manutentivi: *abitazioni nuove o ristrutturate – abitazioni in stato di normale manutenzione – abitazioni da restaurare o ristrutturare.*
In funzione di tale classificazione si è provveduto a prendere in considerazione la prima classe nel caso di immobili acquistati dalla Fondazione negli ultimi anni (dal 1995/96); negli altri casi, considerando che la Fondazione provvede direttamente alla manutenzione ordinaria delle unità immobiliari costituenti gli stabili oggetto di valutazione e, pertanto, non esistono, nel caso generale, unità da restaurare o ristrutturare, si è preso a riferimento i valori relativi allo stato di normale manutenzione, applicando valori minimi o massimi previsti in tabella, a seconda dello stato manutentivo delle parti condominiali.

**Determinazione valore delle pertinenze**

Applicando al valore commerciale unitario residenziale stimato coefficienti correttivi, è stato individuato il valore unitario per le altre destinazioni d'uso.

Tali coefficienti, definiti tenendo opportunamente conto delle caratteristiche intrinseche ed estrinseche delle singole unità immobiliari, sono in linea di massima i seguenti:

| DESTINAZIONE | COEFF. |
|---|---|
| ABITAZIONI | Valore listino |
| BALCONI | 33% |
| TERRAZZI | 25% |
| GIARDINI | 15% |
| SOFFITTE | 25% |
| CANTINE | 25% |
| BOX | 65% |
| POSTI AUTO COPERTI | 50% |
| POSTI AUTO PILOTY | 20% |
| POSTI AUTO ESTERNI | 15% |
| VERDE CONDOMINIALE | 10% |
| NEGOZI | Valore listino |
| SOTTONEGOZI (rif. Negozio) | 50% |
| UFFICI | Valore listino |
| ARCHIVI | 50%/70% |
| GARAGES | 50% |
| MAGAZZINI | 50%/70% |

**Stato manutentivo**

Lo stato manutentivo dei singoli complessi immobiliari è stato rilevato dal "MONITORAGGIO STATO MANUTENTIVO PROPRIETA' IMMOBILIARI DI ROMA – ACILIA – OSTIA – POMEZIA", eseguito dal Servizio Tecnico Immobiliare della Fondazione nell'Agosto 1998, aggiornato a Dicembre 2000.

La classificazione dello stato manutentivo prevede le seguenti classificazioni:

| | |
|---|---|
| NORMALE | immobile in buon stato di manutenzione generale |
| NORMALE (ristrutturato) | immobile in buon stato di manutenzione generale in quanto ristrutturato recentemente |
| MEDIOCRE | immobile per il quale sono stati previsti interventi parziali |
| DA RISTRUTTURARE | immobile in stato di scadente manutenzione, che necessita di interventi manutentivi nelle parti comuni |

Si precisa che per restauro o ristrutturazione si intendono gli interventi di manutenzione ordinaria (così come previsti dalla Legge 457/) eseguiti o da eseguire sugli stabili, relativamente alle sole parti comuni (androne, vani scala, facciate, coperture, ecc.).

Le singole unità immobiliari sono da considerare, di norma, in normale stato di manutenzione, in quanto la Fondazione provvede alla manutenzione continuativa degli stessi con imprese appaltatrici.

Evidenziamo di seguito la composizione analitica del patrimonio immobiliare:
(valori in Lire migliaia)

| Codice | Ubicazione | Bilancio 2000 | Valore di mercato al 31/12/2000 | delta |
|---|---|---|---|---|
| 1000 | PAGANO G. VIA,44 - int. 10 | 263.354 | 344.386 | 81.032 |
| 1001 | CIVININI F. VIA, 37 | 20.469.597 | 28.403.622 | 7.934.025 |
| 1002 | PUBLIO VALERIO VIA, 9 | 14.667.424 | 18.919.530 | 4.252.106 |
| 1003 | FEZZAN VIA, 32 | 4.813.079 | 6.405.740 | 1.592.661 |
| 1004 | TUSCOLANA VIA, 1021 | 25.833.727 | 25.847.834 | 14.107 |
| 1005 | CAIO SULPICIO VIA, 8 | 23.019.940 | 28.684.175 | 5.664.235 |
| 1006 | CHIOVENDA VIA, 31 - TOGLIATTI P. VIA, 162 | 25.807.096 | 33.227.948 | 7.420.852 |
| 1007 | LEPIDIO L. VIA, 10 | 7.196.070 | 7.140.315 | -55.755 |
| 1008 | PORTUENSE VIA, 407 | 4.977.152 | 5.355.484 | 378.332 |
| 1009 | VESTALI (delle) VIA, 5 | 5.160.444 | 6.041.454 | 881.010 |
| 1010 | ORAZIO PULVILLO VIA, 21 | 12.233.080 | 13.048.328 | 815.248 |
| 1011 | TIRRENO VIALE, 43 | 10.705.827 | 17.077.250 | 6.371.423 |
| 1012 | S. GIOVANNI BOSCO VIALE,15 - 49 - 83 | 79.778.520 | 86.392.482 | 6.613.962 |
| 1013 | JONIO VIALE, 189 - MONTE SENARIO VIA, 20 | 10.047.903 | 14.758.928 | 4.711.025 |
| 1014 | MANLIO TORQUATO VIA, 47 | 4.514.546 | 5.258.761 | 744.215 |
| 1015 | FALCONIERI P. VIA, 97 | 12.358.928 | 13.161.030 | 802.102 |
| 1016 | AMARI M. VIA,59 | 8.256.505 | 9.862.320 | 1.605.815 |
| 1017 | FLAVIO STILICONE VIA, 95 | 12.659.790 | 10.535.700 | -2.124.090 |
| 1018 | TRASONE VIA,36 | 3.441.664 | 4.302.080 | 860.416 |
| 1019 | PANETTERIA (della) VIA, 15 | 21.866.558 | 21.034.375 | -832.183 |
| 1020 | ADRIATICO VIALE, 150,180 - JONIO VIALE,111 - MONTI LESSINI VIA, 13 | 44.640.070 | 49.125.200 | 4.485.130 |
| 1021 | BOSIO A. VIA,13 | 9.215.238 | 10.815.508 | 1.600.270 |
| 1022 | BOMPIANI B.LARGO, 5 - ODESCALCHI C.T. VIA, 3 | 28.934.350 | 33.016.670 | 4.082.320 |
| 1023 | FURIO CAMILLO VIALE, 50, 54, 58 | 25.633.438 | 28.045.817 | 2.412.379 |
| 1024 | OSTIENSE CIRCONV.LE, 229, 235 | 67.523.708 | 68.475.453 | 951.745 |
| 1025 | RAGNI O. VIA,12 | 11.402.342 | 13.909.246 | 2.506.904 |
| 1026 | RENO VIA, 2 C | 7.784.088 | 7.784.088 | 0 |
| 1027 | SCALIA G. VIA ,46 | 5.696.409 | 9.147.514 | 3.451.105 |
| 1028 | FALCONIERI P. VIA, 59 | 9.875.712 | 9.875.712 | 0 |
| 1029 | LEONCAVALLO R. VIA, 27 - MASCAGNI P. VIA,2 | 31.802.427 | 34.686.930 | 2.884.503 |
| 1030 | NOMENTANA VIA, 299 | 17.818.654 | 16.527.720 | -1.290.934 |
| 1031 | SANZIO R. Lungotevere, 15 | 16.591.500 | 17.610.200 | 1.018.700 |
| 1032 | QUATTRO VENTI VIALE, 196 - ARCIONI VIA, 5,6,9 - VILLA PAMPHILI VIALE, 180 | 30.104.732 | 32.199.720 | 2.094.988 |
| 1033 | VAL SILLARO VIA, 5 | 16.434.724 | 20.029.056 | 3.594.332 |
| 1034 | VILLA PAMPHILI (di) VIALE, 75 | 25.406.195 | 23.756.736 | -1.649.459 |
| 1035 | BEVIGNANI A. VIA,18 | 15.786.242 | 23.237.850 | 7.451.608 |
| 1036 | QUATTRO VENTI VIALE, 156 - CALEPODIO SAN VIA, 14 | 19.759.688 | 21.557.880 | 1.798.192 |
| 1037 | PISTELLI E. VIA,10,16 | 29.598.870 | 36.561.210 | 6.962.340 |
| 1038 | ORTI DELLA FARNESINA VIA (degli),102 | 17.875.914 | 20.599.934 | 2.724.020 |
| 1039 | CICCOTTI E. VIA,11 - DAVILA A. VIA, 74 | 23.442.701 | 30.825.070 | 7.382.369 |
| 1040 | PORTUENSE VIA,110, 112 | 18.714.292 | 28.893.124 | 10.178.832 |

| Codice | Ubicazione | Bilancio 2000 | Valore di mercato al 31/12/2000 | delta |
|---|---|---|---|---|
| 1041 | ARTIGIANI (degli) Lgtevere,10 | 30.043.148 | 26.715.768 | -3.327.380 |
| 1042 | NUOTO (del) VIA,15 a | 8.488.487 | 9.878.580 | 1.390.093 |
| 1043 | AVICENNA VIA,97,101,99 - GHERARDI S. VIA,110 | 48.537.650 | 44.272.748 | -4.264.902 |
| 1044 | TREVIS G. VIA,70 | 11.016.625 | 14.079.950 | 3.063.325 |
| 1045 | CERQUETTI D. VIA, 57 | 21.451.934 | 21.086.634 | -365.300 |
| 1046 | REVOLTELLA P. VIA,41 | 13.345.472 | 14.451.522 | 1.106.050 |
| 1047 | TOSCANI A. VIA,12 | 9.057.408 | 10.453.752 | 1.396.344 |
| 1048 | PIANELL G. VIA,31,45 | 21.235.516 | 18.620.180 | -2.615.336 |
| 1049 | MANTEGNA A. VIA, 49 | 19.430.648 | 19.056.600 | -374.048 |
| 1050 | NEUSCHULER A. PIAZZA,3,9 | 16.275.402 | 23.632.992 | 7.357.590 |
| 1051 | STATELLA V. VIA,7 - COLONNA PIERO VIA, 22 | 10.800.658 | 11.782.536 | 981.878 |
| 1052 | ARATI L. VIA, 41 | 9.476.964 | 10.136.190 | 659.226 |
| 1053 | ASINARI DI SAN MARZANO VIA, 2,10 - BALDISSERA A. VIA, 83,85 | 27.549.760 | 30.415.836 | 2.866.076 |
| 1054 | FLAVIO STILICONE VIA, 247 | 13.784.670 | 11.919.414 | -1.865.256 |
| 1055 | GREGORIO XI VIA,121 | 10.342.202 | 10.332.452 | -9.750 |
| 1056 | OLIVIERI A. VIA, 73 | 6.318.670 | 8.236.200 | 1.917.530 |
| 1057 | ALBERTARIO E. VIA,11 | 17.998.031 | 19.864.564 | 1.866.533 |
| 1058 | SAN TOMMASO D'AQUINO VIA di, 69 | 11.889.000 | 11.889.000 | 0 |
| 1059 | SEMERIA Padre VIA,65 | 26.627.560 | 23.485.060 | -3.142.500 |
| 1060 | GEORGOFILI (dei) VIA,123 | 15.830.084 | 16.242.350 | 412.266 |
| 1061 | VALLI G. VIA,15 - COLONNA P. VIA, 78 | 13.460.634 | 15.594.968 | 2.134.334 |
| 1062 | ODERISI DA GUBBIO VIA, 198,200 | 12.988.204 | 14.587.798 | 1.599.594 |
| 1063 | CAMILLUCCIA (della) VIA,19 | 21.741.432 | 22.265.550 | 524.118 |
| 1065 | FARNESINA (della) VIA,236 | 6.710.688 | 6.945.885 | 235.197 |
| 1066 | DELLA ROCCA C. VIA, 47 | 12.148.108 | 18.103.300 | 5.955.192 |
| 1067 | FLAVIO STILICONE VIA, 227 | 17.525.638 | 16.816.450 | -709.188 |
| 1068 | GALEOTTI F. VIA,16,18 | 14.191.150 | 14.747.840 | 556.690 |
| 1069 | ANDREA DEL VERROCCHIO VIA, 8 | 4.962.016 | 4.962.016 | 0 |
| 1070 | AMMIRAGLI (degli) VIALE,119, 121 | 60.466.950 | 73.400.840 | 12.933.890 |
| 1071 | PIANELL G. VIA,48 | 13.476.789 | 11.414.370 | -2.062.419 |
| 1072 | COSTANTINI B. VIALE, 35,39 – 73, 77 | 50.381.472 | 52.645.524 | 2.264.052 |
| 1073 | PIGAFETTA F. A. VIA,58 | 25.883.762 | 29.944.850 | 4.061.088 |
| 1074 | ALIGHIERI D. VIA,11 – 32 | 22.921.510 | 22.681.710 | -239.800 |
| 1075 | CRUCIANI ALIBRANDI E. VIA,93 | 9.515.984 | 14.252.336 | 4.736.352 |
| 1076 | USODIMARE A. VIA, 29,31 | 79.709.129 | 78.082.500 | -1.626.629 |
| 1077 | MORRONE M. VIA, 48 ed. A-B-C-D-E-F-G-H-I | 34.030.458 | 35.099.086 | 1.068.628 |
| 1078 | CINCINNATO VIA, 7,31 | 11.882.195 | 15.613.310 | 3.731.115 |
| 1079 | CHIUSI VIA, 49 – PECCIOLI VIA, 5 - VECCHIANO VIA, 40 | 37.744.152 | 50.549.450 | 12.805.298 |
| 1080 | SILVANI A. VIA, 32 - BALDASSARI VIA, 30 | 17.947.482 | 29.621.795 | 11.674.313 |
| 1081 | GALASSI PALUZZI C. VIA,11 | 5.205.980 | 11.878.740 | 6.672.760 |
| 1082 | SACCHETTI G. VIA,14 | 8.332.325 | 6.005.700 | -2.326.625 |
| 1083 | PASCAL C. VIA, 10 - MANETTI G. VIA,15 | #VALUE! | 27.691.904 | 27.691.904 |
| 1084 | PASCAL C. VIA, 22 - MANETTI G. VIA, 29 | #VALUE! | 31.056.016 | 31.056.016 |
| 1085 | PASCAL C. VIA,38 - MANETTI G. VIA, 33 | 63.857.158 | 19.382.832 | -44.474.326 |
| 1086 | JACOBINI C. VIA,185- 187 | 30.844.347 | 31.693.164 | 848.817 |
| 1087 | CASAL BRUCIATO (di) VIA, 49 – 53 | 52.822.018 | 46.278.150 | -6.543.868 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **1088** | PECILE A. PIAZZA, 20-21 | 8.792.000 | 9.274.000 | 482.000 |
| **1089** | BALDO DEGLI UBALDI VIA, 352 - PASCAL C. VIA,33 | 28.257.642 | 31.404.510 | 3.146.868 |
| **1090** | MORRONE M. VIA, 5-14-58-66-70 ED. L-M-N-O-P-Q | 19.761.210 | 19.344.255 | -416.955 |
| **1091** | AURISPA G. VIA, 9 – PASCAL C. VIA, 46 | 21.175.154 | 24.429.270 | 3.254.116 |
| **1092** | AURISPA G. VIA,10 – PASCAL C. VIA, 39 | 6.438.656 | 7.387.680 | 949.024 |
| **1093** | MONTEBELLO VIA,2,8 | 10.397.500 | 10.668.000 | 270.500 |
| **1094** | BRUNACCI V. VIA, 37 –57 | 41.719.749 | 43.984.290 | 2.264.541 |
| **1095** | PECCIOLI VIA, 56 | 28.567.635 | 28.376.535 | -191.100 |
| **1096** | CASALBRUCIATO (di) VIA, 25,27 - NEGRO S. VIA,14 | 25.884.002 | 28.588.580 | 2.704.578 |
| **1097** | CHIUSI VIA, 52, 46 | 13.303.374 | 13.234.284 | -69.090 |
| **1098** | CHIUSI VIA, 82 | 7.319.361 | 7.288.911 | -30.450 |
| **1100** | BRUGNATELLI L. VIA,13-21-27 | 17.528.220 | 21.354.525 | 3.826.305 |
| **1101** | PRATI FISCALI (dei) VIA, 255 | 17.766.777 | 21.768.112 | 4.001.335 |
| **1102** | VAL PELLICE VIA, 71/81 | 24.697.275 | 31.785.712 | 7.088.437 |
| **1103** | VAL SAVARANCHE VIA, 2 | 24.711.725 | 31.095.688 | 6.383.963 |
| **1104** | MOLETTA (della) VIA, 58 | 3.558.756 | 3.822.300 | 263.544 |
| **1105** | TORRE ROSSA (di) VIA, 35 | 51.649.159 | 57.482.236 | 5.833.077 |
| **1106** | CAVRIGLIA VIA,10 | 12.145.596 | 11.240.276 | -905.320 |
| **1107** | NIZZA VIA,126,128 | 27.873.000 | 27.995.900 | 122.900 |
| **1108** | PRATI FISCALI (dei) VIA, 284 | 10.420.221 | 10.420.221 | 0 |
| **1109** | SEGGIANO VIA, 27 | 6.609.075 | 6.574.215 | -34.860 |
| **1110** | PRATI FISCALI (dei) VIA, 258 | 12.352.572 | 12.345.222 | -7.350 |
| **1111** | GOITO VIA, 39, 41 | 10.468.800 | 10.809.900 | 341.100 |
| **1112** | GAETA VIA,13,15,17 | 6.322.500 | 6.675.000 | 352.500 |
| **1113** | FACCHINETTI C. VIA, 86,94 - NEGRO S. VIA,15,23 | 29.283.096 | 32.163.440 | 2.880.344 |
| **1114** | SACCHETTI G. VIA, 10 - B. DEGLI UBALDI VIA,372, 378, 386 | 30.967.616 | 40.306.744 | 9.339.128 |
| **1115** | MENANDRO VIA,10/18 | 37.256.549 | 38.105.670 | 849.121 |
| **1116** | SIMONIDE VIA, 25 - 35 | 46.219.987 | 56.365.800 | 10.145.813 |
| **1117** | EURIPIDE VIA, 40, 44, 48, 52, 56 - TEOGNIDE VIA, 9, 11, 15 – ZENONE DI CIZIO VIA, 7 | 38.758.727 | 40.708.460 | 1.949.733 |
| **1118** | COMPARETTI D. VIA,76 - D'OVIDIO F. VIA, 55 | 14.573.742 | 14.769.525 | 195.783 |
| **1119** | COMPARETTI D. VIA,78 | 7.312.113 | 7.289.750 | -22.363 |
| **1120** | COLOMBO C. VIA,137 | 10.100.000 | 12.375.000 | 2.275.000 |
| **1121** | FACCHINETTI C. VIA,127,137 | 10.236.086 | 9.157.640 | -1.078.446 |
| **1122** | TOMBA DI NERONE VIA,14 | 55.940.441 | 50.997.210 | -4.943.231 |
| **1123** | GRAMMATICO Padre A. VIA, 24, 38, 48, 52 | 19.401.324 | 19.067.876 | -333.448 |
| **1124** | MENANDRO VIA, 5,13 (ACILIA) | 29.703.336 | 27.173.058 | -2.530.278 |
| **1125** | MAR ROSSO (del) VIA, 165 – PROMONTORI (dei) VIALE, 330 (OSTIA) | 51.919.203 | 57.903.535 | 5.984.332 |
| **1126** | BEATA VERGINE DEL CARMELO VIA, 60, 62, 70 | 14.767.301 | 14.265.732 | -501.569 |
| **1127** | SCHIVARDI A. VIA, 6,18,28,46,60 | 29.684.362 | 26.554.990 | -3.129.372 |
| **1128** | BEATA VERGINE DEL CARMELO VIA,78,88 | 11.860.810 | 11.689.340 | -171.470 |
| **1129** | RIZZIERI B. VIALE, 67, 55 | 33.928.895 | 33.159.280 | -769.615 |
| **1130** | GENTILE F. VIA, 7,19 | 55.707.761 | 54.996.760 | -711.001 |
| **1131** | GENTILE F. VIA,10,18 | 19.831.060 | 20.794.300 | 963.240 |
| **1132** | CIAMARRA A. VIALE, 154,158,162,164,168 | 46.493.877 | 39.527.064 | -6.966.813 |
| **1133** | GENTILE F. VIA,8 | 26.332.252 | 27.424.560 | 1.092.308 |
| **1134** | BARDANZELLU VIA,8 – MELANDRI V. VIA, 8 | 31.428.500 | 32.186.000 | 757.500 |
| **1135** | MARCHISIO P. VIA, 155,157,169,171,181, 187 | 27.709.093 | 28.950.940 | 1.241.847 |
| **1136** | MARCHISIO P. VIA,12,16 | 39.044.202 | 40.902.260 | 1.858.058 |
| **1137** | CIAMARRA A. VIALE, 22,26,30,40 | 41.599.880 | 39.231.640 | -2.368.240 |
| **1138** | CIAMARRA A. VIALE, 94 | 11.137.318 | 10.661.320 | -475.998 |

| Codice | Ubicazione | Bilancio 2000 | Valore di mercato al 31/12/2000 | delta |
|---|---|---|---|---|
| 1139 | TOGLIATTI P. V.LE ,1447,1451,1463 – NICCOLAI A. VIA, 12,24 | 28.355.500 | 29.857.000 | 1.501.500 |
| 1140 | CASTELLO DELLA MAGLIANA VIA,75 | 56.338.200 | 59.380.160 | 3.041.960 |
| 1141 | TOGLIATTI P. VIALE, 1473 - SACCO E VANZETTI VIALE,213 | 49.233.430 | 46.434.841 | -2.798.589 |
| 1142 | FIUME BIANCO VIA,130 – ed. 3,4,5,6 | 37.490.050 | 36.340.720 | -1.149.330 |
| 1143 | DESERTO DI GOBI (del) VIA,120 | 11.104.652 | 11.403.522 | 298.870 |
| 1144 | MONTE DEI NOVE DRAGHI VIA, 22 | 13.025.376 | 12.818.286 | -207.090 |
| 1145 | CASSIA VIA,1712 | 31.496.725 | 33.638.332 | 2.141.607 |
| 1146 | DE MARCO M. VIA, 35, 51 | 13.944.951 | 13.059.940 | -885.011 |
| 1147 | CANTON VIA,115,131 - CANTON VIA,127 | 19.699.316 | 21.009.336 | 1.310.020 |
| 1148 | FRUSCHELLI G. VIA, 22 – 30 | 23.802.714 | 23.484.214 | -318.500 |
| 1149 | SCALARINI G. VIA, 12,15 – SACCO E VANZETTI VIALE, | 9.846.648 | 8.071.600 | -1.775.048 |
| 1150 | DE LUCIA F. PIAZZA, 5,20 | 12.606.000 | 15.127.200 | 2.521.200 |
| 1151 | NICCODEMI D. VIA,39 | 21.411.177 | 25.226.880 | 3.815.703 |
| 1152 | FIUME BIANCO VIA,130 – ed. 1, 2, 7 | 36.589.150 | 32.334.900 | -4.254.250 |
| 1153 | RESTI A. G. VIA, 63 | 19.060.650 | 18.866.050 | -194.600 |
| 1154 | CASSIA VIA,1710 | 9.346.400 | 10.467.968 | 1.121.568 |
| 1155 | DE MARCO M. VIA, 50 | 26.377.812 | 26.735.960 | 358.148 |
| 1156 | MAR DELLA CINA VIA, 254 | 15.402.644 | 13.635.778 | -1.766.866 |
| 1157 | GIULIOLI E. VIA, 47 | 33.626.371 | 33.562.246 | -64.125 |
| 1158 | PISANA (della) VIA,370 | 27.620.519 | 28.078.003 | 457.484 |
| 1159 | DE LUCIA F. PIAZZA, 33,37 | 17.478.000 | 17.958.000 | 480.000 |
| 1160 | D'ONOFRIO E. VIA, 226, 238, 254, 270 | 19.091.790 | 22.910.440 | 3.818.650 |
| 1161 | PAGODA BIANCA VIA, 86 | 20.182.945 | 21.062.362 | 879.417 |
| 1162 | BATTISTINI M. VIA,117 | 17.462.685 | 16.083.600 | -1.379.085 |
| 1163 | LICOPOLI G. VIA, 45,65,85 | 19.736.850 | 21.939.792 | 2.202.942 |
| 1164 | TOVAGLIERI F. VIA, 402 | 29.220.324 | 31.669.252 | 2.448.928 |
| 1165 | FIUME GIALLO VIA,190 | 13.045.276 | 13.237.000 | 191.724 |
| 1166 | ERMOLI G. VIA, 6-8-10 | 25.805.325 | 29.410.750 | 3.605.425 |
| 1167 | PAGODA BIANCA VIA, 71 – PAGODA BIANCA VIA, 4 | 39.866.763 | 40.655.966 | 789.203 |
| 1168 | CAPITAN BAVASTRO VIA, 108,110 | 28.201.250 | 28.876.800 | 675.550 |
| 1169 | CADUTI PER LA RESISTENZA VIALE, 151,159,171,185,189 - CADUTI NELLA GUERRA DI LIBERAZIONE VIALE, 212 | 41.235.366 | 43.535.392 | 2.300.026 |
| 1170 | SPACCARELLI A. VIA , 10,18,50,60, 86,76,75 | 30.285.609 | 43.114.376 | 12.828.767 |
| 1171 | D'ARONCO R. VIA, 2, 6, 10 | 19.996.624 | 29.181.248 | 9.184.624 |
| 1172 | CIARALLI G. VIA, 27,35 - BERNARDINI B. VIA,120 | 36.033.688 | 43.151.276 | 7.117.588 |
| 1173 | BREMBATE VIA,4 | 10.801.200 | 12.496.400 | 1.695.200 |
| 1174 | TOVAGLIERI F. VIA,397,405 - VISCOGLIOSI V. VIA. 44 | 21.257.750 | 21.879.750 | 622.000 |
| 1175 | SESTO MIGLIO VIA, 80 | 13.515.571 | 15.781.888 | 2.266.317 |
| 1176 | FIUME GIALLO VIA, 1,3 | 24.783.484 | 22.240.225 | -2.543.259 |
| 1177 | SANSOTTA D. VIA,100 | 16.502.500 | 16.349.375 | -153.125 |
| 1178 | SERLUPI (dei) VIA, 13 | 13.716.009 | 17.086.930 | 3.370.921 |
| 1179 | PETRA V. VIA,153,155 | 31.320.128 | 36.540.400 | 5.220.272 |
| 1180 | SETTE CHIESE (delle) VIA,132, 134, 142, 146 | 27.224.600 | 27.123.825 | -100.775 |
| 1181 | CENTO F. VIA, 50 | 11.023.070 | 16.332.575 | 5.309.505 |
| 1182 | OTTAVIANI A. VIA, 78 | 10.789.857 | 14.048.500 | 3.258.643 |
| 1183 | RUSPOLI A. VIA, 201 | 25.745.749 | 35.496.275 | 9.750.526 |

| Codice | Ubicazione | Bilancio 2000 | Valore di mercato al 31/12/2000 | delta |
|---|---|---|---|---|
| 1184 | CAVAGLIERI A. VIA, 8 | 45.776.150 | 46.397.050 | 620.900 |
| 1185 | MONTE CASSIANO VIA, 110 | 13.299.543 | 12.789.812 | -509.731 |
| 1186 | POLLENZA VIA, 42 | 16.765.587 | 15.121.582 | -1.644.005 |
| 1187 | ROSACCIO G. VIA, 49 | 11.866.170 | 11.776.170 | -90.000 |
| 1188 | FABBRI D. VIA, 68 - CHECCHI A. VIA,10 | 27.712.412 | 27.648.992 | -63.420 |
| 1189 | POLLENZA VIA, 48-50 (ed HA), 83/H (ed 6) | 14.815.472 | 14.039.452 | -776.020 |
| 1190 | GENTILE F. VIA,57-67 | 8.741.236 | 8.864.976 | 123.740 |
| 1191 | MONTE MANNO VIA, 23 | 17.521.989 | 16.984.292 | -537.697 |
| 1192 | MONTE MANNO VIA,31 | 17.127.127 | 16.383.172 | -743.955 |
| 1193 | LIONE VIA ,10 | 28.330.812 | 28.112.312 | -218.500 |
| 1194 | NAZZANI E. VIA, 9 | 19.124.872 | 18.745.832 | -379.040 |
| 1195 | BARGELLINI P. L.go, 53, 50, 48 | 53.627.160 | 55.930.768 | 2.303.608 |
| 1196 | SIBILLA TIBURTINA VIA, 16 | 4.311.909 | 4.282.114 | -29.795 |
| 1197 | ROTTERDAM VIA, 39 | 31.224.167 | 27.950.766 | -3.273.401 |
| 1198 | TROIANI C. VIA, 11, 9 | 22.204.788 | 22.068.938 | -135.850 |
| 1199 | CITTÁ D'EUROPA V.LE, 706 | 13.915.860 | 14.087.050 | 171.190 |
| 1200 | GALLI G. VIA, 80 | 14.620.840 | 13.242.690 | -1.378.150 |
| 1201 | ANTOLISEI F. VIA, 25 | 38.162.871 | 35.843.000 | -2.319.871 |
| 1202 | CATILINA, 6-8 | 5.609.740 | 6.451.201 | 841.461 |
| 1203 | GRANDE MURAGLIA (della) VIA, 98 / 94 | 36.439.754 | 36.894.720 | 454.966 |
| 1204 | CLAUZETTO VIA, 56-58-60 | 37.037.127 | 39.921.510 | 2.884.383 |
| 1205 | GRANDE MURAGLIA (della) VIA, 292, 294 | 19.912.434 | 21.143.500 | 1.231.066 |
| 1206 | BERLINGUER E. VIA, 2, 4, 6, 8, 10 | 17.722.066 | 18.046.735 | 324.669 |
| 1207 | ALBARETO (dell') VIA, 58/60 – 36/38 | 19.912.434 | 21.566.457 | 1.654.023 |
| 1208 | FELLINI F. VIA, 9 | 32.855.516 | 33.556.880 | 701.364 |
| 1209 | ALBARETO (dell') VIA, 49/51 | 9.358.844 | 9.817.902 | 459.058 |
| 1210 | GROTTA PERFETTA (di) VIA , 394 - BERTO G., 197 | 28.574.343 | 29.460.270 | 885.927 |
| 1211 | CARNERA P. VIA, 1 | 22.552.000 | 25.329.925 | 2.777.925 |
| 1212 | GALLI G. VIA, 84 | 10.885.800 | 13.692.540 | 2.806.740 |
| 1213 | SEGRE' C. VIA, 4/6 | 13.702.500 | 19.575.000 | 5.872.500 |
| 1214 | CITTA' D'EUROPA V.LE, 609 | 14.212.350 | 13.235.476 | -976.874 |
| 1215 | GRANDE MURAGLIA (della) VIA, 53/59 | 41.721.537 | 40.561.960 | -1.159.577 |
| 1216 | BERTO G. VIA, 157, 163, 169 | 45.958.030 | 47.296.704 | 1.338.674 |
| 1217 | CRISAFULLI V. VIA, 44 | 22.805.825 | 25.122.435 | 2.316.610 |
| 1218 | TROIANI C. VIA, 232, 238, 244 | 37.043.202 | 37.929.890 | 886.688 |
| 1219 | GALBANI VIA, 87/89 | 11.130.600 | 13.128.000 | 1.997.400 |
| 1220 | BENIGNI A. VIA, 25 | 24.999.300 | 27.483.150 | 2.483.850 |
| 2001 | BRESCIA PIAZZALE, 1 - OSOPPO VIA, 3 | 12.500.722 | 18.597.330 | 6.096.608 |
| 2002 | TARTAGLIA VIA, 27 – 29 | 12.209.054 | 16.666.048 | 4.456.994 |
| 2003 | ALTAMURA VIA,11 | 11.895.077 | 19.549.971 | 7.654.894 |
| 2004 | TEODORICO VIALE, 19 | 20.462.256 | 22.660.860 | 2.198.604 |
| 2005 | FRATELLI DI DIO VIA,11 | 8.310.072 | 6.929.974 | -1.380.098 |
| 2006 | BARI VIA,8 | 9.590.738 | 10.724.379 | 1.133.641 |
| 2007 | GOVONE G. VIA, 66 | 20.613.306 | 12.697.600 | -7.915.706 |
| 2008 | Centro"Il Girasole" u.d.v. 8 – 9 – 10 | 62.101.571 | 64.236.000 | 2.134.429 |
| 2009 | ROSE (delle) VIA, 3 | 32.485.810 | 36.110.460 | 3.624.650 |
| 2010 | PARACELSO VIA,10,12,14 | 55.162.115 | 44.521.800 | -10.640.315 |

| Codice | Ubicazione | Bilancio 2000 | Valore di mercato al 31/12/2000 | delta |
|---|---|---|---|---|
| **2011** | ROMEO N. VIA, 7 | 32.200.029 | 36.672.360 | 4.472.331 |
| **2012** | PATECCHIO G. VIA, 4 | 39.189.763 | 35.575.200 | -3.614.563 |
| **2013** | CAPUANA L. VIA, 56 | 18.999.777 | 24.766.335 | 5.766.558 |
| **2014** | VERDI G. VIA,3 | 8.484.309 | 9.367.232 | 882.923 |
| **2015** | FRATELLI FRASCHINI VIA, 8-10-12 | 32.443.854 | 28.577.830 | -3.866.024 |
| **2016** | OLDRINI A. PIAZZA, 80 | 25.662.500 | 26.060.000 | 397.500 |
| **2017** | BUGATTI E. VIA, 2/4/6 | 26.067.492 | 25.231.020 | -836.472 |
| **2018** | MORO A. VIA, 4 | 13.134.640 | 18.550.389 | 5.415.749 |
| **2019** | EUROPA V.LE, 24 | 30.926.794 | 31.341.200 | 414.406 |
| **2020** | LUDOVICO IL MORO VIA , 4/a – Pal. Archimede | 41.632.223 | 41.994.315 | 362.092 |
| **2021** | P. BECCARO Via, snc ed 46/66 (Univ.) | 99.575.201 | 102.586.200 | 3.010.999 |
| **2022** | LUDOVICO IL MORO VIA , 4/b – Pal. Pitagora | 37.435.376 | 35.846.585 | -1.588.791 |
| **2023** | STRADA 4 – PAL. A1 – MILANOFIORI | 32.855.516 | 36.653.600 | 3.798.084 |
| **2024** | COZZI R. VIA, 53 ed. 222 (CNR) | 61.627.612 | 70.646.075 | 9.018.463 |
| **2025** | DURANDO G. VIA, 18 (Politecnico) | 49.391.637 | 51.455.385 | 2.063.748 |
| **2026** | BUGATTI E. VIA, 65/13 | 28.936.513 | 32.224.680 | 3.288.167 |
| **2027** | EMANUELI L. VIA, 15 ed.U/2 (Univ.) | 73.414.595 | 68.238.500 | 5.176.095 |
| **2028** | EMANUELI L. VIA, 12 ed.U/4 (Univ.) | 55.825.199 | 51.653.400 | 4.171.799 |
| **2029** | CADORE VIA, snc – BRAILLE VIA, snc – Osp. S. Gerardo dei Tintori | 46.012.387 | 42.405.150 | 3.607.237 |
| **2030** | ESPINASSE VIA, 5 | 10.491.142 | 12.340.110 | 1.848.968 |
| **3000** | CARDUCCI VIA, 7 – OBERDAN VIA, 24 intt. | 1.551.984 | 1.546.000 | -5.984 |
| **3100** | COVIELLO N. VIA, 6 | 3.889.981 | 4.138.950 | 248.969 |
| **3101** | GIUFFRIDA CASTORINA R. VIA, 28/34 | 554.580 | 540.000 | -14.580 |
| **3200** | XX SETTEMBRE VIA, 62 int. | 226.293 | 231.000 | 4.707 |
| **3300** | CRISPI G. VIA, 151 | 3.567.041 | 4.321.700 | 754.659 |
| **3301** | LA LUMIA I. VIA,11 int. | 1.727.926 | 1.385.000 | -342.926 |
| **3400** | BENSA P. E. VIA, 2 intt. 6c / 6b | 1.117.184 | 1.666.000 | 548.816 |
| **3500** | CRETA VIA, 54 intt. | 852.576 | 925.500 | 72.924 |
| **3501** | GIORGIONE VIA, 2 - MICHELANGELO VIA, - C.C. "M. d'ESTE" - | 35.841.954 | 43.815.000 | 7.973.046 |
| **3600** | MARCO POLO VIA,14 | 3.383.836 | 4.377.725 | 993.889 |
| **3601** | LARGA VIA, 18 ÷ 20/5 - INNOCENTI S. VIA, 17 ÷ 23/3 | 22.301.926 | 22.985.060 | 683.134 |
| **3602** | LAVORO (del) Via, 30 – CRISTONI Via, 32/28 | 26.032.305 | 29.996.619 | 3.964.314 |
| **3700** | ROSALBA C. VIA, 47 /o | 12.905.770 | 12.355.740 | -550.030 |
| **3701** | C.C. "IL BARICENTRO" - ed. D sc. C | 27.352.602 | 27.216.200 | -136.402 |
| **3702** | C.C. "IL BARICENTRO" - ed. D sc.B | 25.276.707 | 26.532.000 | 1.255.293 |
| **3800** | SANNIO VIA, 19 - Pal. ESEDRA piano 6° | 4.136.447 | 4.189.500 | 53.053 |
| **3900** | ZARA VIA, 1 int. | 354.850 | 400.000 | 45.150 |
| **3901** | TARANTELLI VIA, 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | 15.830.385 | 18.336.912 | 2.506.527 |
| **3902** | TOGLIATTI P. Via, 79 -109 | 5.236.478 | 5.804.520 | 568.042 |
| **4000** | SAN SISTO Viale, 471- 471/D - 471/G | 18.506.239 | 25.075.175 | 6.568.936 |
| **4001** | SAN SISTO Viale, 465/A - 465/C - 465/N | 16.641.638 | 21.308.125 | 4.666.487 |
| **4002** | SAN SISTO Viale, 469/A, 469/B, 469/D, 467, 467/B, 467/C | 29.868.651 | 31.744.041 | 1.875.390 |
| **4100** | BISCARETTI DI RUFFIA VIA, 51 - PRAMOLLO VIA, 3/5/7/9 | 16.024.280 | 20.349.960 | 4.325.680 |
| **4101** | BOLOGNA VIA, 78 - NOVARA C.SO, 96 | 23.839.618 | 20.997.200 | -2.842.418 |
| **4102** | AVELLINO VIA, 6 | 17.423.380 | 20.707.920 | 3.284.540 |
| **4200** | COLONNA VITTORIA CORSO, - ORAZIO VIA, | 5.947.460 | 6.354.250 | 406.790 |

| Codice | Ubicazione | Bilancio 2000 | Valore di mercato al 31/12/2000 | delta |
|---|---|---|---|---|
| **4300** | ETOLIA VIA, 5/8 | 14.775.026 | 17.001.452 | 2.226.426 |
| **4301** | DORIDE VIA, 2 | 6.670.665 | 7.727.434 | 1.056.769 |
| **4400** | LEONARDO DA VINCI VIA, 26 | 756.965 | 815.360 | 58.39065 |
| | | | | |
| | | 6.233.794.550.026 | 6.640.331.194.000 | 406.536.643.974 |

Il metodo utilizzato, ha confermato che il valore complessivo del patrimonio immobiliare è largamente superiore al valore iscritto in bilancio (lire 407 miliardi), ancorchè in alcuni casi circoscritti si sia dovuto accertare in modo diretto attraverso approfondimenti tecnici l'assenza di perdite durevoli di valore.

Le immobilizzazioni materiali della Fondazione sono rappresentate da beni immobili e beni mobili, come in appresso specificato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| **Beni immobili** | 6.233.794.550.026 | 6.232.916.927.512 | 877.622.514 |
| Fondo ammortamento | (3.165.705.000) | (2.110.470.000) | (1.055.235.000) |
| *valore netto* | 6.230.628.845.026 | 6.230.806.457.512 | (177.612.486) |
| **Beni mobili** | 16.676.232.852 | 14.379.226.104 | 2.297.006.748 |
| Fondi ammortamento | (14.393.326.943) | (13.362.925.019) | (1.030.401.924) |
| *valore netto* | 2.282.905.909 | 1.016.301.085 | 1.266.604.824 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.250.470.782.878 | 6.247.296.153.616 | 3.174.629.262 |
| Totale Fondi ammortamento | (17.559.031.943) | (15.473.395.019) | (2.085.636.924) |
| **Immobilizzazioni materiali nette** | **6.232.911.750.935** | **6.231.822.758.597** | **1.088.992.338** |

**Beni immobili**

Sono costituiti esclusivamente da fabbricati. L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente ai lavori effettuati sulla sede di via Antoniotto Usodimare .

Come già accennato, nel 1997 i fabbricati al tempo esistenti, sono stati tutti oggetto di rivalutazione per adeguamento del valore contabile a quello di mercato in sede di trasformazione della Fondazione.

**Beni mobili**

Nella tabella che segue sono riportate (in Lire) la composizione e le variazioni nette dei beni mobili e dei relativi fondi di ammortamento.

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Impianti e macchinari | 3.768.209.751 | 3.752.392.151 | 15.817.600 |
| Fondo ammortamento | (3.721.439.827) | (3.669.321.679) | (52.118.148) |
| *valore netto* | 46.769.924 | 83.070.472 | (36.300.548) |
| Attrezzatura varia e minuta | 156.397.438 | 150.161.838 | 6.235.600 |
| Fondo ammortamento | (150.161.838) | (150.161.838) | 0 |
| *valore netto* | 6.235.600 | 0 | 6.235.600 |
| Automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 |
| Fondo ammortamento | (136.805.655) | (136.805.655) | 0 |
| *valore netto* | 0 | 0 | 0 |
| Apparacchiature hardware | 6.883.429.476 | 4.664.243.774 | 2.219.185.702 |
| Fondo ammortamento | (5.140.016.585) | (4.300.506.916) | (839.509.669) |
| *valore netto* | 1.743.412.891 | 363.736.858 | 1.379.676.033 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.809.058.185 | 4.770.818.889 | 38.239.296 |
| Fondo ammortamento | (4.557.545.431) | (4.480.504.657) | (77.040.774) |
| *valore netto* | 251.512.754 | 290.314.232 | (38.801.478) |
| Altre | 922.332.347 | 904.803.797 | 17.528.550 |
| Fondo ammortamento | (687.357.607) | (625.624.274) | (61.733.333) |
| *valore netto* | 234.974.740 | 279.179.523 | (44.204.783) |
| Totale beni mobili | 16.676.232.852 | 14.379.226.104 | 2.297.006.748 |
| Totale fondi ammortamento | (14.393.326.943) | (13.362.925.019) | (1.030.401.924) |
| **Valore netto dei beni mobili** | **2.282.905.909** | **1.016.301.085** | **1.266.604.824** |

Di seguito sono analiticamente evidenziati, per ciascuna categoria dei beni mobili, i movimenti intervenuti nell'esercizio nei valori di carico e nei fondi di ammortamento (in milioni di Lire):

| **Descrizione** | **Saldi all'1.1.2000** | | | **Movimenti dell'esercizio** | | | | **Saldi al 31.12.2000** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Costo storico | Fondi di amm.to | Valore netto | Acquisti | Aliena-zioni | Utilizzo fondi | Amm.ti 2000 | Costo storico | Fondi di amm.to | Valore netto |
| | a | b | c=a+b | d | e | f | g | h=a+d+e | i=b+f+g | l=h+i |
| Impianti e macchinari | 3.752 | (3.669) | 83 | 16 | | | (52) | 3.768 | (3.721) | 47 |
| Attrezzatura varia e minuta | 150 | (150) | 0 | 6 | | | 0 | 156 | (150) | 6 |
| Automezzi | 137 | (137) | 0 | 0 | | | 0 | 137 | (137) | 0 |
| Apparecchiature hardware | 4.664 | (4.300) | 364 | 2.219 | | | (840) | 6.883 | (5.140) | 1.743 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.771 | (4.481) | 290 | 38 | | | (77) | 4.809 | (4.558) | 251 |
| Altre | 905 | (626) | 279 | 18 | | | (61) | 923 | (687) | 236 |
| **Totale beni mobili** | **14.379** | **(13.363)** | **1.016** | **2.297** | **0** | **0** | **(1.030)** | **16.676** | **(14.393)** | **2.283** |

Come rilevabile dallo schema, l'incremento dei cespiti è principalmente riferibile ad acquisti di apparecchiature hardware per l'ammodernamento e potenziamento del CED e delle apparecchiature elettroniche delle singole postazioni utente (personal computer). L'incremento dei fondi è determinato dagli ammortamenti dell'esercizio.

In ultimo si forniscono l'analisi delle singole categorie dei beni mobili e le aliquote di ammortamento applicate, invariate rispetto ai precedenti esercizi.

| Categoria | Aliquote di ammortamento |
|---|---|
| **Impianti e macchinari** | |
| Macchine ed attrezzature da riproduzione - microfilms | 20% |
| Apparecchiature elettroniche - condizionatori | " |
| Materiale telefonico | 30% |
| Macchine automatiche | 20% |
| Macchine da lavoro - utensili | " |
| **Attrezzatura varia e minuta** | |
| Arredi e attrezzature di ammortizzo immediato | 100% |
| **Automezzi** | |
| Autoradio ed impianti antifurto auto | 30% |
| Automezzi | " |
| **Apparacchiature hardware** | |
| Centro elettronico | 30% |
| **Mobili e macchine d'ufficio** | |
| Mobili in legno | 10% |
| Mobili in metallo | " |
| Scaffali - classificatori - schedari | " |
| Macchine da calcolo e per scrivere | " |
| Arredamento | " |
| **Altre** | |
| Cespiti della sede di Milano | 10% |
| Cespiti delle sedi periferiche | " |
| Mobili portinerie stabili | " |
| Varie | " |

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Crediti: | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.333.586.881 | 3.263.595.813 | 69.991.068 |
| per concessione di mutui ipotecari | 3.061.838.503 | 3.579.639.867 | (517.801.364) |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 45.041.370 | 36.041.370 | 9.000.000 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 8.372.106 | 11.380.560 | (3.008.454) |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 0 | 237.269.579.190 | (237.269.579.190) |
| | 6.448.838.860 | 244.160.236.800 | (237.711.397.940) |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 2.170.242.585.954 | 2.140.130.908.750 | 30.111.677.204 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 93.138.493.506 | 21.882.226.700 | 71.256.266.806 |
| **Immobilizzazioni finanziarie** | **2.269.829.918.320** | **2.406.173.372.250** | **(136.343.453.930)** |

### Crediti per prestiti concessi ai dipendenti

Si riferiscono alla quota capitale residua alla fine dell'esercizio dei prestiti concessi a dipendenti (in parte ad oggi dimessi) in applicazione di quanto previsto dal Regolamento dell'ENASARCO.

La variazione netta del credito rispetto all'esercizio precedente è determinata da nuove erogazioni per circa L 951 milioni al netto di incassi per L1.426 milioni.

Nel 2000 sui prestiti a dipendenti sono maturati interessi per circa L182 milioni.

**Crediti per concessione di mutui ipotecari**

Si riferiscono alla quota capitale residua alla fine dell'esercizio di mutui concessi agli iscritti per l'acquisto o la ristrutturazione di immobili, garantiti con iscrizione ipotecaria di primo grado in favore della Fondazione, in conformità a quanto previsto dal Regolamento dell'ENASARCO. I movimenti dell'esercizio possono essere così sintetizzati (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| ▪ Crediti al 31.12.99 | 3.580 |
| ▪ Incassi '00 da mutuatari | (518) |
| Totale crediti al 31.12.00 | 3.062 |

Circa i mutui rimasti in capo all'ENASARCO a seguito della cessione alla Banca di Roma avvenuta nello scorso esercizio si evidenzia che il credito residuo al 31.12.00 è pari a L3.062 milioni. Le quote scadute e non pagate ammontano a L.1.093 milioni; tali crediti si intendono di certa esigibilità in quanto coperti da garanzia reale sugli immobili acquistati.

**Crediti per depositi cauzionali su locazioni passive**

I depositi cauzionali attivi si riferiscono alle locazioni passive degli uffici periferici dell'ENASARCO.

**Crediti per depositi presso la Tesoreria dello Stato**

Tale credito, derivante dal prelievo coatto disposto dall'art.12 della Legge 253/93, è sorto in esercizi precedenti a fronte dei versamenti effettuati dal 1993 al 1995 in favore della Tesoreria dello Stato nella misura del 25% delle riscossioni contributive dell'ex-Ente pubblico riferite ai medesimi esercizi. Il recupero delle somme erogate, soggette a vincolo quinquennale, ha avuto inizio a partire dall'esercizio 1998 e si è concluso nel 2000.

Sulle giacenze 2000 sono maturati interessi al tasso del 3,5% e del 2,75%, per un ammontare lordo di L5.197 milioni su cui grava una ritenuta d'imposta (al 27%) di L1.403 milioni.

**Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati**

Tale voce accoglie gli investimenti a carattere duraturo effettuati prevalentemente nell'ambito dei titoli del debito pubblico, come rilevabile dalla seguente sintesi (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta saldi | Valore nominale al 31.12.00 | Valore nominale al 31.12.99 | Variazione netta valore nominale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | c | e=a-c | b | d | f=b-d |
| BTP | 1.639.912 | 1.724.591 | (84.679) | 1.477.632 | 1.547.399 | (69.767) |
| **Titoli di Stato** | **1.639.912** | **1.724.591** | **(84.679)** | **1.477.632** | **1.547.399** | **(69.767)** |
| B.E.I. | 356.623 | 357.013 | (390) | 349.845 | 349.845 | 0 |
| CREDIOP TV | 0 | 50.000 | (50.000) | 0 | 50.000 | (50.000) |
| SACF | 4.746 | 7.672 | (2.926) | 4.450 | 6.953 | (2.503) |
| SACAT | 507 | 855 | (348) | 459 | 741 | (282) |
| Lavoro FRN00 | 168.455 | 0 | 168.455 | 168.455 | 0 | 168.455 |
| **Titoli assimilati** | **530.331** | **415.540** | **114.791** | **523.209** | **407.539** | **115.670** |
| | | | | | | |
| **Totale titoli** | **2.170.243** | **2.140.131** | **30.112** | **2.000.841** | **1.954.938** | **45.903** |

I decrementi dell'esercizio sono riferibili al rimborso di titoli giunti in scadenza ad eccezione dei seguenti casi:

- vendita di L69.767 milioni nominali di BTP 1.11.97/27, tale operazione ha determinato una minusvalenza da negoziazione di L2.563 milioni, iscritta tra gli "oneri straordinari";
- rimborso anticipato del titolo Crediop TV.

Gli incrementi sono sostanzialmente reativi all'acquisto del titolo Lavoro FRN00 emesso dalla BNL con scadenza 2003.

**Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari**

Negli ultimi anni sono state stipulate due convenzioni, rispettivamente con la BNL e la Banca di Roma, per l'erogazione da parte di tali banche di mutui ipotecari. In base agli accordi contrattuali l'ENASARCO interviene garantendo i crediti vantati nei confronti dei mutuatari (rappresentati principalmente da agenti di commercio iscritti all'ENASARCO ed in minima parte da propri dipendenti), attraverso la sottoscrizione di obbligazioni emesse dai suddetti istituti, della durata di 10/15 anni, negoziate al valore nominale e in deposito vincolato presso i medesimi. L'ammontare dei rimborsi è determinato in funzione delle quote capitali a loro volta incassate dalle banche.

I movimenti dell'esercizio delle obbligazioni in esame possono essere così sintetizzati (in milioni di Lire):

| Descrizione obbligazioni | Valore di carico al 31.12.99 | Investimenti 2000 | Rimborsi 2000 | Valore di carico al 31.12.00 | Variazione netta 00-99 |
|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c | d=a+b+c | e=d-a |
| BNL | 3.451 | 51.017 | (194) | 54.274 | 50.823 |
| Banca di Roma | 18.431 | 22.980 | (2.547) | 38.864 | 20.433 |
| **Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari** | **21.882** | **73.997** | **(2.741)** | **93.138** | **71.256** |

Gli interessi maturati nell'esercizio sull'intero portafoglio obbligazionario, contabilizzati al netto della relativa imposta a titolo definitivo (12,5%), ammontano a L383 milioni di cui L125 milioni relativi a cedole in corso di maturazione al 31.12.00 (ratei attivi).

## CREDITI E RELATIVI FONDI SVALUTAZIONE

Nella voce in esame sono classificati i crediti a breve termine che, al 31.12.00, ammontano complessivamente a L438.213 milioni con un decremento di L22 miliardi rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si forniscono il dettaglio e le variazioni (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione '00-'99 |
|---|---|---|---|
| | a | b | a-b |
| Crediti verso gli iscritti | 20.739 | 18.369 | 2.370 |
| Crediti verso le ditte | 232.700 | 246.907 | (14.207) |
| Crediti verso l'inquilinato | 160.431 | 130.983 | 29.448 |
| Crediti verso banche e Poste Italiane | 2.353 | 4.242 | (1.889) |
| Crediti verso il personale dipendente | 7 | 57 | (50) |
| Crediti verso lo Stato | 1.016 | 16.117 | (15.101) |
| Crediti versó GPM | 17.876 | 6.651 | 11.225 |
| Crediti verso altri | 3.090 | 36.766 | (33.676) |
| **Totale crediti** | **438.212** | **460.092** | **(21.880)** |

A fronte di alcuni dei suddetti crediti sono state operate svalutazioni sia specifiche che generiche, al fine di adeguare i medesimi al loro presumibile valore di realizzo. Tali svalutazioni, per un totale al 31.12.00 di L129.577 milioni, sono riflesse in bilancio in uno specifico fondo del passivo. Nella successiva tabella sono evidenziati l'analisi ed i movimenti dell'esercizio che hanno determinato l'incremento netto di L20.806 milioni del fondo svalutazione crediti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Accanto-namenti | Utilizzi | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta '00-'99 |
|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c | d=a+b-c | d-a |
| Crediti verso gli iscritti | 11.341 | 0 | 0 | 11.341 | 0 |
| Crediti verso le ditte | 75.059 | 861 | (3.156) | 72.764 | (2.295) |
| Crediti verso l'inquilinato | 22.312 | 19.000 | | 41.312 | 19.000 |
| Crediti per interessi e sanzioni | 0 | 4.102 | 0 | 4.102 | 4.102 |
| Crediti verso altri | 58 | | | 58 | 0 |
| **Fondo svalutazione crediti** | **108.770** | **23.963** | **(3.156)** | **129.577** | **20.807** |

Nel corso del 2000 è stato effettuato un utilizzo di L3.156 milioni a fronte del depennamento di crediti per contributi non versati (L2.789 milioni) e di crediti per verbali ispettivi (L367 milioni). L'accantonamento dell'esercizio si riferisce principalmente alla valutazione di ricuperabilità dei crediti per fitti attivi effettuata sulla base dell'anzianità degli stessi.

### Crediti verso gli iscritti

I crediti verso gli iscritti si analizzano come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| . quota capitale | 1.093 | 956 | 137 |
| . quota interessi | 1.364 | 1.228 | 136 |
| Rate di mutui scadute | 2.457 | 2.184 | 273 |
| Prestazioni liquidate e non dovute | 18.228 | 16.133 | 2.095 |
| Liquidazioni di F.I.R.R. non dovuto | 55 | 52 | 3 |
| Crediti verso gli iscritti - importo lordo | 20.740 | 18.369 | 2.371 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (11.341) | (11.341) | 0 |
| **Crediti netti** | **9.399** | **7.028** | **2.371** |

I crediti per rate di mutui scadute, pur rappresentando delle morosità, in considerazione delle garanzie ipotecarie di primo grado in favore della Fondazione, possono essere ritenuti interamente esigibili. I crediti per rate con scadenza successiva al 31.12.00 sono iscritti tra le "Immobilizzazioni finanziarie".

I crediti per prestazioni liquidate e non dovute si riferiscono alle somme erogate a titolo di prestazioni per le quali ENASARCO ha diritto alla ripetizione in quanto liquidate in eccesso rispetto al dovuto o perché indebitamente percepite da soggetti non aventi diritto. L'incremento dell'esercizio è pari a lire 2095 milioni il cui recupero verrà effettuato mediante le trattenute sulle pensioni in essere. Nel corso dell'esercizio sono stati operati recuperi per prestazioni liquidate e non dovute per lire 20.617 milioni.

**Crediti verso le ditte**

I crediti verso le ditte, di natura contributiva, si compongono come di seguito indicato (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Contributi obbligatori correnti | 142.885 | 153.859 | (10.974) |
| Interessi, sanzioni e contributi rateizzati | 12.597 | 12.560 | 37 |
| Contributi dichiarati nelle distinte ma non versati | 829 | 3.618 | (2.789) |
| Contributi accertati in sede di verifiche ispettive e somme in contenzioso | 68.696 | 66.931 | 1.765 |
| Contributi risultanti da domande di condono | 7.693 | 9.939 | (2.246) |
| Crediti verso le ditte - importo lordo | 232.700 | 246.907 | (14.207) |
| *Fondo svalutazione specifico* | (76.866) | (75.059) | (1.807) |
| **Crediti netti** | **155.834** | **171.848** | **(16.014)** |

I contributi obbligatori vengono rilevati per competenza, nei limiti degli importi effettivamente incassati. In base a tale criterio il saldo di fine anno dei crediti per contributi obbligatori correnti è corrispondente ai versamenti eseguiti dalle ditte a tale titolo nell'esercizio successivo (per il 2000 fino al 29.4.2001).

I crediti per interessi, sanzioni e contributi rateizzati si riferiscono, per L11.354 milioni, a interessi e sanzioni maturati su contributi previdenziali e F.I.R.R. versati in ritardo e, per L1.077 milioni, a contributi (al lordo di sanzioni e interessi) per i quali sono state concesse alle ditte dilazioni di pagamento, al fine di agevolare la regolarizzazione della loro posizione debitoria. In relazione a situazioni di morosità ad oggi non ancora sanate, al 31.12.00 è stata operata una svalutazione specifica per complessive L4.564 milioni.

I crediti per contributi accertati in sede di verifiche ispettive vengono iscritti in base alle risultanze degli accertamenti ispettivi posti in essere dall'ENASARCO e riflettono sia la quota capitale per contributi dovuti, sia le sanzioni e gli interessi maturati sugli omessi o insufficienti versamenti. In caso di mancato riscontro positivo da parte delle ditte, si è proceduto, ove necessario, all'avvio di azioni legali per il recupero dei crediti. L'elevato rischio di inesigibilità emerso dall'analisi delle singole posizioni, ha reso necessario un adeguamento del relativo fondo svalutazione a L66.476 milioni, con una copertura complessiva del 99% dell'intera massa creditoria al 31.12.00.

I crediti per contributi risultanti da domande di condono si riferiscono a somme da incassare a fronte delle richieste di condono contributivo formulate dalle ditte e pervenute all'ENASARCO entro il 31.12.00. In considerazione dell'andamento degli effettivi recuperi, è stato appostato un fondo svalutazione di L5.000 milioni pari al 50,3% del monte crediti alla data di bilancio.

**Crediti verso l'inquilinato**

Trattasi dei crediti nei confronti di affittuari degli immobili a reddito di proprietà dell'ENASARCO. Si analizzano come di seguito illustrato (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Canoni di locazione | 128.547 | 101.832 | 26.715 |
| Arretrati su rinnovi contrattuali | 8.857 | 12.371 | (3.514) |
| Oneri accessori e manutenzioni ribaltabili | 12.309 | 9.252 | 3.057 |
| Spese di riscaldamento ribaltabili | 7.180 | 5.465 | 1.715 |
| Imposta di registro su contratti di locazione | 980 | 630 | 350 |
| Totale crediti a fronte di ricavi registrati per competenza | 157.873 | 129.550 | 28.323 |
| Interessi su ritardati pagamenti | 1.343 | 1.180 | 163 |
| Depositi cauzionali non versati | 1.215 | 252 | 963 |
| Totale crediti a fronte di ricavi registrati per cassa | 2.558 | 1.432 | 1.126 |
| Crediti verso l'inquilinato - importo lordo | 160.431 | 130.982 | 29.449 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (41.312) | (22.312) | (19.000) |
| **Crediti netti** | **119.119** | **108.670** | **10.449** |

I crediti per arretrati su rinnovi contrattuali sono stati interamente riflessi nel bilancio al 31.12.00 a seguito della stipula dei rinnovi di tutti i contratti scaduti in esercizi precedenti. Il decremento è relativo alle quote incassate nel 2000. Agli inquilini che ne hanno fatto richiesta il credito è stato rateizzato per un periodo massimo di 5 anni (6 anni se dipendenti della Fondazione).

I crediti per canoni di locazione sono riferibili per L.48.849 milioni a canoni dell'esercizio e per L.85.698 milioni a canoni di esercizi precedenti, in parte accantonati al Fondo svalutazione crediti secondo il valore del presumibile realizzo.

Il fondo svalutazione registra un incremento di lire 19 miliardi sulla base di una analisi dell'anzianità del credito.

### Crediti verso banche e Poste Italiane

Tali crediti riflettono l'ammontare lordo degli interessi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari e postali accreditati alla Fondazione nei primi giorni dell'esercizio successivo con valuta 31 dicembre, pari a lire 2.353 milioni.

### Crediti verso lo Stato

Si compongono come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Crediti verso la Tesoreria dello Stato | 0 | 14.533 | (14.533) |
| Imposte e tasse da recuperare | 19 | 522 | (503) |
| Recupero maggiorazioni trattamenti pensionistici L.140/85 | 273 | 284 | (11) |
| Recupero conguagli positivi IRPEF su assistenza fiscale prestata | 517 | 588 | (71) |
| Titoli di credito da riscuotere | 0 | 139 | (139) |
| Interessi attivi su ritardati rimborsi | 0 | 51 | (51) |
| Altri crediti | 207 | 0 | 207 |
| **Crediti verso lo Stato** | **1.016** | **16.117** | **(15.101)** |

I crediti per maggiorazioni su trattamenti pensionistici L.140/85 riflettono le somme erogate a tale titolo ai pensionati ex-combattenti per le quali la Fondazione, su domanda, ha diritto al relativo rimborso da parte del Ministero del Tesoro, ai sensi della citata legge. Ancorché in capo a

ENASARCO si tratti di una mera partita di giro, tali uscite ed entrate sono riflesse nel Conto Economico, rispettivamente alle voci "Prestazioni previdenziali e assistenziali" (tra i costi) e "Rettifiche di costi" (tra i ricavi), ciascuna per il corrispondente importo di L274 milioni.

**Crediti verso altri**

Sono rappresentati dai seguenti crediti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Banca di Roma per mutui attivi ceduti | 2.794 | 35.853 | (33.059) |
| Importi pignorati | 133 | 411 | (278) |
| Assegni fraudolentemente incassati | 58 | 58 | 0 |
| Spese generali anticipate | 1 | 15 | (14) |
| Crediti diversi | 104 | 429 | (325) |
| Crediti verso altri - importo lordo | 3.090 | 36.766 | (33.676) |
| *Fondo svalutazione specifico* | (58) | (58) | 0 |
| **Crediti netti** | **3.032** | **36.708** | **(33.676)** |

Il credito verso la Banca di Roma è sorto nel 1999 a fronte della cessione alla medesima della quasi totalità dei mutui ipotecari concessi da ENASARCO in esercizi precedenti a propri iscritti. Circa la descrizione dell'operazione, la determinazione dei crediti verso la banca ed i relativi effetti contabili, si rinvia a quanto già illustrato in riferimento ai "Crediti per concessione di mutui ipotecari", tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti per importi pignorati si riferiscono a somme introitate da terzi (in prevalenza inquilini) in forza di azioni legali nei confronti dell'ENASARCO. Per il relativo recupero sono stati avviati giudizi in sede legale da cui sono attesi esiti positivi.

I crediti per assegni fraudolentemente incassati, dell'ammontare di L58 milioni, sono stati prudenzialmente svalutati al 100%.

## ATTIVITA' FINANZIARIE

Sono rappresentate da investimenti a breve termine effettuati dalla Fondazione in proprio o attraverso terzi incaricati. Di seguito si fornisce il relativo dettaglio e le variazioni dell'esercizio (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Pronti contro termine** | **781.011.403.210** | **0** | **781.011.403.210** |
| in Lire | 0 | 517.983.635.289 | (517.983.635.289) |
| in valuta | 0 | 2.550.730.600 | (2.550.730.600) |
| in Euro | 0 | 19.192.618.919 | (19.192.618.919) |
| Titoli di Stato | 0 | 539.726.984.808 | (539.726.984.808) |
| in Lire | 0 | 26.976.980.583 | (26.976.980.583) |
| in valuta | 0 | 14.184.140.856 | (14.184.140.856) |
| in Euro | | 131.286.360.626 | (131.286.360.626) |
| Obbligazioni | 0 | 172.447.482.065 | (172.447.482.065) |
| in Lire | 0 | 64.724.101.863 | (64.724.101.863) |
| in valuta | 0 | 10.394.857.596 | (10.394.857.596) |
| in Euro | 0 | 32.033.753.027 | (32.033.753.027) |
| Partecipazioni | 0 | 107.152.712.486 | (107.152.712.486) |
| Fdi in Lire | 0 | 178.262.576.809 | (178.262.576.809) |
| Fdi in valuta | 0 | 22.258.544.405 | (22.258.544.405) |
| Fdi in Euro | 0 | 65.188.981.483 | (65.188.981.483) |
| Derivati | 0 | 14.756.808.352 | (14.756.808.352) |
| Diritti | 0 | | 0 |
| Altri titoli | 0 | 280.466.911.049 | (280.466.911.049) |
| **Titoli in gestione (G.P.M.)** | **0** | **1.099.794.090.408** | **(1.099.794.090.408)** |
| | | | |
| **Totale attività finanziarie** | **781.011.403.210** | **1.099.794.090.408** | **(318.782.687.198)** |

### Pronti contro termine

Il saldo al 31.12.00 di lire 781 miliardi rappresenta la liquidità investita in operazioni di pronti contro termine iniziate alla fine del '00 e chiuse agli inizi del '01.

Tale forma di investimento ha determinato nell'esercizio proventi per circa lire 5 miliardi che rappresenta un rendimento medio del 3,5% (di cui lire 987 milioni iscritti tra i ratei attivi).

### Titoli in gestione (G.P.M.)

Nel corso del mese di dicembre 2000, in base alla delibera n.74/2000 del consiglio di amministrazione del 22 novembre 2000, si è proceduto allo smobilizzo degli investimenti mobiliari affidati alle 28 gestioni patrimoniali mobiliari. Tale smobilizzo ha accolto le proposte per un rientro tecnico dei fondi affidati alle gestioni patrimoniali mobiliari in funzione del cattivo andamento del mercato. Lo stesso ha determinato un provento finanziario netto pari a circa lire 66,5 miliardi che rappresenta il realizzo delle plusvalenze implicite già evidenziate nel precedente esercizio. Tale rendimento se parametrato su un capitale investito su un arco temporale di circa 2,5 anni evidenzia un rendimento di circa 2% per l'anno 2000 (3,724% medio per l'intero periodo).

## DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si compongono come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Banca Nazionale del Lavoro | 850.522.050.226 | 204.035.995.149 | 646.486.055.077 |
| Comit | 2.282.388.724 | 0 | 2.282.388.724 |
| Banca di Roma | 884.075.427 | 3.434.566.983 | (2.550.491.556) |
| Altri c/c | 2.713.825.817 | 0 | 2.713.825.817 |
| Depositi bancari | 856.402.340.194 | 207.470.562.132 | 648.931.778.062 |
| C/c postali | 793.276.957 | 1.341.981.697 | (548.704.740) |
| Denaro, assegni e valori in cassa | 2.028.788.642 | 1.849.215.164 | 179.573.478 |
| **Disponibilità liquide** | **859.224.405.793** | **210.661.758.993** | **648.562.646.800** |

L'incremento dei depositi bancari è stato principalmente determinato dai considerevoli rimborsi di fine anno di titoli in gestione patrimoniale. Le somme rientrate sono state prontamente reinvestite all'inizio dell'esercizio successivo in pronti contro termini.

Il saldo della cassa si riferisce alle consistenze fisiche di fine esercizio presso la sede principale e le sedi periferiche della Fondazione.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su titoli di proprietà | 32.884.262.290 | 29.976.699.741 | 2.907.562.549 |
| Interessi su titoli in gestione (G.P.M.) | 0 | 8.673.389.740 | (8.673.389.740) |
| Interessi su mutui | 125.387.341 | 154.536.513 | (29.149.172) |
| **Ratei attivi** | **33.009.649.631** | **38.804.625.994** | **(5.794.976.363)** |
| Prestazioni previdenziali | 89.147.565.358 | 79.568.000.000 | 9.579.565.358 |
| **Risconti attivi** | **89.147.565.358** | **79.568.000.000** | **9.579.565.358** |
| | | | |
| **Totale ratei e risconti attivi** | **122.157.214.989** | **118.372.625.994** | **3.784.588.995** |

### Ratei attivi

Sono interamente rappresentati dalla quota di competenza dell'esercizio di interessi su titoli per cedole in corso di maturazione. Le significative variazioni sono in linea con gli incrementi e decrementi dei saldi delle voci di riferimento.

### Risconti attivi

Il saldo al 31.12.00 si riferisce alle pensioni di gennaio 2001 pagate a dicembre '00 in virtù della relativa liquidazione bimestrale anticipata.

# ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

## FONDI PER RISCHI E ONERI

La tabella che segue ne fornisce il dettaglio e le variazioni nette (in Lire):

| | | | |
|---|---|---|---|
| Fondo indennità risoluzione rapporto: | | | |
| - fondo contributi F.I.R.R. | 2.248.256.896.135 | 2.124.051.791.046 | 124.205.105.089 |
| - fondo rivalutazione F.I.R.R. | 573.550.343.850 | 538.699.764.606 | 34.850.579.244 |
| - fondo interessi F.I.R.R. | 19.362.664.517 | 19.897.497.854 | (534.833.337) |
| | 2.841.169.904.502 | 2.682.649.053.506 | 158.520.850.996 |
| Fondo contributi da restituire | 10.249.334.007 | 17.517.766.132 | (7.268.432.125) |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | 0 | 0 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 18.752.567.021 | 13.252.567.021 | 5.500.000.000 |
| **Fondi per rischi e oneri** | **3.144.374.947.796** | **2.968.305.664.788** | **176.069.283.008** |

### Fondo svalutazione crediti

Tale fondo è stato commentato in riferimento alla voce "Crediti" dell'attivo circolante cui si fa completo rinvio.

### Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego

La previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego, a suo tempo disciplinata dal Regolamento dell'ex-Ente pubblico approvato con Decreto Interministeriale (Ministero del Lavoro e del Tesoro) del 2 febbraio 1972, in funzione di successive modifiche normative, è attualmente regolata come segue:

- hanno diritto alla pensione integrativa tutti i dipendenti in servizio o già dimessi alla data di entrata in vigore della Legge 20 marzo 1975, n.70;
- a seguito della soppressione dei fondi di previdenza integrativa disposta dall'art.64 della Legge 17 maggio 1999, n.144, il trattamento pensionistico è riconosciuto agli aventi diritto limitatamente all'anzianità maturata fino al 1° ottobre 1999. Tale trattamento, rivalutato annualmente secondo gli indici ISTAT di aumento dei prezzi al consumo, viene corrisposto dalla cessazione dal servizio, in aggiunta al trattamento pensionistico INPS di base;
- a partire dal 1° ottobre 1999, ai soli percipienti o aventi diritto alla prestazione integrativa, è applicato un contributo di solidarietà da trattenersi sulla retribuzione o sulla pensione, pari al 2%

delle prestazioni integrative in corso di maturazione o erogazione. Gli ulteriori oneri restano a carico della Fondazione.

La soppressione del trattamento integrativo e quindi la limitazione del medesimo solo a parte dei dipendenti ha comportato, nell'immediato, una significativa riduzione dei proventi finanziari della specifica gestione denominata "F.P.P.", in precedenza commisurati alla contribuzione di tutti i dipendenti, nonché il cambiamento dei criteri di determinazione del relativo fondo che, fino al 1998, veniva alimentato mediante destinazione degli utili conseguiti dalla medesima gestione (l'eventuale perdita restava invece a carico del bilancio nel suo complesso).

Attualmente la rilevazione dei costi e ricavi della gestione F.P.P. avviene con i medesimi criteri applicati alla gestione "Previdenza", che prevedono l'imputazione al Conto Economico, anno per anno, degli oneri maturati e dei proventi conseguiti nei singoli esercizi, senza determinazione della c.d. "riserva matematica". Nello specifico fondo del passivo sono stanziati i presumibili oneri per prestazioni maturate e non ancora erogate e per arretrati sui futuri adeguamenti di trattamenti già corrisposti in misura provvisoria. La stima al 31.12.00 di tali oneri è invariata rispetto allo scorso anno (non movimentato nel '00 in virtù della diretta imputazione al Conto Economico dei costi dell'esercizio), e rappresenta il valore residuo degli accantonamenti di esercizi precedenti .

### Fondi pensione

Gli stanziamenti ai fondi pensione sono atti a fronteggiare gli oneri maturati alla data di bilancio a fronte di pensioni da erogare agli aventi diritto che hanno inoltrato apposita domanda (incluse le competenze maturate tra la data di conseguimento dei requisiti previsti per pensioni di vecchiaia e la data della domanda e per arretrati su pensioni già in corso di liquidazione. Di seguito si fornisce l'analisi dei fondi e dei relativi movimenti dell'esercizio (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Incrementi '00 | Utilizzi '00 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta '00-'99 |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 3.554 | 2.156 | (1.558) | 4.152 | 598 |
| Revisioni e supplementi | 79.240 | 5.009 | (9.138) | 75.111 | (4.129) |
| Domande di trasformazione | 42 | 62 | (62) | 42 | 0 |
| **Fondo pensioni di vecchiaia** | **82.836** | **7.227** | **(10.758)** | **79.305** | **(3.531)** |
| Pensioni di inabilità e invalidità | 692 | 8 | (398) | 302 | (390) |
| Revisioni e supplementi | 1.410 | 724 | (880) | 1.254 | (156) |
| **Fondo pensioni di invalidità ed inabilità** | **2.102** | **732** | **(1.278)** | **1.556** | **(546)** |
| Pensioni ai superstiti | 842 | 491 | (593) | 740 | (102) |
| Revisioni e supplementi | 59.052 | 11.510 | (8.821) | 61.741 | 2.689 |
| **Fondo pensioni ai superstiti** | **59.894** | **12.001** | **(9.414)** | **62.481** | **2.587** |
| | | | | | |
| **Fondi pensione** | **144.832** | **19.960** | **(21.450)** | **143.342** | **(1.490)** |

### Fondo indennità risoluzione rapporto

Il F.I.R.R. - Fondo indennità risoluzione rapporto, regolato da specifici accordi economici collettivi, si compone e si movimenta nell'anno come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.99 | Incrementi '00 | Utilizzi '00 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta '00-'99 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo contributi F.I.R.R. | 2.124.052 | 387.336 | (263.131) | 2.248.257 | 124.205 |
| Fondo rivalutazione F.I.R.R. | 538.700 | 81.684 | (46.834) | 573.550 | 34.850 |
| Fondo interessi F.I.R.R. | 19.897 | | (534) | 19.363 | (534) |
| **Totale F.I.R.R.** | **2.682.649** | **469.020** | **(310.499)** | **2.841.170** | **158.521** |

Il fondo contributi F.I.R.R. accoglie la quota capitale dell'indennità di risoluzione rapporto da riconoscere agli agenti e rappresentanti al termine della loro attività. E' alimentato dalle somme versate annualmente alla Fondazione dalle ditte preponenti, per contributi a loro carico ed a carico degli iscritti, calcolati sulle provvigioni ai medesimi erogate nell'esercizio precedente, e si decrementa a fronte degli importi liquidati nell'esercizio ad agenti e rappresentanti che hanno cessato l'attività.

Trattandosi per l'ENASARCO di una pura partita di giro, analogamente a quanto effettuato al 31/12/1999 il flusso finanziario del F.I.R.R. è stato rilevato solo a livello patrimoniale, attraverso la gestione dello specifico fondo, come sopra indicato.

Al fondo rivalutazione F.I.R.R. sono destinati gli elementi integrativi delle precedenti spettanze. I movimenti intervenuti nell'esercizio sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| . Risconto attivo su premio polizza agenti | 3.550 |
| · Interessi a carico di ENASARCO da calcolarsi sulle quote capitali incassate di cui al precedente fondo contributi F.I.R.R.. L'attuale tasso è del 4% su base annua. | 78.134 |
| Totale incrementi 2000 | 81.684 |
| · Utilizzo Fondo per liquidazione arretrati di polizza infortuni agenti | (1.172) |
| · Liquidazioni di interessi F.I.R.R. a ditte preponenti per rimborso di premi assicurativi su polizze in favore di agenti e rappresentanti stipulate dalle medesime ditte | (32.706) |
| · Pagamento premi per polizze assicurative in favore di agenti e rappresentanti stipulate da ENASARCO | (12.956) |
| Totale utilizzi 2000 | (46.834) |
| | |
| **Variazione netta fondo rivalutazione F.I.R.R.** | **34.850** |

In riferimento alle polizze assicurative in favore di agenti e rappresentanti si segnala che fino al 1991 tale obbligo era in capo alle ditte preponenti, alle quali l'ex-Ente pubblico riconosceva gli interessi F.I.R.R. a proprio carico. Gli accordi economici collettivi hanno stabilito che, dal 1992, a tale forma assicurativa provveda direttamente l'ENASARCO. Il precedente regime è tuttavia ancora applicato a quelle ditte che, per varie ragioni, non hanno potuto recedere dai contratti di assicurazione. L'utilizzo dell'anno si riferisce al pagamento della polizza stipulata dall'Enasarco, competenza 2000; l'accantonamento dell'anno pari a L.3550 milioni rappresenta il premio di competenza 2001, pagato nel corso del 2000, la cui contropartita dell'attivo è rappresentata dalla voce Risconti Attivi.

Il fondo interessi F.I.R.R. è relativo alle somme da riconoscere alle ditte a fronte degli oneri assicurativi dalle stesse sostenuti fino a tutto il '91, per varie ragioni non ancora liquidati. Tale fondo è "congelato" in quanto non soggetto ad ulteriori accantonamenti, se non per rettifiche a precedenti stime, ed è destinato al totale esaurimento.

**Fondo contributi da restituire**

Tale fondo accoglie la stima dei presumibili oneri a carico della Fondazione per contributi da restituire a ditte ed iscritti in riferimento a posizioni che alla data di formazione del bilancio sono ancora in fase di istruttoria presso i competenti uffici (servizio pensioni e servizio contributi). I casi di restituzione di contributi, sono originati sia da istanze inoltrate dalle ditte che da segnalazioni interne e possono riguardare eccedenze nei versamenti correnti o eccedenze sull'intera contribuzione dei singoli iscritti, emerse in sede di conteggio finale per la determinazione della pensione da erogare.

Si segnala infine che gli importi dovuti in relazione a pratiche già definite alla data di formazione del bilancio, per le quali il relativo importo è da considerarsi certo, sono classificati tra i "Debiti verso iscritti, pensionati e ditte". I debiti per contributi da restituire, nell'esercizio si sono movimentati come illustrato alla voce di riferimento.

**Fondo rischi per cause e controversie**

A seguito della ristrutturazione dell'ufficio legale e della conclusione del progetto di inventariazione delle pratiche legali si è potuto avviare il processo di valutazione delle cause nelle quali la Fondazione è convenuta. Tenuto conto delle risultanze di tale analisi e delle ulteriori evidenze ottenute da legali esterni al fondo in oggetto sono stati accantonati i presumibili oneri su controversie e cause non ancora definite alla data di formazione del bilancio. Gli stanziamenti attengono, da un lato, alle possibili condanne su cause passive, secondo le valutazioni formulate dall'ufficio legale interno, dall'altro, alla stima dei costi di giudizio e di assistenza legale su cause attive e passive. Il fondo e i relativi movimenti dell'esercizio sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| Saldo al 31.12.99 | 13.252 |
| ▪ Accantonamento dell'esercizio | 5.500 |
| ▪ Utilizzi dell'esercizio | - |
| Saldo al 31.12.00 | 18.752 |

L'accantonamento dell'esercizio, nel rispetto dei criteri di prudenza cui il bilancio si ispira, è stato determinato considerando anche gli oneri legali su cause attive con inquilini morosi e le prevedibili passività su cause con il personale.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.00 ammonta complessivamente a L30.093.749.766 (L28.591.853.299 al 31/12/99) con un incremento netto di L 1.501.896.467 rispetto all'esercizio precedente. Si riporta nella tabella seguente la movimentazione del Fondo TFR dell'esercizio 2000.

| Descrizione | Portieri (impiegati) | | Altri impiegati, quadri e dirigenti | | Totale T.F.R. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *n.* | Importo | *n.* | Importo | *n.* | Importo |
| **Saldi all'1.1.00 rettificati** | *376* | **5.563** | *522* | **23.029** | *898* | **28.592** |
| *Incrementi dell'esercizio:* | | | | | | |
| dipendenti assunti | *7* | | *5* | | *12* | |
| quota 2000 e rivalutazione | | 788 | | 2.609 | | 3.397 |
| | *7* | 788 | *5* | 2.609 | *12* | 3.397 |
| *Decrementi dell'esercizio:* | | | | | | |
| dipendenti dimessi | *(24)* | (635) | *(20)* | (929) | *(44)* | (1.564) |
| anticipazioni di T.F.R. | | (99) | | (233) | | (332) |
| | *(24)* | (734) | *(20)* | (1.162) | *(44)* | (1.896) |
| **Saldi al 31.12.2000** | *359* | **5.617** | *507* | **24.476** | *866* | **30.093** |
| **Variazione netta '00-'99** | *(17)* | **54** | *(15)* | **1.447** | *(32)* | **1.501** |
| numero medio dipendenti | 367,5 | | 514,5 | | 882,0 | |

## DEBITI

Ad eccezione dei depositi cauzionali passivi, i debiti iscritti nel bilancio al 31.12.00 sono da considerarsi interamente esigibili nell'esercizio successivo.

Si articolano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Debiti: | | | |
| • verso le banche | 0 | 5.107.149.121 | (5.107.149.121) |
| • verso le imprese per depositi infruttiferi | 33.227.284.712 | 34.361.312.047 | (1.134.027.335) |
| • verso i fornitori | 19.600.494.013 | 19.141.260.468 | 459.233.545 |
| • tributari | 57.689.430.354 | 57.946.481.331 | (257.050.977) |
| • verso gli enti previdenziali | 1.729.712.572 | 1.817.867.504 | (88.154.932) |
| • verso il personale | 2.670.081.233 | 3.163.345.025 | (493.263.792) |
| • verso iscritti, pensionati e ditte | 28.808.561.668 | 28.695.795.547 | 112.766.121 |
| • per indennità anzianità dipendenti pubblici | 95.932.944 | 572.461.954 | (476.529.010) |
| • verso inquilini: | | | |
| - per depositi cauzionali a garanzia contratti di locazione | 43.674.987.766 | 41.299.880.428 | 2.375.107.338 |
| - per interessi passivi su depositi cauzionali | 634.823.855 | 634.823.855 | 0 |
| | 44.309.811.621 | 41.934.704.283 | 2.375.107.338 |
| Altri debiti | 25.479.625.210 | 34.158.499.259 | (8.678.874.049) |
| **Totale debiti** | **213.610.934.327** | **226.898.876.539** | **(13.287.942.212)** |

### Debiti verso le banche

Il saldo al 31/12/99 si riferiva principalmente alle ritenute fiscali da trattenere nel 2000 in sede di accredito degli interessi attivi maturati nel 1999. Il saldo al 31/12/2000 risulta pari a zero in quanto

gli interessi maturati sono stati iscritti al netto delle ritenute fiscali da trattenere nel 2001 sugli interessi attivi.

**Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi**

Tale voce riflette il debito della Fondazione per somme versate da terzi a titolo di cauzione temporanea, non fruttifere di interessi. Il saldo di fine esercizio si riferisce, per L32.040 milioni a depositi a garanzia di adempimenti contrattuali da parte di soggetti dai quali sono stati acquistati alcuni fabbricati e da parte di imprese cui sono state appaltate attività di manutenzione sugli stabili di proprietà e, per L1.187 milioni, a depositi versati dalle ditte partecipanti a gare indette dall'ENARSACO.

**Debiti verso i fornitori**

L'incremento dei debiti verso fornitori è in linea con l'andamento dei costi da cui i medesimi traggono origine. Ai fini di una migliore comprensione della loro natura, se ne fornisce un dettaglio (in milioni di Lire) per tipologia di spesa (corrente o in conto investimenti):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Combustibili per riscaldamento e condizionamento | 3.600 | 5.405 | (1.805) |
| Materiale di consumo | 300 | 423 | (123) |
| Manutenzione immobili | 8.496 | 6.694 | 1.802 |
| Manutenzione impianti (ascensori, citofoni, ecc.) | 2.332 | 2.226 | 106 |
| Pulizie locali | 489 | 829 | (340) |
| Utenze (telefono, acqua, energia elettrica) | 21 | 129 | (108) |
| Noleggio attrezzature, macchinari, automezzi | 363 | 366 | (3) |
| Assicurazioni | 76 | 77 | (1) |
| Onorari e compensi per incarichi speciali | 1.266 | 1.498 | (232) |
| Servizi esterni da imprese (lettura bollettini) | | 352 | (352) |
| Spese di pubblicità | 21 | 36 | (15) |
| Notiziario Enasarco | 286 | | 286 |
| Oneri consortili | 814 | | 814 |
| Riaccredito mandatio ineseguiti | 624 | 360 | 264 |
| Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi | 18.688 | 18.395 | 293 |
| Attrezzature e macchinari | 814 | 488 | 326 |
| Mobili e macchine d'uficio | 98 | 258 | (160) |
| Debiti per acquisti di immobilizzazioni materiali | 912 | 746 | 166 |

**Debiti tributari**

I debiti tributari si compongono come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| IRPEF su retribuzioni e pestazioni di dicembre | 52.512 | 52.522 | (10) |
| IRPEF su retribuzioni e prestazioni arretrate | 1.104 | 991 | 113 |
| IRPEF su liquidazioni di T.F.R. | 30 | 62 | (32) |
| IRPEF su liquidazioni di F.I.R.R. | 3.979 | 4.299 | (320) |
| IRPEF su compensi a professionisti e collaboratori | 59 | 67 | (8) |
| Altre ritenute IRPEF | 5 | 5 | 0 |
| Ritenute IRPEF su importi liquidati nel mese di dicembre | 57.689 | 57.946 | (257) |
| | | | |
| **Debiti tributari** | **57.689** | **57.946** | **(257)** |

I versamenti per acconti di imposte sul reddito sono registrati direttamente tra i costi. Ne deriva che in bilancio non risultano riflessi né crediti per anticipi né debiti per l'accantonamento delle imposte dell'anno. Per ulteriori approfondimenti al riguardo si fa rinvio ai commenti alla relativa voce di Conto Economico.

**Debiti verso gli enti previdenziali**

Si riferiscono ai contributi da versare agli enti previdenziali in relazione alle retribuzioni del personale ed ai compensi per collaborazioni (occasionali e c.c.c.) del mese di dicembre, di cui L1.317 milioni a carico ENASARCO.

**Debiti verso il personale**

Sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Stipendi arretrati e assegni fissi | 288 | 288 | 0 |
| Compensi accessori (straordinari, indennità, ecc.) | 2.252 | 2.568 | (316) |
| Rimborsi spese | 4 | 65 | (61) |
| T.F.R. a dimessi | 78 | 203 | (125) |
| Oneri per il personale in quiescenza (gestione F.P.P.) | 0 | 17 | (17) |
| Altri debiti | 48 | 22 | 26 |
| **Debiti verso il personale** | **2.670** | **3.163** | **(493)** |

I compensi accessori sono riconducibili a competenze maturate nel mese di dicembre, liquidate ai dipendenti con le retribuzioni di gennaio 2001.

**Debiti verso iscritti, pensionati e ditte**

Nella successiva tabella si evidenzia il contenuto e le variazioni dei debiti di cui alla voce in esame (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 6.934 | 11.733 | (4.799) |
| Pensioni di invalidità e inabilità | 839 | 738 | 101 |
| Pensioni ai superstiti | 5.616 | 2.682 | 2.934 |
| Debiti per prestazioni previdenziali | 13.389 | 15.153 | (1.764) |
| Borse di studio e premi per tesi di laurea | 336 | 51 | 285 |
| Soggiorni e cure termali | 37 | 35 | 2 |
| Soggiorno pensionati in case di riposo | 170 | 176 | (6) |
| Corsi di istruzione professionale | 41 | 290 | (249) |
| Provvidenze straordinarie | 39 | 42 | (3) |
| Debiti per prestazioni assistenziali integrative | 623 | 594 | 29 |
| Pensioni | | 1 | (1) |
| Prestazioni integrative | 120 | 80 | 40 |
| Assegni funerari | 0 | 30 | (30) |
| Restituzione contributi volontari | | | 0 |
| Debiti ripristinati a fronte di mancati incassi da parte dei creditori | 120 | 111 | 9 |
| Interessi legali su pensioni e sanzioni amm.ve L689/81 | 60 | 24 | 36 |
| Contributi da restituire | 14.616 | 12.814 | 1.802 |
| Debiti diversi | 14.676 | 12.838 | 1.838 |
| **Debiti verso iscritti, pensionati e ditte** | **28.808** | **28.696** | **112** |

I debiti per prestazioni previdenziali si riferiscono ad arretrati di pensione di importo determinato, liquidati nei primi mesi dell'esercizio successivo.

I debiti per contributi da restituire si riferiscono ai rimborsi a ditte ed iscritti di cui si è già detto in relazione allo specifico fondo del passivo. Nell'esercizio 2000 sono stati registrati i seguenti movimenti (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| Debiti al 31.12.99 | 12.814 |
| ▪ Nuovi accertamenti di contributi da restituire, iscritti nei costi tra le "Prestazioni previdenziali e assistenziali" | 7.268 |
| ▪ Restituzioni dell'anno | (5.466) |
| Debiti al 31.12.00 | 14.616 |

**Debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici**

In questa voce sono iscritte le indennità integrative speciali di cui alla Legge 27 maggio 1959, n.324 e successive modificazioni, calcolate secondo quanto previsto dalla Legge 29 gennaio 1994, n.87, da riconoscere quale buonuscita ai dipendenti ed ex-dipendenti della pubblica amministrazione, nella fattispecie a quei dipendenti che, al momento della privatizzazione di ENASARCO, hanno optato per il mantenimento del rapporto contrattuale di pubblico impiego. Al 31.12.00 solo n.2 dipendenti pubblici erano ancora in carico, tutti gli altri hanno cessato il rapporto di lavoro in esercizi precedenti. Ne deriva che il debito iscritto in bilancio riguarda prevalentemente gli ex-dipendenti da liquidare entro il 2001, in base all'art.16 della Legge 724/94. Di seguito si riassumono i movimenti dell'esercizio (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| ▪ Saldo al 31.12.99 | 572 |
| ▪ Accantonamento della quota maturata dai dipendenti ancora in forza | 4 |
| ▪ Liquidazione indennità a dipendenti dimessi o trasferiti ad altri Enti tra il '92 e '93 | (481) |

Saldo al 31.12.00 95

**Debiti verso inquilini**

Ammontano complessivamente a L 44309 milioni e si suddividono some segue.

Debiti per depositi cauzionali a garanzia di contratti di locazione – L43.675 milioni: si riferiscono alle somme incassate dagli inquilini degli immobili di proprietà della Fondazione alla stipula dei relativi contratti di locazione, pari a 3 mensilità anticipate. Rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento netto del 5,74% principalmente dovuto alle integrazioni dei depositi a fronte dei rinnovi contrattuali dell'anno.

Debiti per interessi passivi su depositi cauzionali – L635 milioni: sulle somme incassate a titolo di deposito cauzionale i locatari hanno diritto al riconoscimento dei relativi interessi. Il debito al 31.12.00 riflette l'ammontare degli interessi maturati nell'esercizio al tasso del 2,5% da porre in conguaglio sulle prime bollette del 2001.

**Altri debiti**

Come rilevabile dal successivo prospetto di dettaglio (in milioni di Lire), in questa voce residuale sono iscritte anche partite non strettamente rappresentative di debiti della Fondazione verso terzi. Si tratta per lo più di incassi non portati a decremento dei relativi crediti in quanto, per mancanza di sufficienti elementi ricognitivi, non ancora imputabili a singole posizioni e di importi incassati nell'anno a fronte di ricavi di competenza dell'esercizio successivo (risconti passivi).

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Accrediti su c/c bancari e postali da imputare (principalmente contributi) | 4.868 | 2.850 | 2.018 |
| Fitti attivi incassati, da imputare | 12.305 | 10.924 | 1.381 |
| Fitti attivi incassati nell'anno, di competenza dell'esercizio successivo | 1.936 | 1.345 | 591 |
| Depositi cauzionali da rimborsare per locazioni ultimate | 35 | 35 | 0 |
| Caparre per stipula contratti di locazione da restituire | 95 | 41 | 54 |
| F Rilevazione premio 99/00 su polizze agenti pagate nel 2001 | 4.687 | | 4.687 |
| Rate incassate a fronte di mutui ceduti, da accreditare a Banca di Roma | | 73 | (73) |
| Debiti v/Banca di Roma per acquisto obbligazioni del medesimo istituto | | 17.074 | (17.074) |
| Compensi e indennità agli Organi della Fondazione | 92 | 297 | (205) |
| Trattamenti integrativi personale a rapporto di impiego da liquidare | | 81 | (81) |
| Ritenute diverse | 363 | 431 | (68) |
| Imposta di registro, altre imposte e tasse, tributi vari | 14 | 10 | 4 |
| Spese per liti e arbitraggi; risarcimenti e accessori | 593 | 715 | (122) |
| Altri debiti (principalmente ripristino di debiti per importi non incassati dai creditori) | 492 | 282 | 210<br>0 |
| **Altri debiti** | **25.480** | **34.158** | **(8.678)** |

Il debito di L17.074 milioni verso la Banca di Roma risulta decrementato per effetto del perfezionamento dell'acquisto in titoli obbligazionari emessi dal medesimo istituto a garanzia dei mutui ipotecari.

I debiti per ritenute diverse si riferiscono, per L297 milioni (L236 milioni), all'addizionale IRPEF trattenuta sulle retribuzioni del personale e sulle pensioni integrative agli ex-dipendenti erogate in dicembre, da versare all'Erario nel successivo mese di gennaio. Si fa presente che nel corrispondente debito al 31.12.98 era ulteriormente inclusa, per L4.614 milioni, l'addizionale IRPEF sulle pensioni

ad agenti e rappresentanti, calcolata a dicembre in riferimento all'intero esercizio 1998. A seguito di modifica della normativa fiscale, l'addizionale IRPEF per il 1999 verrà trattenuta nel corso del 2000 alle singole erogazioni dei trattamenti pensionistici. Tale variazione normativa ha comportato il sostanziale decremento del saldo rispetto all'esercizio precedente.

## FONDI DI AMMORTAMENTO

Sono stati analizzati nell'ambito delle relative voci dell'attivo, quali le "Immobilizzazioni immateriali" e "Immobilizzazioni materiali" cui si fa completo rinvio.

## PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, pari a complessive L7.315.473.898.773, si riferisce per L. 4.538.196.478.622 alle Riserve tecniche del fondo di previdenza, per L. 2.764.986.583.197 alla voce Altre Riserve e per L. 12.290.836.954 all'Avanzo dell'esercizio. La voce ha registrato i seguenti movimenti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Riserve tecniche fondo di previdenza | Altre Riserve | Avanzo dell'e-sercizio | Totale patri-monio netto |
|---|---|---|---|---|
| **Saldi al 31.12.99** | **4.530.671** | **2.764.986** | **7.526** | **7.303.183** |
| Delibera del C.d'A. del 31 luglio 2000 per la destinazione dell'avanzo dell'esercizio 1999: | | | | |
| . a copertura del disavanzo economico del fondo di previdenza degli agenti e rappresentanti di commercio (gestione Previdenza) | 7.526 | | (7.526) | 0 |
| Avanzo dell'esercizio 2000 | | | 12.291 | 12.291 |
| **Saldi al 31.12.00** | **4.538.197** | **2.764.986** | **12.291** | **7.315.474** |
| **Variazione netta 2000 - 99** | **7.526** | **0** | **4.765** | **12.291** |

Come è noto il D.Lgs. n.509/94, alla lettera c) del comma 4 dell'art.1, ha previsto, per gli Enti previdenziali privatizzati, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle prestazioni, una riserva legale in misura non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni in essere. Successivamente la Legge 27.12.97 n.449 (Legge finanziaria 1998) ha stabilito che l'importo cui fare riferimento per il calcolo della suddetta riserva fosse quello delle pensioni in essere per l'anno 1994. In applicazione di tali criteri, l'ammontare minimo che l'ENASARCO è tenuta a garantire è quantificabile in L3.488 miliardi. Come si può rilevare dalla precedente tabella, pur non essendo contemplata in modo specifico la suddetta "riserva legale", la Fondazione dispone di un patrimonio netto decisamente superiore alla copertura richiesta dalla vigente normativa, risultando complessivamente pari a L7.303 miliardi al netto dell'avanzo dell'esercizio. Detta consistenza patrimoniale risulta congrua anche se parametrata alle prestazioni in essere per l'anno 2000, che richiederebbero una riserva minima di L5.630 miliardi.

Sempre in riferimento agli obblighi istituzionali il medesimo D.Lgs. n.509/94 richiede la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico teso alla verifica dell'equilibrio finanziario degli Enti previdenziali privatizzati. Al riguardo si riassumono le proiezioni formulate dall'attuario

nel più recente bilancio tecnico, redatto con riferimento ad un arco temporale di 21 anni, a partire dalla data del 1° gennaio 1999:

- il premio di ripartizione puro (rapporto "pensioni/provvigioni"), che nel 1999 è pari al 10,7%, nel 2019 raggiunge il livello del 20%. Nel medesimo periodo, la percentuale della popolazione dei pensionati su quella degli assicurati (inclusi i pensionati ancora contribuenti) passa dal 20,9% al 40,5%, con un rapporto "attivi/pensionati" iniziale di 4,8 e finale di 2,5. L'ipotizzato incremento di incidenza dell'onere pensionistico è in funzione della prospettata crescita numerica dei pensionati rispetto ad una previsione stazionaria nella consistenza dei contribuenti;
- nel 2012 viene a mancare l'equilibrio finanziario tra entrate ed uscite correnti nonché la copertura richiesta dalle norme di privatizzazione di 5 annualità di pensione, ipotizzando in tale anno un rapporto tra patrimonio e riserva legale obbligatoria pari a 0,91.

In base ai dati sopra esposti, ferma restando la natura aleatoria delle stime (che necessitano di un periodico aggiornamento) e salvo gli effetti di eventuali modifiche all'attuale regime contributivo o di altri significativi cambiamenti dell'odierno scenario, l'equilibrio finanziario dell'ENASARCO, successivamente al 2000, risulta attualmente assicurato per ulteriori 11 esercizi.

**Altre Riserve**

La voce Altre Riserve accoglie il risultato delle voci Riserve di adeguamento immobiliare , Riserva di trasformazione iscritte nel momento della trasformazione al 31 dicembre 1998 .

## CONTI D'ORDINE

Si articolano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Beni di terzi presso la Fondazione: | | | |
| - beni in leasing | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 |
| | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 |
| Impegni della Fondazione: | | | |
| - per immobilizzazioni materiali | 113.230.000 | 119.060.000 | (5.830.000) |
| | 113.230.000 | 119.060.000 | (5.830.000) |
| **Conti d'ordine** | **238.230.000** | **244.060.000** | **(5.830.000)** |

# ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO – COSTI

## PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

Rappresentano i costi caratteristici dell'attività istituzionale della Fondazione. Si dettagliano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 832.259.400.661 | 799.367.515.278 | 32.891.885.383 | 4,1% |
| Pensioni di invalidità totale | 9.690.084.200 | 9.584.718.864 | 105.365.336 | 1,1% |
| Pensioni di invalidità parziale | 23.659.040.112 | 24.728.729.970 | (1.069.689.858) | -4,3% |
| Pensioni ai superstiti | 260.049.316.438 | 245.146.423.595 | 14.902.892.843 | 6,1% |
| Maggiorazioni trattamento pensioni art.6 L.140/85 | 273.428.127 | 284.126.630 | (10.698.503) | -3,8% |
| **Pensioni agli iscritti** | **1.125.931.269.538** | **1.079.111.514.337** | **46.819.755.201** | **4,3%** |
| Assegni parto | 3.389.600.000 | 3.461.800.000 | (72.200.000) | -2,1% |
| **Indennità di maternità** | **3.389.600.000** | **3.461.800.000** | **(72.200.000)** | **-2,1%** |
| Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 687.655.288 | 970.211.212 | (282.555.924) | -29,1% |
| Borse di studio e premi x tesi laurea-figli di iscritti | 1.729.000.000 | 1.535.400.000 | 193.600.000 | 12,6% |
| Spese per soggiorni in località climatiche | 178.030.700 | 190.960.000 | (12.929.300) | -6,8% |
| Spese per soggiorni e cure termali | 7.369.275.271 | 7.841.567.015 | (472.291.744) | -6,0% |
| Spese per colonie estive - figli degli iscritti | 265.618.318 | 309.023.800 | (43.405.482) | -14,0% |
| Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | 1.809.870.000 | 2.263.145.000 | (453.275.000) | -20,0% |
| Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | 200.000.000 | 260.000.000 | (60.000.000) | -23,1% |
| Erogazioni straordinarie | 31.900.000 | 31.450.000 | 450.000 | 1,4% |
| Assegni funerari | 5.495.045.353 | 5.851.466.219 | (356.420.866) | -6,1% |
| Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 0 | 21.200.000 | (21.200.000) | -100,0% |
| **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | **17.766.394.930** | **19.274.423.246** | **(1.508.028.316)** | **-7,8%** |
| Restituzioni di contributi | 0 | 11.618.656.889 | (11.618.656.889) | -100,0% |
| **Contributi da rimborsare** | **0** | **11.618.656.889** | **(11.618.656.889)** | **-100%** |
| | | | | |
| **Prestazioni previdenziali e assistenziali** | **1.147.087.264.468** | **1.113.466.394.472** | **33.620.869.996** | **3,0%** |
| Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 159.055.684.333 | 193.229.331.859 | (34.173.647.526) | -17,7% |
| **Liquidazioni in capitale** | **159.055.684.333** | **193.229.331.859** | **(34.173.647.526)** | **-17,7%** |
| | | | | |

La voce contributi da restituire si riferisce a quanto dovuto dalla Fondazione agli iscritti per restituzione di maggiori somme erroneamente versate. Le restituzioni dell'anno ammontano a lire 5.466 milioni mentre le restituzioni effettuate nel primo trimestre del 2001 ammontano a lire 7.268 milioni. Per tali restituzioni è stato utilizzato l'apposito fondo iscritto nel passivo.

## ORGANI AMMINISTRATIVI DI CONTROLLO

La voce in oggetto pari a lire 1.759 milioni accoglie i compensi pagati agli organi amministrativi e di controllo della Fondazione. Il saldo è in linea rispetto allo scorso esercizio (lire 1.713 milioni).

## COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO

La voce in oggetto accoglie la spesa per i compensi e gli onorari riconosciuti ai consulenti e ai collaboratori esterni della Fondazione. La spesa pari a lire 2.341 milioni ha subito un decremento rispetto allo scorso esercizio di circa 442 milioni ( lire 2.783 milioni).

## SPESE PER IL PERSONALE

La voce spese per il personale è così composta:

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Stipendi e salari | 38.108.783.788 | 37.771.255.419 | 337.528.369 |
| oneri sociali | 11.089.610.278 | 11.453.266.321 | (363.656.043) |
| trattamento di fine rapporto | 3.358.530.942 | 3.203.637.380 | 154.893.562 |
| contributi per il trattamentodi quiescienza e simili | 3.829.632.416 | 3.847.025.211 | (17.392.795) |
| altri oneri | 1.130.883.455 | 1.228.489.604 | (97.606.149) |
| | **57.517.440.879** | **57.503.673.935** | **13.766.944** |

Al 31.12.2000 la spesa per il personale risulta essere in linea con lo scorso esercizio.

La voce contributi per il trattamento di quiescenza al personale si riferisce all'onere a carico della Fondazione relativo ai trattamenti di quiescenza ancora in essere a favore del personale dell'ente. Attualmente la rilevazione dei costi e ricavi della gestione F.P.P. avviene con i medesimi criteri applicati alla gestione "Previdenza", che prevedono l'imputazione al Conto Economico, anno per anno, degli oneri maturati e dei proventi conseguiti nei singoli esercizi, senza determinazione della c.d. "riserva matematica". Per un maggior dettaglio si rimanda a quanto detto nel commento alla voce del passivo "Fondo per il trattamento di quiescenza del personale".

## UTENZE VARIE

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio e le variazioni dei costi per utenze varie (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 493.620.800 | 425.865.900 | 67.754.900 |
| Spese per l'energia elettrica | 3.820.323.931 | 3.963.902.362 | (143.578.431) |
| **Energia elettrica** | **4.313.944.731** | **4.389.768.262** | **(75.823.531)** |
| Spese postali e telegrafiche | 1.990.739.466 | 1.930.479.520 | 60.259.946 |
| Spese telefoniche | 1.049.406.000 | 1.281.032.124 | (231.626.124) |
| Spese telefoniche portinerie | 1.822.040 | 3.547.810 | (1.725.770) |
| **Spese telefoniche e postali** | **3.041.967.506** | **3.215.059.454** | **(173.091.948)** |
| Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 124.621.763 | 127.942.994 | (3.321.231) |
| Canoni d'acqua stabili di proprietà | 4.838.963.840 | 4.585.324.057 | 253.639.783 |
| **Altre utenze** | **4.963.585.603** | **4.713.267.051** | **250.318.552** |
| **Utenze varie** | **12.319.497.840** | **12.318.094.767** | **1.403.073** |

in relazione alle utenze sono state realizzate delle economie che hanno consentito di mantenere, nel complesso, un analogo livello di spesa rispetto allo scorso esercizio.

## SERVIZI VARI

I costi per servizi vari e le variazioni dell'esercizio sono analiticamente indicati nel seguente prospetto (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| . Premi di assicurazione | 68.780.363 | 67.561.800 | 1.218.563 | |
| . Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 725.339.500 | 1.143.184.273 | (417.844.773) | |
| **Assicurazioni** | **794.119.863** | **1.210.746.073** | **(416.626.210)** | **-34,4%** |
| Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.005.597.868 | 1.085.683.131 | (80.085.263) | -7,4% |
| Spese di pubblicità | 149.356.428 | 243.123.294 | (93.766.866) | -38,6% |
| Spese di rappresentanza | 3.065.416 | 6.108.563 | (3.043.147) | -49,8% |
| . Spese e commissioni bancarie | 1.616.583.736 | 4.792.182.459 | (3.175.598.723) | -66,3% |
| . Spese bancarie per G.P.M. | 0 | 0 | 0 | |
| **Spese bancarie** | **1.616.583.736** | **4.792.182.459** | **(3.175.598.723)** | **-66,3%** |
| Trasporti e facchinaggi | 193.623.130 | 201.990.374 | (8.367.244) | -4,1% |
| Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.845.175.766 | 1.764.925.922 | 80.249.844 | 4,5% |
| **Servizi vari** | **5.607.522.207** | **9.304.759.816** | **(3.697.237.609)** | **-39,7%** |

La mancata rilevazione del saldo al 31.12.2000 relativo alle spese per gpm è sostanzialmente riconducibile al fatto che tali spese vengono espresse nel risultato netto della dismissione del patrimonio gestito, tra i proventi finanziari.

## AFFITTI PASSIVI

Ammontano a Lire 203.681.734 (lire 193.768.781) e sono in linea rispetto allo scorso esercizio. Si riferiscono alle locazioni di alcune sedi periferiche operative della Fondazione.

## SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO

La voce in oggetto accoglie tutti i costi inerenti il servizio esterno per la realizzazione del periodico "Notiziario ENASARCO", distribuito gratuitamente a tutti gli iscritti. Il saldo al 31.12.2000 è pari a Lire 628.727.266 (Lire 444.783.848).

## ONERI TRIBUTARI

Gli oneri tributari afferiscono sia alle imposte sul reddito che ad altri oneri di natura fiscale, come di seguito indicato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| IRPEG | 73.030.661.000 | 78.866.453.342 | (5.835.792.342) |
| - IRAP | 2.680.575.000 | 1.760.465.000 | 920.110.000 |
| - ILOR | | | 0 |
| - TOSAP / COSAP | 0 | 347.589.000 | (347.589.000) |
| Imposte locali e regionali | 2.680.575.000 | 2.108.054.000 | 572.521.000 |
| ICI | 33.065.814.000 | 28.527.605.000 | 4.538.209.000 |
| - Imposta di registro | 4.455.018.200 | 4.720.388.769 | (265.370.569) |
| - Imposta sostitutiva su titoli - D.Lgs. n.239/96 | 843.200.023 | 8.726.323.828 | (7.883.123.805) |
| Altre imposte e tasse | 5.298.218.223 | 13.446.712.597 | (8.148.494.374) |
| Ritenuta D.Lgs. n.461/97 | 0 | 0 | 0 |
| **Oneri tributari** | **114.075.268.223** | **122.948.824.939** | **(8.873.556.716)** |

Relativamente alle imposte sul reddito si segnala che la Fondazione è soggetta ad IRPEG limitatamente ai redditi dei fabbricati e di capitale, e ad IRAP secondo la normativa prevista per gli enti privati non commerciali (art.10 D.Lgs. 446/97 così come modificato dal D.Lgs. 506/99).

Sia nel 2000 che negli esercizi precedenti gli acconti di imposta sono stati imputati direttamente al Conto Economico. Ritenendo tali acconti congrui a fronteggiare le imposte maturate nell'anno, a fine esercizio non sono stati effettuati ulteriori stanziamenti tra i "Debiti tributari".

## ONERI FINANZIARI

Si riferiscono ad interessi passivi diversi e ad altri oneri finanziari sulle gestioni mobiliari. Riportiamo di seguito il dettaglio del conto:

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su indennità risoluzione rapporto (F.I.R.R.) | 78.141.505.675 | 75.603.324.858 | 2.538.180.817 |
| Interessi passivi su contenzioso | 929.260.246 | 176.978.651 | 752.281.595 |
| Interessi su depositi cauzionali attivi | 0 | 634.823.855 | (634.823.855) |
| Bolli e commissioni su titoli in gestione | 0 | 691.817.564 | (691.817.564) |
| **Interessi passivi** | **79.070.765.921** | **77.106.944.928** | **1.963.820.993** |
| - Titoli di Stato | 0 | 9.813.539.807 | (9.813.539.807) |
| - Titoli obbligazionari | 0 | 2.441.371.324 | (2.441.371.324) |
| - Partecipazioni | 0 | 5.791.614.820 | (5.791.614.820) |
| - Altri titoli | 0 | 801.174.344 | (801.174.344) |
| **Minusvalenze da negoziazione titoli** | **0** | **18.847.700.295** | **(18.847.700.295)** |
| - Titoli di Stato | 0 | 18.586.612.761 | (18.586.612.761) |
| - Titoli obbligazionari | 0 | | 0 |
| - Altri titoli | 0 | | 0 |
| - Partecipazioni | 0 | | 0 |
| - Adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | | 0 |
| **Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli** | **0** | **18.586.612.761** | **(18.586.612.761)** |
| **Minusvalenze su titoli** | **0** | **37.434.313.056** | **(37.434.313.056)** |
| Scarti di emissione su titoli di proprietà | 6.961.328.569 | 8.842.375.724 | (1.881.047.155) |
| Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | | | 0 |
| **Scarti negativi su titoli** | **6.961.328.569** | **8.842.375.724** | **(1.881.047.155)** |
| Perdita su cambio Euro | 1.653.836 | 8.916.267 | (7.262.431) |
| Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | 204.321 | 117.025.708 | (116.821.387) |
| **Altri** | **1.858.157** | **125.941.975** | **(124.083.818)** |
| **Oneri finanziari** | **86.033.952.647** | **123.509.575.683** | **(37.475.623.036)** |

Circa gli interessi su indennità risoluzione rapporto si fa rinvio al commento del "Fondo rivalutazione F.I.R.R.".

Rileviamo che a seguito dello smobilizzo totale degli investimenti mobiliari in gestione presso terzi, al 31.12.2000 non sussistono minusvalenze da valutazione titoli.

Gli scarti di negoziazione sui titoli immobilizzati in gestione diretta hanno subito un decremento rispetto allo scorso esercizio in relazione alla vendita di una parte del BTP 11/27 di proprietà della fonazione, per un ammontare complessivo pari a lire 78 miliardi circa. L'operazione di vendita ha generato una minusvalenza da negoziazione pari a lire 2.562 milioni classificata tra gli oneri straordinari.

## ALTRI COSTI

Nell'ambito degli altri costi, le voci maggiormente significative sono riferibili agli oneri per la manutenzione e conduzione del patrimonio immobiliare, come rilevabile dal seguente prospetto (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Materiale pulizie e altre | 48.887.484 | 141.237.401 | (92.349.917) |
| **Pulizie uffici** | **48.887.484** | **141.237.401** | **(92.349.917)** |
| Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 41.661.662 | 44.955.294 | (3.293.632) |
| **Spese condominiali** | **41.661.662** | **44.955.294** | **(3.293.632)** |
| Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 1.570.937.898 | 1.591.895.641 | (10.957.743) |
| Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 779.823.690 | 227.145.312 | 552.678.378 |
| Manutenzione, noleggio, esercizio mezzi di trasporto | 28.347.787 | 34.955.796 | (6.608.009) |
| Spese per la manutenzione degli immobili | 16.688.726.342 | 16.855.378.337 | (166.651.995) |
| Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni TV e altri impianti | 2.790.439.168 | 2.296.874.536 | 493.564.632 |
| Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 2.040.560.142 | 663.416.594 | 1.377.143.548 |
| **Canoni di manutenzione** | **23.898.835.027** | **21.659.666.216** | **2.239.168.811** |
| Acquisto di libri, giornali ed altre pubblicazioni | 40.104.115 | 44.261.530 | (4.157.415) |
| **Libri, giornali e riviste** | **40.104.115** | **44.261.530** | **(4.157.415)** |
| Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 54.604.415 | 190.346.363 | (135.741.948) |
| Spere per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 170.926.100 | 60.399.400 | 110.526.700 |
| Combustibili ed energia elettrica per riscald.to e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.656.192.621 | 13.861.234.529 | (205.041.908) |
| Indennità di cui all'art.69 della Legge 392/78 | 0 | 4.505.270 | (4.505.270) |
| Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 3.977.388.739 | 2.782.797.374 | 1.194.591.365 |
| Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 2.689.855.645 | 2.251.185.015 | 438.670.630 |
| Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 15.112.563 | 15.044.224 | 68.339 |
| **Oneri diversi** | **20.564.080.083** | **19.165.512.175** | **1.398.567.908** |
| | | | |
| **Altri costi** | **44.593.568.371** | **41.055.632.616** | **3.537.935.755** |

L'incremento rispetto allo scorso esercizio, pari lire 3.538 milioni si riferisce prevalentemente alla maggiore spesa per canoni di manutenzione sostenuta nel corso del 2000.

## AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Ammortamento: | | | |
| - di immobilizzazioni immateriali | 111.179.540 | 54.392.661 | 56.786.879 |
| - di immobilizzazioni materiali - beni immobili | 1.055.235.000 | 1.055.235.000 | 0 |
| - di immobilizzazioni materiali - beni mobili | 1.030.401.924 | 840.346.988 | 190.054.936 |
| **Ammortamenti** | **2.196.816.464** | **1.949.974.649** | **246.841.815** |
| Svalutazione: | | | |
| - di crediti dell'attivo circolante | 23.963.000.000 | 23.428.119.378 | 534.880.622 |
| **Svalutazioni** | **23.963.000.000** | **23.428.119.378** | **534.880.622** |
| Accantonamento: | | | |
| - al fondo rischi per cause e controversie | 5.500.000.000 | 7.593.361.521 | (2.093.361.521) |
| **Accantonamenti** | **5.500.000.000** | **7.593.361.521** | **(2.093.361.521)** |
| | | | |
| **Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti** | **31.659.816.464** | **32.971.455.548** | **(1.311.639.084)** |

In relazione agli ammortamenti e svalutazioni si fa rinvio a quanto già illustrato alle voci dell'attivo cui tali costi si riferiscono.

Circa gli accantonamenti si rimanda ai precedenti commenti ai fondi per rischi e oneri.

## ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si compongono come in appresso specificato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Sopravvenienze passive** | **6.131.416.777** | **2.866.586.672** | **3.264.830.105** |
| | | | |
| **Insussistenze dell'attivo** | **1.929.904.789** | **0** | **1.929.904.789** |
| | | | |
| **Oneri straordinari** | **8.061.321.566** | **2.866.586.672** | **5.194.734.894** |

Le sopravvenienze passive si riferiscono:

- per L 2.562 milioni, alla minusvalenza realizzata sulla vendita del titolo BTP 11/27 immobilizzato;
- per lire 3.515 milioni si riferiscono alla parte del premio per le annualità 1999/2000 sulla polizza agenti relativo all'esercizio precedente.

Le insussistenze di attivo si riferiscono prevalentemente ai depennamenti di residui attivi sui crediti verso inquilini, derivanti dall'accertamento di minori crediti per canoni e recuperi spese.

## RETTIFICHE DI RICAVI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Restituzioni e rimborsi diversi | 169.813.245 | 311.710.526 | (141.897.281) |
| Restituzioni di fitti ed accessori | 1.405.796.241 | 2.004.200.842 | (598.404.601) |
| Arrotondamenti passivi su titoli in gestione | 0 | 289.349.044 | (289.349.044) |
| **Altre rettifiche** | **1.575.609.486** | **2.605.260.412** | **(1.029.650.926)** |
| | | | |
| **Rettifiche di ricavi** | **1.575.609.486** | **2.605.260.412** | **(1.029.650.926)** |

Le altre rettifiche riflettono gli oneri a carico della Fondazione a fronte del riconoscimento a terzi di somme già iscritte tra i ricavi in esercizi precedenti, in virtù della rideterminazione dei relativi importi.

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO – RICAVI

### CONTRIBUTI

Sono rappresentati per la quasi totalità dai proventi caratteristici dell'attività istituzionale della Fondazione. Si dettagliano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione | |
|---|---|---|---|---|
| - Incassi dell'esercizio | 831.880.741.403 | 835.639.507.756 | (3.758.766.353) | -0,4% |
| - Incassi dell'esercizio successivo | 142.884.917.846 | 153.859.000.000 | (10.974.082.154) | -7,1% |
| Contributi previdenziali a carico ditte e iscritti | 974.765.659.249 | 989.498.507.756 | (14.732.848.507) | -1,5% |
| Contributi F.I.R.R. a carico ditte | | | | |
| Contributi integrativi di prev.za a carico ditte | 70.122.099.357 | 48.443.256.392 | 21.678.842.965 | 44,8% |
| Contributi integrativi di prev.za a carico iscritti | 1.270.723.900 | 1.399.225.400 | (128.501.500) | -9,2% |
| | 71.392.823.257 | 49.842.481.792 | 21.550.341.465 | 43,2% |
| Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art.5-L.204/85 | 254.720.000 | 315.573.400 | (60.853.400) | -19,3% |
| **Contributi soggettivi** | **1.046.413.202.506** | **1.039.656.562.948** | **6.756.639.558** | **0,6%** |
| Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 3.175.477.917 | 2.214.258.080 | 961.219.837 | 43,4% |
| **Introiti sanzioni amministrative** | **3.175.477.917** | **2.214.258.080** | **961.219.837** | **43,4%** |
| Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972) | 110.259.840 | 148.178.303 | (37.918.463) | -25,6% |
| Contributi a carico Ente per il fondo di previdenza integrativa del personale | 0 | 224.296.880 | (224.296.880) | -100,0% |
| **Altri contributi** | **110.259.840** | **372.475.183** | **(262.215.343)** | **-70%** |
| | | | | |
| **Contributi** | **1.049.698.940.263** | **1.042.243.296.211** | **7.455.644.052** | **0,7%** |

I contributi previdenziali a carico ditte e iscritti si riferiscono ai contributi obbligatori versati alla Fondazione dalle ditte, anche per la quota a carico degli iscritti, ed ai contributi volontari versati direttamente da questi ultimi. I contributi di competenza dell'anno incassati nei primi mesi

dell'esercizio successivo, pari a lire 142.885 milioni, come già evidenziato, sono iscritti tra i "Crediti verso iscritti, pensionati e ditte", tra le attività correnti.

I contributi integrativi di previdenza sono dovuti dalle ditte e dagli iscritti a fronte delle prestazioni previdenziali ed assistenziali erogate dalla Fondazione ulteriormente ai trattamenti pensionistici.

## CANONI DI LOCAZIONE

Si riferiscono alle locazioni attive degli immobili a reddito della Fondazione ed ammontano a Lire 213.627.111.341 (L203.925.722.759). L'incremento è pari a Lire 9.701.388.882.

## ALTRI RICAVI

Si riferiscono a partite residuali non attinenti alle gestioni tipiche (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario ENASARCO o su altre pubblicazioni | 90.406.626 | 112.536.000 | (22.129.374) |
| Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 6.141.200 | 7.980.000 | (1.838.800) |
| **Proventi da abbonamenti, pubblicità** | **96.547.826** | **120.516.000** | **(23.968.174)** |
| Realizzi per cessione materiale fuori uso | 2.500.000 | 110.000 | 2.390.000 |
| Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 15.546.566 | 5.814.614.699 | (5.799.068.133) |
| entrate eventuali | 4.292.296 | 0 | 4.292.296 |
| Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 779.299.382 | 240.046.085 | 539.253.297 |
| **Vari** | **801.638.244** | **6.054.770.784** | **(5.253.132.540)** |
| | | | |
| **Altri ricavi** | **898.186.070** | **6.175.286.784** | **(5.277.100.714)** |

Nell'ambito degli altri ricavi il decremento del saldo si riferisce alla voce penali su esecuzione contratti, che nello scorso esercizio comprendeva la penale contrattuale per ritardata consegna dei lavori presso l'immobile di Milano "La Bicocca", che la Fondazione aveva trattenuto sui pagamenti dalla stessa dovuti al fornitore.

## INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI

Si riferiscono ad interessi attivi diversi e ad altri proventi finanziari sulle gestioni mobiliari, per un totale di lire 192.311.388.427.

Nelle successive tabelle viene fornita un'analisi, in riepiloghi parziali, delle singole voci componenti gli interessi e proventi finanziari diversi (in Lire).

Interessi su titoli

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su investimenti mob. Proprietà | 114.786.828.326 | 115.452.675.321 | (665.846.995) |
| **Interessi su titoli** | **114.786.828.326** | **115.452.675.321** | **(665.846.995)** |
| Interessi su titoli | 0 | 18.490.738.960 | (18.490.738.960) |
| Interessi su obbligazioni | 0 | 4.001.806.527 | (4.001.806.527) |
| Interessi su altri titoli | 0 | 233.509.939 | (233.509.939) |
| Spese telefoniche portinerie | 0 | 821.761.790 | (821.761.790) |
| **Interessi su titoli in gestione** | **0** | **23.547.817.216** | **(23.547.817.216)** |
| | | | |
| **Totale interessi su titoli** | **114.786.828.326** | **139.000.492.537** | **(24.213.664.211)** |

Interessi su disponibilità liquide ed altre immobilizzazioni finanziarie

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi attivi su depositi e conti correnti | 5.719.722.393 | 4.241.918.143 | 1.477.804.250 |
| Interessi attivi su c/c di gestione P.M. | 0 | 1.233.838.510 | (1.233.838.510) |
| **Interessi bancari e postali** | **5.719.722.393** | **5.475.756.653** | **243.965.740** |
| Interessi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 383.033.599 | 3.427.525.003 | (3.044.491.404) |
| Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 181.796.803 | 206.553.176 | (24.756.373) |
| Interessi su deposito presso la tesoreria dello Stato | 3.793.872.540 | 14.532.631.245 | (10.738.758.705) |
| **Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie** | **4.358.702.942** | **18.166.709.424** | **(13.808.006.482)** |
| | | | |
| **Totale interessi su disp. liquide e altre imm. Finan.** | **10.078.425.335** | **23.642.466.077** | **(13.564.040.742)** |

Circa i proventi finanziari di cui al precedente prospetto si ritiene esaustivo il commento alle relative voci dell'attivo patrimoniale.

Altri proventi finanziari su titoli

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Plusvalenze da negoziazione titoli in gestione | 66.446.372.179 | 35.066.523.396 | #RIF! |
| Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | 0 | 0 |
| **Plusvalenze su titoli** | **66.446.372.179** | **35.066.523.396** | **31.379.848.783** |
| Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 0 | 299.367.546 | (299.367.546) |
| **Riprese di valore su titoli** | **0** | **299.367.546** | **(299.367.546)** |
| Scarti di emissione su titoli di proprietà | 1.100.448 | 217.805.998 | (216.705.550) |
| Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | 0 | 1.911.039.333 | (1.911.039.333) |
| **Scarti positivi su titoli** | **1.100.448** | **2.128.845.331** | **(2.127.744.883)** |
| Utile su cambi | 0 | 84.447.792 | (84.447.792) |
| **Utile su cambi** | **0** | **84.447.792** | **(84.447.792)** |
| | | | |
| **Altri proventi finanziari su titoli** | **66.447.472.627** | **37.579.184.065** | **(2.511.560.221)** |

Le plusvalenze da negoziazione dei titoli in gestione rappresentano il ricavo netto realizzato a seguito dello smobilizzo del patrimonio mobiliare, effettuato entro il mese di Dicembre 2000. Si rimanda in merito al commento relativo alla voce "Attività finanziarie".

Altri interessi

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 426.401.657 | 88.680.590 | 337.721.067 |
| Interessi su depositi cauzionali attivi | 572.260.482 | 602.930.995 | (30.670.513) |
| **Altri proventi** | **998.662.139** | **691.611.585** | **307.050.554** |

Si riferiscono ad interessi addebitati per lo più a ditte preponenti e ad inquilini in relazione a ritardi nei pagamenti di contributi, affitti ed oneri accessori.

## RETTIFICHE DI COSTI

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Recupero di prestazioni istituzionali | 20.616.870.185 | 33.520.030.035 | (12.903.159.850) |
| **Interessi passivi** | **20.616.870.185** | **33.520.030.035** | **(12.903.159.850)** |
| - Recupero spese riscaldamento immobili | 13.450.082.333 | 13.324.932.544 | 125.149.789 |
| - Recupero imposta registro contratti di locazione | 1.476.024.139 | 2.115.724.731 | (639.700.592) |
| - recupero spese immobiliari | 25.561.216.194 | 24.233.972.409 | 1.327.243.785 |
| - Recupero spese generali | 2.769.679.751 | 1.496.775.258 | 1.272.904.493 |
| - Recupero imposte e tasse | 271.559.001 | 1.626.489.727 | (1.354.930.726) |
| **Recupero spese da inquilini** | **43.528.561.418** | **42.797.894.669** | **730.666.749** |
| Recupero maggiorazioni del trattamento pensionistico art.6 L.15.04.85 n°140 | 273.428.127 | 284.126.630 | (10.698.503) |
| Sist. Fondo imposte e tasse accantonato anno prec. | | | |
| Recupero delta imposte e tasse 1999 | | | |
| **Altri recuperi** | **43.801.989.545** | **43.082.021.299** | **719.968.246** |
| | | | |
| **Rettifiche di costi** | **64.418.859.730** | **76.602.051.334** | **(12.183.191.604)** |

Il decremento dell'esercizio della voce recuperi su prestazioni, è stato determinato dalla mancata iscrizione in bilancio, rispetto all'esercizio '99, di tutti gli importi maturati al 31dicembre 2000 in favore della Fondazione, anche se non ancora recuperati a tale data. Tale scelta si giustifica in considerazione dell'elevato rischio d'inesigibilità dei crediti in questione; per essi si è proceduto pertanto in base al principio di cassa. Il saldo comprende lire 2.098 milioni relativi a recuperi accertati al 31.12.2000, che saranno effettuati direttamente con trattenuta sulla pensione, secondo piani di recupero che variano da tre a cinque anni. Il corrispondente importo è stato iscritto nella voce crediti verso iscritti per recuperi prestazioni.

I recuperi spese da inquilini riflettono la quota degli oneri sostenuti dalla Fondazione per la gestione degli immobili da reddito, per legge ribaltabile ai conduttori delle unità locative.

Il recupero maggiorazioni del trattamento pensionistico L.140/85 si riferisce al rimborso dovuto dal Ministero del Tesoro per le maggiorazioni anticipate dalla Fondazione agli ex-combattenti in pensione. Il saldo di tale provento è speculare a quello del corrispondente onere iscritto tra le "Prestazioni previdenziali ed assistenziali-Pensioni agli iscritti".

## PROVENTI STRAORDINARI

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Saldo al 31.12.99 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Appuramento di maggiori residui attivi | 3.207.909.270 | 466.365.313 | 2.741.543.957 |
| **Sopravvenienze attive** | **3.207.909.270** | **466.365.313** | **2.741.543.957** |
| Depennamento di residui passivi | 2.586.555.145 | 653.586.847 | 1.932.968.298 |
| Rideterminazione del TFR | 0 | 1.166.862.901 | (1.166.862.901) |
| **Insussistenze del passivo** | **2.586.555.145** | **1.820.449.748** | **766.105.397** |
| | | | |
| **Proventi straordinari** | **5.794.464.415** | **2.286.815.061** | **3.507.649.354** |

L'appuramento di maggiori residui attivi si riferisce alla rideterminazione dei saldi di apertura dei crediti verso l'inquilinato per canoni di locazione finalizzata all'allineamento dei saldi di bilancio con quanto riportato dall'archivio tecnico di gestione fitti dell'area immobiliare.

I depennamenti di residui passivi si riferiscono all'accertamento di minori costi registrati in esercizi precedenti per cui si è accertata l'insussistenza al 31.12.2000.

**IL PRESIDENTE**

PAGINA BIANCA

# ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA PER GLI AGENTI E RAPPRESENTANTI DI COMMERCIO (ENASARCO)

## ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Signori Consiglieri, Signori Sindaci, in data 7 gennaio 2002, è stato nominato, dopo un ampio confronto con le parti rappresentate all'interno della Fondazione, il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Enasarco. Alla presidenza è stato chiamato con voto unanime il dott. Donato Porreca e Vice Presidenti, con identico voto unanime, sono stati nominati il Dott. Elio Schettino (Confindustria) e il Rag. Michele Alberti (Confcommercio).

Il bilancio consuntivo 2001, che viene sottoposto all'approvazione di questo Consiglio, manifesta un avanzo di gestione di circa 15,5 miliardi, sostanzialmente in linea con la previsione realizzata all'inizio dell'esercizio. Il risultato viene considerato fortemente positivo anche alla luce del manifestarsi di notevoli partite impreviste di segno opposto che nell'insieme non hanno condizionato il risultato finale, ma, anzi, lo hanno reso più forte e certo. Si citano, in particolare, l'effetto negativo di oneri straordinari (spesati nel 2001) venuti alla luce anche nel corso del 2002; la regolarizzazione dell'ICI sugli immobili di Roma (circa 23 miliardi di lire), accantonamenti per cause legali per circa 7 miliardi e svalutazione crediti immobiliari per altri 25 miliardi, sterilizzati dalla plusvalenza di circa 23 miliardi realizzata su una vendita di una tranche di BTP trentennali di 500 miliardi di lire, da una sopravvenienza attiva (di 4 miliardi circa) scaturita dal riconoscimento da parte dell'Inps delle ragioni della Fondazione in merito ad un contenzioso sulle aliquote previdenziali applicabili all'Enasarco negli anni successivi alla privatizzazione.

Pur in presenza di un quadro relativamente positivo, perdura comunque ancora lo squilibrio della gestione previdenziale obbligatoria (negativa per circa 160 miliardi, depurata dall'effetto positivo del condono deliberato dagli organi amministrativi nell'anno 2000, che incide sui ricavi per contributi per circa 50 miliardi di lire), confermando i rilievi proposti dagli attuari incaricati della realizzazione del bilancio tecnico e di alcuni approfondimenti.

A tal proposito si evidenzia che in data 27 febbraio 2001 è stata affidata al Prof. Fulvio Gismondi la redazione (sulla base delle norme del Regolamento delle Attività Istituzionali deliberato dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dal Ministero del Lavoro) del Bilancio Tecnico al 31 dicembre 2000 della Fondazione Enasarco.

Sulla base delle simulazioni effettuate, che hanno riguardato la proiezione dal 2001 al 2040 delle entrate per contributi e rendimenti e delle uscite per prestazioni e spese varie, i principali risultati emersi dal Bilancio Tecnico della Fondazione Enasarco al 31 dicembre 2000 sono di seguito riassunti.

- la Fondazione Enasarco ha accumulato negli anni un patrimonio pari nel 2000 a circa 3,6 miliardi di Euro, principalmente per un andamento favorevole, nel passato, del rapporto tra contributi e prestazioni.
- In base al vigente insieme di norme che regolano le prestazioni e le contribuzioni della Fondazione Enasarco e con pieno riferimento alle caratteristiche demografiche della collettività, il rapporto tra patrimonio e riserva legale (pari, quest'ultima, a cinque volte l'ammontare delle prestazioni dell'anno) si attesterà a livelli inferiori all'unità tra il 2008 ed il 2009. Tale dinamica riflette il deteriorarsi del rapporto tra contribuenti attivi e pensionati. Va ricordato che l'entità delle prestazioni pagate già nel 2000 risultava, seppur di poco, superiore ai contributi versati dagli iscritti.
- Con pieno riferimento alle basi tecniche utilizzate il patrimonio della Fondazione Enasarco si esaurirà nel 2020.

La relazione allegata al Bilancio Tecnico redatta dal Prof. Gismondi ha evidenziato alcune criticità nella gestione prospettica della Fondazione Enasarco tra le quali vanno annoverate la tematica dei silenti e il ruolo della recente riforma del Regolamento del 1998.

L'EFFETTO "SILENTI".

Con riferimento al Bilancio tecnico al 31 dicembre 2000 della Fondazione Enasarco, è definito "silente" l'iscritto che non versa contributi da tre o più anni. Tale fenomeno assume particolare rilievo nella previdenza degli agenti e rappresentanti di commercio; in particolare a fronte di un numero di contribuenti all'incirca pari a 440.000 esistono oltre 167.000 silenti. La comprensione del fenomeno "silenti" rappresenta un presupposto fondamentale alla correttezza delle stime attuariali relative alla previsione negli anni a venire delle entrate per contributi e delle uscite per prestazioni. Va infatti sottolineato che la categoria dei silenti risulta eterogenea figurando al suo interno sia individui iscritti alla Fondazione Enasarco in epoche lontane e che hanno ormai da

molti anni sospeso la contribuzione senza curarsi dei versamenti già effettuati, sia soggetti che hanno maturato un'anzianità contributiva elevata e prossima a quella minima per ottenere la pensione; questi soggetti, verosimilmente, si "riattiveranno" in futuro per integrare (eventualmente con contributi volontari) le annualità di contribuzione mancanti al raggiungimento del requisito minimo di pensionamento. Alla luce dell'entità numerica del fenomeno il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Enasarco ha ritenuto opportuno affidare un ulteriore incarico al Prof. Gismondi con l'obiettivo di chiarire le particolari dinamiche della collettività in questione e ottenere specifiche basi tecniche dedicate ai silenti, anche al fine di replicare i calcoli già effettuati nel Bilancio Tecnico alla luce delle nuove risultanze.

L'incarico di cui sopra è stato svolto sulla base dei dati inerenti le posizioni assicurative dal 1985 al 2000. La definizione di opportune basi tecniche per i silenti ha consentito di effettuare una nuova valutazione attuariale della Fondazione Enasarco basata su frequenze di contribuzione degli iscritti (contribuenti e silenti) maggiormente significative ed aderenti alla realtà storica rispetto a quelle utilizzate in precedenza. La nuova valutazione ha evidenziato un lieve peggioramento della situazione prospettica; nel nuovo scenario il rapporto tra patrimonio e riserva legale si attesta a livelli inferiori all'unità tra il 2007 ed il 2008 realizzando, rispetto ai risultati esposti nel Bilancio Tecnico, l'anticipazione di un anno del raggiungimento della soglia critica.

GLI IMPATTI DELLA RIFORMA DEL 1998

Un ulteriore tema su cui si è soffermata l'analisi del Consiglio d'Amministrazione e che ha condotto all'assegnazione di uno studio al Prof. Gismondi, congiunto al precedente, è l'impatto delle recenti riforme del Regolamento della Fondazione Enasarco con riferimento alle modalità di raggiungimento del requisito minimo pensionabile e, quindi, dell'erogazione delle prestazioni (art. 16 e art. 17 del Regolamento).

In particolare il Consiglio d'Amministrazione ha ritenuto rilevante comprendere l'entità dell'impatto della riforma sui conti della Fondazione Enasarco, sui risparmi realizzati e realizzabili in virtù delle nuove regole di pensionamento.

Come è noto, le norme stabilite nella riforma del 1998 hanno previsto (art.16) l'innalzamento dell'età per il conseguimento della pensione di vecchiaia da 60 a 65 anni ed un'anzianità di contribuzione almeno pari a 20 anni rispetto ai 15 anni ante riforma; alla pensione di vecchiaia si perviene aumentando l'età pensionabile e l'anzianità contributiva gradualmente fino al 2006.

Durante il periodo transitorio di cui all'art.16, può essere concessa la pensione di vecchiaia anticipata, rispetto all'età pensionistica, all'agente che abbia compiuto almeno 60 anni di età se uomo e 55 anni di età se donna; in tale caso l'assegno pensionistico viene permanentemente ridotto sulla base di coefficienti di penalizzazione funzione degli anni di anticipazione dell'età pensionistica (art.17).

La valutazione tecnica effettuata dall'attuario ha evidenziato che la riforma realizzata ha prodotto effetti assai limitati nell'equilibrio tecnico generale della Fondazione Ensasarco, sicuramente in modo molto più attenuato rispetto alle aspettative ex-ante del Consiglio di Amministrazione dell'Enasarco.

**La produzione istituzionale.**

Il numero delle pensioni in godimento alla fine del 2001 era quello risultante dalla tabella A1, che reca il confronto con gli anni precedenti, mentre le tabelle A2 - A6 mostrano, in forma grafica, l'andamento delle varie tipologie di prestazioni nel periodo considerato.

Le successive tabelle B1-B8 espongono diverse analisi delle pensioni in essere al 31 dicembre 2001, quali quelle per Regione, per classi di età, per classi di importo, ecc.; anche di alcune di queste è stata proposta l'interpretazione attraverso grafici.

Le pensioni in essere al 31/12/2001 sono così suddivise:

- Vecchiaia 63,71%;
- Invalidità 4,94%;
- Superstiti 31,35%.

Dalla analisi generale dei prospetti, si evidenzia che, rispetto ai valori del 2000, il numero delle pensioni ha subito un incremento del 2,19%, mentre nel 2000, rispetto al 1999, si era avuto un incremento del 4,86%.

Le pensioni di invalidità ed ai superstiti presentano una maggiore frequenza nella classe di reddito 0 - 249.000, per quanto concerne gli uomini, mentre per le donne le classi modali sono rispettivamente quella 0 - 249.000 per l'invalidità e 500.000 - 999.000 per le pensioni a i superstiti.
Le pensioni di vecchiaia, invece, hanno il valore modale nella classe 500.000 - 999.000, per quanto concerne gli uomini, mentre per le donne la classe modale è quella 250.000 - 499.000.
Nella classificazione per Regioni, considerando le tre fasce territoriali: nord, centro, sud - isole, il 63,26% delle prestazioni è erogato al nord, il 41,08% al centro ed il 17,17% al sud ed isole.
Dalla classificazione delle pensioni di vecchiaia, invalidità e superstiti per classi di età, emerge che la classe modale è quella compresa tra i 60 ed i 64 anni, sia per gli uomini che per le donne, nel caso delle pensioni di vecchiaia; la 55 – 59 anni per gli uomini e la 70 – 74 per le donne, nel caso delle pensioni di invalidità; la 0 – 19 anni per gli uomini e la 75 – 79 per le donne, nel caso delle pensioni a superstiti.
Dalla classificazione delle pensioni di vecchiaia, invalidità e superstiti per classi di importo mensile e per Regioni, effettuata tenendo a base l'ultimo rateo bimestrale di pensione erogata nel 2001, emerge quanto segue:

1) Pensioni di vecchiaia
- il numero dei pensionati di vecchiaia ha subito una variazione in aumento del 2,51%;
- la regione con il maggior numero di pensionati per vecchiaia è la Lombardia con il 19,13% di essi, mentre la Sardegna ha l'importo medio annuo più alto pari a L.15,6 milioni.

2) Pensioni di invalidità
- il numero dei pensionati per invalidità ha subito un decremento dello 0,06%;
- la regione con il maggior numero di pensionati per invalidità è la Lombardia, con l'11,87% di essi, mentre la Sicilia ha l'importo medio annuo più alto pari a L. 6,2 milioni.

3) Pensioni ai superstiti
- il numero dei superstiti è aumentato dell'1,90% rispetto al 2000;
- anche in questo caso la Lombardia è la regione con il maggior numero di pensionati con il 19,42% di essi, mentre è la Campania ad avere l'importo medio annuo più alto con L. 9 milioni.

Le Tab. C1/C2 mostrano, infine, come sono state distribuite per regione le liquidazioni di fine rapporto.

**Fatti salienti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**

Nell'anno 2001, oltre a garantire il passaggio alla nuova moneta (Euro) si è realizzato per buona parte il passaggio al nuovo sistema per la gestione previdenziale. Il completamento delle procedure sta avvenendo nel 2002.

Il sistema risulta innovativo soprattutto per l'unificazione dei database informatici contributi – prestazioni. Dopo un primo difficile avviamento, le nuove procedure cominciano a garantire dei buoni standard di funzionamento.

Lo stesso piano Bracchi aveva però accantonato la gestione di alcuni processi amministrativi, che all'epoca furono considerati di secondaria importanza. Essendo però passati circa 5 anni dall'elaborazione del piano, la Fondazione ha reputato opportuno completare l'intervento informatico in materia amministrativo – contabile. E' per questo che nel 2002 (luglio) è partito il Progetto SAP per la realizzazione di un sistema informativo integrato che, oltre a migliorare le prestazioni amministrativo – contabili, potesse essere considerato il nucleo del nuovo sistema informativo aziendale. Il nuovo progetto copre tutta la contabilità generale (compresa la gestione di tesoreria e pagamenti), il ciclo passivo della fatturazione, la gestione dei cespiti (compreso gli immobili), e lo sviluppo del controllo di gestione. Sul progetto sta lavorando un gruppo di lavoro misto composto da risorse interne alla Fondazione e risorse esterne. L'obiettivo è quello di andare in produzione con l'inizio dell'esercizio 2003. A questo progetto la Presidenza ha dato grande importanza, destinando anche ingenti risorse. Il nuovo sistema è in grado di omogeneizzare i flussi provenienti da tutti i settori aziendali e di renderli intelligibili, al fine di proporre linee direttrici delle scelte strategiche in linea con le volontà del Consiglio di Amministrazione.

La scelta del completamento e del rinnovamento dei processi informatici rappresenta uno degli impegni prioritari di questo mandato consiliare, che vede nell'informatica stessa non un semplice fattore della produzione in sostituzione del fattore produttivo lavoro, ma un suo stretto coadiuvante. Sulla base di tale considerazione passerà, nel 2003, tutto il processo di qualificazione e formazione delle risorse umane.

Un accento deve essere sicuramente posto sugli investimenti finanziari ed i relativi rendimenti. Il quadro di riferimento per la Fondazione, considerando il crollo della borsa mondiale e la recessione economica che ha caratterizzato l'ultimo biennio, risulta sicuramente positivo, anche in funzione delle scelte di investimento che il Consiglio nel suo insieme ha deliberato. Non si sono registrate perdite su mercati, come quello azionario, su cui si è scelto di non entrare, continuando a realizzare una strategia di investimento fortemente conservativa, puntando a rendimenti certi e duraturi.

Dopo la chiusura dell'esercizio, e quindi nel corso del 2002, la Fondazione ha venduto alla Università degli studi di Milano – Bicocca gli immobili acquisiti in fase di costruzione negli anni 1995 1997. Tale vendita, prevista contrattualmente in favore dell'Università nel momento in cui la stessa avesse ricevuto i finanziamenti dal Ministero competente, ha permesso di realizzare una buona plusvalenza che verrà esplicitata economicamente con il bilancio 2002.

Ultimo e recente fatto saliente è stata la nomina, dopo un certo periodo di instabilità della carica, in data 16/05/2002, del nuovo Direttore Generale, individuato nella persona del dott. Carlo F. Maggi, economista torinese, il cui compito sarà quello di portare lo standard di funzionamento della struttura aziendale su livelli prestazionali proporzionati agli obiettivi di questa consigliatura.

**Programmi futuri**

Il Consiglio d'Amministrazione dovrà presto decidere di procedere alla realizzazione di interventi sia a breve che a medio – lungo periodo.

Gli interventi nel breve periodo

Gli interventi nell'immediato devono riguardare la modifica di alcuni parametri strutturali inerenti la gestione delle risorse economico – finanziarie del Fondo.

1. In primo luogo dovranno essere studiate ed intraprese azioni volte a migliorare l'efficienza della struttura amministrativa e gestionale del Fondo al fine di comprimerne i costi che impattano con rilievo sul conto economico (attualmente nell'ordine del 6% delle prestazioni erogate). Saranno da valutare, in tal senso, anche processi di esternalizzazione di attività che possono apportare risparmi economici.
2. In secondo luogo, sempre nel breve periodo, dovranno essere condotte azioni utili a migliorare la redditività del patrimonio sia per quanto riguarda gli immobili, sia per la parte mobiliare, disegnando strategie di Asset & Liability Management (ALM) in grado di realizzare una più efficiente combinazione rischio – rendimento. E' noto infatti come le proiezioni del Bilancio Tecnico dipendono, tra i diversi parametri, anche dalle ipotesi adottate in sede di quantificazione del tasso di rendimento futuro del patrimonio che nelle simulazioni risulta fissato sulla base delle precedenti esperienze del Fondo.

A tal proposito, e con particolare riferimento alla gestione finanziaria del patrimonio, il Consiglio di Amministrazione dell'Enasarco ha ritenuto opportuno attribuire ad una Società specializzata un incarico professionale finalizzato ad assistere la Fondazione nella definizione dell'asset allocation degli investimenti in coerenza con gli impegni assunti sul fronte del passivo.

3. Unitamente ad azioni sui parametri che influenzano gli andamenti economici della Fondazione Enasarco, sarà opportuno valutare alcune modifiche della Riforma introdotta nel 1998 (Art.16 e 17 del Regolamento) con particolare riferimento alla possibilità di abrogare parzialmente o totalmente la norma transitoria (chiusura immediata o anticipata delle finestre di uscita) e/o di aumentare le penalizzazioni.
4. Si dovranno valutare ulteriori interventi nel modello contributi/prestazioni attualmente vigente, ed in particolare bisognerà operare una scelta (o una combinazione) tra incremento del livello dei contributi e inasprimento delle condizioni di accesso alle prestazioni.
5. Per quanto riguarda la gestione del FIRRI, si dovranno a breve rivedere le regole poste alla base del riconoscimento degli interessi annuali ai beneficiari del Trattamento di fine rapporto, che

risalgono al 1990, anni in cui le condizioni di mercato sui tassi di interesse erano notevolmente diverse dalle attuali. Bisognerà richiamare tutte le parti sociali a una consapevole valutazione delle attuali condizioni di mercato, proponendo anche un cambiamento dei meccanismi di calcolo, che evitino, ogni volta, di procedere a nuove deliberazioni sull'argomento.

Gli interventi nel medio - lungo periodo

L'intervento che si profila nel medio – lungo termine ha carattere strutturale, allo scopo di consentire alla Fondazione Enasarco una stabilità tecnico-economica e finanziaria duratura nel tempo. Sotto questo profilo pare razionale affrontare il problema del sistema finanziario di gestione.

E' noto, ormai, come l'attuale sistema di ripartizione possa risultare problematico, sotto il profilo dell'efficienza, se applicato a singole categorie specifiche di lavoratori, per l'evidente implicita insufficienza di adeguato processo di "distribuzione del rischio", fattore tecnico di principale rilevanza nell'equilibrio tecnico-attuariale di un Fondo Pensione.

Appare quindi razionale affrontare, nell'immediato in termini di analisi, ipotesi, di studio, di trasformazione del sistema finanziario di gestione, verso regimi basati su processi di capitalizzazione effettiva valutando, con particolare attenzione, tutte le implicazioni sottostanti (di carattere finanziario, giuridico ed attuariale) e le necessarie procedure di gradualità.

Sotto questo profilo, il Consiglio di Amministrazione – su istanza della Commissione di Studio per le Riforme Istituzionali – ha dato il proprio assenso all'affidamento dell'incarico, a professionisti qualificati, di uno studio pluridisciplinare (che valuti gli aspetti economici, giuridici e finanziario-attuariali) di fattibilità, che verifichi gli impatti economici e di prestazioni che si determinerebbero in caso di un eventuale passaggio dal sistema pensionistico vigente ad un sistema a capitalizzazione parziale o totale.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Enasarco il Bilancio Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2001 con i relativi allegati.

**IL PRESIDENTE**

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2001 DELLA FONDAZIONE ENASARCO

Il conto consuntivo 2001 della Fondazione nelle risultanze predisposte dagli uffici ed esaminato dal Comitato Esecutivo nella seduta del 9 ottobre 2002, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Il conto consuntivo è stato predisposto con notevole ritardo rispetto ai termini previsti dallo Statuto e tale ritardo, pur se non esplicitamente motivato dalla amministrazione, è da ritenere ascrivibile alle difficoltà di formalizzazione delle risultanze contabili.

A prescindere peraltro dalle concrete motivazioni, il ritardo induce il Collegio a rinnovare la segnalazione già effettuata in precedenti occasioni circa l'assoluta necessità nell'avvenire al pieno rispetto dei termini di presentazione dei bilanci stabiliti dallo Statuto.

La situazione patrimoniale presenta le seguenti risultanze complessive:

| | |
|---|---|
| ATTIVO | 10.974.477.596.647 |
| PASSIVO | 3.643.358.182.756 |
| PATRIMONIO NETTO | 7.330.994.413.891 |

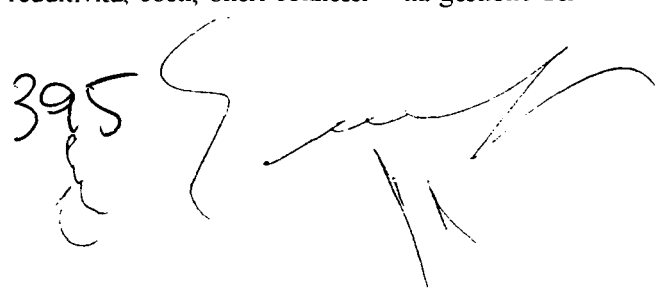
Il dato relativo al patrimonio netto, comprendente le riserve tecniche del fondo di previdenza, diviso per gestioni, evidenzia un disavanzo dell'esercizio previdenziale di oltre 44 miliardi di lire, coperti dall'attivo del fondo Firr e di quello dei fondi minori. Il che porta il patrimonio netto della previdenza a lire 6.717.721.256.817 con una contrazione di oltre 84 miliardi di lire sulla chiusura dell'anno 2000.

Nel rinviare quanto agli elementi di dettaglio circa l'impostazione delle voci della situazione patrimoniale e della composizione della stessa alla nota integrativa, i Sindaci ritengono opportuno segnalare all'attenzione del Consiglio di Amministrazione le seguenti considerazioni in merito a talune voci della situazione patrimoniale della Fondazione:

### 1) FABBRICATI

La consistenza patrimoniale della voce in oggetto determinata in L. 6.252.044.979.050 è di poco superiore a quella contabilizzata al 31.12.2000.

In proposito il Collegio ritiene di dover richiamare le proprie considerazioni più volte formulate circa la necessità di istituire uno specifico centro di costo che consenta, tra l'altro, di compiutamente definire redditività, costi, oneri connessi alla gestione del patrimonio immobiliare.



## 2) CREDITI E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

La voce CREDITI evidenzia un aumento di lire 32.660.349.341, riferito in particolare a crediti verso ditte per oltre 13 miliardi e verso inquilinato per oltre 12 miliardi, nonché una diminuzione di 18.656.698.712, in gran parte determinata dalla chiusura della vicenda GPM (circa 17 miliardi di lire).

La variazione è determinata da una più precisa determinazione dell'ammontare della morosità degli inquilini e da un continuo crescere delle quote di contribuzione delle aziende non assegnate alla competenza specifica di ciascun agente.

Infatti i crediti per contributi non assegnati salgono da 142 a 153 miliardi di lire; calano, invece, da 68 a 67 miliardi di lire i contributi accertati in via ispettiva.

Peraltro, questi maggiori crediti sono gravati da notevole incertezza nella loro esigibilità, considerato che il corrispondente fondo svalutazione crediti è incrementato del 16,38% con oltre 21 miliardi di lire; incremento che nell'anno 2000 era stato di 20 miliardi.

Tale incertezza viene confermata dall'incremento del fondo rischi per cause e controversie (+ 72,20%, pari a 7,4 miliardi di lire). Il dato complessivo, infatti, segnala che i crediti ammontano a lire 452.217.182.677, con un incremento del 3,19% ed il relativo fondo rischi ammonta a lire 150.802.640.568, con un incremento del 16,38%.

Si riscontrano ancora oscillazioni tra passività ed attività molto sostenute che debbono trovare una risposta amministrativa in breve tempo. Come più volte richiesto dal Collegio sindacale è necessario concretizzare un attento controllo di gestione specialmente nella determinazione dei contributi obbligatori, nelle gestioni immobiliari e mobiliari, il tutto in tempo reale e senza gli attuali differenziali temporali che non consentono una conoscenza tempestiva ed il controllo immediato di tutte le morosità ed il loro recupero. E', inoltre, sempre difficile distinguere i rendimenti mobiliari dalle plusvalenze o dalle minusvalenze che si formano nel corso dell'anno. Questi ritardi non consentono alla Fondazione ed al Collegio Sindacale una verifica tempestiva dell'andamento della gestione e della sua efficacia.

Il conto economico, al 31.12.2001, presenta le seguenti risultanze:

| | |
|---|---|
| TOTALE COSTI | 1.642.878.378.885 |
| TOTALE RICAVI | 1.658.398.894.003 |
| UTILE DI ESERCIZIO | 15.520.515.118 |

Il predetto utile di esercizio risulta maggiore di quello accertato alla chiusura del 31.12.2000. In merito alle voci del conto economico, i Sindaci ritengono di svolgere le seguenti considerazioni:

## GESTIONE PREVIDENZIALE

Relativamente alle prestazioni previdenziali, a fronte di entrate per contributi obbligatori per lire 1.094.493.397.646, sono state registrate uscite per prestazioni previdenziali per lire 1.210.787.378.022 con uno sbilancio previdenziale, considerando anche partite minori, di lire 115.465.299.043.

Considerato che il dato delle entrate comprende circa lire 50.000.000.000, relativi al condono previdenziale e non ascrivibili alla competenza del solo anno in esame, si può rilevare che lo sbilancio effettivo, al netto di tali entrate straordinarie, è in effetti di lire 165.465.299.043.

Ciò significa che lo sbilancio previdenziale, al netto del condono, prosegue un trend di crescita in atto dal 1999 e che ha ormai raggiunto il 15,83% della somma dei contributi obbligatori di competenza dell'anno, confermando l'urgenza di un intervento strutturale. Non sembra prevedibile una spontanea inversione di tendenza, in quanto l'incremento dei costi delle prestazioni previdenziali è stato del 7,54 %, mentre l'incremento dei contributi è stato del 6,89 % e quindi allo stato non vi è alcuna possibilità di convergenza positiva.

Considerando poi che sia la contribuzione che le prestazioni sono sostanzialmente in linea con il Bilancio Tecnico redatto dal Prof. Gismondi (infatti le entrate 2001 presentano un modesto apprezzamento del 3,3% e le uscite un aumento contenuto nel 2,04% rispetto a quanto previsto), lo sbilancio previdenziale sembra destinato a seguire, sostanzialmente, il trend previsto nel Bilancio Tecnico e confermare, quindi, quanto ivi indicato relativamente all'anno 2007.

Ne consegue l'assoluta necessità ed urgenza di interventi intesi ad invertire la tendenza al fine di evitare le conseguenze del persistere delle stesse ai sensi delle vigenti disposizioni.

## GESTIONE ASSISTENZA

L'andamento delle entrate, finalizzate all'assistenza, a carico delle Società riscontra un introito totale di lire 65.637.962.051 a fronte di prestazioni assistenziali per lire 22.837.008.670. Residua un differenziale di lire 42.764.953.381 non utilizzato per gli interventi della specie, ma contingentemente imputato a copertura di parte del deficit previdenziale.

## PATRIMONIO IMMOBILIARE

Il rendimento lordo del patrimonio immobiliare è stato di lire 214.819.342.631 pari al 3,214 %. Effettuati i necessari calcoli per lo scorporo dei costi da addebitare direttamente alla gestione patrimoniale, oneri consortili, consulenze, personale della Fondazione dedicato al settore, 10% del costo dei portieri, come risultano dal conto Economico, il rendimento netto scende a lire 28.816.996.528, pari allo 0,431 %.

Nel calcolo dei costi si è considerata la piena esigibilità dei contratti d'affitto con una morosità pari a zero. Appare peraltro realistico considerare il valore prudenziale del 5% di morosità non esigibile, per cui i dati sarebbero: rendimento netto lire 18.076.029.396, pari ad un rendimento del patrimonio dello 0,27%.

Il dato dello 0,431% è molto al di sotto dell'1% previsto dal Prof. Gismondi. Il raffronto è stato effettuato in rapporto ai valori di mercato dichiarati nella relazione al bilancio consuntivo 2001. Non vi è dubbio che il rendimento del patrimonio immobiliare è largamente insoddisfacente e richiede un intervento urgente e di grande efficacia.

## PATRIMONIO MOBILIARE

Il patrimonio mobiliare ha prodotto rendite lorde pari a lire 208.488.755.977 e nette pari a lire 113.269.085.596.

Il rendimento risulta sensibilmente influenzato da plusvalenze per oltre 23 miliardi, prodotte dalla vendita di BTP.

Va inoltre considerato che sulla gestione mobiliare gravano circa 81 miliardi di lire relativi alla remunerazione del capitale Firr.

Il Firr, come è ben noto, per gli accordi con le parti sociali gode di una rendita garantita, gestita con il sistema dell'interesse semplice, del 4%. Ciò è incompatibile con i rendimenti netti del patrimonio immobiliare che essendo, nella migliore delle ipotesi dello 0,431% produce un onere aggiuntivo per la Fondazione di oltre 40 miliardi di lire, almeno pari al 3,569% su lire 1.360.068.622.936, valore del patrimonio immobiliare assegnato alla gestione Firr. E' necessario pertanto un intervento immediato che riequilibri la redditività del Firr in relazione ai rendimenti effettivi ritraibili da investimenti di questo genere, al netto delle spese direttamente imputabili a tale gestione.

Sulla base delle considerazioni sopra svolte, si può quindi sintetizzare che il rendimento netto del patrimonio (mobiliare ed immobiliare) risulta essere complessivamente di lire 139.847.045.096, cui vanno aggiunti lire 42.764.953.381, rivenienti da entrate per attività assistenziali non utilizzate, per un totale complessivo di lire 182.611.998.477. Tutto ciò è risultato determinante per contenere, come peraltro già previsto nel Bilancio Tecnico, il deficit previdenziale anche per il 2001.

Occorre peraltro considerare che l'attivo di conto economico registrato nel 2001 risulta determinato, in massima parte, da partite di carattere straordinario(50 miliardi dovuti al condono previdenziale). Ne consegue l'indifferibile esigenza di riforme strutturali in grado di assicurare il necessario equilibrio duraturo della gestione previdenziale.

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio ritiene che il consuntivo in esame possa essere approvato, fermo rimanendo i rilievi e le raccomandazioni formulate in occasione delle verifiche periodiche svolte dal Collegio nel corso dell'esercizio 2001.

Tenendo conto, peraltro, degli elementi contenuti nel bilancio tecnico di recente licenziato dal Prof. Gismondi, secondo il quale l'andamento della gestione della Fondazione in termini di equilibrio tra prestazioni e contributi, oltre che evidenziare un peggioramento della situazione nell'anno in riferimento e prevedere un raggiungimento della soglia critica nell'anno 2007, induce il Collegio Sindacale a segnalare all'attenzione degli Organi di amministrazione della Fondazione la necessità della adozione di appropriate iniziative intese a:

- contenere le spese di gestione a carattere discrezionale con particolare riferimento a quelle relative alle consulenze ed incarichi speciali (3,5 miliardi) migliorando la funzionalità generale degli uffici;

- eliminare carenze strutturali e procedurali (aumento crediti nei confronti dell'inquilinato e delle ditte e decremento degli introiti contributivi a titolo di contributo derivanti da procedure di accertamento ispettivo);

- definire una nuova pianta organica del personale correlata alle effettive esigenze di funzionamento della Fondazione, alla quale far riferimento per la individuazione di risorse e competenze necessarie per le esigenze strutturali e

gestionali, in relazione comunque agli oneri effettivamente sostenibili dalla Fondazione stessa;

- definire criteri innovativi per la gestione del patrimonio immobiliare.

**IL COLLEGIO DEI SINDACI**



PAGINA BIANCA

RECONTA ERNST & YOUNG

FONDAZIONE ENASARCO

BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31 DICEMBRE 2001

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
AI SENSI DEL D.LGS. N. 509/94

PAGINA BIANCA

RECONTA ERNST & YOUNG

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
AI SENSI DEL D.LGS. N. 509/94

Al Consiglio di Amministrazione
della Fondazione Enasarco

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consuntivo della Fondazione Enasarco, per l'anno chiuso al 31 dicembre 2001 redatto secondo gli schemi raccomandati dai Ministeri Vigilanti ed i principi e criteri contabili adottati dalla Fondazione richiamati nella nota integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio consuntivo compete agli amministratori della Fondazione Enasarco. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio consuntivo e basato sulla revisione contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati della CONSOB e, ove necessario, sulla base di procedure di revisione specifiche per il bilancio di Enti Previdenziali. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

   Per il giudizio relativo al bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 10 luglio 2001.

3. A nostro giudizio, il bilancio consuntivo della Fondazione Enasarco al 31 dicembre 2001, è conforme ai principi e criteri contabili adottati e richiamati nella nota integrativa e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione.

4. Come illustrato nella nota integrativa i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consuntivo sono conformi a quelli previsti dalla vigente normativa civilistica e ai i principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, per quanto applicabili nella fattispecie. Il sistema contabile nel rispetto della natura solidaristica secondo cui la Fondazione gestisce la previdenza degli associati comporta l'adozione del sistema contabile della ripartizione.

Roma, 15 ottobre 2002

RECONTA ERNST & YOUNG S.P.A.

Enrico Marchi
(Socio)

# FONDAZIONE ENASARCO
# ROMA

N.~~11~~ /2002 di Rep.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
riunitosi in data 31 ottobre 2002

| | |
|---|---|
| VISTO | lo Statuto della Fondazione; |
| VISTO | il Regolamento delle attività istituzionali; |
| ASCOLTATA | la relazione del Presidente che accompagna il bilancio consuntivo per l'anno 2001; |
| VISTE | le risultanze del bilancio consuntivo per l'anno 2001 che propone un avanzo di gestione di L. 15.520.515.118 ( € 8.015.677,11); |
| PRESO ATTO | del parere favorevole espresso dal Comitato Esecutivo il 9 ottobre 2002; |
| VISTA | la relazione in data 15 ottobre 2002 della società di revisione Reconta Ernst & Young, redatta ai sensi del D.L. n. 509/94, con la quale la stessa esprime un positivo giudizio sulla situazione patrimoniale e sul conto economico della Fondazione Enasarco per l'esercizio chiuso al 31/12/2001; |
| VISTA | la relazione del Collegio Sindacale del 29 ottobre 2002; |

DELIBERA

Di approvare il bilancio consuntivo al 31.12.2001.

Di destinare l'avanzo di gestione al 31.12.2001 di L.15.520.515.118 (€ 8.015.677,11) integralmente al Patrimonio netto.

Roma li 31 ottobre 2002

IL SEGRETARIO
(Mario Toussan)

IL PRESIDENTE
(Donato Confeca)

Visto
IL DIRIGENTE U.O. AC
(Paolo Canofani)

Visto per l'esecuzione
IL DIRETTORE GENERALE
(Carlo F. Maggi)

PAGINA BIANCA

# BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

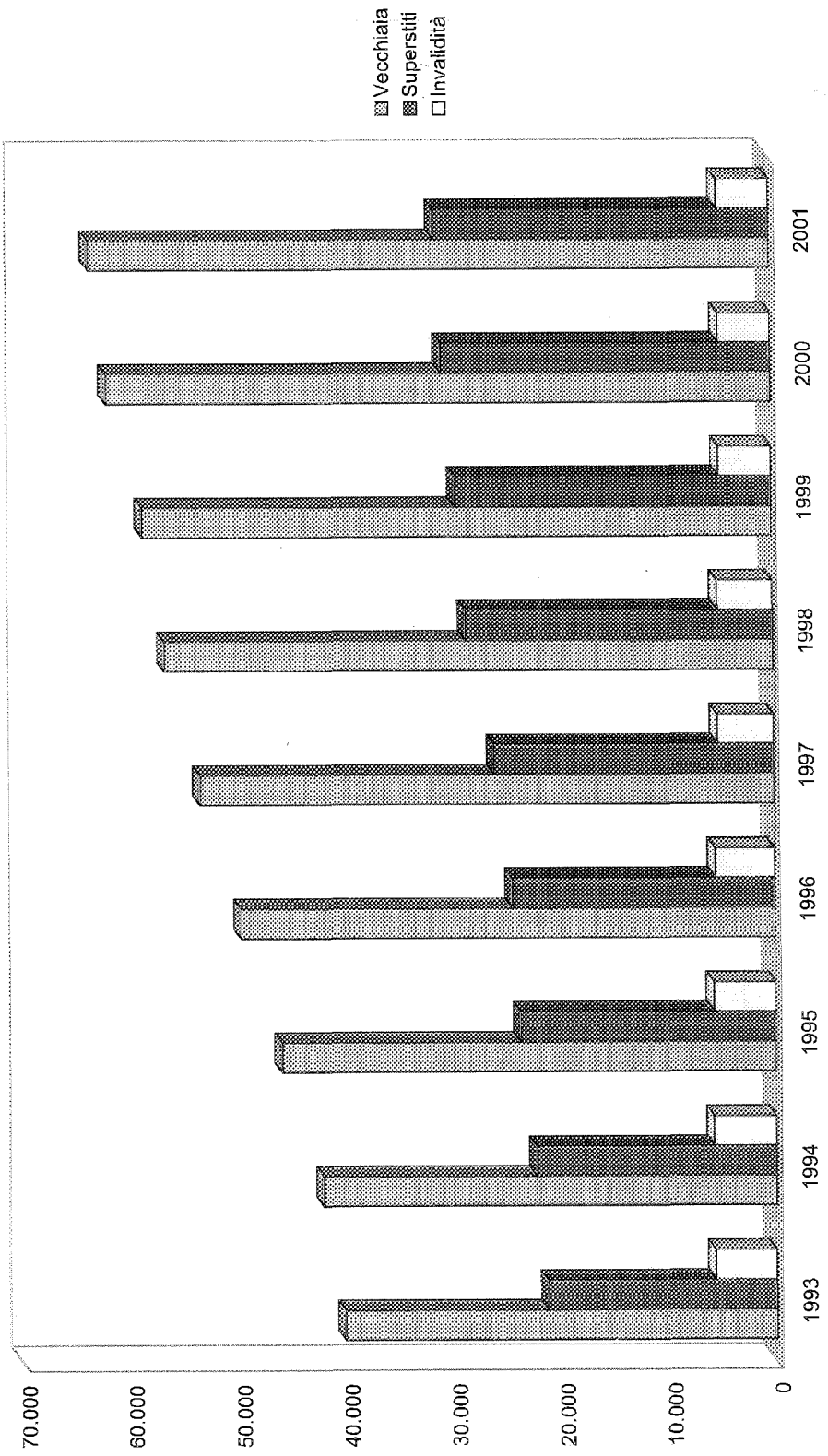
Numero delle pensioni in vigore al 31/12/2001

**Tab. A1**

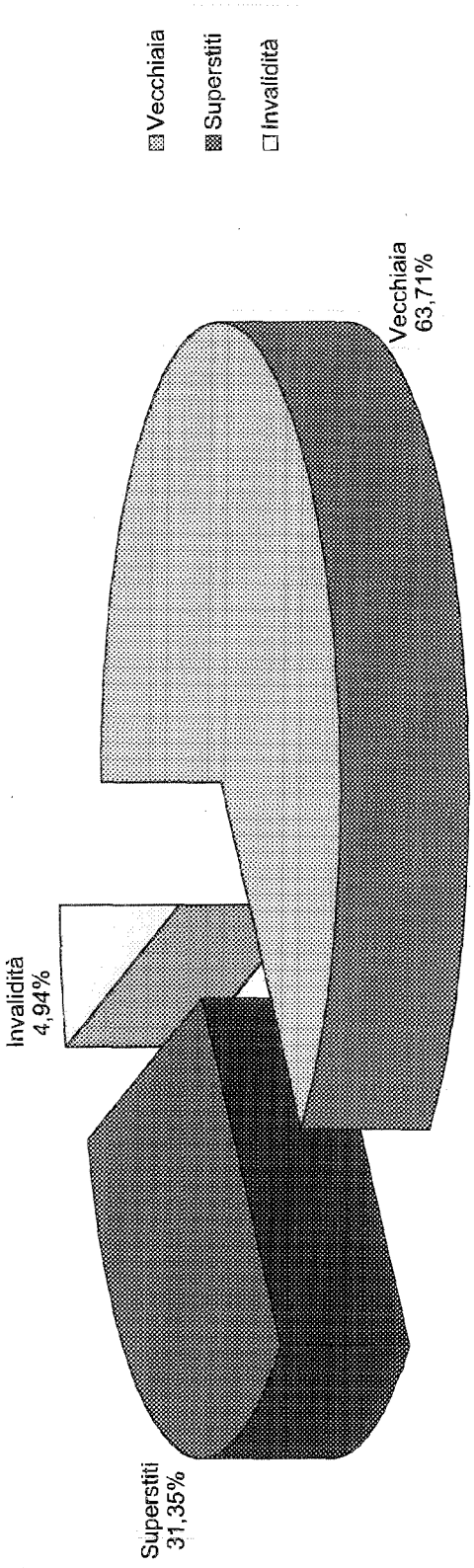
| | 1993 | 1994 | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Vecchiaia | 40.044 | 42.029 | 45.877 | 49.610 | 53.394 | 56.658 | 58.591 | 61.935 | 63.491 |
| Superstiti | 21.245 | 22.281 | 23.691 | 24.373 | 25.981 | 28.537 | 29.452 | 30.663 | 31.248 |
| Invalidità | 5.661 | 5.786 | 5.771 | 5.534 | 5.263 | 5.172 | 4.961 | 4.925 | 4.922 |
| **TOTALE** | **66.950** | **70.096** | **75.339** | **80.002** | **84.638** | **90.367** | **93.004** | **97.523** | **99.661** |

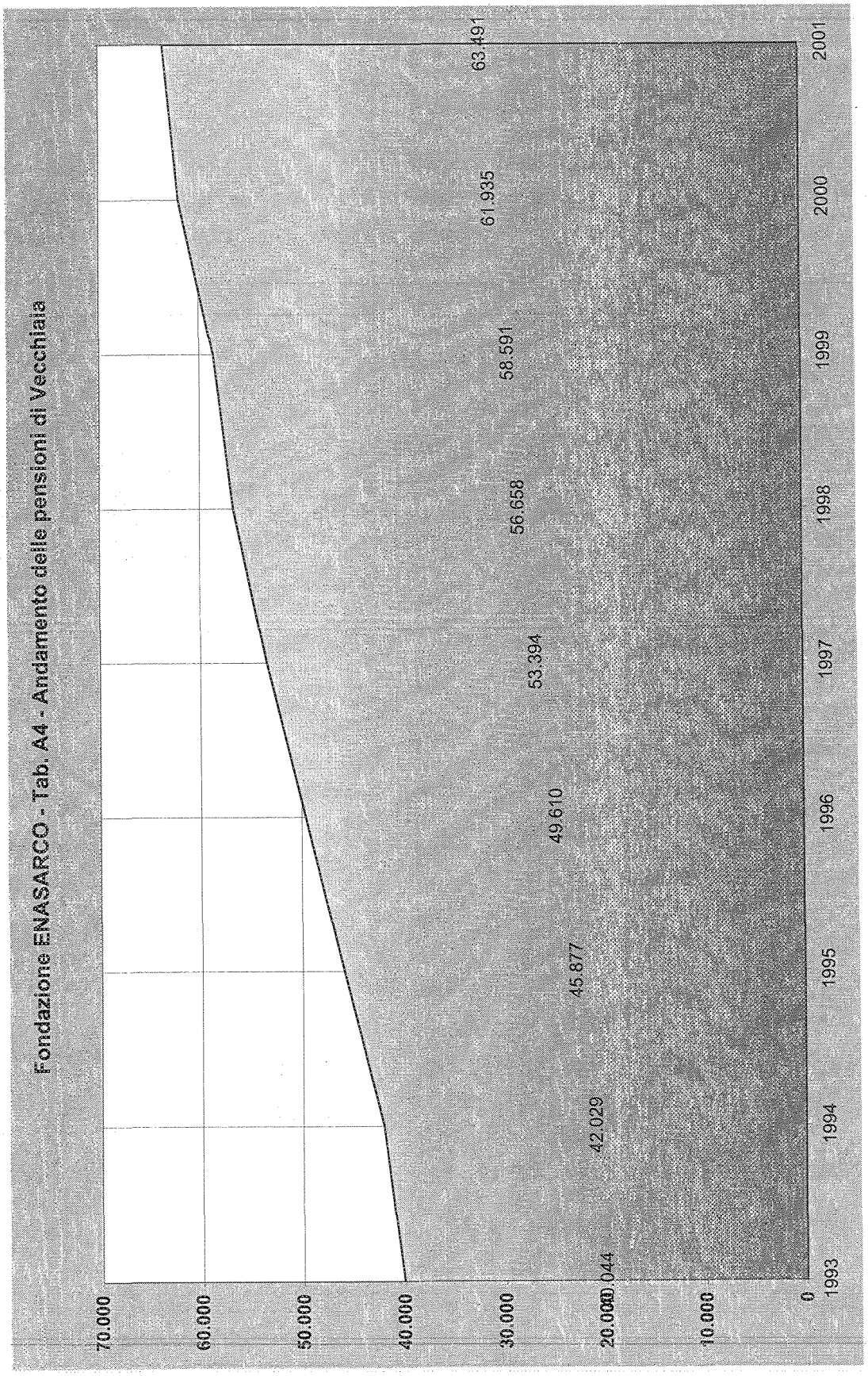
Numero delle pensioni in vigore al termine dell'esercizio

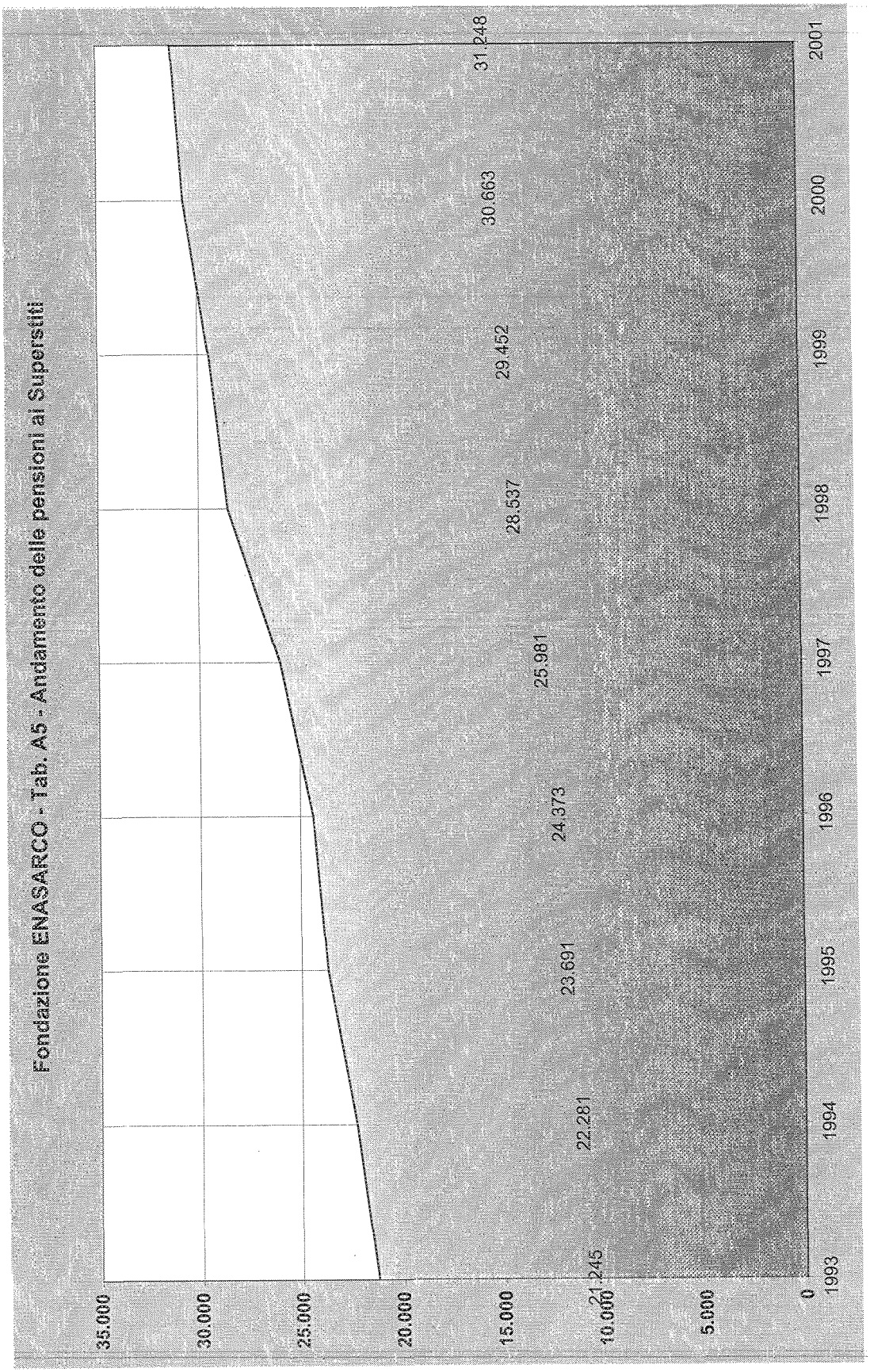
**Tab. A2**

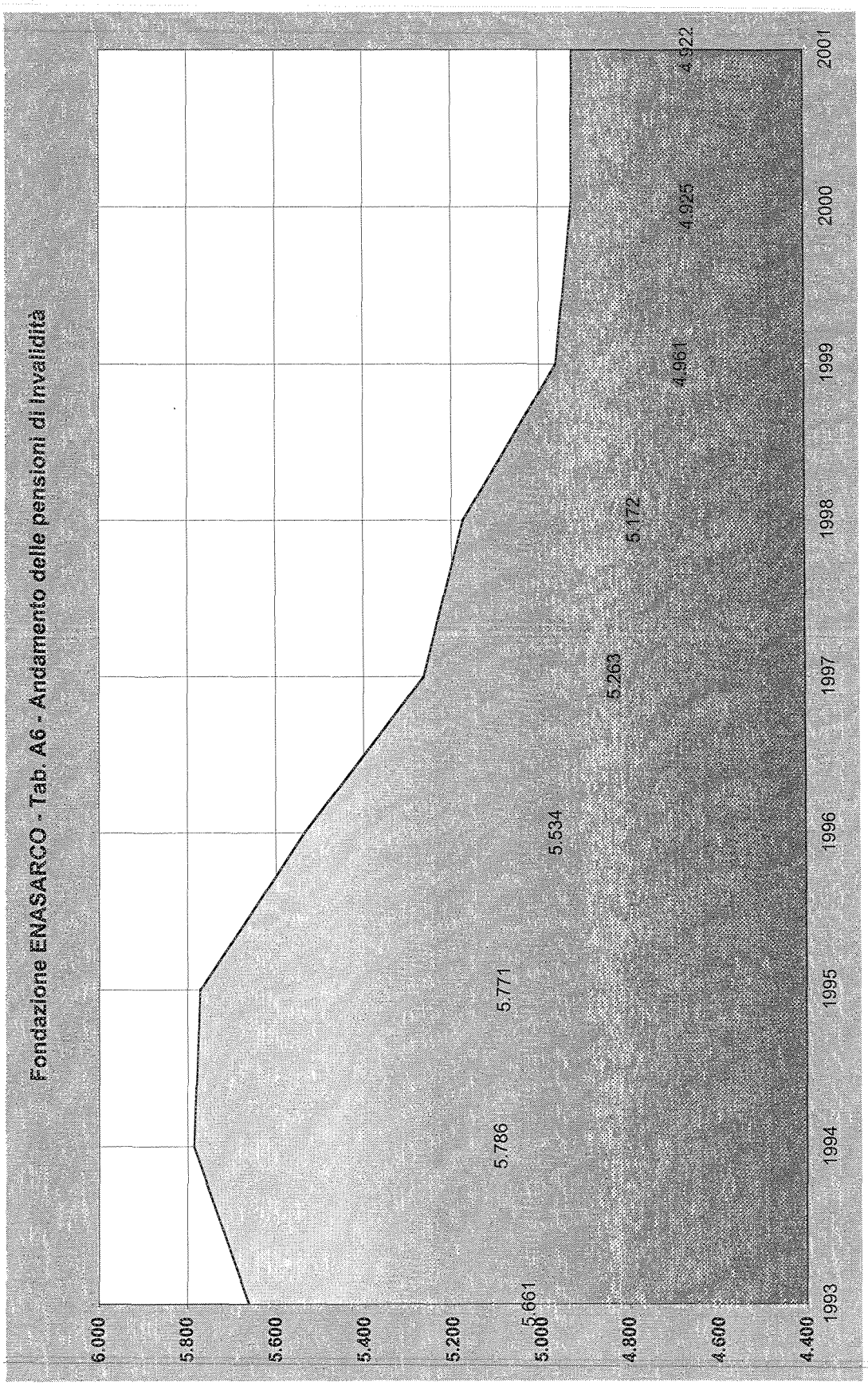


Composizione percentuale delle pensioni in vigore al 31/12/2001
**Tab. A3**




Fondazione ENASARCO - Tab. A4 - Andamento delle pensioni di Vecchiaia
70.000
60.000
50.000
40.000
30.000
20.000
10.000
0
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
42.029
45.877
49.610
53.394
56.658
58.591
61.935
63.491


Fondazione ENASARCO - Tab. A5 - Andamento delle pensioni ai Superstiti
35.000
30.000
25.000
20.000
15.000
10.000
5.000
0
21.245
22.281
23.691
24.373
25.981
28.537
29.452
30.663
31.248
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001


Fondazione ENASARCO - Tab. A6 - Andamento delle pensioni di invalidità
6.000
5.800
5.600
5.400
5.200
5.000
4.800
4.600
4.400
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
5.661
5.786
5.771
5.534
5.263
5.172
4.961
4.925
4.922

Numero e Importo delle prestazioni IVS per categoria e classi d'importo

**Tab. B1 - a** **UOMINI**

Gli importi annuali (in milioni di lire) sono ottenuti moltiplicando per 13 l'importo della pensione di dicembre

| | Classi d'Importo della pensione mensile (migliaia di lire) | Vecchiaia | | Invalidità (tutti) | | Inabilità(solo ruoli P) | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale |
| 1 | 0-249 | 6.049 | 11.368 | 1.460 | 2.926 | 394 | 826 | 681 | 1.218 | 8.190 | 2.317 |
| 2 | 250-499 | 9.742 | 48.923 | 1.368 | 6.278 | 441 | 2.148 | 366 | 1.639 | 11.476 | 5.885 |
| 3 | 500-999 | 16.359 | 158.001 | 934 | 8.503 | 240 | 2.146 | 203 | 1.885 | 17.496 | 14.693 |
| 4 | 1000-1499 | 11.549 | 184.909 | 327 | 5.107 | 119 | 1.878 | 60 | 957 | 11.936 | 15.574 |
| 5 | 1500-1999 | 5.908 | 131.656 | 96 | 2.149 | 25 | 552 | 11 | 249 | 6.015 | 10.542 |
| 6 | 2000-2499 | 2.690 | 77.826 | 41 | 1.185 | 9 | 261 | 8 | 225 | 2.739 | 6.303 |
| 7 | 2500-2999 | 1.578 | 55.949 | 22 | 765 | 2 | 67 | 2 | 68 | 1.602 | 4.430 |
| 8 | 3000-3499 | 936 | 39.279 | 8 | 347 | 1 | 44 | | | 944 | 3.048 |
| 9 | 3500-3999 | 617 | 29.897 | 10 | 494 | 3 | 147 | | | 627 | 2.338 |
| 10 | 4000-4499 | 341 | 18.736 | 4 | 215 | | | | | 345 | 1.458 |
| 11 | 4500-4999 | 213 | 13.131 | 3 | 182 | | | | | 216 | 1.024 |
| 12 | 5000 in poi | 501 | 43.124 | 10 | 827 | 3 | 240 | | | 511 | 3.381 |
| | **Totale** | **56.483** | **812.799** | **4.283** | **28.977** | **1.237** | **8.311** | **1.331** | **6.242** | **62.097** | **848.018** |
| | **Imp.Medio Mensile** | **1.106.935** | | **520.435** | | **516.808** | | **360.719** | | **1.050.488** | |

Numero e Importo delle prestazioni IVS per categoria e classi d'importo

**Tab. B1 - b** **DONNE**

Gli importi annuali (in milioni di lire) sono ottenuti moltiplicando per 13 l'importo della pensione di dicembre

| Classi d'Importo della pensione mensile (migliaia di lire) | Vecchiaia | | Invalidità (tutti) | | Inabilità(solo ruoli P) | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale | Numero | Imp.Annuale |
| 0-249 | 1313 | 2.569 | 332 | 663 | 75 | 157 | 7.679 | 16.023 | 9.324 | 16.271 |
| 250-499 | 2371 | 11.997 | 252 | 1.082 | 78 | 368 | 7.668 | 36.137 | 10.291 | 37.143 |
| 500-999 | 2192 | 20.052 | 44 | 382 | 20 | 169 | 8.229 | 77.890 | 10.465 | 79.462 |
| 1000-1499 | 719 | 11.253 | 9 | 129 | 4 | 57 | 4.547 | 71.382 | 5.275 | 72.258 |
| 1500-1999 | 241 | 5.279 | 1 | 22 | 1 | 22 | 1.129 | 24.878 | 1.371 | 25.286 |
| 2000-2499 | 90 | 2.606 | | | | | 373 | 10.711 | 463 | 10.912 |
| 2500-2999 | 47 | 1.684 | | | | | 147 | 5.177 | 194 | 5.307 |
| 3000-3499 | 16 | 665 | 1 | 40 | 1 | 40 | 66 | 2.759 | 83 | 2.813 |
| 3500-3999 | 9 | 440 | | | | | 31 | 1.507 | 40 | 1.540 |
| 4000-4499 | 3 | 164 | | | | | 22 | 1.206 | 25 | 1.218 |
| 4500-4999 | 2 | 121 | | | | | 12 | 741 | 14 | 750 |
| 5000 in poi | 5 | 384 | | | | | 14 | 1.065 | 19 | 1.095 |
| **Totale** | **7.008** | **57.214** | **639** | **2.318** | **179** | **813** | **29.917** | **249.476** | **37.564** | **309.008** |
| **Imp.Medio Mensile** | **628.007** | | **279.064** | | **349.318** | | **641.456** | | **632.783** | |

Numero prestazioni IVS per categoria, classe di età e sesso

**Tab. B2**

| | Vecchiaia | | Assegni di Invalidità | | | | Pensioni a Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Classi di Età | | | Totali | | Inabilità (ruoli P) | | | | | |
| | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine |
| 0 - 19 | | | | | | | 520 | 496 | **520** | **496** |
| 20 - 24 | | | | | | | 25 | 13 | **25** | **13** |
| 25 - 29 | | | | 1 | | | 6 | 12 | **6** | **13** |
| 30 - 34 | | | 11 | 2 | 5 | | 12 | 71 | **23** | **73** |
| 35 - 39 | | | 62 | 4 | 21 | | 28 | 188 | **90** | **192** |
| 40 - 44 | | | 126 | 13 | 30 | 5 | 21 | 357 | **147** | **370** |
| 45 - 49 | | | 270 | 19 | 58 | 4 | 28 | 665 | **298** | **684** |
| 50 - 54 | | | 542 | 55 | 124 | 13 | 28 | 1.315 | **570** | **1.370** |
| 55 - 59 | | 1.234 | 976 | 77 | 207 | 17 | 41 | 2.257 | **1.017** | **3.568** |
| 60 - 64 | 15.710 | 2.084 | 838 | 63 | 242 | 12 | 71 | 3.532 | **16.619** | **5.679** |
| 65 - 69 | 15.045 | 1.448 | 343 | 85 | 115 | 20 | 64 | 4.157 | **15.452** | **5.690** |
| 70 - 74 | 12.152 | 1.116 | 346 | 115 | 115 | 33 | 65 | 5.052 | **12.563** | **6.283** |
| 75 - 79 | 7.883 | 696 | 339 | 87 | 128 | 24 | 70 | 5.234 | **8.292** | **6.017** |
| 80 - 84 | 3.666 | 258 | 225 | 64 | 95 | 26 | 38 | 3.434 | **3.929** | **3.756** |
| 85 - 89 | 1.591 | 147 | 132 | 46 | 61 | 17 | 15 | 2.166 | **1.738** | **2.359** |
| 90 - 94 | 436 | 25 | 73 | 8 | 36 | 8 | 299 | 832 | **808** | **865** |
| 95 e oltre | | | | | | | | 136 | **0** | **136** |
| **Totale** | **56.483** | **7.008** | **4.283** | **639** | **1.237** | **179** | **1.331** | **29.917** | **62.097** | **37.564** |

Importo prestazioni IVS per categoria, classe di età e sesso

**Tab. B3** (importi in milioni di lire)

Gli importi delle pensioni si ricavano moltiplicando per 13 l'importo della pensione di dicembre

| | Vecchiaia | | Assegni di Invalidità | | | | Pensioni a Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Classi di Età | | | Totali | | Inabilità (ruoli P) | | | | | |
| | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine |
| 0 - 19 | | | | | | | 1.358 | 1.287 | **1.358** | **1.287** |
| 20 - 24 | | | | | | | 93 | 45 | **93** | **45** |
| 25 - 29 | | | | 1 | | | 15 | 41 | **15** | **42** |
| 30 - 34 | | | 33 | 6 | 20 | | 46 | 356 | **79** | **362** |
| 35 - 39 | | | 285 | 17 | 109 | | 108 | 1.068 | **393** | **1.085** |
| 40 - 44 | | | 643 | 66 | 145 | 31 | 110 | 2.154 | **753** | **2.220** |
| 45 - 49 | | | 1.752 | 58 | 380 | 14 | 180 | 4.573 | **1.932** | **4.631** |
| 50 - 54 | | | 4.246 | 282 | 854 | 79 | 177 | 10.608 | **4.423** | **10.890** |
| 55 - 59 | | 10.434 | 9.309 | 360 | 2.113 | 91 | 299 | 19.852 | **9.608** | **30.646** |
| 60 - 64 | 233.588 | 17.223 | 7.193 | 223 | 2.044 | 67 | 492 | 31.564 | **241.273** | **49.010** |
| 65 - 69 | 221.025 | 11.492 | 1.588 | 268 | 720 | 75 | 389 | 35.865 | **223.002** | **47.625** |
| 70 - 74 | 168.933 | 8.241 | 1.258 | 413 | 497 | 172 | 404 | 42.704 | **170.595** | **51.358** |
| 75 - 79 | 104.723 | 5.851 | 1.239 | 278 | 602 | 93 | 372 | 44.218 | **106.334** | **50.347** |
| 80 - 84 | 54.670 | 2.220 | 774 | 194 | 415 | 100 | 237 | 28.961 | **55.681** | **31.375** |
| 85 - 89 | 23.018 | 1.404 | 441 | 115 | 266 | 60 | 92 | 18.332 | **23.551** | **19.851** |
| 90 - 94 | 6.842 | 349 | 216 | 37 | 146 | 31 | 1.870 | 6.795 | **8.928** | **7.181** |
| 95 e oltre | | | | | | | | 1.053 | **0** | **1.053** |
| Totale | **812.799** | **57.214** | **28.977** | **2.318** | **8.311** | **813** | **6.242** | **249.476** | **848.018** | **309.008** |

I Decili della distribuzione degli importi di pensione

**Tab. B4** (importi mensili)

| | Vecchiaia | | Invalidità | | | | Superstiti | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Decili | | | Invalidità (ruoli P e T) | | Inabilità (ruoli P) | | | |
| | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine | Maschi | Femmine |
| 1° | 235.626 | 171.428 | 121.883 | 103.919 | 162.682 | 146.523 | 81.347 | 155.467 |
| 2° | 405.100 | 262.329 | 176.213 | 133.426 | 176.213 | 176.213 | 115.082 | 203.174 |
| 3° | 533.072 | 370.240 | 224.198 | 167.425 | 231.902 | 176.213 | 137.452 | 276.021 |
| 4° | 698.243 | 412.360 | 278.615 | 200.026 | 318.989 | 239.241 | 174.763 | 377.299 |
| 5° | 866.883 | 476.118 | 345.589 | 243.604 | 390.249 | 287.721 | 210.133 | 482.870 |
| 6° | 1.064.548 | 576.189 | 417.004 | 271.181 | 417.004 | 363.697 | 269.278 | 638.731 |
| 7° | 1.292.174 | 706.759 | 558.370 | 307.754 | 538.297 | 405.470 | 334.216 | 807.199 |
| 8° | 1.588.793 | 892.886 | 750.885 | 371.124 | 721.427 | 412.360 | 435.710 | 1.032.288 |
| 9° | 2.196.546 | 1.230.698 | 1.095.169 | 452.981 | 1.126.775 | 589.748 | 701.467 | 1.295.100 |

## Analisi Prestazioni IVS per categoria e Regione

**Tab. B5** (importi annuali in milioni di lire)

| Regione | Vecchiaia | | Invalidità | | | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ruoli P e T | | Solo ruolo P | | | | | |
| | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo |
| **nord** | **40.163** | **534.782** | **2.459** | **10.745** | **763** | **4.914** | **19.653** | **158.503** | **62.275** | **708.567** |
| EMILIA ROMAGNA | 5.924 | 82.572 | 437 | 2.175 | 117 | 683 | 2.826 | 23.721 | 9.187 | 109.099 |
| FRIULI | 1.479 | 18.118 | 85 | 287 | 27 | 170 | 788 | 5.707 | 2.352 | 24.270 |
| LIGURIA | 2.920 | 36.754 | 222 | 912 | 93 | 498 | 1.510 | 11.994 | 4.652 | 50.121 |
| LOMBARDIA | 12.147 | 157.365 | 584 | 2.246 | 201 | 1.458 | 6.069 | 48.442 | 18.800 | 209.398 |
| PIEMONTE | 5.522 | 71.951 | 225 | 859 | 76 | 507 | 2.649 | 20.675 | 8.396 | 93.952 |
| TOSCANA | 5.545 | 76.950 | 544 | 2.545 | 147 | 864 | 2.697 | 22.576 | 8.786 | 102.869 |
| TRENTINO ALTO ADIGE | 902 | 11.693 | 60 | 302 | 14 | 67 | 425 | 3.146 | 1.387 | 15.203 |
| VALLE D'AOSTA | 73 | 734 | 2 | 2 | 1 | 6 | 41 | 243 | 116 | 984 |
| VENETO | 5.651 | 78.646 | 300 | 1.416 | 87 | 661 | 2.648 | 21.998 | 8.599 | 102.670 |
| **centro** | **8.941** | **117.565** | **861** | **3.642** | **249** | **1.561** | **4.514** | **36.792** | **14.316** | **159.439** |
| ABRUZZO | 1.032 | 13.068 | 165 | 702 | 32 | 209 | 544 | 3.964 | 1.741 | 17.928 |
| LAZIO | 5.361 | 69.265 | 402 | 1.498 | 135 | 743 | 2.762 | 22.622 | 8.525 | 94.071 |
| MARCHE | 1.677 | 24.599 | 160 | 880 | 41 | 406 | 752 | 6.547 | 2.589 | 32.401 |
| UMBRIA | 871 | 10.633 | 134 | 562 | 41 | 202 | 456 | 3.658 | 1.461 | 15.040 |
| **sud** | **10.902** | **163.586** | **1.442** | **7.902** | **346** | **2.233** | **6.125** | **52.375** | **18.469** | **225.924** |
| BASILICATA | 177 | 1.996 | 43 | 225 | 1 | 10 | 113 | 626 | 333 | 2.855 |
| CALABRIA | 763 | 11.136 | 175 | 1.003 | 53 | 311 | 500 | 3.735 | 1.438 | 16.161 |
| CAMPANIA | 3.156 | 47.441 | 460 | 2.283 | 118 | 769 | 1.767 | 15.881 | 5.383 | 66.315 |
| MOLISE | 117 | 1.232 | 13 | 34 | 4 | 24 | 81 | 456 | 211 | 1.745 |
| PUGLIA | 2.540 | 37.562 | 235 | 1.219 | 65 | 437 | 1.275 | 11.228 | 4.050 | 50.413 |
| SARDEGNA | 986 | 15.398 | 143 | 810 | 22 | 128 | 558 | 4.718 | 1.687 | 21.044 |
| SICILIA | 3.163 | 48.821 | 373 | 2.328 | 83 | 554 | 1.831 | 15.730 | 5.367 | 67.391 |
| **ESTERO** | **93** | **1.000** | **2** | **5** | **1** | **10** | **40** | **295** | **135** | **1.309** |
| Extra U.E. | 55 | 556 | 1 | 4 | | | 19 | 114 | 75 | 674 |
| U.E. | 38 | 444 | 1 | 1 | 1 | 10 | 21 | 181 | 60 | 634 |
| **Regione N.S.** | **3.392** | **53.080** | **158** | **9.001** | **57** | **406** | **916** | **7.753** | **4.466** | **61.787** |
| **TOTALE** | **63.491** | **870.013** | **4.922** | **31.295** | **1.416** | **9.124** | **31.248** | **255.718** | **99.661** | **1.157.026** |

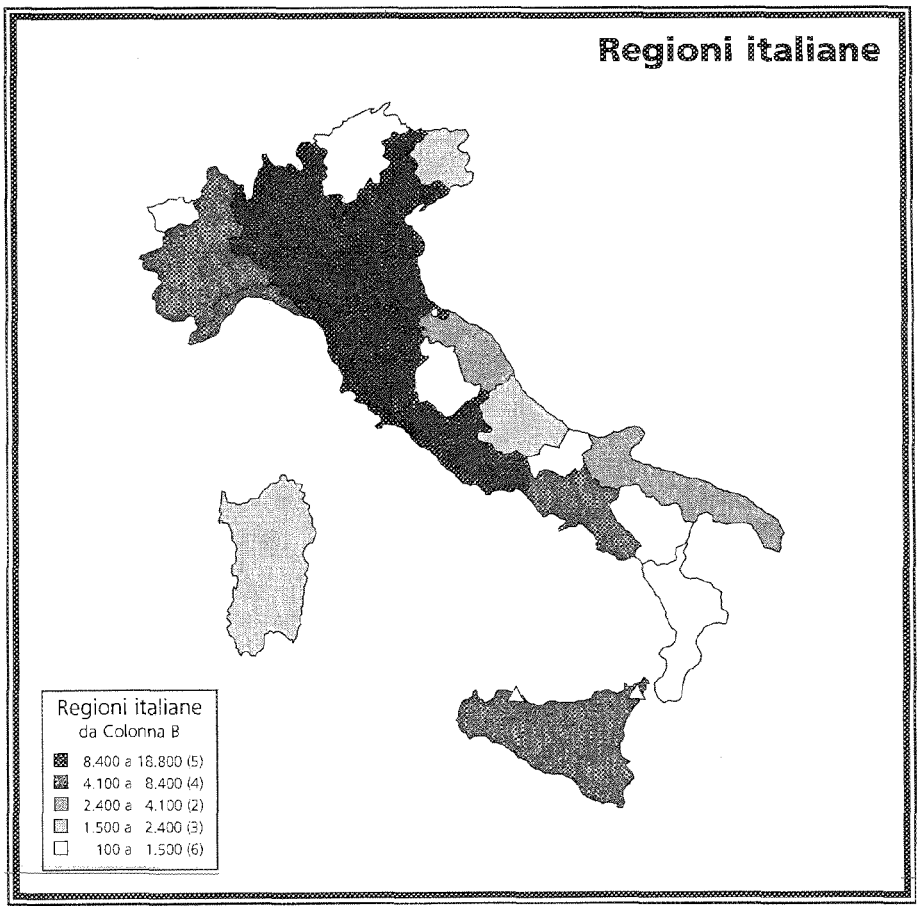
Analisi Prestazioni IVS per categoria e Regione

**Tab. B6** (importi annuali in milioni di lire)

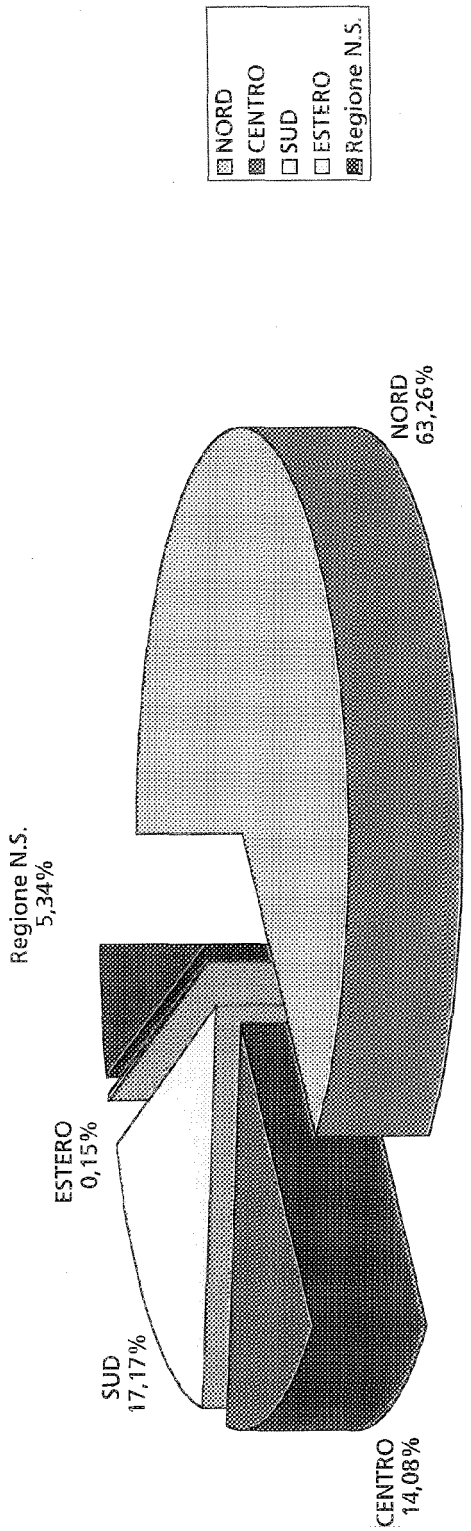
| Regione | Vecchiaia | | Invalidità | | | | Superstiti | | Totale | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ruoli P e T | | Solo ruolo P | | | | | |
| | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo | Numero | Importo |
| NORD | 40.163 | 534.783 | 2.459 | 10.744 | 763 | 4.914 | 19.653 | 158.502 | 62.275 | 708.566 |
| CENTRO | 8.941 | 117.565 | 861 | 3.642 | 249 | 1.560 | 4.514 | 36.791 | 14.316 | 159.440 |
| SUD | 10.902 | 163.586 | 1.442 | 7.902 | 346 | 2.233 | 6.125 | 52.374 | 18.469 | 225.924 |
| ESTERO | 93 | 1000 | 2 | 5 | 1 | 10 | 40 | 295 | 135 | 1308 |
| Regione N.S. | 3.392 | 53.079 | 158 | 9.002 | 57 | 407 | 916 | 7.756 | 4.466 | 61.788 |
| TOTALE | 63.491 | 870.013 | 4.922 | 31.295 | 1.416 | 9.124 | 31.248 | 255.718 | 99.661 | 1.157.026 |

Analisi prestazioni IVS per Regione
**Tab. B7**

| REGIONE | N° Pensionati |
|---|---|
| EMILIA-ROMAGNA | 9.187 |
| FRIULI-VENEZIA GIULIA | 2.352 |
| LIGURIA | 4.652 |
| LOMBARDIA | 18.800 |
| PIEMONTE | 8.396 |
| TOSCANA | 8.786 |
| TRENTINO-ALTO ADIGE | 1.387 |
| VALLE D'AOSTA | 116 |
| VENETO | 8.599 |
| ABRUZZI | 1.741 |
| LAZIO | 8.525 |
| MARCHE | 2.589 |
| UMBRIA | 1.461 |
| BASILICATA | 333 |
| CALABRIA | 1.438 |
| CAMPANIA | 5.383 |
| MOLISE | 211 |
| PUGLIA | 4.050 |
| SARDEGNA | 1.687 |
| SICILIA | 5.367 |
| **Totale** | **95.060** |
| **Estero** | **135** |
| **Regione n. s.** | **4.466** |
| **Totale generale** | **99.661** |



Distribuzione territoriale dei pensionati
**Tab. B8**

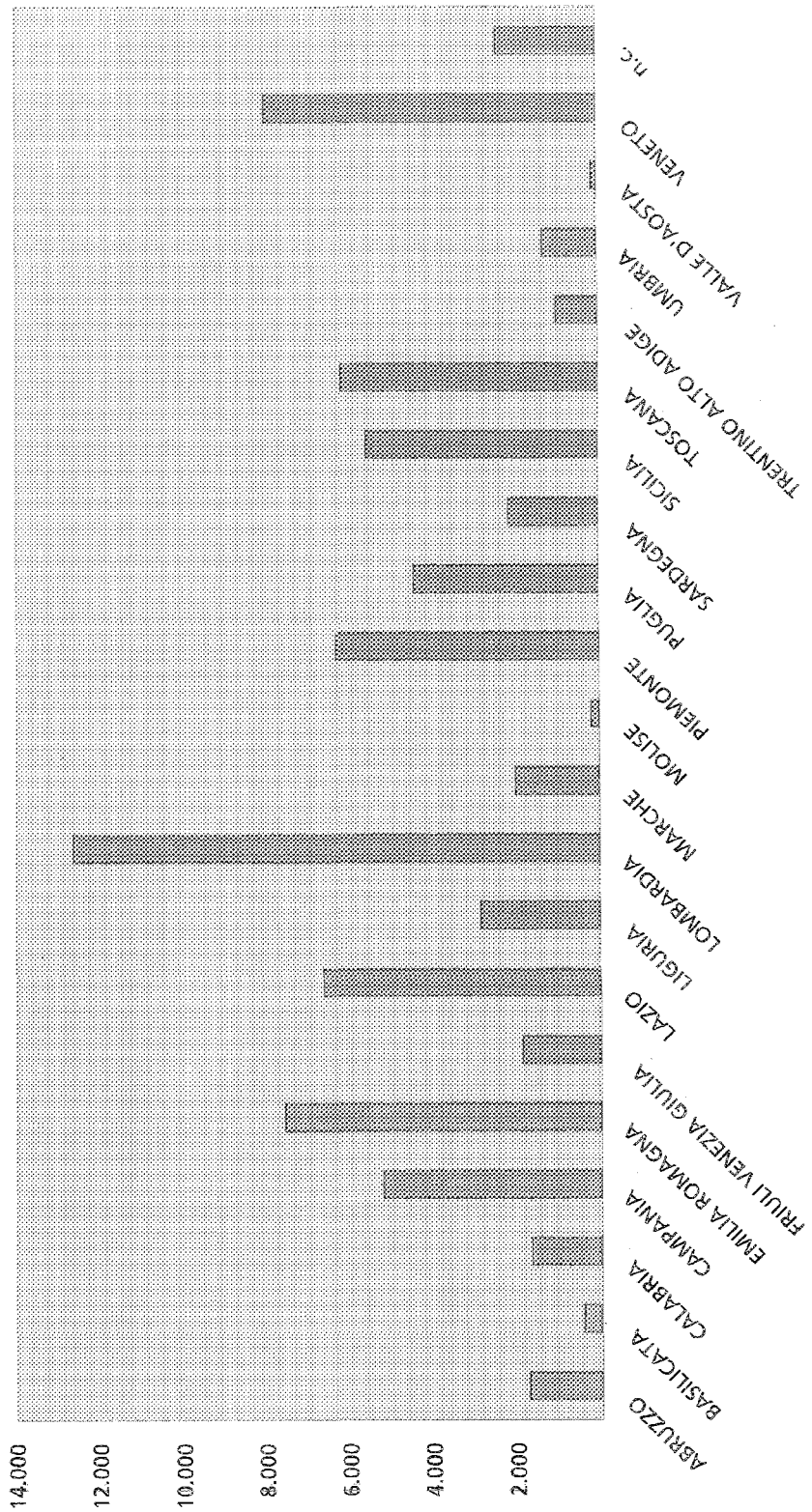


Statistica liquidazioni FIRR anno 2001 suddivisa per regione

**Tab. C1**

| NOME REGIONE | NUM | Lordo soggetto | Lordo non sogg. | TOTALE | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| | | a ritenute | a ritenute | in EURO | in LIRE |
| ABRUZZO | 1.718 | 2.267.206,62 | 368.248,69 | 2.635.455,30 | 5.102.953.053,09 |
| BASILICATA | 382 | 382.608,43 | 33.399,05 | 416.007,48 | 805.502.803,30 |
| CALABRIA | 1.643 | 1.886.013,64 | 296.007,28 | 2.182.020,90 | 4.224.981.646,77 |
| CAMPANIA | 5.202 | 5.879.912,59 | 2.020.818,92 | 7.900.731,50 | 15.297.949.400,87 |
| EMILIA ROMAGNA | 7.567 | 13.275.265,52 | 3.314.865,03 | 16.590.131,00 | 32.122.972.080,05 |
| FRIULI VENEZIA GIULIA | 1.854 | 2.897.971,75 | 542.195,48 | 3.440.167,20 | 6.661.092.602,43 |
| LAZIO | 6.622 | 9.344.704,41 | 2.540.278,12 | 11.884.983,00 | 23.012.535.123,36 |
| LIGURIA | 2.840 | 3.978.720,63 | 591.490,78 | 4.570.211,40 | 8.849.163.246,84 |
| LOMBARDIA | 12.628 | 23.680.540,33 | 6.122.991,99 | 29.803.532,00 | 57.707.685.525,25 |
| MARCHE | 2.011 | 2.719.691,90 | 564.886,45 | 3.284.578,40 | 6.359.830.521,75 |
| MOLISE | 178 | 169.179,17 | 60.486,37 | 229.665,54 | 444.694.495,14 |
| PIEMONTE | 6.316 | 9.687.042,63 | 1.970.277,19 | 11.657.320,00 | 22.571.718.647,87 |
| PUGLIA | 4.423 | 5.943.298,83 | 1.022.769,77 | 6.966.068,60 | 13.488.189.648,12 |
| SARDEGNA | 2.150 | 2.591.529,24 | 701.948,71 | 3.293.478,00 | 6.377.062.550,25 |
| SICILIA | 5.571 | 6.462.869,76 | 1.396.758,43 | 7.859.628,20 | 15.218.362.275,45 |
| TOSCANA | 6.166 | 8.749.137,40 | 2.578.300,90 | 11.327.438,00 | 21.932.978.957,14 |
| TRENTINO ALTO ADIGE | 978 | 2.347.335,91 | 277.522,41 | 2.624.858,30 | 5.082.434.419,27 |
| UMBRIA | 1.276 | 1.908.638,98 | 241.459,32 | 2.150.098,30 | 4.163.170.835,34 |
| VALLE D'AOSTA | 85 | 127.547,18 | 8.045,81 | 135.592,99 | 262.544.638,75 |
| VENETO | 7.990 | 13.937.881,53 | 3.058.809,84 | 16.996.691,00 | 32.910.183.598,99 |
| n.c. | 2.365 | 3.142.921,75 | 740.578,15 | 3.883.499,90 | 7.519.504.351,37 |
| **TOTAU** | **79.965** | **121.380.018,20** | **28.452.138,69** | **149.832.157,01** | **290.115.510.421,40** |

Liquidazioni FIRR per Regioni
**Tab. C2**



PAGINA BIANCA

# *Stato Patrimoniale anno 2001*

# *Consistenze e differenze prospetti*

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE
**ATTIVO**

| | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | |
|---|---|---|---|---|
| | Al 31/12/2001 | Al 31/12/2000 | in più | in meno |
| **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 843.377.277 | 437.333.277 | 406.044.000 | 0 |
| Altre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **843.377.277** | **437.333.277** | **406.044.000** | **0** |
| **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | |
| Fabbricati | 6.252.044.979.050 | 6.233.794.550.026 | 18.250.429.024 | 0 |
| Impianti e macchinari | 3.746.353.799 | 3.768.209.751 | 0 | 21.855.952 |
| Attrezzatura varia e minuta | 169.421.378 | 156.397.438 | 13.023.940 | 0 |
| Automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 | 0 |
| Apparecchiature Hardware | 11.067.572.457 | 6.883.429.476 | 4.184.142.981 | 0 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.764.034.744 | 4.809.058.185 | 0 | 45.023.441 |
| Altre | 1.237.090.846 | 922.332.347 | 314.758.499 | 0 |
| | **6.273.166.257.929** | **6.250.470.782.878** | **22.762.354.444** | **66.879.393** |
| **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | |
| Crediti: | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.191.180.305 | 3.333.586.881 | 0 | 142.406.576 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 2.570.855.181 | 3.061.838.503 | 0 | 490.983.322 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 45.041.370 | 45.041.370 | 0 | 0 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 12.772.106 | 8.372.106 | 4.400.000 | 0 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 3.148.913.377.011 | 2.170.242.585.954 | 978.670.791.057 | 0 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 121.941.063.644 | 93.138.493.506 | 28.802.570.138 | 0 |
| | **3.276.674.289.617** | **2.269.829.918.320** | **1.007.477.761.195** | **633.389.898** |
| **CREDITI** | | | | |
| Verso Banche e Poste italiane | 3.309.948.787 | 2.353.412.347 | 956.536.440 | 0 |
| Verso il personale dipendente | 55.640.600 | 7.525.756 | 48.114.844 | 0 |
| Verso gli iscritti | 20.247.239.329 | 20.739.537.495 | 0 | 492.298.166 |
| Verso l'inquilinato | 172.929.391.607 | 160.430.530.866 | 12.498.860.741 | 0 |
| Verso lo Stato | 692.217.463 | 1.016.390.472 | 0 | 324.173.009 |
| Verso altri | 8.937.287.928 | 3.090.285.312 | 5.847.002.616 | 0 |
| Verso GPM | 35.996.363 | 17.876.223.900 | 0 | 17.840.227.537 |
| Verso le ditte | 246.009.460.600 | 232.699.625.900 | 13.309.834.700 | 0 |
| | **452.217.182.677** | **438.213.532.048** | **32.660.349.341** | **18.656.698.712** |
| **ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| Pronti contro termine | 653.147.593.235 | 781.011.403.210 | 0 | 127.863.809.975 |
| | **653.147.593.235** | **781.011.403.210** | **0** | **127.863.809.975** |
| **DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | |
| depositi bancari | 181.060.301.976 | 856.402.340.194 | 0 | 675.342.038.218 |
| c/c postali | 821.997.800 | 793.276.957 | 28.720.843 | 0 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 140.705.667 | 2.028.788.642 | 0 | 1.888.082.975 |
| | **182.023.005.443** | **859.224.405.793** | **28.720.843** | **677.230.121.193** |
| **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | | | | |
| Ratei attivi | | | | |
| su titoli di proprietà | 44.050.886.633 | 32.884.262.290 | 11.166.624.343 | 0 |
| su titoli in gestione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| su mutui | 100.595.709 | 125.387.341 | 0 | 24.791.632 |
| Risconti attivi | 92.129.408.127 | 89.147.565.358 | 2.981.842.769 | 0 |
| | **136.280.890.469** | **122.157.214.989** | **14.148.467.112** | **24.791.632** |
| TOTALE ATTIVO | **10.974.352.596.647** | **10.721.344.590.515** | **1.077.483.696.935** | **824.475.690.803** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| beni in leasing | | | | |
| titoli di terzi | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Impegni: | | | | |
| immobilizzazioni c/impegni | 0 | 113.230.000 | 0 | 113.230.000 |
| altri impegni (per stipula mutui) | 0 | 0 | 0 | |
| Debitori per garanzie reali | | 0 | 0 | 0 |
| | 125.000.000 | 238.230.000 | 0 | 113.230.000 |
| TOTALE GENERALE | **10.974.477.596.647** | **10.721.582.820.515** | **1.077.483.696.935** | **824.588.920.803** |

## STATO PATRIMONIALE
## PASSIVO

| | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | |
|---|---|---|---|---|
| | Al 31/12/2001 | Al 31/12/2000 | in più | in meno |
| **FONDI PER RISCHI E ONERI** | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 26.545.440.973 | 0 | 26.545.440.973 | 0 |
| Fondo svalutazione crediti | 150.802.640.568 | 129.576.748.378 | 21.225.892.190 | 0 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| di impiego | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 | 0 | 0 |
| Fondo oscillazione cambi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondi pensione: | | | | |
| di vecchiaia | 79.305.200.374 | 79.305.200.374 | 0 | 0 |
| di invalidità ed inabilità | 1.555.930.625 | 1.555.930.625 | 0 | 0 |
| ai superstiti | 62.480.961.514 | 62.480.961.514 | 0 | 0 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | | | | |
| Fondo contributi Firr | 2.369.232.762.625 | 2.248.256.896.135 | 120.975.866.490 | 0 |
| Fondo rivalutazione Firr | 603.150.361.440 | 573.550.343.850 | 29.600.017.590 | 0 |
| Interessi Firr | 19.362.564.630 | 19.362.664.517 | 0 | 99.887 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 26.152.567.021 | 18.752.567.021 | 7.400.000.000 | 0 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo contributi da restituire | 14.652.792.913 | 10.249.334.007 | 4.403.458.906 | 0 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **3.354.525.524.058** | **3.144.374.947.796** | **210.150.676.149** | **99.887** |
| **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | **30.358.352.106** | **30.093.749.766** | **264.602.340** | **0** |
| **DEBITI** | | | | |
| Debiti verso le banche | 98.250.857 | 0 | 98.250.857 | 0 |
| Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi | 30.225.346.272 | 33.227.284.712 | 0 | 3.001.938.440 |
| Debiti verso i fornitori | 45.403.008.435 | 19.600.494.013 | 25.802.514.422 | 0 |
| Debiti tributari | 60.803.326.619 | 57.689.430.354 | 3.113.896.265 | 0 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 599.653.469 | 1.729.712.572 | 0 | 1.130.059.103 |
| Debiti verso il personale | 2.832.724.725 | 2.670.081.233 | 162.643.492 | 0 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 23.497.081.961 | 28.808.561.668 | 0 | 5.311.479.707 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 100.588.302 | 95.932.944 | 4.655.358 | 0 |
| Debiti verso inquilini per depositi cauz garanzia contr locaz | 45.259.948.981 | 43.674.987.766 | 1.584.961.215 | 0 |
| Debiti verso inquilini per interessi pass su dep cauzionali | 634.823.855 | 634.823.855 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 28.679.082.894 | 25.479.625.210 | 3.199.457.684 | 0 |
| | **238.133.836.370** | **213.610.934.327** | **33.966.379.293** | **9.443.477.250** |
| **FONDI DI AMMORTAMENTO** | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali: | | | | |
| Fondo ammortamento software di proprietà ed altri diritti | 451.421.730 | 232.027.910 | 219.393.820 | 0 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali: | | | | |
| Fondo ammortamento immobili | 4.265.688.000 | 3.165.705.000 | 1.099.983.000 | 0 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 3.699.958.107 | 3.721.439.827 | 0 | 21.481.720 |
| Fondo ammortamento attrazzatura varia e minuta | 163.185.778 | 150.161.838 | 13.023.940 | 0 |
| Fondo ammortamento automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 | 0 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 6.357.794.397 | 5.140.016.585 | 1.217.777.812 | 0 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 4.491.613.537 | 4.557.545.431 | 0 | 65.931.894 |
| Fondo ammortamento altre immobilizzazioni materiali | 774.003.018 | 687.357.607 | 86.645.411 | 0 |
| | **20.340.470.222** | **17.791.059.853** | **2.636.823.983** | **87.413.614** |
| **RATEI E RISCONTI PASSIVI** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| TOTALI PASSIVO | **3.643.358.182.756** | **3.405.870.691.742** | **247.018.481.765** | **9.530.990.751** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 4.550.487.315.576 | 4.538.196.478.622 | 12.290.836.954 | 0 |
| Altre riserve dell'esercizio | 2.764.986.583.197 | 2.764.986.583.197 | 0 | 0 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 15.520.515.118 | 12.290.836.954 | 3.229.678.164 | 0 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | **7.330.994.413.891** | **7.315.473.898.773** | **15.520.515.118** | **0** |
| TOTALE A PAREGGIO | **10.974.352.596.647** | **10.721.344.590.515** | **262.538.996.883** | **9.530.990.751** |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | |
| fornitori per beni in leasing | 0 | 0 | 0 | |
| depositanti titoli | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 | 0 |
| Impegni: | | 0 | 0 | 0 |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 0 | 113.230.000 | 0 | 113.230.000 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | 0 | 0 | 0 | |
| Garanzie reali concesse a terzi | | 0 | 0 | 0 |
| | **125.000.000** | **238.230.000** | **0** | **113.230.000** |
| TOTALE GENERALE | **10.974.477.596.647** | **10.721.582.820.515** | **262.538.996.883** | **9.644.220.751** |

# *Stato Patrimoniale anno 2001*

# *Ripartizione per ramo prospetti*

PAGINA BIANCA

## STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONI
## ATTIVO

| | FONDO DI PREVIDENZA | FONDO INDENNITA' RISOLUZIONE RAPPORTO | FONDO PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA | FONDO PREV. PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO | TOTALE Al 31/12/2001 |
|---|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 674.701.822 | 168.675.455 | | | 843.377.277 |
| Altre | - | - | | | 0 |
| | **674.701.822** | **168.675.455** | **0** | **0** | **843.377.277** |
| **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | | |
| Fabbricati | 4.325.493.904.954 | 1.926.551.074.096 | | | 6.252.044.979.050 |
| Impianti e macchinari | 2.997.083.039 | 749.270.760 | | | 3.746.353.799 |
| Attrezzatura varia e minuta | 135.537.102 | 33.884.276 | | | 169.421.378 |
| Automezzi | 109.444.524 | 27.361.131 | | | 136.805.655 |
| Apparecchiature Hardware | 8.854.057.966 | 2.213.514.491 | | | 11.067.572.457 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 3.811.227.795 | 952.806.949 | | | 4.764.034.744 |
| Altre | 989.672.677 | 247.418.169 | | | 1.237.090.846 |
| | **4.342.390.928.057** | **1.930.775.329.872** | **0** | **0** | **6.273.166.257.929** |
| **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | | |
| Crediti: | | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 2.552.944.244 | 638.236.061 | | | 3.191.180.305 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 2.514.875.643 | 55.979.538 | | | 2.570.855.181 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 45.041.370 | | | | 45.041.370 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 12.772.106 | | | | 12.772.106 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | - | - | | | 0 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 1.844.951.514.519 | 1.303.961.862.492 | | | 3.148.913.377.011 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 121.941.063.644 | | | | 121.941.063.644 |
| | **1.972.018.211.526** | **1.304.656.078.091** | **0** | **0** | **3.276.674.289.617** |
| **CREDITI** | | | | | |
| Verso Banche e Poste italiane | 2.647.959.030 | 661.989.757 | | | 3.309.948.787 |
| Verso il personale dipendente | 55.640.600 | | | | 55.640.600 |
| Verso gli iscritti | 16.197.791.463 | 4.049.447.866 | | | 20.247.239.329 |
| Verso l'inquilinato | 138.343.513.286 | 34.585.878.321 | | | 172.929.391.607 |
| Verso lo Stato | 553.773.970 | 138.443.493 | | | 692.217.463 |
| Verso altri | 7.149.830.342 | 1.787.457.586 | | | 8.937.287.928 |
| Verso GPM | 28.797.090 | 7.199.273 | | | 35.996.363 |
| Verso le ditte | 196.807.568.480 | 49.201.892.120 | | | 246.009.460.600 |
| | **361.784.874.262** | **90.432.308.415** | **0** | **0** | **452.217.182.677** |
| **ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | | |
| Pronti contro termine | 326.573.796.618 | 286.152.990.017 | 39.130.511.532 | 1.290.295.069 | 653.147.593.235 |
| | **326.573.796.618** | **286.152.990.017** | **39.130.511.532** | **1.290.295.069** | **653.147.593.235** |
| **DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | | |
| depositi bancari | 141.227.035.541 | 36.212.060.395 | 3.621.206.040 | | 181.060.301.976 |
| c/c postali | 794.321.662 | 20.434.023 | 7.242.115 | | 821.997.800 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 140.705.667 | | | | 140.705.667 |
| | **142.162.062.870** | **36.232.494.418** | **3.628.448.155** | **0** | **182.023.005.443** |
| **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | | | | | |
| Ratei attivi | | | | | |
| su titoli di proprietà | 36.979.759.881 | 7.071.126.752 | | | 44.050.886.633 |
| su titoli in gestione | - | - | | | 0 |
| su mutui | 99.558.294 | 1.037.415 | | | 100.595.709 |
| Risconti attivi | 92.129.408.127 | | | | 92.129.408.127 |
| | **129.208.726.302** | **7.072.164.167** | **0** | **0** | **136.280.890.469** |
| TOTALE ATTIVO | **7.274.813.301.456** | **3.655.490.040.436** | **42.758.959.687** | **1.290.295.069** | **10.974.352.596.647** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | | |
| beni in leasing | | | | | 0 |
| titoli di terzi | 125.000.000 | | | | 125.000.000 |
| Impegni: | | | | | 0 |
| immobilizzazioni c/impegni | | | | | 0 |
| altri impegni (per stipula mutui) | | | | | 0 |
| Debitori per garanzie reali | | | | | 0 |
| | 125.000.000 | | | | 125.000.000 |
| | | | | 0 | |
| TOTALE GENERALE | **7.274.938.301.456** | **3.655.490.040.436** | **42.758.959.687** | **1.290.295.069** | **10.974.477.596.647** |

## STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER GESTIONI
## PASSIVO

| | FONDO DI PREVIDENZA | FONDO INDENNITA' RISOLUZIONE RAPPORTO | FONDO PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA | FONDO PREV. PERSONALE A RAPPORTO DI IMPIEGO | TOTALE Al 31/12/2001 |
|---|---|---|---|---|---|
| **FONDI PER RISCHI E ONERI** | | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 21.236.352.778 | 5.309.088.195 | | | 26.545.440.973 |
| Fondo svalutazione crediti | 120.642.112.454 | 30.160.528.114 | | | 150.802.640.568 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | 0 | 0 | | 1.284.301.375 | 0<br>1.284.301.375 |
| Fondo oscillazione cambi | 0 | 0 | | | 0 |
| Fondi pensione: | 0 | 0 | | | 0 |
| di vecchiaia | 79.305.200.374 | | | | 79.305.200.374 |
| di invalidità ed inabilità | 1.555.930.625 | | | | 1.555.930.625 |
| ai superstiti | 62.480.961.514 | | | | 62.480.961.514 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | | | | | 0 |
| Fondo contributi Firr | | 2.369.232.762.625 | | | 2.369.232.762.625 |
| Fondo rivalutazione Firr | | 603.150.361.440 | | | 603.150.361.440 |
| Interessi Firr | | 19.362.564.630 | | | 19.362.564.630 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 26.152.567.021 | | | | 26.152.567.021 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | 0 | | | 0 |
| Fondo contributi da restituire | 14.652.792.913 | | | | 14.652.792.913 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | | | 0 |
| | **326.025.917.680** | **3.027.215.305.003** | **0** | **1.284.301.375** | **3.354.525.524.058** |
| **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | **24.286.681.685** | **6.071.670.421** | | | **30.358.352.106** |
| **DEBITI** | | | | | |
| Debiti verso le banche | 98.250.857 | | | | 98.250.857 |
| Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi | 30.225.346.272 | | | | 30.225.346.272 |
| Debiti verso i fornitori | 36.322.406.748 | 9.080.601.687 | | | 45.403.008.435 |
| Debiti tributari | 60.803.326.619 | | | | 60.803.326.619 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 479.722.775 | 119.930.694 | | | 599.653.469 |
| Debiti verso il personale | 2.266.179.780 | 566.544.945 | | | 2.832.724.725 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 18.797.665.569 | 4.699.416.392 | | | 23.497.081.961 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 100.588.302 | | | | 100.588.302 |
| Debiti verso inquilini per depositi cauz garanzia contr locaz | 36.207.959.185 | 9.051.989.796 | | | 45.259.948.981 |
| Debiti verso inquilini per interessi pass su dep cauzionali | 507.859.084 | 126.964.771 | | | 634.823.855 |
| Altri debiti | 22.943.266.315 | 5.735.816.579 | | | 28.679.082.894 |
| | **190.507.069.096** | **47.626.767.274** | | | **238.133.836.370** |
| **FONDI DI AMMORTAMENTO** | | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali: | | | | | |
| Fondo ammortamento software di proprietà ed altri diritti | 361.137.384 | 90.284.346 | | | 451.421.730 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali: | | | | | 0 |
| Fondo ammortamento immobili | 3.412.550.400 | 853.137.600 | | | 4.265.688.000 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 2.959.966.486 | 739.991.621 | | | 3.699.958.107 |
| Fondo ammortamento attrazzatura varia e minuta | 130.548.622 | 32.637.156 | | | 163.185.778 |
| Fondo ammortamento automezzi | 109.444.524 | 27.361.131 | | | 136.805.655 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 5.086.235.518 | 1.271.558.879 | | | 6.357.794.397 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 3.593.290.830 | 898.322.707 | | | 4.491.613.537 |
| Fondo ammortamento altre immobilizzazioni materiali | 619.202.414 | 154.800.604 | | | 774.003.018 |
| | **16.272.376.178** | **4.068.094.044** | **0** | **0** | **20.340.470.222** |
| **RATEI E RISCONTI PASSIVI** | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **TOTALI PASSIVO** | **557.092.044.638** | **3.084.981.836.743** | **0** | **1.284.301.375** | **3.643.358.182.756** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 4.550.487.315.576 | | | | 4.550.487.315.576 |
| Altre riserve | 2.211.989.266.558 | 552.997.316.639 | | | 2.764.986.583.197 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | -44.755.325.316 | 17.510.887.053 | 42.758.959.687 | 5.993.694 | 15.520.515.118 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **6.717.721.256.817** | **570.508.203.693** | **42.758.959.687** | **5.993.694** | **7.330.994.413.891** |
| | 0 | 0 | | | 0 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **7.274.813.301.456** | **3.655.490.040.436** | **42.758.959.687** | **1.290.295.069** | **10.974.352.596.647** |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | | |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | | |
| fornitori per beni in leasing | 0 | 0 | | | 0 |
| depositanti titoli | 125.000.000 | | | | 125.000.000 |
| Impegni: | 0 | 0 | | | 0 |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | 0 | 0 | | | 0 |
| Garanzie reali concesse a terzi | 0 | 0 | | | 0 |
| | **125.000.000** | **0** | **0** | **0** | **125.000.000** |
| **TOTALE GENERALE** | **7.274.938.301.456** | **3.655.490.040.436** | **42.758.959.687** | **1.290.295.069** | **10.974.477.596.647** |

# *Conto Economico anno 2001*

# *Prospetti*

PAGINA BIANCA

## ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO
## COSTI

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | | 1.233.660.386.692 |
| | **Pensioni agli iscritti** | | 1.210.787.378.022 | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | 894.124.127.799 | | |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | 9.671.060.082 | | |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | 24.698.645.250 | | |
| 94 | Pensioni ai superstiti | 282.031.934.530 | | |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 261.610.361 | | |
| | **Liquidazioni in capitale** | | 0 | |
| 95 | Liquidazioni in capitale | 0 | | |
| 101 | Liquidazioni IndennitàRisoluzione Rapporto | | 0 | |
| | **Indennità di maternità** | | 3.471.200.000 | |
| 113 | Assegni parto | 3.471.200.000 | | |
| | **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | | 19.401.808.670 | |
| 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 498.251.789 | | |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.594.000.000 | | |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | 131.362.000 | | |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 7.492.738.274 | | |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 280.800.594 | | |
| 111 | Premi per la copertura | 1.909.231.863 | | |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati | 119.943.320 | | |
| 114 | Erogazioni straordinarie | 27.250.000 | | |
| 115 | Assegni funerari | 5.848.230.830 | | |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 1.500.000.000 | | |
| | **Contributi da rimborsare** | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | 0 | | |
| | | | 0 | |
| **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | | 2.216.782.610 |
| | **Compensi Organi Ente** | | 1.919.395.066 | |
| 1 | Indennità del Presidente | 310.599.868 | | |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione | 1.277.193.650 | | |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 331.601.548 | | |
| | **Rimborsi spese e gettoni di presenza** | | 297.387.544 | |
| 4 | *Rimborsi organi* | 297.387.544 | | |
| **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | 3.532.825.315 | 3.532.825.315 |
| 45 | Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | 0 | | |
| 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.222.421.880 | | |
| 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 2.310.403.435 | | |
| **PERSONALE** | | | | 57.551.502.373 |
| | **Stipendi e salari** | | 38.015.173.735 | |
| 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 22.434.690.872 | | |
| 12 | Compensi accessori | 5.500.869.866 | | |
| 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, comitati etc. | 0 | | |
| 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | 0 | | |
| 19 | Retribuzione accessoria personale | 31.902.992 | | |
| 21 | *Stipendi ed altri assegni ai portieri* | 10.047.710.005 | | |
| | **Oneri sociali** | | 10.853.139.510 | |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 7.910.688.710 | | |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.942.450.800 | | |
| | Contributi a carico Ente del Fondo previdenza del personale | 0 | | |
| | **Trattamento di fine rapporto** | | 3.302.155.773 | |
| | Trattamento di fine rapporto impiegati | 2.475.239.331 | | |
| | Trattamento di fine rapporto portieri | 822.261.084 | | |
| | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 4.655.358 | | |
| | **Contributi per il trattamento di quiescenza e simili** | | 3.990.492.459 | |
| 31 | Pensioni dirette | 1.244.213.156 | | |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 135.839.179 | | |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0 | | |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0 | | |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.610.440.124 | | |
| | **Altri oneri** | | 1.390.540.896 | |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 668.259.070 | | |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 0 | | |
| 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 254.884.866 | | |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 19.503.000 | | |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 0 | | |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 19.296.460 | | |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 325.600 | | |
| 55 | *Spese per procedure di reclutamento del personale* | 0 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 30.107.400 | | |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 395.964.500 | | |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 2.200.000 | | |
| **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | 807.665.876 |
| | **Materiali sussidiari e di consumo** | | 807.665.876 | |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 807.665.876 | | |
| **UTENZE VARIE** | | | | 11.834.964.826 |
| | **Energia elettrica** | | 5.460.912.300 | |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 455.713.119 | | |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 5.005.199.181 | | |
| | **Spese telefoniche e postali** | | 3.035.869.878 | |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 2.046.673.550 | | |
| 52 | Spese telefoniche | 988.440.528 | | |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | 755.800 | | |
| | **Altre utenze** | | 3.338.182.648 | |
| 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 115.851.059 | | |
| 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | 3.222.331.589 | | |
| **SERVIZI VARI** | | | | 4.803.705.845 |
| | **Assicurazioni** | | 756.061.440 | |
| 62 | Premi di assicurazione | 31.143.840 | | |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 724.917.600 | | |
| | **Servizi informatici** | | 1.663.954.829 | |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.663.954.829 | | |
| | **Servizi pubblicitari** | | 142.679.071 | |
| 64 | Spese di pubblicità | 142.679.071 | | |
| | **Spese di rappresentanza** | | 4.291.350 | |
| 44 | Spese di rappresentanza | 4.291.350 | | |
| | **Spese bancarie** | | 967.403.198 | |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 967.403.198 | | |
| xxx | Spese bancarie per GPM | 0 | | |
| | **Trasporti e spedizioni** | | 205.652.790 | |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 205.652.790 | | |
| | **Noleggi** | | 1.063.663.167 | |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.063.663.167 | | |
| **AFFITTI PASSIVI** | | | 208.040.964 | 208.040.964 |
| 48 | Fitto di locali | 208.040.964 | | |
| | Fitti figurativi beni strumentali | 0 | | |
| **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | 655.735.564 |
| | Spese di tipografia | | 655.735.564 | |
| 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 655.735.564 | | |
| **ONERI TRIBUTARI** | | | | 111.417.197.040 |
| | **IRPEG** | | 70.951.786.786 | |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 70.951.786.786 | | |
| | **IRAP** | | 1.569.518.149 | |
| 137 | Imposte locali | 1.569.518.149 | | |
| | **ICI** | | 33.845.001.161 | |
| 135 | Imposta sui fabbricati ( I. C. I. ) | 33.845.001.161 | | |
| | **Altre imposte e tasse** | | 5.050.890.944 | |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 200.848.000 | | |
| 139 | Imposta di registro | 3.815.261.000 | | |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 1.034.781.944 | | |
| | **Oneri straordinari** | | 0 | |
| | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0 | | |
| | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | 0 | | |
| **ONERI FINANZIARI** | | | | 95.219.670.381 |
| | **Interessi passivi** | | 90.153.093.783 | |
| 126 | Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti delle indennità di risoluzione rapporto | 81.703.032.636 | | |
| 127 | Interessi passivi | 8.450.061.147 | | |
| | Bolli e commissioni su titoli | | | |
| | Interessi su depositi cauzionali | 0 | | |
| | **Altri** | | 5.066.576.598 | |
| | Perdita di rimborso-estrazione titoli imm. | | | |
| | Scarti di emissioni negativi | 0 | | |
| | Perdita su cambio Euro | 0 | | |
| | Perdita netta su cambio valute estere | 0 | | |
| | Scarti negativi su titoli immobilizzati | 5.066.576.598 | | |
| **ALTRI COSTI** | | | | 61.406.171.146 |
| | **Pulizie uffici** | | 201.993.359 | |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 201.993.359 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| | **Spese condominiali** | | 37.517.088 | |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 37.517.088 | | |
| | **Canoni di manutenzione** | | 40.771.153.683 | |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 6.226.052.733 | | |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 129.795.122 | | |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 36.746.576 | | |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 25.606.387.698 | | |
| 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 4.101.888.319 | | |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 4.670.283.235 | | |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 0 | | |
| | **Libri, giornali e riviste** | | 38.350.917 | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 38.350.917 | | |
| | **Altri** | | 20.357.156.099 | |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 0 | | |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 212.011.234 | | |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.845.633.993 | | |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 0 | | |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 1.805.555.338 | | |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 4.478.074.055 | | |
| 147 | Fondo di riserva | 0 | | |
| 148 | Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 15.881.479 | | |
| 149 | Spese eventuali | 0 | | |
| **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI** | | | | 32.328.792.718 |
| | **Immobilizzazioni materiali** | | 3.930.792.718 | |
| | Ammortamento di immobili | 1.099.983.000 | | |
| | Ammortamento di mobili, macchine ed arredi | 2.611.415.898 | | |
| | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 219.393.820 | | |
| | **Svalutazione crediti** | | 28.398.000.000 | |
| | Svalutazione crediti | 28.398.000.000 | | |
| **ONERI STRAORDINARI** | | | | 16.066.061.539 |
| | **Sopravvenienze passive** | | 15.511.809.844 | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | 15.511.809.844 | | |
| | **Insussistenze attive** | | 554.251.695 | |
| | Depennamento di residui attivi | 554.251.695 | | |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | 0 | | |
| | **Immobilizzazioni finanziarie** | | 0 | |
| | Minusvalenze titoli in proprietà | 0 | | |
| | **Minusvalenze da negoziazione titoli** | | 0 | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | | | |
| | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0 | | |
| | **Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli** | | 0 | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | 0 | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | 0 | | |
| | Minusvalenze da valutazione altri titoli | 0 | | |
| | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | 0 | | |
| | Minusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | | |
| **RETTIFICHE DI VALORI** | | | 0 | 0 |
| | Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su mutui | 0 | | |
| | Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su titoli | 0 | | |
| | Rivalutazioni ed apprezzamenti : | | | |
| | Adeguamento dei valori immobiliari | 0 | | |
| | Azzeramento del Fondo ammortamento immobili | 0 | | |
| **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | 3.768.875.996 |
| | **Altri** | | 3.768.875.996 | |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 378.492.134 | | |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 3.390.383.862 | | |
| | **Al Fondo previdenza** | | 0 | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | | | |
| | Da contributi da imputare | 0 | | |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | | | |
| | **Al Fondo indennità risoluzione rapporto** | | 0 | |
| | Eccedenza versamenti / liquidazioni | 0 | | |
| | Da contributi da imputare | 0 | | |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | | | |
| | Attribuzione quote rivalutazione liquidazioni firr anno corrente | 0 | | |
| | **Al Fondo rivalutazione conti firr** | | 0 | |
| | Eccedenza versamenti / prestazioni | 0 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| | **Al Fondo prestazioni integrative di previdenza** | | 0 | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0 | | |
| | Da contributi da imputare | 0 | | |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | | | |
| | **Al Fondo previdenza personale a rapporto di impiego** | | 0 | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0 | | |
| | Storno prelievi esercizio precedente | | | |
| | **Al Fondo contributi da imputare** | | 0 | |
| | Destinazione alle gestioni | 0 | | |
| | Storno prelievi dell' esercizio precedente | 0 | | |
| **COSTI** | | | | 7.400.000.000 |
| | Accantonamenti | | 7.400.000.000 | |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni di vecchiaia | | | |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni di invalidità ed inabilità | | | |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni ai superstiti | | | |
| | Accantonam al Fondo rimborso premi assicurazione alle ditte | | | |
| | Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti | | | |
| | Accantonamenti per cause passive diverse | 7.400.000.000 | | |
| | Accantonamenti per contributi da restituire | | | |
| | **TOTALE COSTI** | | | **1.642.878.378.885** |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | | | **15.520.515.118** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | | | **1.658.398.894.003** |

## ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO
## RICAVI

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **CONTRIBUTI** | | | | 1.160.960.041.030 |
| | **Contributi soggettivi** | | 1.160.125.366.003 | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | 1.094.493.397.646 | | |
| | Contributi previdenza competenza anno precedente | 0 | | |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento dell'indennità risoluzione rapporto | 0 | | |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti | 63.911.100.772 | | |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.534.107.585 | | |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | 0 | | |
| 20 | Contributi da imputare | 0 | | |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | 186.760.000 | | |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione) | 0 | | |
| | **Introiti sanzioni amministrative** | | 828.681.333 | |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 828.681.333 | | |
| | **Altri contributi** | | 5.993.694 | |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | 5.993.694 | | |
| | Quota carico Ente per il fondo previdenza personale | 0 | | |
| **CANONI DI LOCAZIONE** | | | 214.819.342.631 | 214.819.342.631 |
| 31 | Affitti di immobili | 214.819.342.631 | | |
| | Fitti figurativi beni strumentali | 0 | | |
| | Arretrati su rinnovi contrattuali | | | |
| **ALTRI RICAVI** | | | | 1.233.496.486 |
| | **Proventi da abbonamenti, pubblicità** | | 219.851.391 | |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | 215.306.391 | | |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 4.545.000 | | |
| | **Vari** | | 1.013.645.095 | |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | 0 | | |
| 41 | *Entrate eventuali* | 0 | | |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 1.013.645.095 | | |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | 0 | | |
| 28 | Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 0 | | |
| **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | | 185.155.130.314 |
| | **Interessi su titoli** | | 174.771.930.414 | |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari di proprietà | 174.771.930.414 | | |
| | **Interessi su titoli in gestione** | | 0 | |
| | Interessi su titoli di Stato in gestione | 0 | | |
| | Interessi su obbligazioni in gestione | 0 | | |
| | Interessi su altri titoli | 0 | | |
| | Dividendi azionari | 0 | | |
| | **Interessi bancari e postali** | | 9.708.924.257 | |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 9.708.924.257 | | |
| | *Interessi attivi su c/c di gestione PM* | 0 | | |
| | **Interessi da mutui e prestiti agli iscritti** | | 423.313.715 | |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 423.313.715 | | |
| | **Interessi da mutui e prestiti ai dipendenti** | | 0 | |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 0 | | |
| | Recupero differenza su prestiti al personale | | | |
| | **Interessi su deposito Tesoreria dello Stato** | | 0 | |
| 35 | Interessi su deposito Tesoreria dello Stato | 0 | | |
| | **Altri proventi** | | 250.961.928 | |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 55.391.669 | | |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 169.345.919 | | |
| | Scarti di emissione positivi | 0 | | |
| | Utile su cambio Euro | 26.224.340 | | |
| | *Scarti positivi su titoli immobilizzati* | 0 | | |
| **RETTIFICHE DI VALORE** | | | 0 | 0 |
| | Ratei attivi su titoli | 0 | | |
| | Ratei attivi su mutui | 0 | | |
| **RETTIFICHE DI COSTI** | | | | 72.806.883.356 |
| | **Recupero prestazioni** | | 25.399.683.156 | |
| 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | 25.399.683.156 | | |
| | **Altri recuperi** | | 47.407.200.200 | |
| 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | 13.470.247.056 | | |
| 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | 1.775.876.265 | | |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 25.498.882.895 | | |
| 50 | Recupero di spese generali | 6.106.343.049 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| 51 | Recupero di imposte e tasse | 294.240.574 | | |
| 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico | | | |
| | Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | 261.610.361 | | |
| | **Prelievi dal fondo svalutazione crediti** | | | |
| | Azzeramento del Fondo ammortamento immobili | 0 | | |
| | Sistemazione fondo imposte e tasse accantonato l'anno precedente | 0 | 0 | |
| | **Prelievi dal fondo di previdenza agenti** | | 0 | |
| | - Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi | 0 | | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0 | | |
| | **Prelievi dal fondo rivalutazione conti firr** | | 0 | |
| | - Prelievo per rivalutazione liquidazioni esercizio corrente | 0 | | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0 | | |
| | **Prelievi dal fondo prestazioni integrative di previdenza** | | 0 | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0 | | |
| | **Prelievi dal fondo contributi da imputare** | | 0 | |
| | - Prelievo dell'esercizio | 0 | | |
| | - Rimborsi di contributi | | | |
| | - Sistemazione di contributi esercizi precedenti | 0 | | |
| | **Prelievi dal fondo di previdenza del personale** | | 0 | |
| | - Assegnazioni al fondo | 0 | | |
| | - Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi | 0 | | |
| **PROVENTI STRAORDINARI** | | | | 23.424.000.186 |
| | **Sopravvenienze attive** | | 71.673.612 | |
| | Appuramento di maggiori residui attivi | 71.673.612 | | |
| | **Insussistenze passive** | | 18.700.911 | |
| | Depennamento di residui passivi | 18.700.911 | | |
| | **Plusvalenze** | | 23.333.625.663 | |
| | **Adeguamento valori immobiliari** | | | |
| | Plusvalenze titoli di proprietà | 23.333.625.663 | | |
| | **Plusvalenze titoli in gestione** | | 0 | |
| | Plusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione altri titoli | 0 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0 | | |
| | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | | |
| | **Riprese di valore** | | | |
| | **Riprese di valore su titoli** | | 0 | |
| | Riprese di valore su titoli di Stato | | | |
| | Riprese di valore su titoli obbligazionari | | | |
| | Riprese di valore su altri titoli | | | |
| | Riprese di valore su partecipazioni | | | |
| | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 0 | | |
| **TOTALE RICAVI** | | | | 1.658.398.894.003 |
| **PERDITA DI ESERCIZIO** | | | | |
| **TOTALE A PAREGGIO** | | | | 1.658.398.894.003 |

## CONTO ECONOMICO

| COSTI | | RICAVI | |
|---|---|---|---|
| **DESCRIZIONE** | **IMPORTO** | **DESCRIZIONE** | **IMPORTO** |
| PRESTAZIONI PREVID.LI E ASSISTENZIALI | 1.233.660.386.692 | CONTRIBUTI | 1.160.960.041.030 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 2.216.782.610 | CANONI DI LOCAZIONE | 214.819.342.631 |
| COMPENSI PROFESS LAVORO AUTONOMO | 3.532.825.315 | ALTRI RICAVI | 1.233.496.486 |
| PERSONALE | 57.551.502.373 | INT E PROVENTI FINANZ DIVERSI | 185.155.130.314 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 807.665.876 | RETTIFICHE DI VALORE | 0 |
| UTENZE VARIE | 11.834.964.826 | RETTIFICHE DI COSTI | 72.806.883.356 |
| SERVIZI VARI | 4.803.705.845 | PROVENTI STRAORDINARI | 23.424.000.186 |
| AFFITTI PASSIVI | 208.040.964 | | |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 655.735.564 | | |
| ONERI TRIBUTARI | 111.417.197.040 | | |
| ONERI FINANZIARI | 95.219.670.381 | | |
| ALTRI COSTI | 61.406.171.146 | | |
| AMMORTAMENTI SVALUTAZIONI E ACCANT. | 39.728.792.718 | | |
| ONERI STRAORDINARI | 16.066.061.539 | | |
| RETTIFICHE DI VALORI | 0 | | |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 3.768.875.996 | | |
| **TOTALE COSTI** | **1.642.878.378.885** | **TOTALE RICAVI** | **1.658.398.894.003** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **15.520.515.118** | **PERDITA DI ESERCIZIO** | |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.658.398.894.003** | **TOTALE A PAREGGIO** | **1.658.398.894.003** |

## ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI
## COSTI

| | | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | | | | |
| | **Pensioni agli iscritti** | | | | | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | 894.124.127.799 | | | | 894.124.127.799 |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | 9.671.060.082 | | | | 9.671.060.082 |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | 24.698.645.250 | | | | 24.698.645.250 |
| 94 | Pensioni ai superstiti | 282.031.934.530 | | | | 282.031.934.530 |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 261.610.361 | | | | 261.610.361 |
| | Liquidazioni in capitale | | | | | |
| 95 | **Liquidazioni in capitale** | 0 | 0 | | | 0 |
| 101 | Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Indennità di maternità** | 0 | 0 | | | 0 |
| 113 | Assegni parto | | | 3.471.200.000 | | 3.471.200.000 |
| | **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | | | | | |
| 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | | | 498.251.789 | | 498.251.789 |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | | | 1.594.000.000 | | 1.594.000.000 |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | | | 131.362.000 | | 131.362.000 |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | | | 7.492.738.274 | | 7.492.738.274 |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | | | 280.800.594 | | 280.800.594 |
| 111 | Premi per la copertura | | | 1.909.231.863 | | 1.909.231.863 |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati | | | 119.943.320 | | 119.943.320 |
| 114 | Erogazioni straordinarie | | | 27.250.000 | | 27.250.000 |
| 115 | Assegni funerari | | | 5.848.230.830 | | 5.848.230.830 |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | | | 1.500.000.000 | | 1.500.000.000 |
| | Contributi da rimborsare | | | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | | 0 | 0 | | 0 |
| **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | | | | |
| | **Compensi Organi Ente** | | | | | |
| 1 | Indennità del Presidente | 248.479.894 | 62.119.974 | | | 310.599.868 |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali di | 1.021.754.920 | 255.438.730 | | | 1.277.193.650 |
| | Amministrazione | 0 | 0 | | | 0 |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 265.281.238 | 66.320.310 | | | 331.601.548 |
| | **Rimborsi spese e gettoni di presenza** | | | | | |
| 4 | Rimborsi organi | 237.910.035 | 59.477.509 | | | 297.387.544 |
| **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | | | | |
| 45 | Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | 0 | 0 | | | 0 |
| 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 977.937.504 | 244.484.376 | | | 1.222.421.880 |
| 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 1.848.322.748 | 462.080.687 | | | 2.310.403.435 |
| **PERSONALE** | | | | | | |
| | **Stipendi e salari** | | | | | |
| 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 17.947.752.698 | 4.486.938.174 | | | 22.434.690.872 |
| 12 | Compensi accessori | 4.400.695.893 | 1.100.173.973 | | | 5.500.869.866 |
| 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, | 0 | 0 | | | 0 |
| | comitati etc. | 0 | 0 | | | 0 |
| 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | 0 | 0 | | | 0 |
| 19 | Retribuzione accessoria personale | 25.522.394 | 6.380.598 | | | 31.902.992 |
| 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 8.038.168.004 | 2.009.542.001 | | | 10.047.710.005 |
| | **Oneri sociali** | | | | | |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 6.328.550.968 | 1.582.137.742 | | | 7.910.688.710 |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 2.353.960.640 | 588.490.160 | | | 2.942.450.800 |
| | Contributi a carico Ente del Fondo previdenza del personale | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Trattamento di fine rapporto** | | | | | |
| | Trattamento di fine rapporto impiegati | 1.980.191.465 | 495.047.866 | | | 2.475.239.331 |
| | Trattamento di fine rapporto portieri | 657.808.867 | 164.452.217 | | | 822.261.084 |
| | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 3.724.286 | 931.072 | | | 4.655.358 |
| | **Contributi per il trattamento di quiescenza e simili** | | | | | |
| 31 | Pensioni dirette | 995.370.525 | 248.842.631 | | | 1.244.213.156 |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 108.671.343 | 27.167.836 | | | 135.839.179 |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0 | 0 | | | 0 |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0 | 0 | | | 0 |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.088.352.099 | 522.088.025 | | | 2.610.440.124 |
| | **Altri oneri** | | | | | |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese | 534.607.256 | 133.651.814 | | | 668.259.070 |
| | di locomozione | 0 | 0 | | | 0 |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 0 | 0 | | | 0 |
| 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti | 203.907.893 | 50.976.973 | | | 254.884.866 |
| | da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 0 | 0 | | | 0 |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 15.602.400 | 3.900.600 | | | 19.503.000 |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 0 | 0 | | | 0 |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 15.437.168 | 3.859.292 | | | 19.296.460 |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 260.480 | 65.120 | | | 325.600 |
| 55 | Spese per procedure di redutamento del personale | 0 | 0 | | | 0 |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 24.085.920 | 6.021.480 | | | 30.107.400 |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto | 316.771.600 | 79.192.900 | | | 395.964.500 |
| | d'impiego | 0 | 0 | | | 0 |

| | | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 1.760.000 | 440.000 | | | 2.200.000 |
| **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | | | |
| | **Materiali sussidiari e di consumo** | | | | | |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 646.132.701 | 161.533.175 | | | 807.665.876 |
| **UTENZE VARIE** | | | | | | |
| | **Energia elettrica** | | | | | |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 364.570.495 | 91.142.624 | | | 455.713.119 |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 4.004.159.345 | 1.001.039.836 | | | 5.005.199.181 |
| | **Spese telefoniche e postali** | | | | | |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 1.637.338.840 | 409.334.710 | | | 2.046.673.550 |
| 52 | Spese telefoniche | 790.752.422 | 197.688.106 | | | 988.440.528 |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | 604.640 | 151.160 | | | 755.800 |
| | **Altre utenze** | | | | | |
| 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 92.680.847 | 23.170.212 | | | 115.851.059 |
| 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | 2.577.865.271 | 644.466.318 | | | 3.222.331.589 |
| **SERVIZI VARI** | | | | | | |
| | **Assicurazioni** | | | | | |
| 62 | Premi di assicurazione | 24.915.072 | 6.228.768 | | | 31.143.840 |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 579.934.080 | 144.983.520 | | | 724.917.600 |
| | **Servizi informatici** | | | | | |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.331.163.863 | 332.790.966 | | | 1.663.954.829 |
| | **Servizi pubblicitari** | | | | | |
| 64 | Spese di pubblicità | 114.143.257 | 28.535.814 | | | 142.679.071 |
| | **Spese di rappresentanza** | | | | | |
| 44 | Spese di rappresentanza | 3.433.080 | 858.270 | | | 4.291.350 |
| | **Spese bancarie** | | | | | |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 773.922.558 | 193.480.640 | | | 967.403.198 |
| | Spese bancarie per GPM | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Trasporti e spedizioni** | | | | | |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 164.522.232 | 41.130.558 | | | 205.652.790 |
| | **Noleggi** | | | | | |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 850.930.534 | 212.732.633 | | | 1.063.663.167 |
| **AFFITTI PASSIVI** | | | | | | |
| 48 | Fitto di locali | 166.432.771 | 41.608.193 | | | 208.040.964 |
| | Fitti figurativi beni strumentali | 0 | 0 | | | 0 |
| **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | | | |
| | **Spese di tipografia** | | | | | |
| 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 524.588.451 | 131.147.113 | | | 655.735.564 |
| **ONERI TRIBUTARI** | | | | | | |
| | **IRPEG** | | | | | |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 56.761.429.429 | 14.190.357.357 | | | 70.951.786.786 |
| | **IRAP** | | | | | |
| 137 | Imposte locali | 1.255.614.519 | 313.903.630 | | | 1.569.518.149 |
| | **ICI** | | | | | |
| 135 | Imposta sui fabbricati ( I. C. I. ) | 27.076.000.929 | 6.769.000.232 | | | 33.845.001.161 |
| | **Altre imposte e tasse** | | | | | |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 160.678.400 | 40.169.600 | | | 200.848.000 |
| 139 | Imposta di registro | 3.052.208.800 | 763.052.200 | | | 3.815.261.000 |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 827.825.555 | 206.956.389 | | | 1.034.781.944 |
| | **Oneri straordinari** | | | | | |
| | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0 | 0 | | | 0 |
| | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | 0 | 0 | | | 0 |
| **ONERI FINANZIARI** | | | | | | |
| | **Interessi passivi** | | | | | |
| 126 | Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti | 65.362.426.109 | 16.340.606.527 | | | 81.703.032.636 |
| | delle indennità di risoluzione rapporto | 0 | 0 | | | 0 |
| 127 | Interessi passivi | 6.760.048.918 | 1.690.012.229 | | | 8.450.061.147 |
| | Bolli e commissioni su titoli | 0 | 0 | | | 0 |
| | Interessi su depositi cauzionali | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Altri** | 0 | 0 | | | 0 |
| | Perdita di rimborso-estrazione titoli imm. | 0 | 0 | | | 0 |
| | Scarti di emissioni negativi | 0 | 0 | | | 0 |
| | Perdita su cambio Euro | 0 | 0 | | | 0 |
| | Perdita netta su cambio valute estere | 0 | 0 | | | 0 |
| | Scarti negativi su titoli immobilizzati | 4.053.261.278 | 1.013.315.320 | | | 5.066.576.598 |
| **ALTRI COSTI** | | | | | | |
| | **Pulizie uffici** | | | | | |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 161.594.687 | 40.398.672 | | | 201.993.359 |
| | **Spese condominiali** | | | | | |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 30.013.670 | 7.503.418 | | | 37.517.088 |
| | **Canoni di manutenzione** | | | | | |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 0<br>4.980.842.186 | 0<br>1.245.210.547 | | | 0<br>6.226.052.733 |

| | | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 103.836.098 | 25.959.024 | | | 129.795.122 |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 29.397.261 | 7.349.315 | | | 36.746.576 |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 20.485.110.158 | 5.121.277.540 | | | 25.606.387.698 |
| 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 3.281.510.655 | 820.377.664 | | | 4.101.888.319 |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 3.736.226.588 | 934.056.647 | | | 4.670.283.235 |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Libri, giornali e riviste** | | | | | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 30.680.734 | 7.670.183 | | | 38.350.917 |
| | **Altri** | 0 | 0 | | | 0 |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 169.608.987 | 42.402.247 | | | 212.011.234 |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | 0<br>11.076.507.194 | 0<br>2.769.126.799 | | | 0<br>13.845.633.993 |
| 83 | *Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78* | 0 | 0 | | | 0 |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 1.444.444.270 | 361.111.068 | | | 1.805.555.338 |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 3.582.459.244 | 895.614.811 | | | 4.478.074.055 |
| 147 | Fondo di riserva | 0 | 0 | | | 0 |
| 148 | Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 12.705.183 | 3.176.296 | | | 15.881.479 |
| 149 | Spese eventuali | 0 | 0 | | | 0 |
| **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI** | | | | | | |
| | **Immobilizzazioni materiali** | | | | | |
| | Ammortamento di immobili | 879.986.400 | 219.996.600 | | | 1.099.983.000 |
| | Ammortamento di mobili, macchine ed arredi | 2.089.132.718 | 522.283.180 | | | 2.611.415.898 |
| | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 175.515.056 | 43.878.764 | | | 219.393.820 |
| | **Svalutazione crediti** | | | | | |
| | Svalutazione crediti | 22.718.400.000 | 5.679.600.000 | | | 28.398.000.000 |
| **ONERI STRAORDINARI** | | | | | | |
| | **Sopravvenienze passive** | | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | 12.409.447.875 | 3.102.361.969 | | | 15.511.809.844 |
| | **Insussistenze attive** | | | | | |
| | Depennamento di residui attivi | 443.401.356 | 110.850.339 | | | 554.251.695 |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Immobilizzazioni finanziarie** | | | | | |
| | Minusvalenze titoli in proprietà | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Minusvalenze da negoziazione titoli** | | | | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli** | | | | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da valutazione altri titoli | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | Minusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | 0 | | | 0 |
| **RETTIFICHE DI VALORI** | | | | | | |
| | Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su mutui | 0 | 0 | | | 0 |
| | Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su titoli | 0 | 0 | | | 0 |
| | Rivalutazioni ed apprezzamenti : | 0 | 0 | | | 0 |
| | Adeguamento dei valori immobiliari | 0 | 0 | | | 0 |
| | Azzeramento del Fondo ammortamento immobili | 0 | 0 | | | 0 |
| **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | | | |
| | **Altri** | | | | | |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 302.793.707 | 75.698.427 | | | 378.492.134 |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 2.712.307.090 | 678.076.772 | | | 3.390.383.862 |
| | **Al Fondo previdenza** | | | | | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | Da contributi da imputare | 0 | 0 | | | 0 |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Al Fondo indennità risoluzione rapporto** | | | | | |
| | Eccedenza versamenti / liquidazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | Da contributi da imputare | 0 | 0 | | | 0 |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | 0 | 0 | | | 0 |
| | Attribuzione quote rivalutazione liquidazioni firr anno corrente | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Al Fondo rivalutazione conti firr** | | | | | |
| | Eccedenza versamenti / prestazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Al Fondo prestazioni integrative di previdenza** | | | | | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | Da contributi da imputare | 0 | 0 | | | 0 |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Al Fondo previdenza personale a rapporto di impiego** | | | | | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | Storno prelievi esercizio precedente | 0 | 0 | | | 0 |

| | | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | **TOTALE** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Al Fondo contributi da imputare | | | | | |
| | Destinazione alle gestioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | Storno prelievi dell' esercizio precedente | 0 | 0 | | | 0 |
| COSTI | | | | | | |
| | Accantonamenti | 0 | 0 | | | 0 |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni di vecchiaia | 0 | 0 | | | 0 |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni di invalidità ed inabilità | 0 | 0 | | | 0 |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni ai superstiti | 0 | 0 | | | 0 |
| | Accantonam al Fondo rimborso premi assicurazione alle ditte | 0 | 0 | | | 0 |
| | Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | | | 0 |
| | Accantonamenti per cause passive diverse | 5.920.000.000 | 1.480.000.000 | | | 7.400.000.000 |
| | Accantonamenti per contributi da restituire | 0 | 0 | | | 0 |
| | **TOTALE COSTI** | **1.538.161.771.776** | **81.843.598.439** | **22.873.008.670** | **0** | **1.642.878.378.885** |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | **-44.755.325.316** | **17.510.887.053** | **42.758.959.687** | **5.993.694** | **15.520.515.118** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | **1.493.406.446.460** | **99.354.485.492** | **65.631.968.357** | **5.993.694** | **1.658.398.894.003** |

## ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI
## RICAVI

| | | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **CONTRIBUTI** | | | | | | |
| | **Contributi soggettivi** | | | | | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | 1.094.493.397.646 | | | | 0<br>1.094.493.397.646 |
| | Contributi previdenza competenza anno precedente | 0 | 0 | | | 0 |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento | 0 | 0 | | | 0 |
| | dell'indennità risoluzione rapporto | 0 | 0 | | | 0 |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle | 0 | 0 | | | 0 |
| | ditte preponenti | | | 63.911.100.772 | | 63.911.100.772 |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni | 0 | 0 | | | 0 |
| | integrative di Previdenza | | | 1.534.107.585 | | 1.534.107.585 |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | 0 | 0 | | | 0 |
| 20 | Contributi da imputare | 0 | 0 | | | 0 |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | | | 186.760.000 | | 186.760.000 |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 | 0 | 0 | | | 0 |
| | Convenzione) | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Introiti sanzioni amministrative** | | | | | |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 662.945.066 | 165.736.267 | | | 828.681.333 |
| | **Altri contributi** | | | | | |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del | 0 | 0 | | | 0 |
| | personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | | | | 5.993.694 | 5.993.694 |
| | Quota carico Ente per il fondo previdenza personale | 0 | 0 | | | 0 |
| **CANONI DI LOCAZIONE** | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | 171.855.474.105 | 42.963.868.526 | | | 214.819.342.631 |
| | Fitti figurativi beni strumentali | 0 | 0 | | | 0 |
| | Arretrati su rinnovi contrattuali | 0 | 0 | | | 0 |
| **ALTRI RICAVI** | | | | | | |
| | **Proventi da abbonamenti, pubblicità** | | | | | |
| 1 | *Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario* | 0 | 0 | | | 0 |
| | Enasarco o su altre pubblicazioni | 215.306.391 | | | | 215.306.391 |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed | | | | | 0 |
| | altre eventuali pubblicazioni | 4.545.000 | | | | 4.545.000 |
| | **Vari** | | | | | |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | 0 | | | | 0 |
| 41 | Entrate eventuali | 0 | | | | 0 |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 1.013.645.095 | | | | 1.013.645.095 |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | 0 | | | | 0 |
| 28 | Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 0 | | | | 0 |
| **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | | | | | |
| | **Interessi su titoli** | | | | | |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari di proprietà | 139.817.544.331 | 34.954.386.083 | | | 174.771.930.414 |
| | **Interessi su titoli in gestione** | | | | | |
| | Interessi su titoli di Stato in gestione | 0 | 0 | | | 0 |
| | Interessi su obbligazioni in gestione | 0 | 0 | | | 0 |
| | Interessi su altri titoli | 0 | 0 | | | 0 |
| | Dividendi azionari | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Interessi bancari e postali** | | | | | |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 7.767.139.406 | 1.941.784.851 | | | 9.708.924.257 |
| | Interessi attivi su c/c di gestione PM | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Interessi da mutui e prestiti agli iscritti** | | | | | |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 338.650.972 | 84.662.743 | | | 423.313.715 |
| | **Interessi da mutui e prestiti ai dipendenti** | | | | | |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 0 | 0 | | | 0 |
| | Recupero differenza su prestiti al personale | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Interessi su deposito Tesoreria dello Stato** | | | | | |
| 35 | Interessi su deposito Tesoreria dello Stato | 0 | 0 | | | 0 |
| | **Altri proventi** | | | | | |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 44.313.335 | 11.078.334 | | | 55.391.669 |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 135.476.735 | 33.869.184 | | | 169.345.919 |
| | Scarti di emissione positivi | 0 | 0 | | | 0 |
| | Utile su cambio Euro | 20.979.472 | 5.244.868 | | | 26.224.340 |
| | Scarti positivi su titoli immobilizzati | 0 | 0 | | | 0 |
| **RETTIFICHE DI VALORE** | | | | | | |
| | Ratei attivi su titoli | 0 | 0 | | | 0 |
| | Ratei attivi su mutui | 0 | 0 | | | 0 |
| **RETTIFICHE DI COSTI** | | | | | | |
| | **Recupero prestazioni** | | | | | |
| 46 | *Recupero di prestazioni istituzionali* | 20.319.746.525 | 5.079.936.631 | | | 25.399.683.156 |
| | **Altri recuperi** | | | | | |
| 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | 10.776.197.645 | 2.694.049.411 | | | 13.470.247.056 |
| 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | 1.420.701.012 | 355.175.253 | | | 1.775.876.265 |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 20.399.106.316 | 5.099.776.579 | | | 25.498.882.895 |
| 50 | Recupero di spese generali | 4.885.074.439 | 1.221.268.610 | | | 6.106.343.049 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 51 | Recupero di imposte e tasse | 235.392.459 | 58.848.115 | | | **294.240.574** |
| 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico | 0 | 0 | | | **0** |
| | Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | 261.610.361 | | | | **261.610.361** |
| | Prelievi dal fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | | | **0** |
| | Azzeramento del Fondo ammortamento immobili | 0 | 0 | | | **0** |
| | Sistemazione fondo imposte e tasse accantonato l'anno precedente | 0 | 0 | | | **0** |
| | **Prelievi dal fondo di previdenza agenti** | | | | | |
| | - Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi | 0 | 0 | | | **0** |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0 | 0 | | | **0** |
| | **Prelievi dal fondo rivalutazione conti firr** | | | | | |
| | - Prelievo per rivalutazione liquidazioni esercizio corrente | 0 | 0 | | | **0** |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0 | 0 | | | **0** |
| | **Prelievi dal fondo prestazioni integrative di previdenza** | | | | | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0 | 0 | | | **0** |
| | **Prelievi dal fondo contributi da imputare** | | | | | |
| | - Prelievo dell'esercizio | 0 | 0 | | | **0** |
| | - Rimborsi di contributi | 0 | 0 | | | **0** |
| | - Sistemazione di contributi esercizi precedenti | 0 | 0 | | | **0** |
| | **Prelievi dal fondo di previdenza del personale** | | | | | |
| | - Assegnazioni al fondo | 0 | 0 | | | **0** |
| | - Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi | 0 | 0 | | | **0** |
| **PROVENTI STRAORDINARI** | | | | | | |
| | **Sopravvenienze attive** | | | | | |
| | Appuramento di maggiori residui attivi | 57.338.890 | 14.334.722 | | | **71.673.612** |
| | **Insussistenze passive** | | | | | |
| | Depennamento di residui passivi | 14.960.729 | 3.740.182 | | | **18.700.911** |
| | **Plusvalenze** | | | | | |
| | **Adeguamento valori immobiliari** | | | | | |
| | Plusvalenze titoli di proprietà | 18.666.900.530 | 4.666.725.133 | | | **23.333.625.663** |
| | ***Plusvalenze titoli in gestione*** | | | | | |
| | Plusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0 | 0 | | | **0** |
| | Plusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0 | 0 | | | **0** |
| | Plusvalenze da negoziazione altri titoli | 0 | 0 | | | **0** |
| | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0 | 0 | | | **0** |
| | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0 | 0 | | | **0** |
| | **Riprese di valore** | | | | | |
| | **Riprese di valore su titoli** | | | | | |
| | Riprese di valore su titoli di Stato | 0 | 0 | | | **0** |
| | Riprese di valore su titoli obbligazionari | 0 | 0 | | | **0** |
| | Riprese di valore su altri titoli | 0 | 0 | | | **0** |
| | Riprese di valore su partecipazioni | 0 | 0 | | | **0** |
| | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 0 | 0 | | | **0** |
| | **TOTALE RICAVI** | **1.493.406.446.460** | **99.354.485.492** | **65.631.968.357** | **5.993.694** | **1.658.398.894.003** |
| | **PERDITA DI ESERCIZIO** | | | | | **0** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | **1.493.406.446.460** | **99.354.485.492** | **65.631.968.357** | **5.993.694** | **1.658.398.894.003** |

## SINTESI CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

| | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI | 1.210.787.378.022 | 0 | 22.873.008.670 | 0 | 1.233.660.386.692 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.773.426.088 | 443.356.522 | 0 | 0 | 2.216.782.610 |
| COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO | 2.826.260.252 | 706.565.063 | 0 | 0 | 3.532.825.315 |
| PERSONALE | 46.041.201.898 | 11.510.300.475 | 0 | 0 | 57.551.502.373 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 646.132.701 | 161.533.175 | 0 | 0 | 807.665.876 |
| UTENZE VARIE | 9.467.971.861 | 2.366.992.965 | 0 | 0 | 11.834.964.826 |
| SERVIZI VARI | 3.842.964.676 | 960.741.169 | 0 | 0 | 4.803.705.845 |
| AFFITTI PASSIVI | 166.432.771 | 41.608.193 | 0 | 0 | 208.040.964 |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 524.588.451 | 131.147.113 | 0 | 0 | 655.735.564 |
| ONERI TRIBUTARI | 89.133.757.632 | 22.283.439.408 | 0 | 0 | 111.417.197.040 |
| ONERI FINANZIARI | 76.175.736.305 | 19.043.934.076 | 0 | 0 | 95.219.670.381 |
| ALTRI COSTI | 49.124.936.917 | 12.281.234.229 | 0 | 0 | 61.406.171.146 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 25.863.034.174 | 6.465.758.544 | 0 | 0 | 32.328.792.718 |
| ONERI STRAORDINARI | 12.852.849.231 | 3.213.212.308 | 0 | 0 | 16.066.061.539 |
| RETTIFICHE DI VALORI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 3.015.100.797 | 753.775.199 | 0 | 0 | 3.768.875.996 |
| ACCANTONAMENTI | 5.920.000.000 | 1.480.000.000 | 0 | 0 | 7.400.000.000 |
| **TOTALE COSTI** | **1.538.161.771.776** | **81.843.598.439** | **22.873.008.670** | **0** | **1.642.878.378.885** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **-44.755.325.316** | **17.510.887.053** | **42.758.959.687** | **5.993.694** | **15.520.515.118** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **1.493.406.446.460** | **99.354.485.492** | **65.631.968.357** | **5.993.694** | **1.658.398.894.003** |

| | PREVIDENZA | F.I.R.R. | PIP | F.P.P. | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| CONTRIBUTI | 1.095.156.342.712 | 165.736.267 | 65.631.968.357 | 5.993.694 | 1.160.960.041.030 |
| CANONI DI LOCAZIONE | 171.855.474.105 | 42.963.868.526 | 0 | 0 | 214.819.342.631 |
| ALTRI RICAVI | 1.233.496.486 | 0 | 0 | 0 | 1.233.496.486 |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 148.124.104.251 | 37.031.026.063 | 0 | 0 | 185.155.130.314 |
| RETTIFICHE DI VALORE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 58.297.828.757 | 14.509.054.599 | 0 | 0 | 72.806.883.356 |
| PROVENTI STRAORDINARI | 18.739.200.149 | 4.684.800.037 | 0 | 0 | 23.424.000.186 |
| **TOTALE RICAVI** | **1.493.406.446.460** | **99.354.485.492** | **65.631.968.357** | **5.993.694** | **1.658.398.894.003** |

# *Conto Economico*

# *Situazione Patrimoniale anno 2001*

# *prospetti in euro*

PAGINA BIANCA

## STATO PATRIMONIALE ESPRESSO IN EURO
## ATTIVO

| | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | |
|---|---|---|---|---|
| | Al 31/12/2001 | Al 31/12/2000 | in più | in meno |
| **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** | | | | |
| Software di proprietà ed altri diritti | 435.568,01 | 225.863,79 | 209.704,23 | 0,00 |
| Altre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **435.568,01** | **225.863,79** | **209.704,23** | **0,00** |
| **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** | | | | |
| Fabbricati | 3.228.911.762,85 | 3.219.486.202,87 | 9.425.559,98 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 1.934.830,27 | 1.946.117,92 | 0 | 11.287,66 |
| Attrezzatura varia e minuta | 87.498,84 | 80.772,54 | 6.726,30 | 0,00 |
| Automezzi | 70.654,22 | 70.654,22 | 0 | 0,00 |
| Apparecchiature Hardware | 5.715.924,15 | 3.554.994,64 | 2.160.929,51 | 0,00 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 2.460.418,61 | 2.483.671,28 | 0 | 23.252,67 |
| Altre | 638.904,10 | 476.344,90 | 162.559,20 | 0,00 |
| | **3.239.819.993,04** | **3.228.098.758,37** | **11.755.774,99** | **34.540,32** |
| **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** | | | | |
| Crediti: | | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 1.648.107,08 | 1.721.653,94 | 0 | 73.546,86 |
| per la concessione di mutui ipotecari | 1.327.735,89 | 1.581.307,62 | 0 | 253.571,72 |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 23.261,93 | 23.261,93 | 0 | 0,00 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 6.596,24 | 4.323,83 | 2.272,41 | 0,00 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 1.626.278.038,19 | 1.120.836.756,21 | 505.441.281,98 | 0,00 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 62.977.303,60 | 48.102.017,54 | 14.875.286,06 | 0,00 |
| | **1.692.261.042,94** | **1.172.269.321,08** | **520.318.840,45** | **327.118,58** |
| **CREDITI** | | | | |
| Verso Banche e Poste italiane | 1.709.445,89 | 1.215.436,04 | 494.009,84 | 0,00 |
| Verso il personale dipendente | 28.735,97 | 3.886,73 | 24.849,24 | 0,00 |
| Verso gli iscritti | 10.456.826,44 | 10.711.077,22 | 0 | 254.250,78 |
| Verso l'inquilinato | 89.310.577,35 | 82.855.454,49 | 6.455.122,86 | 0,00 |
| Verso lo Stato | 357.500,48 | 524.921,87 | 0 | 167.421,39 |
| Verso altri | 4.615.724,01 | 1.595.999,17 | 3.019.724,84 | 0,00 |
| Verso GPM | 18.590,57 | 9.232.299,16 | 0,00 | 9.213.708,59 |
| Verso le ditte | 127.053.283,17 | 120.179.327,21 | 6.873.955,96 | 0,00 |
| | **233.550.683,88** | **226.318.401,90** | **16.867.662,74** | **9.635.380,76** |
| **ATTIVITA' FINANZIARIE** | | | | |
| Pronti contro termine | 337.322.580,65 | 403.358.727,46 | 0 | 66.036.146,81 |
| | **337.322.580,65** | **403.358.727,46** | **0** | **66.036.146,81** |
| **DISPONIBILITA' LIQUIDE** | | | | |
| depositi bancari | 93.509.842,11 | 442.294.896,99 | 0 | 348.785.054,88 |
| c/c postali | 424.526,43 | 409.693,36 | 14.833,08 | 0,00 |
| Denaro, assegni e valori di cassa | 72.668,41 | 1.047.781,89 | 0,00 | 975.113,48 |
| | **94.007.036,95** | **443.752.372,24** | **14.833,08** | **349.760.168,36** |
| **RATEI E RISCONTI ATTIVI** | | | | |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| su titoli di proprietà | 22.750.384,31 | 16.983.304,13 | 5.767.080,18 | 0,00 |
| su titoli in gestione | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| su mutui | 51.953,35 | 64.757,16 | 0 | 12.803,81 |
| Risconti attivi | 47.580.868,44 | 46.040.875,17 | 1.539.993,27 | 0,00 |
| | **70.383.206,10** | **63.088.936,45** | **7.307.073,45** | **12.803,81** |
| **TOTALE ATTIVO** | **5.667.780.111,58** | **5.537.112.381,29** | **556.473.888,94** | **425.806.158,65** |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| beni in leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| titoli di terzi | 64.557,11 | 64.557,11 | 0,00 | 0,00 |
| Impegni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| immobilizzazioni c/impegni | 0,00 | 58.478,41 | 0,00 | 58.478,41 |
| altri impegni (per stipula mutui) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debitori per garanzie reali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **64.557,11** | **123.035,53** | **0,00** | **58.478,41** |
| **TOTALE GENERALE** | **5.667.844.668,69** | **5.537.235.416,82** | **556.473.888,94** | **425.864.637,06** |

## STATO PATRIMONIALE ESPRESSO IN EURO
## PASSIVO

| | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | |
|---|---|---|---|---|
| | Al 31/12/2001 | Al 31/12/2000 | in più | in meno |
| **FONDI PER RISCHI E ONERI** | | | | |
| Fondo imposte e tasse | 13.709.576,13 | 0,00 | 13.709.576,13 | 0,00 |
| Fondo svalutazione crediti | 77.883.064,12 | 66.920.805,66 | 10.962.258,46 | 0,00 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di impiego | 663.286,31 | 663.286,31 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo oscillazione cambi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondi pensione: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di vecchiaia | 40.957.717,87 | 40.957.717,87 | 0,00 | 0,00 |
| di invalidità ed inabilità | 803.571,11 | 803.571,11 | 0,00 | 0,00 |
| ai superstiti | 32.268.723,64 | 32.268.723,64 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contributi Firr | 1.223.606.605,81 | 1.161.127.784,93 | 62.478.820,87 | 0,00 |
| Fondo rivalutazione Firr | 311.501.165,35 | 296.214.032,06 | 15.287.133,30 | 0,00 |
| Interessi Firr | 9.999.930,09 | 9.999.981,67 | 0,00 | 51,59 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 13.506.673,67 | 9.684.892,61 | 3.821.781,05 | 0,00 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contributi da restituire | 7.567.535,99 | 5.293.339,26 | 2.274.196,73 | 0,00 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **1.732.467.850,07** | **1.623.934.135,11** | **108.533.766,55** | **51,59** |
| **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** | **15.678.780,39** | **15.542.124,69** | **136.655,70** | **0,00** |
| **DEBITI** | | | | |
| Debiti verso le banche | 50.742,33 | 0,00 | 50.742,33 | 0,00 |
| Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi | 15.610.088,61 | 17.160.460,43 | 0,00 | 1.550.371,82 |
| Debiti verso i fornitori | 23.448.696,95 | 10.122.810,36 | 13.325.886,59 | 0,00 |
| Debiti tributari | 31.402.297,52 | 29.794.104,31 | 1.608.193,21 | 0,00 |
| Debiti verso gli enti previdenziali | 309.695,17 | 893.321,99 | 0,00 | 583.626,82 |
| Debiti verso il personale | 1.462.980,23 | 1.378.981,87 | 83.998,35 | 0,00 |
| Debiti verso iscritti, pensionati e ditte | 12.135.230,09 | 14.878.380,43 | 0,00 | 2.743.150,34 |
| Debiti per indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 51.949,52 | 49.545,23 | 2.404,29 | 0,00 |
| Debiti verso inquilini per depositi cauz garanzia contr locaz | 23.374.812,90 | 22.556.248,75 | 818.564,15 | 0,00 |
| Debiti verso inquilini per interessi pass su dep cauzionali | 327.859,16 | 327.859,16 | 0,00 | 0,00 |
| Altri debiti | 14.811.510,22 | 13.159.128,23 | 1.652.381,99 | 0,00 |
| | **122.985.862,70** | **110.320.840,75** | **17.542.170,92** | **4.877.148,98** |
| **FONDI DI AMMORTAMENTO** | | | | |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali: | | | | |
| Fondo ammortamento software di proprietà ed altri diritti | 233.139,87 | 119.832,41 | 113.307,45 | 0,00 |
| Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali: | | | | |
| Fondo ammortamento immobili | 2.203.044,00 | 1.634.950,19 | 568.093,81 | 0,00 |
| Fondo ammortamento impianti e macchinari | 1.910.868,89 | 1.921.963,27 | 0,00 | 11.094,38 |
| Fondo ammortamento attrazzatura varia e minuta | 84.278,42 | 77.552,12 | 6.726,30 | 0,00 |
| Fondo ammortamento automezzi | 70.654,22 | 70.654,22 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo ammortamento apparecchiature hardware | 3.283.526,78 | 2.654.597,03 | 628.929,75 | 0,00 |
| Fondo ammortamento mobili e macchine da ufficio | 2.319.724,80 | 2.353.775,78 | 0,00 | 34.050,98 |
| Fondo ammortamento altre immobilizzazioni materiali | 399.739,20 | 354.990,58 | 44.748,62 | 0,00 |
| | **10.504.976,18** | **9.188.315,60** | **1.361.805,93** | **45.145,36** |
| **RATEI E RISCONTI PASSIVI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTALI PASSIVO** | **1.881.637.469,34** | **1.758.985.416,16** | **127.574.399,10** | **4.922.345,92** |
| **PATRIMONIO NETTO** | | | | |
| Riserve tecniche fondo di previdenza | 2.350.130.568,35 | 2.343.782.880,81 | 6.347.687,54 | 0,00 |
| Altre riserve dell'esercizio | 1.427.996.396,78 | 1.427.996.396,78 | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo (disavanzo) dell'esercizio | 8.015.677,11 | 6.347.687,54 | 1.667.989,57 | 0,00 |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **3.786.142.642,24** | **3.778.126.965,13** | **8.015.677,11** | **0,00** |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **5.667.780.111,58** | **5.537.112.381,29** | **135.590.076,21** | **4.922.345,92** |
| Beni di terzi presso l' Ente: | | | | |
| **CONTI D' ORDINE** | | | | |
| fornitori per beni in leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| depositanti titoli | 64.557,11 | 64.557,11 | 0,00 | 0,00 |
| Impegni: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| terzi cedenti immobilizzazioni | 0,00 | 58.478,41 | 0,00 | 58.478,41 |
| terzi c/ altri impegni (per stipula mutui) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie reali concesse a terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **64.557,11** | **123.035,53** | **0,00** | **58.478,41** |
| **TOTALE GENERALE** | **5.667.844.668,69** | **5.537.235.416,82** | **135.590.076,21** | **4.980.824,34** |

ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO (IN EURO)

**COSTI**

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI** | | | | 637.132.417,84 |
| | ***Pensioni agli iscritti*** | | 625.319.494,71 | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | 461.776.574,44 | | |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | 4.994.685,70 | | |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | 12.755.785,74 | | |
| 94 | Pensioni ai superstiti | 145.657.338,35 | | |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 135.110,48 | | |
| | **Liquidazioni in capitale** | | 0,00 | |
| 95 | Liquidazioni in capitale | 0,00 | | |
| 101 | Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | 0,00 | | |
| | **Indennità di maternità** | | 1.792.725,19 | |
| 113 | Assegni parto | 1.792.725,19 | 0,00 | |
| | **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | | 10.020.197,94 | |
| 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 257.325,57 | | |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 823.232,30 | | |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | 67.842,81 | | |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 3.869.676,37 | | |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 145.021,40 | | |
| 111 | Premi per la copertura | 986.035,97 | | |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati | 61.945,56 | | |
| 114 | Erogazioni straordinarie | 14.073,45 | | |
| 115 | Assegni funerari | 3.020.359,16 | | |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 774.685,35 | | |
| | **Contributi da rimborsare** | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | 0,00 | | |
| **ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO** | | | | 1.144.872,67 |
| | ***Compensi Organi Ente*** | | 991.284,82 | |
| 1 | Indennità del Presidente | 160.411,44 | | |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali di | 659.615,47 | | |
| | Amministrazione | 0,00 | | |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 171.257,91 | | |
| | **Rimborsi spese e gettoni di presenza** | 0,00 | 153.587,85 | |
| 4 | Rimborsi organi | 153.587,85 | | |
| **COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO** | | | 1.824.552,01 | 1.824.552,01 |
| 45 | Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc. | 0,00 | | |
| 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 631.328,21 | | |
| 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 1.193.223,79 | | |
| **PERSONALE** | | | | 29.722.870,45 |
| | **Stipendi e salari** | | 19.633.198,75 | |
| 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 11.586.550,88 | | |
| 12 | Compensi accessori | 2.840.962,19 | | |
| 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, | 0,00 | | |
| | comitati etc. | 0,00 | | |
| 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | 0,00 | | |
| 19 | Retribuzione accessoria personale | 16.476,52 | | |
| 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | 5.189.209,15 | | |
| | **Oneri sociali** | | 5.605.178,78 | |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 4.085.529,76 | | |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 1.519.649,02 | | |
| | Contributi a carico Ente del Fondo previdenza del personale | 0,00 | | |
| | **Trattamento di fine rapporto** | | 1.705.421,13 | |
| | Trattamento di fine rapporto impiegati | 1.278.354,43 | | |
| | Trattamento di fine rapporto portieri | 424.662,41 | | |
| | Accantonam indennita' anzianita' dipendenti pubblici | 2.404,29 | | |
| | **Contributi per il trattamento di quiescenza e simili** | | 2.060.917,36 | |
| 31 | Pensioni dirette | 642.582,47 | | |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 70.155,08 | | |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0,00 | | |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0,00 | | |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 1.348.179,81 | | |
| | **Altri oneri** | | 718.154,44 | |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese | 345.127,01 | | |
| | di locomozione | 0,00 | | |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 0,00 | | |
| 17 | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti | 131.637,05 | | |
| | da enti, istituzioni ed amministrazioni varie | 0,00 | | |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 10.072,46 | | |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 0,00 | | |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 9.965,79 | | |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 168,16 | | |
| 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | 0,00 | | |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 15.549,17 | | |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto | 204.498,60 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| | d'impiego | 0,00 | | |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 1.136,21 | | |
| **MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO** | | | | 417.124,61 |
| | **Materiali sussidiari e di consumo** | | 417.124,61 | |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 417.124,61 | | |
| **UTENZE VARIE** | | | | 6.112.249,23 |
| | **Energia elettrica** | | 2.820.325,83 | |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 235.356,18 | | |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 2.584.969,65 | | |
| | **Spese telefoniche e postali** | | 1.567.895,94 | |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 1.057.018,68 | | |
| 52 | Spese telefoniche | 510.486,93 | | |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | 390,34 | | |
| | **Altre utenze** | | 1.724.027,46 | |
| 57 | Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 59.832,08 | | |
| 76 | Canoni d'acqua stabili di proprietà | 1.664.195,38 | | |
| **SERVIZI VARI** | | | | 2.480.907,02 |
| | **Assicurazioni** | | 390.473,15 | |
| 62 | Premi di assicurazione | 16.084,45 | | |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 374.388,70 | | |
| | **Servizi informatici** | | 859.360,95 | |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 859.360,95 | | |
| | | 0,00 | | |
| | **Servizi pubblicitari** | | 73.687,59 | |
| 64 | Spese di pubblicità | 73.687,59 | | |
| | **Spese di rappresentanza** | | 2.216,30 | |
| 44 | Spese di rappresentanza | 2.216,30 | | |
| | **Spese bancarie** | | 499.622,06 | |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 499.622,06 | | |
| | Spese bancarie per GPM | 0,00 | | |
| | **Trasporti e spedizioni** | | 106.210,80 | |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 106.210,80 | | |
| | **Noleggi** | | 549.336,18 | |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 549.336,18 | | |
| **AFFITTI PASSIVI** | | | 107.444,19 | 107.444,19 |
| 48 | Fitto di locali | 107.444,19 | | |
| | Fitti figurativi beni strumentali | 0,00 | | |
| **SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO** | | | | 338.659,16 |
| | **Spese di tipografia** | | 338.659,16 | |
| 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 338.659,16 | | |
| **ONERI TRIBUTARI** | | | | 57.542.180,09 |
| | **IRPEG** | | 36.643.539,79 | |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 36.643.539,79 | | |
| | **IRAP** | | 810.588,48 | |
| 137 | Imposte locali | 810.588,48 | | |
| | **ICI** | | 17.479.484,35 | |
| 135 | Imposta sui fabbricati ( I. C. I. ) | 17.479.484,35 | | |
| | **Altre imposte e tasse** | | 2.608.567,47 | |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 103.729,34 | | |
| 139 | Imposta di registro | 1.970.417,87 | | |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 534.420,27 | | |
| | **Oneri straordinari** | | | |
| | Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare | 0,00 | | |
| | Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97 | 0,00 | | |
| **ONERI FINANZIARI** | | | | 49.176.855,70 |
| | **Interessi passivi** | | 46.560.187,26 | |
| 126 | Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti | 42.196.094,88 | | |
| | delle indennità di risoluzione rapporto | 0,00 | | |
| 127 | Interessi passivi | 4.364.092,38 | | |
| | Bolli e commissioni su titoli | 0,00 | | |
| | Interessi su depositi cauzionali | 0,00 | | |
| | **Altri** | | 2.616.668,44 | |
| | Perdita di rimborso-estrazione titoli imm. | 0,00 | | |
| | Scarti di emissioni negativi | 0,00 | | |
| | Perdita su cambio Euro | 0,00 | | |
| | Perdita netta su cambio valute estere | 0,00 | | |
| | Scarti negativi su titoli immobilizzati | 2.616.668,44 | | |
| **ALTRI COSTI** | | | | 31.713.640,74 |
| | **Pulizie uffici** | | 104.320,86 | |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 104.320,86 | | |
| | **Spese condominiali** | | 19.375,96 | |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 0,00 | | |
| | | 19.375,96 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| | **Canoni di manutenzione** | | 21.056.543,60 | |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 0,00<br>3.215.487,89 | | |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 67.033,59 | | |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 18.978,02 | | |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 13.224.595,59 | | |
| 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 2.118.448,52 | | |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 2.412.000,00 | | |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 0,00 | | |
| | **Libri, giornali e riviste** | | 19.806,60 | |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 19.806,60 | | |
| | **Altri** | | 10.513.593,71 | |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 0,00<br>0,00 | | |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 109.494,66 | | |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici | 0,00<br>7.150.673,20 | | |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 0,00 | | |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 932.491,51 | | |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 2.312.732,24 | | |
| 147 | Fondo di riserva | 0,00 | | |
| 148 | Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 8.202,10 | | |
| 149 | Spese eventuali | 0,00 | | |
| **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI** | | | | 16.696.428,04 |
| | **Immobilizzazioni materiali** | | 2.030.085,02 | |
| | Ammortamento di immobili | 568.093,81 | | |
| | Ammortamento di mobili, macchine ed arredi | 1.348.683,76 | | |
| | Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 113.307,45 | | |
| | **Svalutazione crediti** | | 14.666.343,02 | |
| | Svalutazione crediti | 14.666.343,02 | 0,00 | |
| **ONERI STRAORDINARI** | | | 0,00 | 8.297.428,32 |
| | **Sopravvenienze passive** | | 8.011.181,21 | |
| | Appuramento di maggiori residui passivi | 8.011.181,21 | | |
| | **Insussistenze attive** | | 286.247,11 | |
| | Depennamento di residui attivi | 286.247,11 | | |
| | Radiazione di beni mobili fuori uso | 0,00 | | |
| | **Immobilizzazioni finanziarie** | | | |
| | Minusvalenze titoli in proprietà | 0,00 | | |
| | **Minusvalenze da negoziazione titoli** | | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione altri titoli | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0,00 | | |
| | **Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli** | | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli di Stato | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da valutazione altri titoli | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da valutazione partecipazioni | 0,00 | | |
| | Minusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0,00 | | |
| **RETTIFICHE DI VALORI** | | | | |
| | Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su mutui | 0,00 | | |
| | Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su titoli | 0,00 | | |
| | Rivalutazioni ed apprezzamenti : | 0,00 | | |
| | Adeguamento dei valori immobiliari | 0,00 | | |
| | Azzeramento del Fondo ammortamento immobili | 0,00 | | |
| **RETTIFICHE DI RICAVI** | | | | 1.946.462,01 |
| | **Altri** | | 1.946.462,01 | |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 195.474,87 | | |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 1.750.987,14 | | |
| | **Al Fondo previdenza** | | | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0,00 | | |
| | Da contributi da imputare | 0,00 | | |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | 0,00 | | |
| | **Al Fondo indennità risoluzione rapporto** | | | |
| | Eccedenza versamenti / liquidazioni | 0,00 | | |
| | Da contributi da imputare | 0,00 | | |
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | 0,00 | | |
| | Attribuzione quote rivalutazione liquidazioni firr anno corrente | 0,00 | | |
| | **Al Fondo rivalutazione conti firr** | | | |
| | Eccedenza versamenti / prestazioni | 0,00 | | |
| | **Al Fondo prestazioni integrative di previdenza** | | | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0,00 | | |
| | Da contributi da imputare | 0,00 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| | Attribuzione contributi di esercizi precedenti | 0,00 | | |
| | **Al Fondo previdenza personale a rapporto di impiego** | | | |
| | Eccedenza contributi / prestazioni | 0,00 | | |
| | Storno prelievi esercizio precedente | 0,00 | | |
| | **Al Fondo contributi da imputare** | | | |
| | Destinazione alle gestioni | 0,00 | | |
| | Storno prelievi dell' esercizio precedente | 0,00 | | |
| **COSTI** | | | | 3.821.781,05 |
| | Accantonamenti | 0,00 | 3.821.781,05 | |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni di vecchiaia | 0,00 | | |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni di invalidità ed inabilità | 0,00 | | |
| | Accantonamenti al Fondo pensioni ai superstiti | 0,00 | | |
| | Accantonam al Fondo rimborso premi assicurazione alle ditte | 0,00 | | |
| | Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti | 0,00 | | |
| | Accantonamenti per cause passive diverse | 3.821.781,05 | | |
| | Accantonamenti per contributi da restituire | 0,00 | | |
| | **TOTALE COSTI** | | | **848.475.873,14** |
| | **UTILE DI ESERCIZIO** | | | **8.015.677,11** |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | | | **856.491.550,25** |

## ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO (IN EURO)

### RICAVI

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| **CONTRIBUTI** | | | | 599.585.822,76 |
| | **Contributi soggettivi** | | 599.154.749,08 | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | 565.258.666,22 | | |
| | Contributi previdenza competenza anno precedente | 0,00 | | |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento dell'indennità risoluzione rapporto | 0,00 | | |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti | 33.007.328,92 | | |
| 16 | *Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni* integrative di Previdenza | 792.300,45 | | |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | 0,00 | | |
| 20 | Contributi da imputare | 0,00 | | |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | 96.453,49 | | |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione) | 0,00 | | |
| | | 0,00 | | |
| | **Introiti sanzioni amministrative** | 0,00 | 427.978,19 | |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 427.978,19 | | |
| | **Altri contributi** | 0,00 | 3.095,48 | |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | 0,00 | | |
| | | 3.095,48 | | |
| | Quota carico Ente per il fondo previdenza personale | 0,00 | | |
| **CANONI DI LOCAZIONE** | | 0,00 | 110.944.931,56 | 110.944.931,56 |
| 31 | *Affitti di immobili* | 110.944.931,56 | | |
| | Fitti figurativi beni strumentali | 0,00 | | |
| | Arretrati su rinnovi contrattuali | 0,00 | | |
| **ALTRI RICAVI** | | 0,00 | | 637.047,77 |
| | **Proventi da abbonamenti, pubblicità** | 0,00 | 113.543,77 | |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni | 0,00 | | |
| | | 111.196,47 | | |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 0,00 | | |
| | | 2.347,30 | | |
| | **Vari** | 0,00 | 523.504,00 | |
| 5 | Realizzi per cessione di materiale fuori uso | 0,00 | | |
| 41 | Entrate eventuali | 0,00 | | |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 523.504,00 | | |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | 0,00 | | |
| 28 | *Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico* | 0,00 | | |
| **INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI** | | 0,00 | | 95.624.644,45 |
| | **Interessi su titoli** | 0,00 | 90.262.169,23 | |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari di proprietà | 90.262.169,23 | | |
| | **Interessi su titoli in gestione** | 0,00 | 0,00 | |
| | Interessi su titoli di Stato in gestione | 0,00 | | |
| | Interessi su obbligazioni in gestione | 0,00 | | |
| | Interessi su altri titoli | 0,00 | | |
| | Dividendi azionari | 0,00 | | |
| | **Interessi bancari e postali** | 0,00 | 5.014.240,92 | |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 5.014.240,92 | | |
| | Interessi attivi su c/c di gestione PM | 0,00 | | |
| | **Interessi da mutui e prestiti agli iscritti** | 0,00 | 218.623,29 | |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 218.623,29 | | |
| | ***Interessi da mutui e prestiti ai dipendenti*** | 0,00 | 0,00 | |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 0,00 | | |
| | Recupero differenza su prestiti al personale | 0,00 | | |
| | **Interessi su deposito Tesoreria dello Stato** | 0,00 | 0,00 | |
| 35 | Interessi su deposito Tesoreria dello Stato | 0,00 | | |
| | **Altri proventi** | 0,00 | 129.611,02 | |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 28.607,41 | | |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 87.459,87 | | |
| | Scarti di emissione positivi | 0,00 | | |
| | Utile su cambio Euro | 13.543,74 | | |
| | Scarti positivi su titoli immobilizzati | 0,00 | | |
| **RETTIFICHE DI VALORE** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ratei attivi su titoli | 0,00 | | |
| | Ratei attivi su mutui | 0,00 | | |
| **RETTIFICHE DI COSTI** | | 0,00 | | 37.601.617,21 |
| | **Recupero prestazioni** | 0,00 | 13.117.841,60 | |
| 46 | Recupero di prestazioni istituzionali | 13.117.841,60 | | |
| | **Altri recuperi** | 0,00 | 24.483.775,61 | |
| 47 | Recupero di spese riscaldamento immobili | 6.956.802,02 | | |
| 48 | Recupero di imposta registro contratti di locazione | 917.163,55 | | |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 13.169.073,99 | | |
| 50 | Recupero di spese generali | 3.153.663,00 | | |

| | | IMPORTI | PARZIALI | TOTALI |
|---|---|---|---|---|
| 51 | Recupero di imposte e tasse | 151.962,57 | | |
| 52 | Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico | 0,00 | | |
| | Art. 6 Legge 15-4-85 - n.141 | 135.110,48 | | |
| | Prelievi dal fondo svalutazione crediti | 0,00 | | |
| | Azzeramento del Fondo ammortamento immobili | 0,00 | | |
| | Sistemazione fondo imposte e tasse accantonato l'anno precedente | 0,00 | 0,00 | |
| | **Prelievi dal fondo di previdenza agenti** | 0,00 | 0,00 | |
| | - Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi | 0,00 | | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0,00 | | |
| | **Prelievi dal fondo rivalutazione conti fin** | 0,00 | 0,00 | |
| | - Prelievo per rivalutazione liquidazioni esercizio corrente | 0,00 | | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0,00 | | |
| | **Prelievi dal fondo prestazioni integrative di previdenza** | 0,00 | 0,00 | |
| | - Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente | 0,00 | | |
| | **Prelievi dal fondo contributi da imputare** | 0,00 | 0,00 | |
| | - Prelievo dell'esercizio | 0,00 | | |
| | - Rimborsi di contributi | 0,00 | | |
| | - Sistemazione di contributi esercizi precedenti | 0,00 | | |
| | **Prelievi dal fondo di previdenza del personale** | 0,00 | 0,00 | |
| | - Assegnazioni al fondo | 0,00 | | |
| | - Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi | 0,00 | | |
| **PROVENTI STRAORDINARI** | | 0,00 | | 12.097.486,50 |
| | **Sopravvenienze attive** | 0,00 | 37.016,33 | |
| | *Appuramento di maggiori residui attivi* | 37.016,33 | | |
| | **Insussistenze passive** | 0,00 | 9.658,21 | |
| | Depennamento di residui passivi | 9.658,21 | | |
| | **Plusvalenze** | 0,00 | 12.050.811,95 | |
| | **Adeguamento valori immobiliari** | 0,00 | | |
| | Plusvalenze titoli di proprietà | 12.050.811,95 | | |
| | **Plusvalenze titoli in gestione** | 0,00 | 0,00 | |
| | Plusvalenze da negoziazione titoli di Stato | 0,00 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari | 0,00 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione altri titoli | 0,00 | | |
| | Plusvalenze da negoziazione partecipazioni | 0,00 | | |
| | Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati | 0,00 | | |
| | **Riprese di valore** | 0,00 | | |
| | **Riprese di valore su titoli** | 0,00 | 0,00 | |
| | *Riprese di valore su titoli di Stato* | 0,00 | | |
| | Riprese di valore su titoli obbligazionari | 0,00 | | |
| | Riprese di valore su altri titoli | 0,00 | | |
| | Riprese di valore su partecipazioni | 0,00 | | |
| | Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli | 0,00 | | |
| | **TOTALE RICAVI** | | | **856.491.550,25** |
| | **PERDITA DI ESERCIZIO** | | | |
| | **TOTALE A PAREGGIO** | | | **856.491.550,25** |

## CONTO ECONOMICO

| COSTI | | RICAVI | |
|---|---|---|---|
| **DESCRIZIONE** | **IMPORTO** | **DESCRIZIONE** | **IMPORTO** |
| PRESTAZIONI PREVID.LI E ASSISTENZIALI | 637.132.417,84 | CONTRIBUTI | 599.585.822,76 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | 1.144.872,67 | CANONI DI LOCAZIONE | 110.944.931,56 |
| COMPENSI PROFESS LAVORO AUTONOMO | 1.824.552,01 | ALTRI RICAVI | 637.047,77 |
| PERSONALE | 29.722.870,45 | INT E PROVENTI FINANZ DIVERSI | 95.624.644,45 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 417.124,61 | RETTIFICHE DI VALORE | --- |
| UTENZE VARIE | 6.112.249,23 | RETTIFICHE DI COSTI | 37.601.617,21 |
| SERVIZI VARI | 2.480.907,02 | PROVENTI STRAORDINARI | 12.097.486,50 |
| AFFITTI PASSIVI | 107.444,19 | | |
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 338.659,16 | | |
| ONERI TRIBUTARI | 57.542.180,09 | | |
| ONERI FINANZIARI | 49.176.855,70 | | |
| ALTRI COSTI | 31.713.640,74 | | |
| AMMORTAMENTI SVALUTAZIONI E ACCANT. | 20.518.209,09 | | |
| ONERI STRAORDINARI | 8.297.428,32 | | |
| RETTIFICHE DI VALORI | --- | | |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 1.946.462,01 | | |
| **TOTALE COSTI** | **848.475.873,14** | **TOTALE RICAVI** | **856.491.550,25** |
| **UTILE DI ESERCIZIO** | **8.015.677,11** | **PERDITA DI ESERCIZIO** | |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **856.491.550,25** | **TOTALE A PAREGGIO** | **856.491.550,25** |

PAGINA BIANCA

# Rendiconto Finanziario Prospetti

PAGINA BIANCA

| N. | CAPITOLO<br>DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA<br>INIZIALI | VARIAZIONI<br>In aumento (7-4) | <br>In diminuzione (4-7) | <br>DEFINITIVE (4+5-6) | SOMME ACCERTATE<br>RISCOSSE | <br>RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | <br>TOTALI ACCERTATI (8+9) | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI<br>In+ (10-7) | <br>In- (7-10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | TITOLO I | | | | | | | | | |
| | ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti | | | | | | | | | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | 1.051.973.000.000 | 0 | 2.433.000.000 | 1.049.540.000.000 | 1.078.173.706.126 | 0 | 1.078.173.706.126 | 28.633.706.126 | 0 |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti *per accantonamento dell'indennità risol. rapporto* | 368.704.000.000 | 11.296.000.000 | 0 | 380.000.000.000 | 380.773.924.632 | 0 | 380.773.924.632 | 773.924.632 | 0 |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti | 50.763.000.000 | 12.627.000.000 | 0 | 63.390.000.000 | 64.726.264.823 | 0 | 64.726.264.823 | 1.336.264.823 | 0 |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 13.000.000.000 | 1.770.000.000 | 0 | 14.770.000.000 | 791.450.672 | 0 | 791.450.672 | 0 | 13.978.549.328 |
| 15 | *Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi* | 3.000.000.000 | 1.050.000.000 | 0 | 4.050.000.000 | 35.701.430 | 0 | 35.701.430 | 0 | 4.014.298.570 |
| 17 | Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12) | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza *del personale a rapporto* di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | 110.000.000 | 0 | 0 | 110.000.000 | 5.993.694 | 0 | 0<br>5.993.694 | 0<br>0 | 104.006.306 |
| 20 | Contributi da imputare | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 21 | *Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85* | 840.000.000 | 0 | 0 | 840.000.000 | 186.760.000 | 0 | 186.760.000 | 0 | 653.240.000 |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione) | 96.552.000.000 | 0 | 10.552.000.000 | 86.000.000.000 | 81.750.527.615 | 0 | 81.750.527.615 | 0 | 4.249.472.385 |
| | TOTALE CATEGORIA I | 1.584.942.000.000 | 26.743.000.000 | 12.985.000.000 | 1.598.700.000.000 | 1.606.444.328.992 | 0 | 1.606.444.328.992 | 30.743.895.581 | 22.999.566.589 |
| | CATEGORIA II: Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni | | | | | | | | | |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | 1.670.000.000 | 0 | 0 | 1.670.000.000 | 1.534.107.585 | 0 | 1.534.107.585 | 0 | 135.892.415 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 1.670.000.000 | 0 | 0 | 1.670.000.000 | 1.534.107.585 | 0 | 1.534.107.585 | 0 | 135.892.415 |
| | TOTALE TITOLO I | 1.586.612.000.000 | 26.743.000.000 | 12.985.000.000 | 1.600.370.000.000 | 1.607.978.436.577 | 0 | 1.607.978.436.577 | 30.743.895.581 | 23.135.459.004 |
| | TITOLO II | | | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA VI: Trasferimenti da parte di altri Enti nel settore pubblico | | | | | | | | | |
| 28 | Trasferimenti da parte dello Stato e *di altri Enti pubblici* | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO III | | | | | | | | | |
| | ALTRE ENTRATE | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA VII: Entrate derivanti *dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi* | | | | | | | | | |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO e altre eventuali pubblicazioni | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 4.545.000 | 0 | 4.545.000 | 0 | 5.455.000 |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notizario ENASARCO o su altre pubblicazioni | 200.000.000 | 16.000.000 | 0 | 216.000.000 | 215.306.391 | 0 | 215.306.391 | 0 | 693.609 |
| 5 | *Realizzi per cessione di materiale fuori uso* | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 210.000.000 | 16.000.000 | 0 | 226.000.000 | 219.851.391 | 0 | 219.851.391 | 0 | 6.148.609 |
| | CATEGORIA VIII: Redditi e proventi patrimoniali | | | | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | 217.000.000.000 | 0 | 0 | 217.000.000.000 | 174.906.954.933 | 42.677.487.040 | 217.584.441.973 | 584.441.973 | 0 |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari | 140.000.000.000 | 46.000.000.000 | 0 | 186.000.000.000 | 186.938.931.734 | 0 | 186.938.931.734 | 938.931.734 | 0 |
| 33 | *Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti* | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 233.138.321 | 214.967.026 | 448.105.347 | 248.105.347 | 0 |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 4.000.000.000 | 0 | 0 | 4.000.000.000 | 6.398.975.470 | 3.309.948.787 | 9.708.924.257 | 5.708.924.257 | 0 |
| 35 | Interessi attivi su depositi presso la Tesoreria dello Stato | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |

| N. | CAPITOLO / DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | VARIAZIONI | | SOMME ACCERTATE | | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | INIZIALI | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | TOTALI ACCERTATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | | 0 | | 0 | 300.000.000 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 361.500.000.000 | 46.000.000.000 | 0 | 407.500.000.000 | 368.478.000.458 | 46.282.402.853 | 414.680.403.311 | 7.480.403.311 | 300.000.000 |
| | CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di spese correnti | | | | | | | | | |
| 46 | Recuperi di prestazioni istituzionali | 11.076.000.000 | 0 | 0 | 11.076.000.000 | 26.209.510.048 | 0 | 26.209.510.048 | 15.133.510.048 | 0 |
| 47 | Recuperi di spese riscaldamento immobili | 13.400.000.000 | 0 | 0 | 13.400.000.000 | 11.341.444.728 | 2.128.802.328 | 13.470.247.056 | 70.247.056 | 0 |
| 48 | Recuperi di imposta registro contratti di locazione | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 1.486.463.855 | 289.412.410 | 1.775.876.265 | 0 | 1.224.123.735 |
| 49 | Recupero di spese immobiliari | 23.000.000.000 | 0 | 0 | 23.000.000.000 | 21.157.231.519 | 4.341.651.376 | 25.498.882.895 | 2.498.882.895 | 0 |
| 50 | Recuperi di spese generali | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 2.153.219.802 | 3.953.123.247 | 6.106.343.049 | 4.106.343.049 | 0 |
| 51 | Recuperi di imposte e tasse | 500.000.000 | 0 | 0 | 500.000.000 | 288.483.330 | 5.757.244 | 294.240.574 | 0 | 205.759.426 |
| 52 | Recuperi di maggiorazioni del trattamento pensionistico - Art. 6 Legge 15-4-85 - 140 | 285.000.000 | 0 | 0 | 285.000.000 | 0 | 261.610.361 | 261.610.361 | 0 | 23.389.639 |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 53.261.000.000 | 0 | 0 | 53.261.000.000 | 62.636.353.282 | 10.980.356.966 | 73.616.710.248 | 21.808.983.048 | 1.453.272.800 |
| | CATEGORIA X: Entrate non classificabili in altre voci | | | | | | | | | |
| 42 | Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 30.000.000 | 0 | 0 | 30.000.000 | 1.013.645.095 | 0 | 1.013.645.095 | 983.645.095 | 0 |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 41 | Entrate eventuali | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 600.000.000 | 0 | 0 | 600.000.000 | 155.638.746 | 13.707.173 | 169.345.919 | 0 | 430.654.081 |
| | TOTALE CATEGORIA X | 630.000.000 | 0 | 0 | 630.000.000 | 1.169.283.841 | 13.707.173 | 1.182.991.014 | 983.645.095 | 430.654.081 |
| | TOTALE TITOLO III | 415.601.000.000 | 46.016.000.000 | 0 | 461.617.000.000 | 432.503.488.972 | 57.196.466.992 | 489.699.955.964 | 30.273.031.454 | 2.190.075.490 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 2.002.213.000.000 | 72.759.000.000 | 12.985.000.000 | 2.061.987.000.000 | 2.040.481.925.549 | 57.196.466.992 | 2.097.678.392.541 | 61.016.927.035 | 25.325.534.494 |
| | TITOLO IV | | | | | | | | | |
| | ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI: Alienazione di beni immobili e diritti reali | | | | | | | | | |
| 56 | Alienazione di immobili e diritto reali | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XII: Alienazioni di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | | | |
| 61 | Alienazione di immobilizzazioni tecniche | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XIII: Realizzo di valori mobiliari | | | | | | | | | |
| 66 | Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato | 1.600.000.000.000 | 5.988.900.000.000 | 0 | 7.588.900.000.000 | 7.600.891.726.074 | 0 | 7.600.891.726.074 | 11.991.726.074 | 0 |
| 67 | Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie | | 5.800.000.000 | 0 | 5.800.000.000 | 5.251.501.728 | 0 | 5.251.501.728 | 0 | 48.498.272 |
| 68 | Riscossioni di altri titoli di credito | | 5.800.000.000 | 0 | 5.800.000.000 | 5.723.429.854 | 0 | 5.723.429.854 | 0 | 76.570.146 |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 1.600.000.000.000 | 5.994.700.000.000 | 0 | 7.600.000.000.000 | 7.611.866.657.656 | 0 | 7.611.866.657.656 | 11.991.726.074 | 125.068.418 |
| | CATEGORIA XIV: Riscossioni di crediti | | | | | | | | | |
| 76 | Prelevamenti di depositi bancari di investimento | | 17.877.000.000 | 0 | 17.877.000.000 | 17.421.825.002 | 0 | 17.421.825.002 | 0 | 455.174.998 |
| 77 | Riscossioni di mutui a medio e lungo termine | 600.000.000 | 0 | 0 | 600.000.000 | 222.343.940 | 268.639.382 | 490.983.322 | 0 | 109.016.678 |
| 78 | *Riscossioni di prestiti e anticipazioni a breve termine* | 1.600.000.000 | 0 | 0 | 1.600.000.000 | 1.448.506.576 | 0 | 1.448.506.576 | 0 | 151.493.424 |
| 79 | Ritiro di depositi a cauzione presso terzi | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | | 0 | | 0 | 20.000.000 |
| 82 | Prelevamento da c/c bancari di servizi | 900.000.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000.000 | 974.402.100.873 | 0 | 974.402.100.873 | 74.402.100.873 | 0 |
| 85 | Prelevamenti da c/c fruttiferi presso la Tesoreria Centrale dello Stato | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 902.220.000.000 | 17.877.000.000 | | 920.097.000.000 | 993.494.776.391 | 268.639.382 | 993.763.415.773 | 74.402.100.873 | 735.685.100 |

| N. | CAPITOLO DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | VARIAZIONI | | | SOMME ACCERTATE | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | INIZIALI | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | RISCOSSE | RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8) | TOTALI ACCERTATI (8+9) | in+ (10-7) | in- (7-10) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | TOTALE TITOLO IV | 2.502.220.000.000 | 6.012.577.000.000 | 0 | 8.520.097.000.000 | 8.605.361.434.047 | 268.639.382 | 8.605.630.073.429 | 86.393.826.947 | 860.753.518 |
| | TITOLO V | | | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVIII: Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | | | | | | | | |
| 74 | Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO V | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO VI: | | | | | | | | | |
| | ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XIX: Assunzione di mutui | | | | | | | | | |
| 83 | Assunzione di mutui | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XX: Assunzione di altri debiti finanziari | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 88 | Depositi a cauzione contratti di locazione | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 2.020.547.838 | 290.691.282 | 2.311.239.120 | 811.239.120 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 2.020.547.838 | 290.691.282 | 2.311.239.120 | 811.239.120 | 0 |
| | TOTALE TITOLO VI | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 2.020.547.838 | 290.691.282 | 2.311.239.120 | 811.239.120 | 0 |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.503.720.000.000 | 6.012.577.000.000 | 0 | 8.521.597.000.000 | 8.607.381.981.885 | 559.330.664 | 8.607.941.312.549 | 87.205.066.067 | 860.753.518 |
| | TITOLO VII | | | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXII: Partite di giro | | | | | | | | | |
| 111 | Ritenute erariali | 260.000.000.000 | 0 | 0 | 260.000.000.000 | 302.138.884.938 | 0 | 302.138.884.938 | 42.138.884.938 | 0 |
| 112 | Ritenute previdenziali e assistenziali | 4.000.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 12.000.000.000 | 12.826.898.838 | 0 | 12.826.898.838 | 826.898.838 | 0 |
| 113 | Ritenute diverse | 11.000.000.000 | 0 | 0 | 11.000.000.000 | 1.047.400.795 | 0 | 1.047.400.795 | 0 | 9.952.599.205 |
| 114 | Caparre per stipula contratti di locazione | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 18.620.000 | 0 | 18.620.000 | 0 | 181.380.000 |
| 115 | Depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | | 0 | | 0 | 1.000.000.000 |
| 116 | *Depositi infruttiferi per partecipazione a gare* | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 125.085.000 | 0 | 125.085.000 | 0 | 874.915.000 |
| 119 | Partite in conto sospeso di entrata | 10.000.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000.000 | 4.009.642.350.215 | 414.960 | 4.009.642.765.175 | 3.999.642.765.175 | 0 |
| 121 | Estinzione di partite in conto sospesi di uscita | 20.000.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000.000 | 5.036.342.212.015 | 8.914.000.712 | 5.045.256.212.727 | 5.025.256.212.727 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XXII | 307.200.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 315.200.000.000 | 9.362.141.451.801 | 8.914.415.672 | 9.371.055.867.473 | 9.067.864.761.678 | 12.008.894.205 |
| | TOTALE TITOLO VII | 307.200.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 315.200.000.000 | 9.362.141.451.801 | 8.914.415.672 | 9.371.055.867.473 | 9.067.864.761.678 | 12.008.894.205 |
| | RIASSUNTO: | | | | | | | | | |
| | ENTRATE CORRENTI | 2.002.213.000.000 | 72.759.000.000 | 12.985.000.000 | 2.061.987.000.000 | 2.040.481.925.549 | 57.196.466.992 | 2.097.678.392.541 | 61.016.927.035 | 25.325.534.494 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.503.720.000.000 | 6.012.577.000.000 | 0 | 8.521.597.000.000 | 8.607.381.981.885 | 559.330.664 | 8.607.941.312.549 | 87.205.066.067 | 860.753.518 |
| | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 307.200.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 315.200.000.000 | 9.362.141.451.801 | 8.914.415.672 | 9.371.055.867.473 | 9.067.864.761.678 | 12.008.894.205 |
| | TOTALI GENERALI DELL'ENTRATA | 4.813.133.000.000 | 6.093.336.000.000 | 12.985.000.000 | 10.898.784.000.000 | 20.010.005.359.235 | 66.670.213.328 | 20.076.675.572.563 | 9.216.086.754.780 | 38.195.182.217 |

| N. | CAPITOLO | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DENOMINAZIONE | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | | | | | In + (16-13) | In - (13-16) | | | In + (20-19) | In - (19-20) | |
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| | TITOLO I<br>ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA I. Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti | | | | | | | | | | | |
| 11 | Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti | 860.700.887 | | 860.700.887 | 860.700.887 | | | | 1.078.173.706.126 | 1.078.173.706.126 | 0 | 860.700.887 |
| 12 | Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento dell'indennità fine rapporto | 4.805.733 | | 4.805.733 | 4.805.733 | | | | 380.773.914.632 | 380.773.914.632 | 0 | 4.805.733 |
| 13 | Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti | 2.164.405 | | 2.164.405 | 2.164.405 | | | | 64.726.264.823 | 64.726.264.823 | 0 | 2.164.405 |
| 14 | Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 4.270.757.705 | | 4.270.757.705 | 4.270.757.705 | | | | 791.450.672 | 791.450.672 | 0 | 4.270.757.705 |
| 15 | Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi | 7.082.489.864 | | 7.082.489.864 | 7.082.489.864 | | | | 35.701.436 | 35.701.436 | 0 | 7.082.489.864 |
| 17 | Polizze RCA gestione (art. 28 legge 2-4-1973, n. 12) | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972) | | 0 | 0 | 0 | | | | 5.993.694 | 5.993.694 | 0 | 0 |
| 20 | Contributi da imputare | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85 | | 0 | 0 | 0 | | | | 186.760.000 | 186.760.000 | 0 | 0 |
| 23 | Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione) | | 0 | 0 | 0 | | | | 81.750.527.615 | 81.750.527.615 | 0 | 0 |
| | **TOTALE CATEGORIA I** | 12.220.918.594 | 0 | 12.220.918.594 | 12.220.918.594 | 0 | | 0 | 1.606.443.328.992 | 1.606.443.328.992 | 0 | 12.220.918.594 |
| | CATEGORIA II. Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni | | | | | | | | | | | |
| 16 | Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza | | | 0 | 0 | | | | 1.534.107.585 | 1.534.107.585 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 1.534.107.585 | 1.534.107.585 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO I | 12.220.918.594 | 0 | 12.220.918.594 | 12.220.918.594 | 0 | | 0 | 1.607.978.436.577 | 1.607.978.436.577 | 0 | 12.220.918.594 |
| | TITOLO II<br>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA VI. Trasferimenti da parte di altri Enti nel settore pubblico | | | | | | | | | | | |
| 28 | Trasferimenti da parte dello Stato e di altri Enti pubblici | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO II | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO III<br>ALTRE ENTRATE | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA VII. Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | | | | | | | | | | | |
| 3 | Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario EMASARCO e altre operazioni pubblicazioni | | | 0 | 0 | | | | 4.565.000 | 4.565.000 | 0 | 0 |
| 1 | Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario EMASARCO o su altre pubblicazioni | | | 0 | 0 | | | | 215.306.391 | 215.306.391 | 0 | 0 |
| 5 | Realizzo per cessione di materiale fuori uso | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 219.871.391 | 219.871.391 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA VIII. Redditi e proventi patrimoniali | | | | | | | | | | | |
| 31 | Affitti di immobili | 128.547.138.087 | 25.422.668.747 | 98.532.152.350 | 123.954.821.097 | | 4.592.316.990 | | 200.329.623.680 | 200.329.623.680 | 0 | 141.209.639.390 |
| 32 | Interessi e premi su investimenti mobiliari | | | 0 | 0 | | | | 186.938.931.734 | 186.938.931.734 | 0 | 0 |

| N. | CAPITOLO | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DENOMINAZIONE | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | | | | | In + (16-13) | In - (13-16) | | | In + (20-19) | In - (19-20) | |
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 33 | Interessi attivi da mutui concessi al tesoro e dipendenti | 1.363.426.363 | 92.309.400 | 1.271.116.963 | 1.363.426.363 | | | | 325.447.721 | 325.447.721 | 0 | 1.496.083.989 |
| 34 | Interessi attivi su depositi e conti correnti | 2.353.412.347 | 2.353.412.347 | 0 | 2.353.412.347 | | | | 8.752.387.817 | 8.752.387.817 | 0 | 3.399.948.787 |
| 35 | Interessi attivi su depositi presso la tesoreria dello Stato | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 132.263.976.797 | 27.868.290.494 | 99.803.269.313 | 127.671.559.807 | 0 | 4.592.316.990 | 0 | 396.346.390.952 | 396.346.390.952 | 0 | 146.005.672.166 |
| | CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di spese correnti | | | | | | 0 | | | | | |
| 46 | Recuperi di prelevazioni sistituzionali | 17.384.980 | 4.931.515 | 12.453.465 | 17.384.980 | | | | 26.214.441.583 | 26.214.441.583 | 0 | 12.453.465 |
| 47 | Recuperi di spese ricollocamento immobili | 7.179.904.418 | 1.147.103.073 | 5.899.875.561 | 7.046.978.654 | 815.915 | 133.741.699 | | 12.488.547.801 | 12.488.547.801 | 0 | 8.028.677.889 |
| 48 | Recuperi di imposta registro contratti di locazione | 979.507.384 | 325.079.087 | 654.529.259 | 959.608.356 | 345.670.000 | 54.569.028 | | 1.811.542.952 | 1.811.542.952 | 0 | 923.941.669 |
| 49 | Recuperi di spese immobiliari | 12.809.208.754 | 2.401.775.086 | 9.775.127.094 | 12.176.902.180 | 28.930.210 | 161.245.784 | | 23.559.006.605 | 23.559.006.605 | 0 | 14.116.778.478 |
| 50 | Recuperi di spese speciali | 304.735 | 130.000 | 174.735 | 304.735 | | 50.000 | | 2.153.349.802 | 2.153.349.802 | 0 | 3.953.347.982 |
| 51 | Recuperi di imposte e tasse | 18.899.019 | 4.808.550 | 12.650.491 | 17.460.981 | 2.500 | 1.440.538 | | 283.293.880 | 283.293.880 | 0 | 18.407.675 |
| 52 | Recuperi di maggiorazioni del risarcimento pensionistico - Art. 6 Legge 15-4-85 - 140 | 273.428.127 | 273.428.127 | 0 | 273.428.127 | | | | 273.428.127 | 273.428.127 | 0 | 261.610.361 |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 20.778.637.417 | 4.157.257.448 | 16.334.760.545 | 20.492.017.993 | 64.427.625 | 351.047.049 | 0 | 66.793.610.739 | 66.793.610.739 | 0 | 27.315.117.511 |
| | CATEGORIA X: Entrate non classificabili in altre voci | | | | | | | | | | | |
| 42 | Prelievi a favore Ente su speculazioni contratti | | | 0 | 0 | | | | 1.013.645.095 | 1.013.645.095 | 0 | 0 |
| 43 | Diritti di commissione per stipula mutui agotecari | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Entrate eventuali | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Interessi per ritardati pagamenti | 1.343.380.159 | 23.069.912 | 1.327.316.425 | 1.350.377.337 | 7.245.987 | 248.809 | | 178.699.658 | 178.699.658 | 0 | 1.341.023.598 |
| | TOTALE CATEGORIA X | 1.343.380.159 | 23.069.912 | 1.327.316.425 | 1.350.377.337 | 7.245.987 | 248.809 | 0 | 1.192.344.753 | 1.192.344.753 | 0 | 1.341.023.598 |
| | TOTALE TITOLO III | 154.385.994.373 | 32.048.708.854 | 117.465.346.283 | 149.514.055.137 | 71.673.612 | 4.943.612.848 | 0 | 464.532.197.826 | 464.532.197.826 | 0 | 174.661.813.275 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 166.606.912.967 | 31.048.708.854 | 128.669.264.877 | 161.734.973.231 | 71.673.612 | 4.943.612.848 | 0 | 2.072.530.634.403 | 2.072.530.634.403 | 0 | 286.882.731.869 |
| | TITOLO IV | | | | | | | | | | | |
| | ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI: Alienazione di beni immobili e diritti reali | | | | | | | | | | | |
| 56 | Alienazione di immobili e diritto reali | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XII: Alienazioni di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | | | | | |
| 61 | Alienazione di immobilizzazioni tecniche | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XIII: Realizzo di valori mobiliari | | | | | | | | | | | |
| 66 | Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato | | | 0 | 0 | | | | 7.600.891.726.074 | 7.600.891.726.074 | 0 | 0 |
| 67 | Realizzo di obbligazioni e cartelle fondiarie | | | 0 | 0 | | | | 5.251.501.728 | 5.251.501.728 | 0 | 0 |
| 68 | Riscossioni di altri titoli di credito | | | 0 | 0 | | | | 5.723.429.854 | 5.723.429.854 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.611.866.657.656 | 7.611.866.657.656 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XIV: Riscossione di crediti | | | | | | | | | | | |
| 76 | Prelevamenti di depositi bancari di investimento | | | 0 | 0 | | | | 17.421.825.002 | 17.421.825.002 | 0 | 0 |
| 77 | Riscossioni di mutui a medio e lungo termine | 1.093.104.786 | 68.248.070 | 1.024.856.716 | 1.093.104.786 | | | | 289.692.010 | 289.692.010 | 0 | 1.293.396.098 |
| 78 | Riscossioni di prestiti e anticipazioni a breve termine | | | 0 | 0 | | | | 1.448.596.576 | 1.448.596.576 | 0 | 0 |

| CAPITOLO | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RISCOSSI | RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI | | PREVISIONI | RISCOSSIONI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| N. | DENOMINAZIONE | | | | | In + (16-13) | In - (13-16) | | | In + (20-19) | In - (19-20) | |
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 79 | Aliino di depositi a cauzione presso terzi | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Prelevamento da c/c bancari di servizi | | | 0 | 0 | | | | 974.402.100.873 | 974.402.100.873 | 0 | 0 |
| 85 | Prelevamenti da c/c fruttiferi presso la Tesoreria Centrale dello Stato | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 1.093.104.786 | 68.348.070 | 1.024.756.716 | 1.093.104.786 | 0 | 0 | 0 | 993.563.124.461 | 993.563.124.461 | 0 | 1.293.396.098 |
| | TOTALE TITOLO IV | 1.093.104.786 | 68.348.070 | 1.024.756.716 | 1.093.104.786 | 0 | 0 | 0 | 8.805.429.782.117 | 8.805.429.782.117 | 0 | 1.293.396.098 |
| | TITOLO V | | | | | | | | | | | |
| | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVIII. Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico | | | | | | | | | | | 0 |
| | TOTALE TITOLO V | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TITOLO VI | | | | | | | | | | | |
| | ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XIX. Assunzione di mutui | | | | | | | | | | | |
| 83 | Assunzione di mutui | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XX. Assunzione di altri debiti finanziari | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | Depositi a cauzione contratti di locazione | 1.214.678.857 | 268.478.633 | 927.025.444 | 1.195.504.077 | 2.490.000 | 21.664.780 | | 2.289.026.471 | 2.289.026.471 | 0 | 1.217.716.726 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 1.214.678.857 | 268.478.633 | 927.025.444 | 1.195.504.077 | 2.490.000 | 21.664.780 | 0 | 2.289.026.471 | 2.289.026.471 | 0 | 1.217.716.726 |
| | TOTALE TITOLO VI | 1.214.678.857 | 268.478.633 | 927.025.444 | 1.195.504.077 | 2.490.000 | 21.664.780 | 0 | 2.289.026.471 | 2.289.026.471 | 0 | 1.217.716.726 |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.307.783.643 | 336.826.703 | 1.951.782.160 | 2.288.608.863 | 2.490.000 | 21.664.780 | 0 | 8.807.718.808.588 | 8.807.718.808.588 | 0 | 2.511.112.824 |
| | TITOLO VII | | | | | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXII. Partite di giro | | | 0 | 0 | | | | 302.198.884.938 | 302.198.884.938 | 0 | 0 |
| 111 | Ritenute erariali | | | 0 | 0 | | | | 12.826.998.838 | 12.826.998.838 | 0 | 0 |
| 112 | Ritenute previdenziali e assistenziali | | | | | | | | | | | 0 |
| 113 | Ritenute diverse | 1.940.756 | 1.940.756 | 0 | 1.940.756 | | | | 1.049.341.551 | 1.049.341.551 | 0 | 0 |
| 114 | Canone per sfratti contratti di locazione | | | 0 | 0 | | | | 16.620.000 | 16.620.000 | 0 | 0 |
| 115 | Depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | Depositi infruttiferi per partecipazione a gare | | | 0 | 0 | | | | 125.085.000 | 125.085.000 | 0 | 0 |
| 119 | Partite in conto sospeso di entrata | 684.960 | 684.960 | | 684.960 | | | | 4.009.643.035.175 | 4.009.643.035.175 | 0 | 414.960 |
| 121 | Estinzione di partite in conto sospeso di uscita | 11.715.792.737 | 10.710.249.071 | 1.005.591.682 | 11.715.792.753 | | | | 5.047.052.451.086 | 5.047.052.451.086 | 0 | 9.919.502.394 |
| | TOTALE CATEGORIA XXII | 11.718.376.469 | 10.712.874.787 | 1.005.591.682 | 11.718.376.469 | 0 | 0 | 0 | 9.372.854.326.588 | 9.372.854.326.588 | 0 | 9.919.917.354 |
| | TOTALE TITOLO VII | 11.718.376.469 | 10.712.874.787 | 1.005.591.682 | 11.718.376.469 | 0 | 0 | 0 | 9.372.854.326.588 | 9.372.854.326.588 | 0 | 9.919.917.354 |
| | RIASSUNTO | | | | | | | | | | | |
| | ENTRATE CORRENTI | 165.606.912.957 | 32.048.708.854 | 129.686.264.877 | 161.734.973.731 | 71.673.612 | 4.943.612.948 | 0 | 2.077.530.634.493 | 2.072.530.634.493 | 0 | 186.882.731.859 |
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 2.307.783.643 | 336.826.703 | 1.951.782.160 | 2.288.608.863 | 2.490.000 | 21.664.780 | 0 | 8.807.718.808.588 | 8.807.718.808.588 | 0 | 2.511.112.824 |
| | ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 11.718.376.469 | 10.712.874.787 | 1.005.591.682 | 11.718.376.469 | 0 | 0 | 0 | 9.372.854.326.588 | 9.372.854.326.588 | 0 | 9.919.917.354 |
| | TOTALI GENERALI DELL'ENTRATA | 180.633.073.079 | 43.098.410.344 | 132.643.548.719 | 175.741.959.063 | 74.163.612 | 4.965.277.728 | 0 | 20.057.103.769.579 | 20.053.103.769.579 | 0 | 199.313.762.037 |

| N. | CAPITOLO / DENOMINAZIONE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| | | | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | | | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | TITOLO I | | | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Spese per gli Organi dell'Ente | | | | | | | | | |
| 1 | Compenso e indennità del Presidente | 370.000.000 | 0 | 0 | 370.000.000 | 282.199.868 | 28.400.000 | 310.599.868 | 0 | 59.400.132 |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 1.150.793.650 | 126.400.000 | 1.277.193.650 | 0 | 222.806.350 |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 450.000.000 | 0 | 0 | 450.000.000 | 295.951.548 | 35.650.000 | 331.601.548 | 0 | 118.398.452 |
| 4 | Rimborsi di spese di viaggio e soggiorno componenti organi collegiali | 250.000.000 | 0 | 0 | 250.000.000 | 264.108.407 | 33.279.137 | 297.387.544 | 47.387.544 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA I | 2.570.000.000 | 0 | 0 | 2.570.000.000 | 1.993.053.473 | 223.729.137 | 2.216.782.610 | 47.387.544 | 400.604.934 |
| | CATEGORIA II: *Oneri per il personale in attività di servizio* ai per l'amministrazione generale | | | | | | | | | |
| 11 | Stipendi ed *altri assegni fissi al personale* | 24.730.000.000 | 0 | 1.810.000.000 | 22.920.000.000 | 22.400.497.929 | 34.192.943 | 22.434.690.872 | 0 | 485.309.128 |
| 12 | Compensi accessori | 5.900.000.000 | 0 | 0 | 5.900.000.000 | 3.191.445.862 | 2.309.424.004 | 5.500.869.866 | 0 | 399.130.134 |
| 13 | Onorari, compensi professionali e partecipazioni a commissioni, comitati etc. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | 500.000.000 | 300.000.000 | 0 | 800.000.000 | 668.259.070 | 0 | 668.259.070 | 0 | 131.740.930 |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | 10.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000.000 |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 9.155.000.000 | 800.000.000 | 0 | 9.955.000.000 | 7.910.688.710 | 0 | 7.910.688.710 | 0 | 2.044.311.290 |
| 17 | Corsi per il personale e partec. alle spese per i corsi indetti da enti, istituz. e amm.ni varie | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 217.381.643 | 37.503.223 | 254.884.866 | 0 | 745.115.134 |
| 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | 290.000.000 | 0 | 0 | 290.000.000 | 31.902.992 | 0 | 31.902.992 | 0 | 258.097.008 |
| | *Totale rubrica a)* | 41.585.000.000 | 1.100.000.000 | 1.810.000.000 | 40.875.000.000 | 34.420.176.206 | 2.381.120.170 | 36.801.296.376 | 0 | 4.073.703.624 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | | | |
| 21 | Stipendi ed *altri assegni ai portieri* | 11.580.000.000 | 0 | 0 | 11.580.000.000 | 10.033.709.592 | 14.000.413 | 10.047.710.005 | 0 | 1.532.289.995 |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | 20.000.000 | 19.503.000 | 0 | 19.503.000 | 0 | 497.000 |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 3.485.600.000 | 0 | 0 | 3.485.600.000 | 2.942.450.800 | 0 | 2.942.450.800 | 0 | 543.149.200 |
| 25 | Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni | 300.000.000 | 0 | 0 | 300.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300.000.000 |
| | Totale rubrica b) | 15.375.600.000 | 10.000.000 | 0 | 15.385.600.000 | 12.995.663.392 | 14.000.413 | 13.009.663.805 | 0 | 2.375.936.195 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 56.960.600.000 | 1.110.000.000 | 1.810.000.000 | 56.260.600.000 | 47.415.839.598 | 2.395.120.583 | 49.810.960.181 | 0 | 6.449.639.819 |
| | CATEGORIA III: Oneri per il personale in quiescenza | | | | | | | | | |
| 31 | Pensioni dirette | 1.100.000.000 | 150.000.000 | 0 | 1.250.000.000 | 1.244.213.156 | 0 | 1.244.213.156 | 0 | 5.786.844 |
| 32 | Pensioni ai superstiti | 130.000.000 | 10.000.000 | 0 | 140.000.000 | 135.839.179 | 0 | 135.839.179 | 0 | 4.160.821 |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000.000 |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | 2.600.000.000 | 230.000.000 | 0 | 2.830.000.000 | 2.610.440.124 | 0 | 2.610.440.124 | 0 | 219.559.876 |
| | TOTALE CATEGORIA III | 3.930.000.000 | 390.000.000 | 0 | 4.320.000.000 | 3.990.492.459 | 0 | 3.990.492.459 | 0 | 329.507.541 |
| | CATEGORIA IV: Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi ai per l'amministrazione generale | | | | | | | | | |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| | | | *In aumento* (7-4) | *In diminuzione* (4-7) | | | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 36.451.730 | 1.899.187 | 38.350.917 | 0 | 11.649.083 |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 797.000.000 | 0 | 0 | 797.000.000 | 740.712.810 | 66.953.066 | 807.665.876 | 10.665.876 | 0 |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.034.986.002 | 29.077.165 | 1.063.663.167 | 0 | 936.336.833 |
| 44 | Spese di rappresentanza | 8.000.000 | 0 | 0 | 8.000.000 | 4.291.350 | 0 | 4.291.350 | 0 | 3.708.650 |
| 45 | Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | 10.000.000 | 15.000.000 | 0 | 25.000.000 | 19.296.460 | 0 | 19.296.460 | 0 | 5.703.540 |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 325.600 | 0 | 325.600 | 0 | 19.674.400 |
| 48 | Fitto di locali | 280.000.000 | 0 | 0 | 280.000.000 | 208.040.964 | 0 | 208.040.964 | 0 | 71.959.036 |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 2.075.000.000 | 2.013.000.000 | 0 | 4.088.000.000 | 5.060.935.793 | 1.165.116.940 | 6.226.052.733 | 2.138.052.733 | 0 |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 1.036.000.000 | 0 | 0 | 1.036.000.000 | 119.478.722 | 10.316.400 | 129.795.122 | 0 | 906.204.878 |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 2.084.000.000 | 0 | 0 | 2.084.000.000 | 2.025.912.654 | 20.760.896 | 2.046.673.550 | 0 | 37.326.450 |
| 52 | Spese telefoniche | 1.404.000.000 | 0 | 0 | 1.404.000.000 | 978.593.528 | 9.847.000 | 988.440.528 | 0 | 415.559.472 |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 2.750.000.000 | 0 | 0 | 2.750.000.000 | 1.121.332.040 | 542.622.789 | 1.663.954.829 | 0 | 1.086.045.171 |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000.000 |
| 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 40.000.000 | 0 | 0 | 40.000.000 | 30.641.776 | 6.104.800 | 36.746.576 | 0 | 3.253.424 |
| 57 | Canoni d'acqua | 303.000.000 | 0 | 0 | 303.000.000 | 115.851.059 | 0 | 115.851.059 | 0 | 187.148.941 |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 683.000.000 | 0 | 0 | 683.000.000 | 455.713.119 | 0 | 455.713.119 | 0 | 227.286.881 |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 50.000.000 | 0 | 0 | 50.000.000 | 212.011.234 | 0 | 212.011.234 | 162.011.234 | 0 |
| 60 | Onorari e compensi per speciali incarichi | 1.255.000.000 | 16.500.000 | 0 | 1.271.500.000 | 817.383.665 | 405.038.215 | 1.222.421.880 | 0 | 49.078.120 |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 389.700.000 | 0 | 0 | 389.700.000 | 152.630.724 | 53.022.066 | 205.652.790 | 0 | 184.047.210 |
| 62 | Premi di assicurazione | 120.000.000 | 0 | 0 | 120.000.000 | 31.143.840 | 0 | 31.143.840 | 0 | 88.856.160 |
| 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 1.800.000.000 | 0 | 0 | 1.800.000.000 | 655.735.564 | 0 | 655.735.564 | 0 | 1.144.264.436 |
| 64 | Spese di pubblicità | 454.000.000 | 0 | 0 | 454.000.000 | 140.312.671 | 2.366.400 | 142.679.071 | 0 | 311.320.929 |
| | Totale rubrica a) | 17.708.700.000 | 2.044.500.000 | 0 | 19.753.200.000 | 13.961.381.305 | 2.313.124.924 | 16.274.506.229 | 2.310.729.843 | 5.789.423.614 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | | | |
| 71 | Spese telefoniche portinerie | 7.000.000 | 0 | 0 | 7.000.000 | 755.800 | 0 | 755.800 | 0 | 6.244.200 |
| 72 | Materiale pulizie e altre | 365.000.000 | 0 | 0 | 365.000.000 | 182.049.119 | 19.944.240 | 201.993.359 | 0 | 163.006.641 |
| 73 | Acquisto vestiario e divise portieri | 140.000.000 | 0 | 0 | 140.000.000 | 30.107.400 | 0 | 30.107.400 | 0 | 109.892.600 |
| 74 | Spese per la manutenzione degli immobili | 12.165.000.000 | 15.300.000.000 | 0 | 27.465.000.000 | 19.089.846.206 | 6.516.541.492 | 25.606.387.698 | 0 | 1.858.612.302 |
| 75 | Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti | 3.692.000.000 | 3.400.000.000 | 0 | 7.092.000.000 | 1.596.920.297 | 2.504.968.022 | 4.101.888.319 | 0 | 2.990.111.681 |
| 76 | Canoni d'acqua | 3.291.000.000 | 0 | 0 | 3.291.000.000 | 3.222.331.589 | 0 | 3.222.331.589 | 0 | 68.668.411 |
| 77 | Spese per l'energia elettrica | 3.813.000.000 | 0 | 0 | 3.813.000.000 | 5.005.199.181 | 0 | 5.005.199.181 | 1.192.199.181 | 0 |
| 78 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la cond. degli impianti termici | 16.000.000.000 | 0 | 0 | 16.000.000.000 | 13.158.542.214 | 687.091.779 | 13.845.633.993 | 0 | 2.154.366.007 |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 3.378.000.000 | 2.300.000.000 | 0 | 5.678.000.000 | 4.474.035.235 | 196.248.000 | 4.670.283.235 | 0 | 1.007.716.765 |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | | VARIAZIONI | | | | | | | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare | 3.405.700.000 | 0 | 0 | 3.405.700.000 | 2.207.664.800 | 102.738.635 | 2.310.403.435 | 0 | 1.095.296.565 |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 1.200.000.000 | 0 | 0 | 1.200.000.000 | 724.917.600 | 0 | 724.917.600 | 0 | 475.082.400 |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | 255.000.000 | 0 | 0 | 255.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 255.000.000 |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 199.000.000 | 0 | 0 | 199.000.000 | 37.517.088 | 0 | 37.517.088 | 0 | 161.482.912 |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 3.300.000.000 | 0 | 1.000.000.000 | 2.300.000.000 | 738.735.424 | 1.066.819.914 | 1.805.555.338 | 0 | 494.444.662 |
| | Totale rubrica b) | 51.210.700.000 | 21.000.000.000 | 1.000.000.000 | 71.210.700.000 | 50.488.621.953 | 11.074.352.082 | 61.562.974.035 | 1.192.199.181 | 10.839.925.146 |
| | TOTALE CATEGORIA IV | 68.919.400.000 | 23.044.560.000 | 1.000.000.000 | 90.963.960.000 | 64.450.003.258 | 13.387.477.006 | 77.837.480.264 | 3.502.929.024 | 16.629.348.760 |
| | CATEGORIA V. Spese per prestazioni istituzionali | | | | | | | | | |
| | al di Previdenza | | | | | | | | | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | 859.066.380.000 | 50.000.000 | 0 | 859.116.380.000 | 897.105.970.568 | 0 | 897.105.970.568 | 37.989.590.568 | 0 |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | 10.054.960.000 | 0 | 0 | 10.054.960.000 | 9.671.060.082 | 0 | 9.671.060.082 | 0 | 383.899.918 |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | 25.147.420.000 | 0 | 0 | 25.147.420.000 | 24.698.645.250 | 0 | 24.698.645.250 | 0 | 448.774.750 |
| 94 | Pensioni ai superstiti | 256.371.240.000 | 30.000.000 | 0 | 256.401.240.000 | 282.031.934.530 | 0 | 282.031.934.530 | 25.630.694.530 | 0 |
| 95 | Liquidazioni in capitale | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 96 | Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85 | 285.000.000 | 0 | 0 | 285.000.000 | 261.610.361 | 0 | 261.610.361 | 0 | 23.389.639 |
| | Totale rubrica a) | 1.150.925.000.000 | 80.000.000 | 0 | 1.151.005.000.000 | 1.213.769.220.791 | 0 | 1.213.769.220.791 | 63.620.285.098 | 856.064.307 |
| | b) del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto | | | | | | | | | |
| 101 | Liquidazioni indennità Risoluzione Rapporto | 240.000.000.000 | 45.000.000.000 | 0 | 285.000.000.000 | 294.970.107.217 | 0 | 294.970.107.217 | 9.970.107.217 | 0 |
| 102 | Premi per coperture assicurative Agenti (ex articolo 12 convenzione) | 12.390.950.000 | 4.600.000.000 | 0 | 16.990.950.000 | 16.978.460.950 | 0 | 16.978.460.950 | 0 | 12.489.050 |
| | Totale rubrica b) | 252.390.950.000 | 49.600.000.000 | 0 | 301.990.950.000 | 311.948.568.167 | 0 | 311.948.568.167 | 9.970.107.217 | 12.489.050 |
| | c) Integrative di Previdenza | | | | | | | | | |
| 106 | Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 1.152.400.000 | 0 | 552.400.000 | 600.000.000 | 212.431.789 | 285.820.000 | 498.251.789 | 0 | 101.748.211 |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | 1.729.000.000 | 0 | 135.000.000 | 1.594.000.000 | | 1.594.000.000 | 1.594.000.000 | 0 | 0 |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | 500.000.000 | 0 | 250.000.000 | 250.000.000 | 128.002.000 | 3.360.000 | 131.362.000 | 0 | 118.638.000 |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | 9.700.000.000 | 0 | 0 | 9.700.000.000 | 7.229.968.862 | 262.769.412 | 7.492.738.274 | 0 | 2.207.261.726 |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | 612.000.000 | 0 | 0 | 612.000.000 | 280.800.594 | 0 | 280.800.594 | 0 | 331.199.406 |
| 111 | Premi x la copert. assicur. del rischio infort. e x le prest. economi. in occas. di degenza osped. | 1.809.870.000 | 100.000.000 | 0 | 1.909.870.000 | 1.909.231.863 | 0 | 1.909.231.863 | 0 | 638.137 |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | 300.000.000 | 0 | 130.000.000 | 170.000.000 | 62.380.000 | 57.563.320 | 119.943.320 | 0 | 50.056.680 |
| 113 | Assegni parto | 3.500.000.000 | 0 | 0 | 3.500.000.000 | 3.471.200.000 | 0 | 3.471.200.000 | 0 | 28.800.000 |
| 114 | Erogazioni straordinarie | 200.000.000 | 0 | 140.000.000 | 60.000.000 | 27.250.000 | 0 | 27.250.000 | 0 | 32.750.000 |
| 115 | Assegni funerari | 5.500.000.000 | 500.000.000 | 0 | 6.000.000.000 | 5.737.230.830 | 111.000.000 | 5.848.230.830 | 0 | 151.769.170 |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 1.500.000.000 | 0 | 0 | 1.500.000.000 | 173.900.000 | 1.326.100.000 | 1.500.000.000 | 0 | 0 |
| | Totale rubrica c) | 26.503.270.000 | 600.000.000 | 1.207.400.000 | 25.895.870.000 | 19.232.395.938 | 3.640.612.732 | 22.873.008.670 | 0 | 3.022.861.330 |
| | TOTALE CATEGORIA V | 1.429.819.220.000 | 50.280.000.000 | 1.207.400.000 | 1.478.891.820.000 | 1.544.950.184.896 | 3.640.612.732 | 1.548.590.797.628 | 73.590.392.315 | 3.891.414.687 |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | | VARIAZIONI | | | | | | | | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | CATEGORIA VI. Trasferimenti passivi | | | | | | | | | |
| 121 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | 455.900.000 | 0 | 0 | 455.900.000 | 370.364.500 | 25.600.000 | 395.964.500 | 0 | 59.935.500 |
| 122 | Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie | 25.000.000 | 0 | 0 | 25.000.000 | 2.200.000 | 0 | 2.200.000 | 0 | 22.800.000 |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 480.900.000 | 0 | 0 | 480.900.000 | 372.564.500 | 25.600.000 | 398.164.500 | 0 | 82.735.500 |
| | CATEGORIA VII. Oneri finanziari | | | | | | | | | |
| 126 | Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti delle indennità di risol. rappor. | 96.532.000.000 | 0 | 10.532.000.000 | 86.000.000.000 | 81.703.032.636 | 0 | 81.703.032.636 | 0 | 4.296.967.364 |
| 127 | Interessi passivi | 4.120.000.000 | 0 | 0 | 4.120.000.000 | 966.371.509 | 32.881.532 | 999.253.041 | 0 | 3.120.746.959 |
| 128 | Spese e commissioni bancarie | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 869.152.341 | 98.250.857 | 967.403.198 | 0 | 2.032.596.802 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 103.672.000.000 | 0 | 10.552.000.000 | 93.120.000.000 | 83.538.556.486 | 131.132.389 | 83.669.688.875 | 0 | 9.450.311.125 |
| | CATEGORIA VIII. Oneri tributari | | | | | | | | | |
| 135 | Imposta sui fabbricati ( I.C.I. ) | 31.000.000.000 | 2.200.000.000 | 0 | 33.200.000.000 | 33.177.613.000 | 0 | 33.177.613.000 | 0 | 22.387.000 |
| 136 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | 75.000.000.000 | 0 | 0 | 75.000.000.000 | 68.134.512.000 | 0 | 68.134.512.000 | 0 | 6.865.488.000 |
| 137 | Imposte locali (Irap, Ilor e Tosap ) | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 1.469.087.697 | 0 | 1.469.087.697 | 0 | 1.530.912.303 |
| 138 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 800.000.000 | 0 | 0 | 800.000.000 | 200.848.000 | 0 | 200.848.000 | 0 | 599.152.000 |
| 139 | Imposta di registro | 6.838.000.000 | 0 | 0 | 6.838.000.000 | 3.807.868.500 | 7.392.560 | 3.815.261.000 | 0 | 3.022.739.000 |
| 140 | Imposte, tasse e tributi vari | 1.000.000.000 | 10.000.000 | 0 | 1.010.000.000 | 1.033.897.009 | 884.935 | 1.034.781.944 | 24.781.944 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 117.638.000.000 | 2.210.000.000 | 0 | 119.848.000.000 | 107.823.826.206 | 8.277.435 | 107.832.103.641 | 24.781.944 | 12.040.678.303 |
| | CATEGORIA IX. Poste correttive e compensative di entrate correnti | | | | | | | | | |
| 156 | Restituzioni di contributi | 8.000.000.000 | 0 | 0 | 8.000.000.000 | 4.409.519.699 | 0 | 4.409.519.699 | 0 | 3.590.480.301 |
| 157 | Restituzioni e rimborsi diversi | 300.000.000 | 70.000.000 | 0 | 370.000.000 | 378.490.753 | 1.381 | 378.492.134 | 8.492.134 | 0 |
| 158 | Restituzioni di fitti ed accessori | 1.050.000.000 | 0 | 0 | 1.050.000.000 | 2.205.241.410 | 1.185.142.452 | 3.390.383.862 | 2.340.383.862 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 9.350.000.000 | 70.000.000 | 0 | 9.420.000.000 | 6.993.251.862 | 1.185.143.833 | 8.178.395.695 | 2.348.875.996 | 3.590.480.301 |
| | CATEGORIA X. Spese non classificabili in altre voci | | | | | | | | | |
| 146 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 4.005.000.000 | 495.000.000 | 0 | 4.500.000.000 | 3.182.167.527 | 1.295.906.528 | 4.478.074.055 | 0 | 21.925.945 |
| 147 | Fondo di riserva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 148 | Adesione all'Association Internationale de la Sécurité Sociale | 15.850.000 | 50.000 | 0 | 15.900.000 | 15.881.479 | 0 | 15.881.479 | 0 | 18.521 |
| 149 | Spese eventuali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA X | 4.020.850.000 | 495.050.000 | 0 | 4.515.900.000 | 3.198.049.006 | 1.295.906.528 | 4.493.955.534 | 0 | 21.944.466 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 1.797.360.970.000 | 77.599.550.000 | 14.569.400.000 | 1.860.391.120.000 | 1.864.725.821.744 | 22.297.999.643 | 1.887.018.821.387 | 79.514.366.823 | 52.886.665.436 |
| | TITOLO II | | | | | | | | | |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XI. Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari (da reddito) | | | | | | | | | |
| 161 | Acquisto immobili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 162 | Ricostruzioni e trasformazioni di immobili | 52.660.000.000 | 0 | 52.660.000.000 | 0 | 0 | 19.949.600.000 | 19.949.600.000 | 19.949.600.000 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XI | 52.660.000.000 | 0 | 52.660.000.000 | 0 | 0 | 19.949.600.000 | 19.949.600.000 | 19.949.600.000 | 0 |

| N. | CAPITOLO | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DENOMINAZIONE | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | INIZIALI | VARIAZIONI | | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| | | | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | | | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | CATEGORIA XII: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | | | |
| 171 | Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari | 4.810.000.000 | 0 | 2.500.000.000 | 2.310.000.000 | 2.082.926.728 | 3.398.479.648 | 5.481.406.376 | 3.171.406.376 | 0 |
| 172 | Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 173 | Acquisto di automezzi | 140.000.000 | 0 | 140.000.000 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 174 | Grandi manutenzioni automezzi | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 175 | Acquisti di mobili e macchine d'ufficio | 1.860.000.000 | 0 | 1.000.000.000 | 860.000.000 | 664.252.957 | 86.813.043 | 751.066.000 | 0 | 108.934.000 |
| | TOTALE CATEGORIA XII | 6.810.000.000 | 0 | 3.640.000.000 | 3.170.000.000 | 2.747.179.685 | 3.485.292.691 | 6.232.472.376 | 3.171.406.376 | 108.934.000 |
| | CATEGORIA XIII: Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari | | | | | | | | | |
| 181 | Investimenti mobiliari | 7.706.504.140.453 | 0 | 7.706.504.140.453 | 7.684.221.052.596 | 0 | 7.684.221.052.596 | 0 | 22.283.087.857 | |
| 182 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie | 961.000.000.000 | 0 | 961.000.000.000 | 1.057.856.911.125 | 0 | 1.057.856.911.125 | 96.856.911.125 | 0 | |
| 183 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie a garanzia erogazione di mutui ipotecari | 40.000.000.000 | 0 | 40.000.000.000 | 34.525.999.992 | 0 | 34.525.999.992 | 0 | 5.474.000.008 | |
| | TOTALE CATEGORIA XIII | 8.707.504.140.453 | 0 | 8.707.504.140.453 | 8.776.603.963.713 | 0 | 8.776.603.963.713 | 96.856.911.125 | 27.757.087.865 | |
| | CATEGORIA XIV: Concessioni di crediti ed anticipazioni | | | | | | | | | |
| 186 | Versamenti in depositi bancari di investimento | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 187 | Concessione di mutui a medio e lungo termine | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| 188 | Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine | 2.000.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000.000 | 1.306.100.000 | 0 | 1.306.100.000 | 0 | 693.900.000 |
| 189 | Depositi a cauzione | 20.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000 | 3.000.000 | 1.400.000 | 4.400.000 | 0 | 15.600.000 |
| 192 | Versamenti in c/c bancari di servizi | 900.000.000.000 | 0 | 0 | 900.000.000.000 | 974.838.516.353 | 0 | 974.838.516.353 | 74.838.516.353 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 902.020.000.000 | 0 | 0 | 902.020.000.000 | 976.147.616.353 | 1.400.000 | 976.149.016.353 | 74.838.516.353 | 709.900.000 |
| | CATEGORIA XV: Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | | | | | | | | | |
| 201 | Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 3.022.873.754 | 10.024.321 | 3.032.898.075 | 32.898.075 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XV | 3.000.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000.000 | 3.022.873.754 | 10.024.321 | 3.032.898.075 | 32.898.075 | 0 |
| | TOTALE TITOLO II | 964.490.000.000 | 8.707.504.140.453 | 56.300.000.000 | 9.615.694.140.453 | 9.758.521.633.505 | 23.446.317.012 | 9.781.967.950.517 | 194.849.331.929 | 28.575.521.865 |
| | TITOLO III | | | | | | | | | |
| | ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVI: Rimborsi di mutui | | | | | | | | | |
| 196 | Rimborsi di mutui | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XVII: Rimborsi di anticipazioni passive | | | | | | | | | |
| 197 | Rimborsi di depositi cauzionali su contratti di locazione | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 682.307.471 | 24.795.654 | 707.103.125 | 0 | 1.255.896.875 |
| | TOTALE CATEGORIA XVII | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 682.307.471 | 24.795.654 | 707.103.125 | 0 | 1.255.896.875 |
| | CATEGORIA XVIII: Rimborsi di obbligazioni | | | | | | | | | |
| 199 | Rimborsi di obbligazioni | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XIX: Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | | | | | | | | | |
| 200 | Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | |
| | CATEGORIA XX: Estinzione di debiti diversi | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | |
| 196 | Estinzione di debiti diversi | 0 | 0 | | | 0 | | 0 | 0 | |

| CAPITOLO | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PREVISIONE | | | | SOMME IMPEGNATE | | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| N. | DENOMINAZIONE | INIZIALI | VARIAZIONI | | DEFINITIVE (4+5-6) | PAGATE | RIMASTE DA PAGARE (10-8) | TOTALI IMPEGNATI (8+9) | In+ (10-7) | In- (7-10) |
| | | | In aumento (7-4) | In diminuzione (4-7) | | | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO III | 1.963.000.000 | 0 | 0 | 1.963.000.000 | 682.307.471 | 24.795.654 | 707.103.125 | 0 | 1.255.896.875 |
| | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 965.453.000.000 | 8.707.504.140.453 | 56.360.000.000 | 9.617.657.140.453 | 9.759.203.940.976 | 23.471.112.665 | 9.782.675.053.642 | 194.849.331.929 | 29.831.418.740 |
| | TITOLO IV | | | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXI Spese aventi natura di partite di giro | | | | | | | | | |
| 211 | Versamento di ritenute erariali | 260.000.000.000 | 0 | 0 | 260.000.000.000 | 241.335.558.319 | 60.803.326.619 | 302.138.884.938 | 42.138.884.938 | 0 |
| 212 | Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali | 4.000.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 12.000.000.000 | 12.227.245.369 | 599.653.469 | 12.826.898.838 | 826.898.838 | 0 |
| 213 | Versamento di ritenute diverse | 11.000.000.000 | 0 | 0 | 11.000.000.000 | 819.464.336 | 227.936.459 | 1.047.400.795 | 0 | 9.952.599.205 |
| 214 | Restituzione di capare per stipula contratti di locazione | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 | 9.410.000 | 9.210.000 | 18.620.000 | 0 | 181.380.000 |
| 215 | Restituzione di depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000.000.000 |
| 216 | Restituzione di depositi infruttiferi per partecipazione a gare | 1.000.000.000 | 0 | 0 | 1.000.000.000 | 54.818.000 | 70.267.000 | 125.085.000 | 0 | 874.915.000 |
| 219 | Estinzione di partite di giro in c/sospesi di entrata | 10.000.000.000 | 0 | 0 | 10.000.000.000 | 3.989.953.501.001 | 19.689.163.174 | 4.009.642.765.175 | 3.999.642.765.175 | 0 |
| 221 | Partite in conto sospesi di uscita | 20.000.000.000 | 0 | 0 | 20.000.000.000 | 5.045.256.212.727 | 0 | 5.045.256.212.727 | 5.025.256.212.727 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XXI | 307.200.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 315.200.000.000 | 9.289.656.310.752 | 81.399.556.721 | 9.371.055.867.473 | 9.067.864.761.678 | 12.008.894.205 |
| | TOTALE TITOLO IV | 307.200.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 315.200.000.000 | 9.289.656.310.752 | 81.399.556.721 | 9.371.055.867.473 | 9.067.864.761.678 | 12.008.894.205 |
| | RIASSUNTO | | | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | 1.797.360.970.000 | 77.599.550.000 | 14.569.400.000 | 1.860.391.120.000 | 1.864.725.821.744 | 22.292.999.643 | 1.887.018.821.387 | 79.514.366.823 | 52.886.665.436 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | 966.453.000.000 | 8.707.504.140.453 | 56.360.000.000 | 9.617.657.140.453 | 9.759.203.940.976 | 23.471.112.665 | 9.782.675.053.642 | 194.849.331.929 | 29.831.418.740 |
| | SPESE PER PARTITE DI GIRO | 307.200.000.000 | 8.000.000.000 | 0 | 315.200.000.000 | 9.289.656.310.752 | 81.399.556.721 | 9.371.055.867.473 | 9.067.864.761.678 | 12.008.894.205 |
| | TOTALI GENERALI DELLA SPESA | 3.071.013.970.000 | 8.793.103.690.453 | 70.869.400.000 | 11.793.248.260.453 | 20.913.586.073.472 | 127.163.669.029 | 21.040.749.742.502 | 9.342.228.460.430 | 94.726.978.381 |

| N. | CAPITOLO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI | | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | DENOMINAZIONE | | | | | In + (16-13) | In - (13-16) | | | In + (20-19) | In - (19-20) | |
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| | TITOLO I | | | | | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA I: Spese per gli Organi dell'Ente | | | | | | | | | | | |
| 1 | Compensi e indennità del Presidente | | | 0 | 0 | | | | 282.199.868 | 282.199.868 | 0 | 28.400.000 |
| 2 | Compensi e indennità componenti Organi collegiali | 49.800.000 | 49.800.000 | 0 | 49.800.000 | | | | 1.194.393.650 | 1.194.393.650 | 0 | 126.400.000 |
| 3 | Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci | 48.799.996 | 48.799.996 | 0 | 48.799.996 | | | | 344.751.544 | 344.751.544 | 0 | 35.650.000 |
| 4 | Rimborso di spese di viaggio e soggiorno componenti organi collegiali | | | 0 | 0 | | | | 264.108.407 | 264.108.407 | 0 | 33.273.137 |
| | TOTALE CATEGORIA I | 92.399.996 | 92.399.996 | 0 | 92.399.996 | 0 | 0 | 0 | 2.085.453.469 | 2.085.453.469 | 0 | 223.723.137 |
| | CATEGORIA II: Oneri per il personale in attività di servizio | | | | | | | | | | | |
| | a) per l'amministrazione generale | | | | | | | | | | | |
| 11 | Stipendi ed altri assegni fissi al personale | 287.327.461 | | 287.327.461 | 287.327.461 | | | | 22.400.497.929 | 22.400.497.929 | 0 | 321.530.404 |
| 12 | Competenza accessori | 2.235.544.564 | 2.230.191.092 | 5.353.472 | 2.235.544.564 | | | | 5.421.636.954 | 5.421.636.954 | 0 | 2.314.777.476 |
| 13 | Oneri per compensi professionali e partecipazioni a commissioni, comitati ecc. | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione | | | 0 | 0 | | | | 668.239.070 | 668.239.070 | 0 | 0 |
| 15 | Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 937.246.785 | 937.246.785 | 0 | 937.246.785 | | | | 8.847.935.495 | 8.847.935.495 | 0 | 0 |
| 17 | Corsi per il personale e partec. alle spese per i corsi indetti da enti, istituz. e aziende varie | 3.840.000 | | 3.840.000 | 3.840.000 | | | | 217.381.643 | 217.381.643 | 0 | 41.340.223 |
| 18 | Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Retribuzione accessoria personale dirigente e professionisti dipendenti | | | 0 | 0 | | | | 31.902.992 | 31.902.992 | 0 | 0 |
| | Totale (lettera a) | 3.463.958.810 | 3.167.437.877 | 296.520.933 | 3.463.958.810 | 0 | 0 | 0 | 37.387.614.083 | 37.387.614.083 | 0 | 2.677.641.103 |
| | b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stipendi ed altri assegni ai portieri | | | 0 | 0 | | | | 10.033.709.592 | 10.033.709.592 | 0 | 14.000.413 |
| 23 | Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri | | | 0 | 0 | | | | 19.593.000 | 19.593.000 | 0 | 0 |
| 24 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri | 379.291.354 | 379.291.354 | 0 | 379.291.354 | | | | 3.321.742.154 | 3.321.742.154 | 0 | 0 |
| 25 | Spese di riconoscenza per gli addetti alle speranze | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totale (lettera b) | 379.291.354 | 379.291.354 | 0 | 379.291.354 | 0 | 0 | 0 | 13.374.954.746 | 13.374.954.746 | 0 | 14.000.413 |
| | TOTALE CATEGORIA II | 3.843.250.164 | 3.546.729.231 | 296.520.933 | 3.843.250.164 | 0 | 0 | 0 | 50.962.568.829 | 50.962.568.829 | 0 | 2.691.641.516 |
| | CATEGORIA III: Oneri per il personale in quiescenza | | | | | | | | | | | |
| 31 | Pensioni dirette | | | 0 | 0 | | | | 1.244.213.156 | 1.244.213.156 | 0 | 0 |
| 32 | Pensioni ai superstiti | | | 0 | 0 | | | | 135.839.179 | 135.839.179 | 0 | 0 |
| 33 | Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972) | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972) | 17.306.741 | 17.306.741 | 17.306.741 | 17.306.741 | | | | 0 | 0 | 0 | 17.306.741 |
| 35 | Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza | | | 0 | 0 | | | | 2.610.440.124 | 2.610.440.124 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA III | 17.306.741 | 0 | 17.306.741 | 17.306.741 | 0 | 0 | 0 | 3.990.492.459 | 3.990.492.459 | 0 | 17.306.741 |
| | CATEGORIA IV: Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi | | | | | | | | | | | |
| | a) per l'amministrazione generale | | | | | | | | | | | |

| N. | CAPITOLO | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DENOMINAZIONE | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI | | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | | |
| | | | | | | In + (16-13) | In - (13-16) | | | In + (20-19) | In - (19-20) | |
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 41 | Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni | 116.789.562 | 90.625.938 | 0 | 0 | | | | 36.451.730 | 36.451.730 | 0 | 1.699.187 |
| 42 | Spese per l'acquisto di materiali di consumo | 116.789.562 | 90.625.938 | 26.163.624 | 116.789.562 | | | | 831.338.748 | 831.338.748 | 0 | 93.116.690 |
| 43 | Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 351.415.601 | 320.133.842 | 31.281.759 | 351.415.601 | | | | 1.354.719.844 | 1.354.719.844 | 0 | 60.339.324 |
| 44 | Spese di rappresentanza | | | 0 | 0 | | | | 4.291.350 | 4.291.350 | 0 | 0 |
| 45 | Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc. | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Spese per accertamenti sanitari dipendenti | | | 0 | 0 | | | | 19.296.460 | 19.296.460 | 0 | 0 |
| 47 | Acquisto di vestiario e divise | 4.099.275 | 3.322.800 | 776.475 | 4.099.275 | | | | 3.648.400 | 3.648.400 | 0 | 776.475 |
| 48 | Fitto di locali | | | 0 | 0 | | | | 208.040.964 | 208.040.964 | 0 | 0 |
| 49 | Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 450.123.239 | 299.817.767 | 154.518.912 | 445.336.679 | | 4.786.560 | | 5.351.753.569 | 5.351.753.569 | 0 | 1.319.635.852 |
| 50 | Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 584.409.971 | 533.391.840 | 51.069.131 | 584.409.971 | | | | 652.810.562 | 652.810.562 | 0 | 61.365.331 |
| 51 | Spese postali e telegrafiche | 90.919.910 | 90.919.910 | 0 | 90.919.910 | | | | 2.116.832.564 | 2.116.832.564 | 0 | 20.760.896 |
| 52 | Spese telefoniche | 14.690.000 | 14.690.000 | 0 | 14.690.000 | | | | 993.285.528 | 993.285.528 | 0 | 9.847.000 |
| 53 | Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di pianificazione e di procedure elettroniche | 97.297.801 | 97.297.801 | 0 | 97.297.801 | | | | 1.218.629.841 | 1.218.629.841 | 0 | 542.622.789 |
| 54 | Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre e altre manifestazioni | 3.648.800 | | 3.648.800 | 3.648.800 | | | | 0 | 0 | 0 | 3.648.800 |
| 55 | Spese per procedure di reclutamento del personale | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | 11.698.839 | | 11.698.839 | 11.698.839 | | | | 30.641.776 | 30.641.776 | 0 | 17.809.639 |
| 57 | Canone di acqua | | | 0 | 0 | | | | 115.851.059 | 115.851.059 | 0 | 0 |
| 58 | Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | | | 0 | 0 | | | | 465.713.119 | 465.713.119 | 0 | 0 |
| 59 | Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 163.394.640 | 163.394.640 | | 163.394.640 | | | | 212.011.234 | 212.011.234 | 0 | 163.394.640 |
| 60 | Oneri e compensi per speciali incarichi | 248.350.888 | 248.350.888 | 0 | 248.350.888 | | | | 1.065.774.553 | 1.065.774.553 | 0 | 405.038.215 |
| 61 | Trasporti e facchinaggi | 84.193.200 | 84.193.200 | 0 | 84.193.200 | | | | 236.823.924 | 236.823.924 | 0 | 53.021.066 |
| 62 | Premi di assicurazione | 38.535.000 | | 38.535.000 | 38.535.000 | | | | 31.145.940 | 31.145.940 | 0 | 38.535.000 |
| 63 | Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO | 286.480.136 | 286.480.136 | 0 | 286.480.136 | | | | 942.165.700 | 942.165.700 | 0 | 0 |
| 64 | Spese di pubblicità | 20.511.000 | 16.188.000 | 4.323.000 | 20.511.000 | | | | 156.500.671 | 156.500.671 | 0 | 6.688.406 |
| | Totale rubrica 2 | 2.566.438.863 | 2.075.302.112 | 485.350.080 | 2.560.652.192 | 0 | 4.786.560 | 0 | 16.037.683.427 | 16.037.683.427 | 0 | 2.798.475.104 |
| 71 | 01 per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente | | | | | | | | | | | |
| 72 | Spese telefoniche postinerie | | | 0 | 0 | | | | 755.800 | 755.800 | 0 | 0 |
| 73 | Materiale pulizie e altre | 38.616.628 | 19.559.961 | 19.056.667 | 38.616.628 | | | | 201.619.080 | 201.619.080 | 0 | 39.010.907 |
| 74 | Acquisto vestiario e divise portieri | | | 0 | 0 | | | | 30.107.400 | 30.107.400 | 0 | 0 |
| 75 | Spese per la manutenzione degli immobili | 4.340.609.532 | 2.491.127.717 | 1.848.481.785 | 4.339.609.502 | | 1.000.000 | | 21.580.973.923 | 21.580.973.923 | 0 | 8.365.023.277 |
| 76 | Spese per la manutenzione di ascensori, cloliformi, TV e altri impianti | 1.367.421.990 | 876.226.795 | 491.195.195 | 1.367.421.990 | | | | 2.473.147.092 | 2.473.147.092 | 0 | 2.996.163.217 |
| 77 | Canoni di acqua | | | 0 | 0 | | | | 3.222.331.589 | 3.222.331.589 | 0 | 0 |
| 78 | Spese per l'energia elettrica | 6.315.000 | | 6.315.000 | 6.315.000 | | | | 5.005.199.181 | 5.005.199.181 | 0 | 6.315.000 |
| 79 | Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la cond. degli impianti termici | 3.436.172.263 | 456.911.124 | 2.983.932.079 | 3.429.994.203 | | 6.238.060 | | 13.594.553.338 | 13.594.553.338 | 0 | 3.861.044.658 |
| 79 | Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 352.440.305 | 143.562.994 | 211.960.040 | 355.464.034 | | 6.676.271 | | 4.617.598.229 | 4.617.598.229 | 0 | 408.140.040 |

| N. | CAPITOLO | | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI | | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | |
| | | | | | | | In + (16-13) | In - (13-16) | | | In + (20-19) | In - (19-20) | |
| 2 | 3 | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 80 | Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Oneri e compensi relativi alla gestione immobiliare | | 920.342.889 | 36.679.943 | 883.662.946 | 920.342.889 | | | | 2.244.344.743 | 2.244.344.743 | 0 | 986.401.581 |
| 82 | Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | | 38.304.024 | | 38.304.024 | 38.304.024 | | | | 724.917.600 | 724.917.600 | 0 | 38.304.024 |
| 83 | Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78 | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | | | | 0 | 0 | | | | 37.517.088 | 37.517.088 | 0 | 0 |
| 85 | Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | | 813.955.277 | 790.367.955 | 23.588.322 | 813.956.277 | | | | 1.549.103.379 | 1.549.103.379 | 0 | 1.070.408.236 |
| | | Totale rubrica b) | 11.323.898.898 | 4.793.946.489 | 6.516.438.058 | 11.309.894.547 | 0 | 13.914.351 | 0 | 55.282.168.442 | 55.282.168.442 | 0 | 17.590.790.140 |
| | | TOTALE CATEGORIA IV | 13.890.337.760 | 6.869.893.611 | 7.001.788.238 | 13.871.636.849 | 0 | 18.700.911 | 0 | 71.319.851.869 | 71.319.851.869 | 0 | 20.389.265.244 |
| | CATEGORIA V- Spese per prestazioni istituzionali | | | | | | | | | | | | |
| | a) di Previdenza | | | | | | | | | | | | |
| 91 | Pensioni di vecchiaia | | | | 0 | 0 | | | | 897.105.970.568 | 897.105.970.568 | 0 | 0 |
| 92 | Pensioni di invalidità totale | | | | 0 | 0 | | | | 9.671.060.082 | 9.671.060.082 | 0 | 0 |
| 93 | Pensioni di invalidità parziale | | | | 0 | 0 | | | | 24.698.645.230 | 24.698.645.230 | 0 | 0 |
| 94 | Pensioni ai superstiti | | | | 0 | 0 | | | | 282.031.934.530 | 282.031.934.530 | 0 | 0 |
| 95 | Liquidazioni in capitale | | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Maggiorazioni trattamento persone art. 6 Legge 140/85 | | | | 0 | 0 | | | | 261.618.361 | 261.618.361 | 0 | 0 |
| | | Totale rubrica a) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.213.769.228.791 | 1.213.769.228.791 | 0 | 0 |
| | b) del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto | | | | | | | | | | | | |
| 101 | Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto | | | | 0 | 0 | | | | 294.970.107.217 | 294.970.107.217 | 0 | 0 |
| 102 | Premi per coperture assicurative Agenti (ex articolo 12 convenzione) | | | | 0 | 0 | | | | 16.978.460.950 | 16.978.460.950 | 0 | 0 |
| | | Totale rubrica b) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 311.948.568.167 | 311.948.568.167 | 0 | 0 |
| | c) Integrazioni di Previdenza | | | | | | | | | | | | |
| 106 | Spese per i corsi di istruzione Professionale | | 40.449.340 | 33.525.640 | 6.923.700 | 40.449.340 | | | | 245.957.429 | 245.957.429 | 0 | 282.143.700 |
| 107 | Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti | | 335.800.000 | 11.700.000 | 324.100.000 | 335.800.000 | | | | 11.700.000 | 11.700.000 | 0 | 1.918.100.000 |
| 108 | Spese per soggiorni in località climatiche | | 5.226.700 | 5.226.700 | 0 | 5.226.700 | | | | 133.228.700 | 133.228.700 | 0 | 3.260.000 |
| 109 | Spese per soggiorni e cure termali | | 31.794.000 | 31.794.000 | 0 | 31.794.000 | | | | 7.761.762.862 | 7.761.762.862 | 0 | 262.769.412 |
| 110 | Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti | | | | 0 | 0 | | | | 280.800.594 | 280.800.594 | 0 | 0 |
| 111 | Premi e la coopert. assicur. del rischio enfort. e le prest. accessorie in occas. di degenza osped. | | | | 0 | 0 | | | | 1.909.231.863 | 1.909.231.863 | 0 | 0 |
| 112 | Assegni per concorso spese pensionati fette ospitati in Case di riposo | | 169.757.470 | 103.176.100 | 66.581.370 | 169.757.470 | | | | 165.556.100 | 165.556.100 | 0 | 124.144.690 |
| 113 | Assegni parto | | | | 0 | 0 | | | | 3.471.200.000 | 3.471.200.000 | 0 | 0 |
| 114 | Erogazioni straordinarie | | | | 0 | 0 | | | | 27.250.000 | 27.250.000 | 0 | 0 |
| 115 | Assegni funerari | | | | 0 | 0 | | | | 5.737.230.830 | 5.737.230.830 | 0 | 111.000.000 |
| 116 | Assistenza per eventi di carattere eccezionale | | 39.200.000 | 39.200.000 | 39.200.000 | 39.200.000 | | | | 173.900.000 | 173.900.000 | 0 | 1.365.200.000 |
| | | Totale rubrica c) | 622.227.510 | 185.422.440 | 436.805.070 | 622.227.510 | 0 | 0 | 0 | 19.417.818.378 | 19.417.818.378 | 0 | 4.077.417.802 |
| | | TOTALE CATEGORIA V | 622.227.510 | 185.422.440 | 436.805.070 | 622.227.510 | 0 | 0 | 0 | 1.545.135.607.336 | 1.545.135.607.336 | 0 | 4.077.417.802 |

| N. | CAPITOLO | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI | | | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DENOMINAZIONE | RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI In + (16-13) | VARIAZIONI In - (13-16) | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI In + (20-19) | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI In - (19-20) | |
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 121 | CATEGORIA VI. Trasferimenti passivi | 119.795.500 | 18.437.500 | 101.358.000 | 119.795.500 | | | | 388.802.000 | 388.802.000 | 0 | 126.958.000 |
| 122 | Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego | | 0 | 0 | 0 | | | | 2.200.000 | 2.200.000 | 0 | 0 |
| | Interventi assistenziali per gli addetti alle pertinenze | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA VI | 119.795.500 | 18.437.500 | 101.358.000 | 119.795.500 | 0 | 0 | 0 | 391.002.000 | 391.002.000 | 0 | 126.958.000 |
| 126 | CATEGORIA VII. Oneri finanziari | 19.362.664.517 | 99.887 | 19.362.564.630 | 19.362.664.517 | | | | 81.703.132.523 | 81.703.132.523 | 0 | 19.362.564.630 |
| 127 | Interessi a favore delle Ditte prepovvisti negli accantonamenti delle indennità di fine rapporto. | 32.557.167 | 2.081.702 | 30.475.841 | 34.827.543 | 2.270.376 | | | 968.453.211 | 968.453.211 | 0 | 65.627.373 |
| 128 | Interessi passivi | | | 0 | 0 | | | | 869.152.341 | 869.152.341 | 0 | 98.230.857 |
| | Spese e commissioni bancarie | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 19.395.221.684 | 2.181.589 | 19.393.040.471 | 19.397.492.060 | 2.270.376 | 0 | 0 | 83.540.738.075 | 83.540.738.075 | 0 | 19.526.442.860 |
| 135 | CATEGORIA VIII. Oneri tributari | | | | | | | | 33.177.613.000 | 33.177.613.000 | 0 | 0 |
| 136 | Imposta sui lavoratori (I. C. I.) | | | 0 | 0 | | | | 68.134.512.000 | 68.134.512.000 | 0 | 0 |
| 137 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche | | | 0 | 0 | | | | 1.469.067.697 | 1.469.067.697 | 0 | 0 |
| 138 | Imposte locali (Irap, Ilor e Tosap) | | | 0 | 0 | | | | 200.848.000 | 200.848.000 | 0 | 0 |
| 139 | Imposta sull'incremento di valore degli immobili | 9.025.000 | | 9.025.000 | 9.025.000 | | | | 3.807.868.500 | 3.807.868.500 | 0 | 16.417.500 |
| 140 | Imposta di registro | 4.942.000 | 4.942.000 | 0 | 4.942.000 | | | | 1.038.839.009 | 1.038.839.009 | 0 | 894.935 |
| | Imposte, tasse e tributi vari | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 13.967.000 | 4.942.000 | 9.025.000 | 13.967.000 | 0 | 0 | 0 | 107.828.768.206 | 107.828.768.206 | 0 | 17.312.435 |
| 156 | CATEGORIA IX. Poste correttive e compensative di entrate correnti | | | 0 | 0 | | | | 4.409.519.699 | 4.409.519.699 | 0 | 0 |
| 157 | Restituzioni di contributi | 646 | 646 | 0 | 646 | | | | 378.491.399 | 378.491.399 | 0 | 1.381 |
| 158 | Restituzioni di tributi ed accessori | 137.858.863 | | 137.858.863 | 137.858.863 | | | | 2.205.241.410 | 2.205.241.410 | 0 | 1.323.001.315 |
| | Restituzioni di imposte | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA IX | 137.859.509 | 646 | 137.858.863 | 137.859.509 | 0 | 0 | 0 | 6.993.252.508 | 6.993.252.508 | 0 | 1.323.002.696 |
| 146 | CATEGORIA X. Spese non classificabili in altre voci | 593.176.900 | 570.031.197 | 23.145.703 | 593.176.900 | | | | 3.751.198.724 | 3.752.198.724 | 0 | 1.319.052.231 |
| 147 | Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 148 | Fondo di riserva | | | 0 | 0 | | | | 15.881.479 | 15.881.479 | 0 | 0 |
| 149 | Adesione all'Association Internationale de la Sécurité Sociale | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Spese eventuali | | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA X | 593.176.900 | 570.031.197 | 23.145.703 | 593.176.900 | 0 | 0 | 0 | 3.768.080.203 | 3.768.080.203 | 0 | 1.319.052.231 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 38.725.542.764 | 11.289.993.210 | 27.419.119.019 | 38.709.112.229 | 2.270.376 | 18.700.911 | 0 | 1.676.015.814.954 | 1.876.015.814.954 | 0 | 49.712.118.662 |
| | TITOLO II | | | | | | | | | | | |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | |
| 161 | CATEGORIA XI. Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (da reddito) | | | | | | | | | | | |
| | Acquisto immobili | 113.230.000 | | 0 | 0 | | 113.230.000 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 162 | Ricostruzioni e trasformazioni di immobili | 4.173.917.388 | 1.840.773.780 | 633.972.632 | 2.474.746.412 | | 1.699.170.976 | | 1.840.773.780 | 1.840.773.780 | 0 | 20.583.572.632 |
| | TOTALE CATEGORIA XI | 4.287.147.388 | 1.840.773.780 | 633.972.632 | 2.474.746.412 | 0 | 1.812.400.976 | 0 | 1.840.773.780 | 1.840.773.780 | 0 | 20.583.572.632 |

| N. | CAPITOLO – DENOMINAZIONE | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI: In + (16-13) | VARIAZIONI: In - (13-16) | GESTIONE DI CASSA: PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI: In + (20-19) | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI: In - (19-20) | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| | CATEGORIA VII: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | | | | | | | | | | | |
| 171 | Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari | 813.938.925 | 597.451.486 | 216.487.439 | 813.938.925 | | | | 2.680.378.214 | 2.680.378.214 | 0 | 3.614.967.087 |
| 172 | Riparazioni, trasformazioni e manutenzione straordinarie impianti, attrezzature e macchinari | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 173 | Acquisto di autoveicoli | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 174 | Grandi manutenzioni autoveicoli | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 175 | Acquisti di mobili e macchine d'ufficio | 98.267.535 | 16.224.000 | 82.043.535 | 98.267.535 | | | | 680.476.957 | 680.476.957 | 0 | 168.856.578 |
| | TOTALE CATEGORIA VII | 912.206.460 | 613.675.486 | 298.530.974 | 912.206.460 | 0 | 0 | 0 | 3.360.855.171 | 3.360.855.171 | 0 | 3.783.823.665 |
| | CATEGORIA VIII: Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari | | | | | | | | | | | |
| 181 | Investimenti mobiliari | | | 0 | 0 | | | | 7.684.221.052.596 | 7.684.221.052.596 | 0 | 0 |
| 182 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie | | | 0 | 0 | | | | 1.057.856.911.125 | 1.057.856.911.125 | 0 | 0 |
| 183 | Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiarie a garanzia erogazione di mutui ipotecari | | | 0 | 0 | | | | 34.525.999.992 | 34.525.999.992 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA VIII | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.776.603.963.713 | 8.776.603.963.713 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA VIV: Concessioni di crediti ed anticipazioni | | | | | | | | | | | |
| 186 | Versamenti in depositi bancari di investimento | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 187 | Concessione di mutui a medio e lungo termine | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 188 | Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine | | | 0 | 0 | | | | 1.306.100.000 | 1.306.100.000 | 0 | 0 |
| 189 | Depositi a cauzione | | | 0 | 0 | | | | 3.000.000 | 3.000.000 | 0 | 1.400.000 |
| 192 | Versamenti in c/c bancari di servizi | | | 0 | 0 | | | | 974.838.516.353 | 974.838.516.353 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XIV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 976.147.616.353 | 976.147.616.353 | 0 | 1.400.000 |
| | CATEGORIA XV: Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | | | | | | | | | | | |
| 201 | Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio | 77.808.374 | | 77.808.374 | 77.808.374 | | | | 3.022.873.754 | 3.022.873.754 | 0 | 87.832.695 |
| | TOTALE CATEGORIA XV | 77.808.374 | 0 | 77.808.374 | 77.808.374 | 0 | 0 | 0 | 3.022.873.754 | 3.022.873.754 | 0 | 87.832.695 |
| | TOTALE TITOLO II | 5.277.161.222 | 2.454.449.266 | 1.610.311.980 | 3.464.761.246 | 0 | 1.812.400.976 | 0 | 9.760.976.082.771 | 9.760.976.082.771 | 0 | 24.456.628.992 |
| | TITOLO III | | | | | | | | | | | |
| | ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XVI: Rimborsi di mutui | | | | | | | | | | | |
| 198 | Rimborsi di mutui | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XVII: Rimborsi di anticipazioni passive | | | | | | | | | | | |
| 197 | Rimborsi di depositi cauzionali su contratti di locazione | 35.225.045 | | 35.225.045 | 35.225.045 | | | | 682.307.471 | 682.307.471 | 0 | 60.020.699 |
| | TOTALE CATEGORIA XVII | 35.225.045 | 0 | 35.225.045 | 35.225.045 | 0 | 0 | 0 | 682.307.471 | 682.307.471 | 0 | 60.020.699 |
| | CATEGORIA XVIII: Rimborsi di obbligazioni | | | | | | | | | | | |
| 199 | Rimborsi di obbligazioni | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XIX: Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | | | | | | | | | | | |
| 200 | Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CATEGORIA XX: Estinzione di debiti diversi | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 196 | Estinzione di debiti diversi | | | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| N. | CAPITOLO DENOMINAZIONE | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI: RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI In + (16-13) | VARIAZIONI In - (13-16) | GESTIONE DI CASSA: PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI In + (20-19) | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI In - (19-20) | TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| | TOTALE CATEGORIA XX | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE TITOLO III | 35.225.045 | 0 | 35.225.045 | 35.225.045 | 0 | 0 | 0 | 682.307.471 | 682.307.471 | 0 | 60.020.699 |
| | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 5.312.287.267 | 2.454.449.266 | 1.045.537.025 | 3.499.986.291 | 0 | 1.812.400.976 | 0 | 9.761.658.390.242 | 9.761.658.390.242 | 0 | 24.516.649.691 |
| | TITOLO IV | | | | | | | | | | | |
| | PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA XXI Spese aventi natura di partite di giro | | | | | | | | | | | |
| 211 | Versamento di ritenute erariali | 57.689.430.354 | 57.689.430.354 | 0 | 57.689.430.354 | | | | 299.024.988.673 | 299.024.988.673 | 0 | 60.893.226.619 |
| 212 | Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali | 413.174.433 | 413.174.433 | 0 | 413.174.433 | | | | 12.640.419.802 | 12.640.419.802 | 0 | 599.653.469 |
| 213 | Versamento di ritenute diverse | 363.420.069 | 326.132.804 | 37.287.265 | 363.420.069 | | | | 1.145.597.140 | 1.145.597.140 | 0 | 265.223.724 |
| 214 | Restituzione di cauzioni per stipula contratti di locazione | 95.133.000 | 82.633.000 | 12.500.000 | 95.133.000 | | | | 92.043.000 | 92.043.000 | 0 | 21.710.000 |
| 215 | Restituzione di depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari | 32.040.597.047 | 2.939.510.690 | 29.101.086.357 | 32.040.597.047 | | | | 2.939.510.690 | 2.939.510.690 | 0 | 29.101.086.357 |
| 216 | Restituzione di depositi infruttiferi per partecipazione a gare | 1.186.687.665 | 132.694.750 | 1.053.992.915 | 1.186.687.665 | | | | 187.512.750 | 187.512.750 | 0 | 1.124.759.915 |
| 219 | Estinzione di partite di giro in uscita per entrata | 20.105.506.142 | 18.447.814.782 | 1.737.691.360 | 20.185.506.142 | | | | 4.008.401.416.783 | 4.008.401.416.783 | 0 | 21.426.654.534 |
| 221 | Partite in conto sospesi di uscita | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 5.045.256.212.727 | 5.045.256.212.727 | 0 | 0 |
| | TOTALE CATEGORIA XXI | 111.973.948.710 | 80.031.390.813 | 31.942.557.897 | 111.973.948.710 | 0 | 0 | 0 | 9.369.687.701.565 | 9.369.687.701.565 | 0 | 113.342.114.618 |
| | TOTALE TITOLO IV | 111.973.948.710 | 80.031.390.813 | 31.942.557.897 | 111.973.948.710 | 0 | 0 | 0 | 9.369.687.701.565 | 9.369.687.701.565 | 0 | 113.342.114.618 |
| | RIASSUNTO | | | | | | | | | | | |
| | SPESE CORRENTI | 38.725.542.764 | 11.289.993.210 | 27.419.119.019 | 38.709.112.229 | 2.270.376 | 18.700.911 | 0 | 1.876.015.814.954 | 1.876.015.814.954 | 0 | 49.712.118.662 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | 5.312.287.267 | 2.454.449.266 | 1.045.537.025 | 3.499.986.291 | 0 | 1.812.400.976 | 0 | 9.761.658.390.242 | 9.761.658.390.242 | 0 | 24.516.649.691 |
| | SPESE PER PARTITE DI GIRO | 111.973.948.710 | 80.031.390.813 | 31.942.557.897 | 111.973.948.710 | 0 | 0 | 0 | 9.369.687.701.565 | 9.369.687.701.565 | 0 | 113.342.114.618 |
| | TOTALI GENERALI DELLA SPESA | 156.011.878.741 | 93.775.833.289 | 60.407.213.941 | 154.183.047.230 | 2.270.376 | 1.831.101.887 | 0 | 21.007.361.906.761 | 21.007.361.906.761 | 0 | 187.570.882.971 |

# *Nota Integrativa*

## CONTENUTO E FORMA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2001 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa secondo quanto previsto al primo comma dell'art.2423 c.c.. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono esposti sia in forma sintetica che in forma analitica ed ulteriormente ripartiti per gestione (Previdenza, F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto, P.I.P. – Prestazioni Integrative di Previdenza, F.P.P. – Fondo di Previdenza del Personale).
Come nel precedente esercizio, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi proposti con la nota del 20 marzo 1996 dal Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato. Al 31 dicembre 2001 è stato redatto il conto consuntivo secondo i principi della competenza economica, ove applicabili, con adozione degli stessi schemi e criteri di valutazione dello scorso esercizio.
Al fine di una migliore rappresentazione dei movimenti finanziari dell'esercizio, alla Nota Integrativa è stato allegato un Rendiconto Finanziario che analizza i flussi delle entrate e delle uscite, distinguendo tra la gestione di competenza e la gestione dei residui (Allegato n.1).
Per quanto concerne le informazioni sull'attività della Fondazione ed i fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio e dopo la chiusura del medesimo, si rimanda alla Relazione del Presidente della Fondazione.
Ai sensi dell'art.2 del D.Lgs. 30 giugno 1994, n.509 il presente conto consuntivo è stato sottoposto a revisione contabile da parte della Reconta Ernst & Young S.p.A.

## CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

Come nel precedente esercizio, in assenza di una specifica normativa per gli Enti previdenziali privatizzati, nel redigere il conto consuntivo si è fatto riferimento, ai criteri di valutazione previsti dal codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, ove la suddetta normativa non contrasti con specifiche norme di settore.
Con specifico riferimento alle finalità previdenziali della Fondazione, si rammenta che è adottato il sistema denominato "a ripartizione" che implica il finanziamento delle prestazioni erogate tramite i contributi incassati, senza correlazione per competenza tra i ricavi per contributi ed i costi per le maturande pensioni in capo ai singoli individui. Conseguentemente, a fronte dei trattamenti pensionistici in favore degli attuali e futuri aventi diritto, i fondi iscritti in bilancio non risultano determinati secondo il criterio della riserva matematica. Tale sistema è coerente con la normativa in vigore (D.Lgs. 509/94) la quale prevede, a garanzia degli obblighi istituzionali, l'esistenza di una riserva legale e la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico per la verifica dell'equilibrio finanziario nell'immediato e nel tempo.
La Fondazione ha mantenuto il sistema contabile che rileva gli eventi per cassa, e tramite scritture di integrazione ed assestamento ha determinato il risultato economico – patrimoniale dell'esercizio.Dal bilancio 2002 la gestione amministrativa e contabile avverrà nel rispetto delle norme del codice civile a cui la fondazione fa riferimento.

In ossequio all'art.2423-bis c.c. la valutazione delle voci è effettuata in base a criteri prudenziali e nella prospettiva della continuità dell'attività. Fatto salvo quanto sopra indicato e le singole fattispecie di seguito richiamate, i proventi e gli oneri sono riflessi in bilancio in base ai principi della prudenza e della competenza economica, indipendentemente dal momento della relativa manifestazione finanziaria (incassi e pagamenti). Sono altresì considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del medesimo.
Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione applicati, in linea con quelli adottati nell'esercizio precedente.

**Immobilizzazioni immateriali e relativi ammortamenti**

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico per il periodo della loro prevista utilità futura. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in uno specifico fondo del passivo.

**Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti**

Fermo restando quanto successivamente indicato per i fabbricati, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico sulla base di aliquote costanti ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in specifici fondi del passivo.
Il costo dei fabbricati, secondo quanto previsto dalla delibera di privatizzazione dell'ENASARCO, a valere dal 1° gennaio 1997 è stato rivalutato sulla base delle risultanze di un approfondito esame tecnico.
I fabbricati della Fondazione si possono suddividere in fabbricati civili e fabbricati strumentali.
I fabbricati civili, che rappresentano la maggioranza del patrimonio immobiliare della Fondazione, essendo beni di

investimento, non sono soggetti ad ammortamento ma vengono annualmente monitorati, rispetto al valore di mercato, al fine di verificare l'assenza di perdite durevoli di valore.
Per questi ultimi, le manutenzioni poste in essere, sono interamente imputate al conto economico, vengono capitalizzate soltanto le opere di ampliamento e trasformazione da cui deriva un effettivo incremento del valore dei fabbricati e della loro capacità reddituale.
I fabbricati strumentali, al contrario, vengono ammortizzati ad una aliquota del 1% ritenuta rappresentativa della residua vita utile degli immobili.

**Titoli**

I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, destinati ad essere mantenuti fino a scadenza, sono iscritti al costo specifico di acquisto, decrementato o aumentato a fine esercizio per la quota di competenza dell'anno dello scarto negativo o positivo di emissione e negoziazione, imputata in contropartita al Conto Economico.
I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, corrispondenti alle obbligazioni sottoscritte a garanzia di debiti di terzi, sono iscritti al costo di acquisto, corrispondente al valore nominale ed al prezzo di rimborso finale.
I titoli classificati tra le attività finanziarie correnti, destinati alla negoziazione, sono iscritti al minore tra il costo medio ponderato d'acquisto, rettificato a fine esercizio per tener conto degli scarti di emissione maturati nel periodo di possesso, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, definito in base alla quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni non immobilizzate, destinate alla negoziazione, sono iscritte al minore tra il costo medio ponderato ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, definito in base alla quotazione dell'ultimo giorno dell'esercizio.

**Crediti e debiti**

Sono iscritti al valore nominale. I crediti vengono eventualmente rettificati per riflettere il loro presumibile valore di realizzo attraverso uno specifico fondo svalutazione del passivo, determinato in base alla stima del rischio di inesigibilità.

**Operazioni e partite in moneta estera in essere alla data di bilancio**

Le operazioni e partite espresse in valute di paesi esteri non aderenti all'Unione Monetaria Europea sono contabilizzate al cambio riferibile alla data in cui sono effettuate. L'eventuale saldo negativo delle differenze di cambio risultanti dal raffronto delle partite attive e passive espresse al cambio storico ed al cambio medio dell'ultimo giorno dell'esercizio (tenuto tuttavia conto dell'andamento dei cambi tra la data di bilancio e la data di formazione del medesimo) viene iscritto in diminuzione del valore del titolo con contropartita al conto economico.

**Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono iscritti nel rispetto del criterio della competenza temporale in modo da imputare all'esercizio (ratei) o rinviare al futuro (risconti) la rispettiva quota di competenza di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

**F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto**

Rappresenta il debito maturato dall'ENASARCO verso gli iscritti a fronte dei versamenti a tale titolo eseguiti dalle ditte, opportunamente incrementati degli interessi e rivalutazione maturati, in conformità alle norme di legge ed agli accordi economici collettivi vigenti.

**Fondo trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto è accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alla normativa, ai contratti collettivi di lavoro ed agli accordi integrativi vigenti. Il fondo è iscritto al netto delle anticipazioni erogate.

**Altri fondi per rischi ed oneri**

Accolgono gli stanziamenti atti a fronteggiare oneri e perdite non correlabili a specifiche voci dell'attivo, di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o il momento del loro concretizzarsi alla data di formazione del conto consuntivo è indeterminato.

**Altre riserve**

La voce altre riserve, accoglie i saldi della Riserva di trasformazione e della Riserva di adeguamento degli immobili che si sono formati nel conto consuntivo 1998 in contropartita alle rettifiche in aumento o diminuzione dei saldi patrimoniali riferibili a tutto il 31 dicembre 1997, manifestatisi successivamente alla suddetta data.

**Conti d'ordine**

Riflettono principalmente gli impegni e i rischi dell'ENASARCO che non influiscono sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio la cui indicazione, tuttavia, fornisce elementi di conoscenza utile per la valutazione, nel suo insieme, della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

**Prestazioni previdenziali e assistenziali**

Tali oneri vengono imputati al Conto Economico nell'esercizio in cui il beneficiario matura il diritto al relativo riconoscimento, generalmente corrispondente alla data di presentazione della domanda per l'ottenimento dei trattamenti previdenziali e assistenziali. Con particolare riferimento alle pensioni tale procedura è coerente con il "sistema a ripartizione" di cui si è detto in precedenza. Le prestazioni riconosciute, non ancora definite nel loro ammontare, vengono determinate sulla base di ragionevoli stime.

**Contributi**

I contributi obbligatori dovuti dalle ditte ed i contributi di natura volontaria versati direttamente dagli iscritti vengono imputati al Conto Economico per competenza nel limite degli incassi effettivamente pervenuti a tali titoli entro la data di formazione del conto consuntivo. Gli interessi e sanzioni per ritardati versamenti sono iscritti successivamente all'incasso dei contributi obbligatori di riferimento.

I contributi obbligatori dichiarati dalle ditte nelle domande di condono o rilevati dalla Fondazione in sede di ispezione alle ditte, sono registrati, al lordo dei relativi interessi e sanzioni, al momento del loro accertamento.

**Altri costi e ricavi**

I ricavi per restituzioni di prestazioni corrisposte ma non dovute e gli interessi di mora sui ritardati pagamenti dei fitti attivi, in via prudenziale, vengono registrati solo al momento dell'effettivo incasso, stante la difficoltà di valutarne la realistica possibilità di recupero.

Salvo i casi indicati, gli altri costi e ricavi vengono riflessi in bilancio per competenza. I dividendi da partecipazioni sono iscritti nell'esercizio in cui vengono deliberati, generalmente coincidente con l'esercizio in cui si verifica l'incasso.

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte dell'esercizio sono contabilizzate per competenza e determinate sulla base della vigente normativa fiscale applicabile agli enti privati non commerciali.

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E RELATIVO FONDO DI AMMORTAMENTO

Il saldo della voce Immobilizzazioni immateriali ha registrato le seguenti variazioni rispetto allo scorso esercizio:

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Software di proprietà ed altri diritti | 843.377.277 | 437.333.277 | 406.044.000 |
| Fondo ammortamento | (451.421.730) | (232.027.910) | (219.393.820) |
| **Immobilizzazioni immateriali nette** | **391.955.547** | **205.305.367** | **186.650.180** |

Di seguito sono illustrati i movimenti dell'esercizio intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali e nel relativo fondo di ammortamento (in Lire):

| | a | b | c=a+b |
|---|---|---|---|
| Saldi al 31.12.00 | 437.333.277 | (232.027.910) | 205.305.367 |
| *Movimenti dell'esercizio:* | | | |
| • Acquisti 2001 | 406.044.000 | | 406.044.000 |
| • Ammortamento 2001 (al 30%) | | (219.393.820) | (219.393.820) |
| **Saldi al 31.12.01** | **843.377.277** | **(451.421.730)** | **391.955.547** |

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

Il valore del patrimonio immobiliare, e stato analizzato anche quest'anno per confronto con i valori desunti dal mercato.

Al fine di rendere ancor più preciso il riferimento per la valutazione, la Fondazione ha affinato il metodo utilizzando informazioni di borsini immobiliari più specifici.

**Criteri adottati per la valutazione degli immobili**

**Listini di riferimento - considerazioni**

La valutazione degli immobili è stata ottenuta applicando alle superfici commerciali degli stabili i valori unitari desunti dai Listini Ufficiali – Borsa Immobiliare di Roma – IV trimestre 2001 (per gli stabili di Roma) e di Milano – IV trimestre 2001 (per gli stabili di Milano) e Nomisma – dicembre 2001 (per tutti gli altri stabili).
La pubblicazione della Camera di Commercio è senza dubbio un listino di riferimento particolarmente attendibile, in quanto specifico per le città di Roma e di Milano.
L'intero territorio comunale viene classificato in macrozone, zone, rioni e suburbi sulla base di suddivisioni toponomastiche e statistiche. Si è proceduto alla corretta allocazione dei singoli complessi nelle zone identificate dal Borsino.
Il Listino della Borsa Immobiliare prevede tre livelli manutentivi: *abitazioni nuove o ristrutturate – abitazioni in stato di normale manutenzione – abitazioni da restaurare o ristrutturare.*
In funzione di tale classificazione si è provveduto a prendere in considerazione la prima classe nel caso di immobili acquistati dalla Fondazione negli ultimi anni (dal 1995/96); negli altri casi, considerando che la Fondazione provvede direttamente alla manutenzione ordinaria delle unità immobiliari costituenti gli stabili oggetto di valutazione e, pertanto, non esistono, nel caso generale, unità da restaurare o ristrutturare, si è preso a riferimento i valori relativi allo stato di normale manutenzione, applicando valori minimi o massimi previsti in tabella, a seconda dello stato manutentivo delle parti condominiali.

**Determinazione valore delle pertinenze**
Applicando al valore commerciale unitario residenziale stimato coefficienti correttivi, è stato individuato il valore unitario per le altre destinazioni d'uso.
Tali coefficienti, definiti tenendo opportunamente conto delle caratteristiche intrinseche ed estrinseche delle singole unità immobiliari, sono in linea di massima i seguenti:

| DESTINAZIONE | COEFF. |
|---|---|
| ABITAZIONI | Valore listino |
| BALCONI | 33% |
| TERRAZZI | 25% |
| GIARDINI | 15% |
| SOFFITTE | 25% |
| CANTINE | 25% |
| BOX | 65% |
| POSTI AUTO COPERTI | 50% |
| POSTI AUTO PILOTY | 20% |
| POSTI AUTO ESTERNI | 15% |
| VERDE CONDOMINIALE | 10% |
| NEGOZI | Valore listino |
| SOTTONEGOZI (rif. Negozio) | 50% |
| UFFICI | Valore listino |
| ARCHIVI | 50%/70% |
| GARAGES | 50% |
| MAGAZZINI | 50%/70% |

**Stato manutentivo**
Lo stato manutentivo dei singoli complessi immobiliari è stato rilevato dal "MONITORAGGIO STATO MANUTENTIVO PROPRIETA' IMMOBILIARI DI ROMA – ACILIA – OSTIA – POMEZIA", eseguito dal Servizio Tecnico Immobiliare della Fondazione

nell'Agosto 1998, aggiornato a Dicembre 2001.
La classificazione dello stato manutentivo prevede le seguenti classificazioni:

| | |
|---|---|
| NORMALE | immobile in buon stato di manutenzione generale |
| NORMALE (ristrutturato) | immobile in buon stato di manutenzione generale in quanto ristrutturato recentemente |
| MEDIOCRE | immobile per il quale sono stati previsti interventi parziali |
| DA RISTRUTTURARE | immobile in stato di scadente manutenzione, che necessita di interventi manutentivi nelle parti comuni |

Si precisa che per restauro o ristrutturazione si intendono gli interventi di manutenzione ordinaria (così come previsti dalla Legge 457/) eseguiti o da eseguire sugli stabili, relativamente alle sole parti comuni (androne, vani scala, facciate, coperture, ecc.).
Le singole unità immobiliari sono da considerare, di norma, in normale stato di manutenzione, in quanto la Fondazione provvede alla manutenzione continuativa degli stessi con imprese appaltatrici.

Evidenziamo di seguito la composizione analitica del patrimonio immobiliare:
(valori in Lire migliaia)

| Codice | Ubicazione | valore di bilancio | valore di mercato | delta |
|---|---|---|---|---|
| 1000 | PAGANO G. VIA,44 - int. | 10263.354.000 | 344.386.000 | 81.032.000 |
| 1001 | CIVININI F. VIA, 37 | 20.463.647.000 | 28.403.622.000 | 7.939.975.000 |
| 1002 | PUBLIO VALERIO VIA, 9 | 14.664.754.235 | 18.919.530.000 | 4.254.775.765 |
| 1003 | FEZZAN VIA, 32 | 4.813.079.000 | 6.405.740.000 | 1.592.661.000 |
| 1004 | TUSCOLANA VIA, 1021 | 25.810.625.679 | 25.847.834.000 | 37.208.321 |
| 1005 | CAIO SULPICIO VIA, 8 | 22.984.592.110 | 28.684.175.000 | 5.699.582.890 |
| 1006 | CHIOVENDA VIA, 31 - TOGLIATTI P. VIA, 162 | 25.788.778.279 | 33.227.948.000 | 7.439.169.721 |
| 1007 | LEPIDIO L. VIA, 10 | 7.196.070.000 | 7.820.345.000 | 624.275.000 |
| 1008 | PORTUENSE VIA, 407 | 4.975.727.000 | 5.544.650.000 | 568.923.000 |
| 1009 | VESTALI (delle) VIA, 5 | 5.160.444.000 | 6.393.858.000 | 1.233.414.000 |
| 1010 | ORAZIO PULVILLO VIA, 21 | 12.228.409.206 | 13.048.328.000 | 819.918.794 |
| 1011 | TIRRENO VIALE, 43 | 10.705.460.480 | 18.197.000.000 | 7.491.539.520 |
| 1012 | S. GIOVANNI BOSCO VIALE,15 - 49 - 83 | 79.744.247.420 | 86.392.482.000 | 6.648.234.580 |
| 1013 | JONIO VIALE, 189 - MONTE SENARIO VIA, 20 | 10.047.536.480 | 14.758.928.000 | 4.711.391.520 |
| 1014 | MANLIO TORQUATO VIA, 47 | 4.514.546.000 | 5.556.447.000 | 1.041.901.000 |
| 1015 | FALCONIERI P. VIA, 97 | 12.358.928.000 | 13.963.132.000 | 1.604.204.000 |
| 1016 | AMARI M. VIA,59 | 8.253.184.900 | 9.862.320.000 | 1.609.135.100 |
| 1017 | FLAVIO STILICONE VIA, 95 | 12.654.720.977 | 10.535.700.000 | -2.119.020.977 |
| 1018 | TRASONE VIA,36 | 3.441.664.000 | 4.824.590.000 | 1.382.926.000 |
| 1019 | PANETTERIA (della) VIA, 15 | 21.866.558.000 | 21.034.375.000 | -832.183.000 |
| 1020 | ADRIATICO VIALE, 150,180 - JONIO VIALE,111 - MONTI LESSINI VIA, 13 | 44.631.094.000 | 49.125.200.000 | 4.494.106.000 |
| 1021 | BOSIO A. VIA,13 | 9.215.238.000 | 11.307.122.000 | 2.091.884.000 |
| 1022 | BOMPIANI B.LARGO, 5 - ODESCALCHI C.T. VIA, 3 | 28.933.578.059 | 33.016.670.000 | 4.083.091.941 |
| 1023 | FURIO CAMILLO VIALE, 50, 54, 58 | 25.633.151.114 | 28.867.896.000 | 3.234.744.886 |
| 1024 | OSTIENSE CIRCONV.LE, 229, 235 | 67.523.708.000 | 69.527.588.000 | 2.003.880.000 |
| 1025 | RAGNI O. VIA,12 | 11.402.342.000 | 14.849.335.000 | 3.446.993.000 |
| 1026 | RENO VIA, 2 C | 7.784.088.000 | 7.784.088.000 | 0 |
| 1027 | SCALIA G. VIA ,46 | 5.696.409.000 | 9.147.514.000 | 3.451.105.000 |
| 1028 | FALCONIERI P. VIA, 59 | 9.875.712.000 | 10.492.944.000 | 617.232.000 |
| 1029 | LEONCAVALLO R. VIA, 27 - MASCAGNI P. VIA,2 | 31.802.427.000 | 34.686.930.000 | 2.884.503.000 |
| 1030 | NOMENTANA VIA, 299 | 17.818.654.000 | 16.527.720.000 | -1.290.934.000 |
| 1031 | SANZIO R. Lungotevere, 15 | 16.591.500.000 | 17.950.000.000 | 1.358.500.000 |
| 1032 | QUATTRO VENTI VIALE, 196 - ARCIONI VIA, 5,6,9 - VILLA PAMPHILI VIALE, 180 | 30.104.732.000 | 34.327.068.000 | 4.222.336.000 |
| 1033 | VAL SILLARO VIA, 5 | 16.434.357.480 | 20.029.056.000 | 3.594.698.520 |
| 1034 | VILLA PAMPHILI (di) VIALE, 75 | 25.406.195.000 | 25.126.782.000 | -279.413.000 |
| 1035 | BEVIGNANI A. VIA,18 | 15.786.242.000 | 23.237.850.000 | 7.451.608.000 |
| 1036 | QUATTRO VENTI VIALE, 156 - CALEPODIO SAN VIA, 14 | 19.759.589.474 | 22.832.472.000 | 3.072.882.526 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1037 | PISTELLI E. VIA,10,16 | 29.598.870.000 | 36.561.210.000 | 6.962.340.000 |
| 1038 | ORTI DELLA FARNESINA VIA (degli),102 | 17.875.914.000 | 20.599.934.000 | 2.724.020.000 |
| 1039 | CICCOTTI E. VIA,11 - DAVILA A. VIA, 74 | 23.434.363.019 | 30.825.070.000 | 7.390.706.981 |
| 1040 | PORTUENSE VIA,110, 112 | 18.714.292.000 | 28.893.124.000 | 10.178.832.000 |
| 1041 | ARTIGIANI (degli) Lgtevere,10 | 30.043.148.000 | 28.113.380.000 | -1.929.768.000 |
| 1042 | NUOTO (del) VIA,15 a | 8.488.487.000 | 9.878.580.000 | 1.390.093.000 |
| 1043 | AVICENNA VIA,97,101,99 - GHERARDI S. VIA,110 | 48.307.370.656 | 44.272.748.000 | -4.034.622.656 |
| 1044 | TREVIS G. VIA,70 | 11.016.367.686 | 14.079.950.000 | 3.063.582.314 |
| 1045 | CERQUETTI D. VIA, 57 | 21.448.369.460 | 22.127.658.000 | 679.288.540 |
| 1046 | REVOLTELLA P. VIA,41 | 13.343.250.620 | 15.150.414.000 | 1.807.163.380 |
| 1047 | TOSCANI A. VIA,12 | 9.054.928.320 | 11.024.424.000 | 1.969.495.680 |
| 1048 | PIANELL G. VIA,31,45 | 21.235.516.000 | 18.620.180.000 | -2.615.336.000 |
| 1049 | MANTEGNA A. VIA, 49 | 19.430.648.000 | 19.056.600.000 | -374.048.000 |
| 1050 | NEUSCHULER A. PIAZZA,3,9 | 16.275.402.000 | 23.632.992.000 | 7.357.590.000 |
| 1051 | STATELLA V. VIA,7 - COLONNA PIERO VIA, 22 | 10.800.658.000 | 12.273.475.000 | 1.472.817.000 |
| 1052 | ARATI L. VIA, 41 | 9.474.329.340 | 10.811.936.000 | 1.337.606.660 |
| 1053 | ASINARI DI SAN MARZANO VIA, 2,10 - BALDISSERA A. VIA, 83,85 | 27.549.760.000 | 30.415.836.000 | 2.866.076.000 |
| 1054 | FLAVIO STILICONE VIA, 247 | 13.781.637.250 | 11.919.414.000 | -1.862.223.250 |
| 1055 | GREGORIO XI VIA,121 | 10.342.202.000 | 10.332.452.000 | -9.750.000 |
| 1056 | OLIVIERI A. VIA, 73 | 6.318.670.000 | 8.499.850.000 | 2.181.180.000 |
| 1057 | ALBERTARIO E. VIA,11 | 17.998.031.000 | 19.864.564.000 | 1.866.533.000 |
| 1058 | SAN TOMMASO D'AQUINO VIA di, 69 | 11.889.000.000 | 11.889.000.000 | 0 |
| 1059 | SEMERIA Padre VIA,65 | 26.627.560.000 | 23.485.060.000 | -3.142.500.000 |
| 1060 | GEORGOFILI (dei) VIA,123 | 15.641.467.842 | 16.242.350.000 | 600.882.158 |
| 1061 | VALLI G. VIA,15 - COLONNA P. VIA, 78 | 13.460.634.000 | 16.149.675.000 | 2.689.041.000 |
| 1062 | ODERISI DA GUBBIO VIA, 198,200 | 12.987.512.978 | 15.089.925.000 | 2.102.412.022 |
| 1063 | CAMILLUCCIA (della) VIA,19 | 21.710.117.583 | 22.265.550.000 | 555.432.417 |
| 1065 | FARNESINA (della) VIA,236 | 6.710.688.000 | 6.945.885.000 | 235.197.000 |
| 1066 | DELLA ROCCA C. VIA, 47 | 12.147.534.229 | 18.660.400.000 | 6.512.865.771 |
| 1067 | FLAVIO STILICONE VIA, 227 | 17.517.860.414 | 16.816.450.000 | -701.410.414 |
| 1068 | GALEOTTI F. VIA,16,18 | 14.191.150.000 | 14.747.840.000 | 556.690.000 |
| 1069 | ANDREA DEL VERROCCHIO VIA, 8 | 4.962.016.000 | 5.268.324.000 | 306.308.000 |
| 1070 | AMMIRAGLI (degli) VIALE,119, 121 | 60.466.950.000 | 77.153.080.000 | 16.686.130.000 |
| 1071 | PIANELL G. VIA,48 | 13.465.007.363 | 11.414.370.000 | -2.050.637.363 |
| 1072 | COSTANTINI B. VIALE, 35,39 - 73, 77 | 50.368.796.208 | 54.310.112.000 | 3.941.315.792 |
| 1073 | PIGAFETTA F. A. VIA,58 | 25.879.064.114 | 30.833.844.000 | 4.954.779.886 |
| 1074 | ALIGHIERI D. VIA,11 - 32 | 22.921.510.000 | 22.681.710.000 | -239.800.000 |
| 1075 | CRUCIANI ALIBRANDI E. VIA,93 | 9.515.984.000 | 14.252.336.000 | 4.736.352.000 |
| 1076 | USODIMARE A. VIA, 29,31 | 79.709.129.000 | 78.082.500.000 | -1.626.629.000 |
| 1077 | MORRONE M. VIA, 48 ed. A-B-C-D-E-F-G-H-I | 34.030.458.000 | 35.099.086.000 | 1.068.628.000 |
| 1078 | CINCINNATO VIA, 7,31 | 11.882.195.000 | 15.613.310.000 | 3.731.115.000 |
| 1079 | CHIUSI VIA, 49 - PECCIOLI VIA, 5 - VECCHIANO VIA, 40 | 37.732.096.831 | 50.549.450.000 | 12.817.353.169 |
| 1080 | SILVANI A. VIA, 32 - BALDASSARI VIA, 30 | 17.946.308.719 | 29.621.795.000 | 11.675.486.281 |
| 1081 | GALASSI PALUZZI C. VIA,11 | 5.205.980.000 | 12.500.556.000 | 7.294.576.000 |
| 1082 | SACCHETTI G. VIA,14 | 8.332.325.000 | 6.406.080.000 | -1.926.245.000 |
| 1083 | PASCAL C. VIA, 10 - MANETTI G. VIA,15 | 0 | 27.691.904.000 | 27.691.904.000 |
| 1084 | PASCAL C. VIA, 22 - MANETTI G. VIA, 29 | 0 | 31.056.016.000 | 31.056.016.000 |
| 1085 | PASCAL C. VIA,38 - MANETTI G. VIA, 33 | 63.857.158.000 | 19.382.832.000 | -44.474.326.000 |
| 1086 | JACOBINI C. VIA,185- 187 | 30.843.173.719 | 31.693.164.000 | 849.990.281 |
| 1087 | CASAL BRUCIATO (di) VIA, 49 - 53 | 52.812.997.030 | 46.278.150.000 | -6.534.847.030 |
| 1088 | PECILE A. PIAZZA, 20-21 | 8.792.000.000 | 9.274.000.000 | 482.000.000 |
| 1089 | BALDO DEGLI UBALDI VIA, 352 - PASCAL C. VIA,33 | 28.257.642.000 | 33.320.144.000 | 5.062.502.000 |
| 1090 | MORRONE M. VIA, 5-14-58-66-70 ED. L-M-N-O-P-Q | 19.761.210.000 | 19.344.255.000 | -416.955.000 |
| 1091 | AURISPA G. VIA, 9 - PASCAL C. VIA, 46 | 21.175.154.000 | 26.057.888.000 | 4.882.734.000 |
| 1092 | AURISPA G. VIA,10 - PASCAL C. VIA, 39 | 6.438.656.000 | 7.862.192.000 | 1.423.536.000 |
| 1093 | MONTEBELLO VIA,2,8 | 10.391.720.006 | 10.668.000.000 | 276.279.994 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1094 | BRUNACCI V. VIA, 37 -57 | 41.711.001.729 | 43.984.290.000 | 2.273.288.271 |
| 1095 | PECCIOLI VIA, 56 | 28.556.319.278 | 28.376.535.000 | -179.784.278 |
| 1096 | CASALBRUCIATO (di) VIA, 25,27 - NEGRO S. VIA,14 | 25.876.108.651 | 28.588.580.000 | 2.712.471.349 |
| 1097 | CHIUSI VIA, 52, 46 | 13.299.571.050 | 13.234.284.000 | -65.287.050 |
| 1098 | CHIUSI VIA, 82 | 7.316.685.977 | 7.288.911.000 | -27.774.977 |
| 1100 | BRUGNATELLI L. VIA,13-21-27 | 17.525.019.000 | 21.354.525.000 | 3.829.506.000 |
| 1101 | PRATI FISCALI (dei) VIA, 255 | 17.763.906.000 | 21.768.112.000 | 4.004.206.000 |
| 1102 | VAL PELLICE VIA, 71/81 | 24.696.541.960 | 31.785.712.000 | 7.089.170.040 |
| 1103 | VAL SAVARANCHE VIA, 2 | 24.708.722.000 | 31.095.688.000 | 6.386.966.000 |
| 1104 | MOLETTA (della) VIA, 58 | 3.558.756.000 | 3.954.072.000 | 395.316.000 |
| 1105 | TORRE ROSSA (di) VIA, 35 | 51.458.187.030 | 59.172.890.000 | 7.714.702.970 |
| 1106 | CAVRIGLIA VIA,10 | 12.145.412.740 | 11.240.276.000 | -905.136.740 |
| 1107 | NIZZA VIA,126,128 | 27.873.000.000 | 27.995.900.000 | 122.900.000 |
| 1108 | PRATI FISCALI (dei) VIA, 284 | 10.418.703.000 | 10.420.221.000 | 1.518.000 |
| 1109 | SEGGIANO VIA, 27 | 6.608.708.480 | 6.574.215.000 | -34.493.480 |
| 1110 | PRATI FISCALI (dei) VIA, 258 | 12.350.856.000 | 12.345.222.000 | -5.634.000 |
| 1111 | GOITO VIA, 39, 41 | 10.468.800.000 | 10.809.900.000 | 341.100.000 |
| 1112 | GAETA VIA,13,15,17 | 6.322.500.000 | 6.675.000.000 | 352.500.000 |
| 1113 | FACCHINETTI C. VIA, 86,94 - NEGRO S. VIA,15,23 | 29.273.709.315 | 32.163.440.000 | 2.889.730.685 |
| 1114 | SACCHETTI G. VIA, 10 - B. DEGLI UBALDI VIA,372, 378, 386 | 30.967.616.000 | 41.477.060.000 | 10.509.444.000 |
| 1115 | MENANDRO VIA,10/18 | 37.236.142.754 | 38.105.670.000 | 869.527.246 |
| 1116 | SIMONIDE VIA, 25 - 35 | 46.212.164.771 | 56.365.800.000 | 10.153.635.229 |
| 1117 | EURIPIDE VIA, 40, 44, 48, 52, 56 - TEOGNIDE VIA, 9, 11, 15 - ZENONE DI CIZIO VIA, 7 | 38.751.042.686 | 40.708.460.000 | 1.957.417.314 |
| 1118 | COMPARETTI D. VIA,76 - D'OVIDIO F. VIA, 55 | 14.572.642.440 | 14.769.525.000 | 196.882.560 |
| 1119 | COMPARETTI D. VIA,78 | 7.311.746.480 | 7.289.750.000 | -21.996.480 |
| 1120 | COLOMBO C. VIA,137 | 10.100.000.000 | 12.375.000.000 | 2.275.000.000 |
| 1121 | FACCHINETTI C. VIA,127,137 | 10.233.343.138 | 9.157.640.000 | -1.075.703.138 |
| 1122 | TOMBA DI NERONE VIA,14 | 55.940.441.000 | 55.431.750.000 | -508.691.000 |
| 1123 | GRAMMATICO Padre A. VIA, 24, 38, 48, 52 | 19.401.324.000 | 19.067.876.000 | -333.448.000 |
| 1124 | MENANDRO VIA, 5,13 (ACILIA) | 29.699.886.000 | 27.173.058.000 | -2.526.828.000 |
| 1125 | MAR ROSSO (del) VIA, 165 - PROMONTORI (dei) VIALE, 330 (OSTIA) | 51.903.125.048 | 60.421.080.000 | 8.517.954.952 |
| 1126 | BEATA VERGINE DEL CARMELO VIA, 60, 62, 70 | 14.760.395.000 | 14.265.732.000 | -494.663.000 |
| 1127 | SCHIVARDI A. VIA, 6,18,28,46,60 | 29.684.362.000 | 26.554.990.000 | -3.129.372.000 |
| 1128 | BEATA VERGINE DEL CARMELO VIA,78,88 | 11.860.810.000 | 11.689.340.000 | -171.470.000 |
| 1129 | RIZZIERI B. VIALE, 67, 55 | 33.868.044.987 | 33.159.280.000 | -708.764.987 |
| 1130 | GENTILE F. VIA, 7,19 | 55.697.646.840 | 54.996.760.000 | -700.886.840 |
| 1131 | GENTILE F. VIA,10,18 | 19.831.060.000 | 20.794.300.000 | 963.240.000 |
| 1132 | CIAMARRA A. VIALE, 154,158,162,164,168 | 46.493.877.000 | 39.527.064.000 | -6.966.813.000 |
| 1133 | GENTILE F. VIA,8 | 26.330.133.940 | 27.424.560.000 | 1.094.426.060 |
| 1134 | BARDANZELLU VIA,8 - MELANDRI V. VIA, 8 | 31.424.573.000 | 32.186.000.000 | 761.427.000 |
| 1135 | MARCHISIO P. VIA, 155,157,169,171,181, 187 | 27.705.706.760 | 28.950.940.000 | 1.245.233.240 |
| 1136 | MARCHISIO P. VIA,12,16 | 39.044.202.000 | 40.902.260.000 | 1.858.058.000 |
| 1137 | CIAMARRA A. VIALE, 22,26,30,40 | 41.599.880.000 | 39.231.640.000 | -2.368.240.000 |
| 1138 | CIAMARRA A. VIALE, 94 | 11.137.318.000 | 10.661.320.000 | -475.998.000 |
| 1139 | TOGLIATTI P. V.LE ,1447,1451,1463 - NICCOLAI A. VIA, 12,24 | 28.355.500.000 | 29.857.000.000 | 1.501.500.000 |
| 1140 | CASTELLO DELLA MAGLIANA VIA,75 | 56.338.200.000 | 59.380.160.000 | 3.041.960.000 |
| 1141 | TOGLIATTI P. VIALE, 1473 - SACCO E VANZETTI VIALE,213 | 49.233.430.000 | 46.434.841.000 | -2.798.589.000 |
| 1142 | FIUME BIANCO VIA,130 - ed. 3,4,5,6 | 37.490.050.000 | 36.340.720.000 | -1.149.330.000 |
| 1143 | DESERTO DI GOBI (del) VIA,120 | 11.104.652.000 | 11.403.522.000 | 298.870.000 |
| 1144 | MONTE DEI NOVE DRAGHI VIA, 22 | 13.025.376.000 | 12.818.286.000 | -207.090.000 |
| 1145 | CASSIA VIA,1712 | 31.488.639.281 | 33.638.332.000 | 2.149.692.719 |
| 1146 | DE MARCO M. VIA, 35, 51 | 13.944.951.000 | 13.059.940.000 | -885.011.000 |
| 1147 | CANTON VIA,115,131 - CANTON VIA,127 | 19.699.316.000 | 21.009.336.000 | 1.310.020.000 |
| 1148 | FRUSCHELLI G. VIA, 22 - 30 | 23.802.714.000 | 23.484.214.000 | -318.500.000 |
| 1149 | SCALARINI G. VIA, 12,15 - SACCO E VANZETTI VIALE, | 9.846.648.000 | 8.071.600.000 | -1.775.048.000 |
| 1150 | DE LUCIA F. PIAZZA, 5,20 | 12.606.000.000 | 15.127.200.000 | 2.521.200.000 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1151 | NICCODEMI D. VIA,39 | 21.410.810.480 | 25.226.880.000 | 3.816.069.520 |
| 1152 | FIUME BIANCO VIA,130 - ed. 1, 2, 7 | 36.589.150.000 | 32.334.900.000 | -4.254.250.000 |
| 1153 | RESTI A. G. VIA, 63 | 19.060.650.000 | 18.866.050.000 | -194.600.000 |
| 1154 | CASSIA VIA,1710 | 9.346.400.000 | 10.467.968.000 | 1.121.568.000 |
| 1155 | DE MARCO M. VIA, 50 | 26.377.812.000 | 26.735.960.000 | 358.148.000 |
| 1156 | MAR DELLA CINA VIA, 254 | 15.402.644.000 | 13.635.778.000 | -1.766.866.000 |
| 1157 | GIULIOLI E. VIA, 47 | 33.626.371.000 | 33.562.246.000 | -64.125.000 |
| 1158 | PISANA (della) VIA,370 | 27.620.519.000 | 29.046.210.000 | 1.425.691.000 |
| 1159 | DE LUCIA F. PIAZZA, 33,37 | 17.478.000.000 | 17.958.000.000 | 480.000.000 |
| 1160 | D'ONOFRIO E. VIA, 226, 238, 254, 270 | 19.091.790.000 | 22.910.440.000 | 3.818.650.000 |
| 1161 | PAGODA BIANCA VIA, 86 | 20.182.945.000 | 21.062.362.000 | 879.417.000 |
| 1162 | BATTISTINI M. VIA,117 | 17.462.685.000 | 16.083.600.000 | -1.379.085.000 |
| 1163 | LICOPOLI G. VIA, 45,65,85 | 19.736.850.000 | 21.939.792.000 | 2.202.942.000 |
| 1164 | TOVAGLIERI F. VIA, 402 | 29.220.324.000 | 31.669.252.000 | 2.448.928.000 |
| 1165 | FIUME GIALLO VIA,190 | 13.045.276.000 | 13.237.000.000 | 191.724.000 |
| 1166 | ERMOLI G. VIA, 6-8-10 | 25.805.325.000 | 29.410.750.000 | 3.605.425.000 |
| 1167 | PAGODA BIANCA VIA, 71 - PAGODA BIANCA VIA, 4 | 39.866.763.000 | 40.655.966.000 | 789.203.000 |
| 1168 | CAPITAN BAVASTRO VIA, 108,110 | 28.201.250.000 | 28.876.800.000 | 675.550.000 |
| 1169 | CADUTI PER LA RESISTENZA VIALE, 151,159,171,185,189 - CADUTI NELLA GUERRA DI LIBERAZIONE VIALE, 212 | 41.235.366.000 | 43.535.392.000 | 2.300.026.000 |
| 1170 | SPACCARELLI A. VIA , 10,18,50,60, 86,76,75 | 30.285.609.000 | 43.114.376.000 | 12.828.767.000 |
| 1171 | D'ARONCO R. VIA, 2, 6, 10 | 19.996.624.000 | 30.039.520.000 | 10.042.896.000 |
| 1172 | CIARALLI G. VIA, 27,35 - BERNARDINI B. VIA,120 | 36.033.688.000 | 43.151.276.000 | 7.117.588.000 |
| 1173 | BREMBATE VIA,4 | 10.801.200.000 | 12.496.400.000 | 1.695.200.000 |
| 1174 | TOVAGLIERI F. VIA,397,405 - VISCOGLIOSI V. VIA, 44 | 21.257.750.000 | 21.879.750.000 | 622.000.000 |
| 1175 | SESTO MIGLIO VIA, 80 | 13.515.571.000 | 16.275.072.000 | 2.759.501.000 |
| 1176 | FIUME GIALLO VIA, 1,3 | 24.783.484.000 | 22.240.225.000 | -2.543.259.000 |
| 1177 | SANSOTTA D. VIA,100 | 16.502.500.000 | 16.349.375.000 | -153.125.000 |
| 1178 | SERLUPI (dei) VIA, 13 | 13.716.009.000 | 17.575.128.000 | 3.859.119.000 |
| 1179 | PETRA V. VIA,153,155 | 31.320.128.000 | 36.540.400.000 | 5.220.272.000 |
| 1180 | SETTE CHIESE (delle) VIA,132, 134, 142, 146 | 27.224.600.000 | 27.123.825.000 | -100.775.000 |
| 1181 | CENTO F. VIA, 50 | 11.023.070.000 | 16.332.575.000 | 5.309.505.000 |
| 1182 | OTTAVIANI A. VIA, 78 | 10.789.857.000 | 14.048.500.000 | 3.258.643.000 |
| 1183 | RUSPOLI A. VIA, 201 | 25.745.749.000 | 35.496.275.000 | 9.750.526.000 |
| 1184 | CAVAGLIERI A. VIA, 8 | 45.776.150.000 | 46.397.050.000 | 620.900.000 |
| 1185 | MONTE CASSIANO VIA, 110 | 13.299.543.000 | 12.789.812.000 | -509.731.000 |
| 1186 | POLLENZA VIA, 42 | 16.765.587.000 | 15.121.582.000 | -1.644.005.000 |
| 1187 | ROSACCIO G. VIA, 49 | 11.866.170.000 | 11.776.170.000 | -90.000.000 |
| 1188 | FABBRI D. VIA, 68 - CHECCHI A. VIA,10 | 27.712.412.000 | 27.648.992.000 | -63.420.000 |
| 1189 | POLLENZA VIA, 48-50 (ed HA), 83/H (ed 6) | 14.815.472.000 | 14.039.452.000 | -776.020.000 |
| 1190 | GENTILE F. VIA,57-67 | 8.741.236.000 | 8.864.976.000 | 123.740.000 |
| 1191 | MONTE MANNO VIA, 23 | 17.521.989.000 | 16.984.292.000 | -537.697.000 |
| 1192 | MONTE MANNO VIA,31 | 17.127.127.000 | 16.383.172.000 | -743.955.000 |
| 1193 | LIONE VIA ,10 | 28.330.812.000 | 28.112.312.000 | -218.500.000 |
| 1194 | NAZZANI E. VIA, 9 | 19.124.872.000 | 18.745.832.000 | -379.040.000 |
| 1195 | BARGELLINI P. L.go, 53, 50, 48 | 53.627.160.000 | 55.930.768.000 | 2.303.608.000 |
| 1196 | SIBILLA TIBURTINA VIA, 16 | 4.311.909.000 | 4.282.114.000 | -29.795.000 |
| 1197 | ROTTERDAM VIA, 39 | 31.224.167.000 | 27.950.766.000 | -3.273.401.000 |
| 1198 | TROIANI C. VIA, 11, 9 | 22.204.788.000 | 22.068.938.000 | -135.850.000 |
| 1199 | CITTÁ D'EUROPA V.LE, 706 | 13.915.860.000 | 14.087.050.000 | 171.190.000 |
| 1200 | GALLI G. VIA, 80 | 14.620.840.000 | 13.242.690.000 | -1.378.150.000 |
| 1201 | ANTOLISEI F. VIA, 25 | 38.162.871.000 | 35.843.000.000 | -2.319.871.000 |
| 1202 | CATILINA, 6-8 | 5.609.740.000 | 6.451.201.000 | 841.461.000 |
| 1203 | GRANDE MURAGLIA (della) VIA, 98 / 94 | 36.439.754.000 | 36.894.720.000 | 454.966.000 |
| 1204 | CLAUZETTO VIA, 56-58-60 | 36.877.667.000 | 39.921.510.000 | 3.043.843.000 |
| 1205 | GRANDE MURAGLIA (della) VIA, 292, 294 | 19.912.434.000 | 21.143.500.000 | 1.231.066.000 |
| 1206 | BERLINGUER E. VIA, 2, 4, 6, 8, 10 | 17.722.066.000 | 18.046.734.500 | 324.668.500 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1207 | ALBARETO (dell') VIA, 58/60 - 36/38 | 19.912.434.000 | 21.566.457.000 | 1.654.023.000 |
| 1208 | FELLINI F. VIA, 9 | 32.855.516.000 | 33.556.880.000 | 701.364.000 |
| 1209 | ALBARETO (dell') VIA, 49/51 | 9.358.844.000 | 9.817.902.000 | 459.058.000 |
| 1210 | GROTTA PERFETTA (di) VIA , 394 - BERTO G., 197 | 28.574.343.000 | 29.460.270.000 | 885.927.000 |
| 1211 | CARNERA P. VIA, 1 | 22.552.000.000 | 25.329.925.000 | 2.777.925.000 |
| 1212 | GALLI G. VIA, 84 | 10.885.800.000 | 13.692.540.000 | 2.806.740.000 |
| 1213 | SEGRE' C. VIA, 4/6 | 13.702.500.000 | 19.575.000.000 | 5.872.500.000 |
| 1214 | CITTA' D'EUROPA V.LE, 609 | 14.212.350.000 | 13.235.476.000 | -976.874.000 |
| 1215 | GRANDE MURAGLIA (della) VIA, 53/59 | 41.721.537.000 | 40.561.960.000 | -1.159.577.000 |
| 1216 | BERTO G. VIA, 157, 163, 169 | 45.958.030.000 | 47.296.704.000 | 1.338.674.000 |
| 1217 | CRISAFULLI V. VIA, 44 | 22.805.825.000 | 25.122.435.000 | 2.316.610.000 |
| 1218 | TROIANI C. VIA, 232, 238, 244 | 37.043.202.000 | 37.929.890.000 | 886.688.000 |
| 1219 | GALBANI VIA, 87/89 | 11.130.600.000 | 13.128.000.000 | 1.997.400.000 |
| 1220 | BENIGNI A. VIA, 25 | 24.999.300.000 | 27.483.150.000 | 2.483.850.000 |
| 2001 | BRESCIA PIAZZALE, 1 - OSOPPO VIA, 3 | 12.066.010.879 | 18.597.330.000 | 6.531.319.121 |
| 2002 | TARTAGLIA VIA, 27 - 29 | 12.209.054.000 | 16.666.048.000 | 4.456.994.000 |
| 2003 | ALTAMURA VIA,11 | 11.895.077.000 | 19.549.971.000 | 7.654.894.000 |
| 2004 | TEODORICO VIALE, 19 | 20.462.256.000 | 22.660.860.000 | 2.198.604.000 |
| 2005 | FRATELLI DI DIO VIA,11 | 8.310.072.000 | 6.929.974.000 | -1.380.098.000 |
| 2006 | BARI VIA,8 | 9.590.738.000 | 10.724.379.000 | 1.133.641.000 |
| 2007 | GOVONE G. VIA, 66 | 20.601.406.000 | 12.697.600.000 | -7.903.806.000 |
| 2008 | Centro"Il Girasole" u.d.v. 8 - 9 - 10 | 62.101.571.000 | 64.236.000.000 | 2.134.429.000 |
| 2009 | ROSE (delle) VIA, 3 | 32.485.810.000 | 36.110.460.000 | 3.624.650.000 |
| 2010 | PARACELSO VIA,10,12,14 | 55.162.115.000 | 44.521.800.000 | -10.640.315.000 |
| 2011 | ROMEO N. VIA, 7 | 32.200.029.000 | 36.672.360.000 | 4.472.331.000 |
| 2012 | PATECCHIO G. VIA, 4 | 39.189.763.000 | 35.575.200.000 | -3.614.563.000 |
| 2013 | CAPUANA L. VIA, 56 | 18.999.777.000 | 24.766.335.000 | 5.766.558.000 |
| 2014 | VERDI G. VIA,3 | 8.484.309.000 | 9.367.232.000 | 882.923.000 |
| 2015 | FRATELLI FRASCHINI VIA, 8-10-12 | 32.443.854.000 | 28.577.830.000 | -3.866.024.000 |
| 2016 | OLDRINI A. PIAZZA, 80 | 25.662.500.000 | 26.060.000.000 | 397.500.000 |
| 2017 | BUGATTI E. VIA, 2/4/6 | 26.067.492.000 | 25.231.020.000 | -836.472.000 |
| 2018 | MORO A. VIA, 4 | 13.134.640.000 | 18.550.389.000 | 5.415.749.000 |
| 2019 | EUROPA V.LE, 24 | 30.926.794.000 | 31.341.200.000 | 414.406.000 |
| 2020 | LUDOVICO IL MORO VIA , 4/a - Pal. Archimede | 41.632.223.000 | 41.994.315.000 | 362.092.000 |
| 2021 | P. BECCARO Via, snc ed 46/66 (Univ.) | 109.294.801.000 | 102.586.200.000 | -6.708.601.000 |
| 2022 | LUDOVICO IL MORO VIA , 4/b - Pal. Pitagora | 37.435.376.000 | 35.846.585.000 | -1.588.791.000 |
| 2023 | STRADA 4 - PAL. A1 - MILANOFIORI | 32.855.516.000 | 36.653.600.000 | 3.798.084.000 |
| 2024 | COZZI R. VIA, 53 ed. 222 (CNR) | 61.627.612.000 | 70.646.075.000 | 9.018.463.000 |
| 2025 | DURANDO G. VIA, 18 (Politecnico) | 49.391.637.000 | 51.455.385.000 | 2.063.748.000 |
| 2026 | BUGATTI E. VIA, 65/13 | 28.936.513.000 | 32.224.680.000 | 3.288.167.000 |
| 2027 | EMANUELI L. VIA, 15 ed.U/2 (Univ.) | 78.538.395.000 | 68.238.500.000 | -10.299.895.000 |
| 2028 | EMANUELI L. VIA, 12 ed.U/4 (Univ.) | 60.931.399.000 | 51.653.400.000 | -9.277.999.000 |
| 2029 | CADORE VIA, snc - BRAILLE VIA, snc - Osp. S. Gerardo dei Tintori | 46.012.387.000 | 42.405.150.000 | -3.607.237.000 |
| 2030 | ESPINASSE VIA, 5 | 10.491.142.000 | 12.340.110.000 | 1.848.968.000 |
| 3000 | CARDUCCI VIA, 7 - OBERDAN VIA, 24 intt. | 1.551.984.000 | 1.546.000.000 | -5.984.000 |
| 3100 | COVIELLO N. VIA, 6 | 3.889.981.000 | 4.138.950.000 | 248.969.000 |
| 3101 | GIUFFRIDA CASTORINA R. VIA, 28/34 | 554.580.000 | 540.000.000 | -14.580.000 |
| 3200 | XX SETTEMBRE VIA, 62 int. | 226.293.000 | 231.000.000 | 4.707.000 |
| 3300 | CRISPI G. VIA, 151 | 3.567.041.000 | 4.321.700.000 | 754.659.000 |
| 3301 | LA LUMIA I. VIA,11 int. | 1.727.926.000 | 1.385.000.000 | -342.926.000 |
| 3400 | BENSA P. E. VIA, 2 intt. 6c / 6b | 1.113.388.050 | 1.666.000.000 | 552.611.950 |
| 3500 | CRETA VIA, 54 intt. | 852.576.000 | 925.500.000 | 72.924.000 |
| 3501 | GIORGIONE VIA, 2 - MICHELANGELO VIA, - C.C. "M. d'ESTE" - | 35.841.954.000 | 43.815.000.000 | 7.973.046.000 |
| 3600 | MARCO POLO VIA,14 | 3.383.836.000 | 4.377.725.000 | 993.889.000 |
| 3601 | LARGA VIA, 18 ÷ 20/5 - INNOCENTI S. VIA, 17 ÷ 23/3 | 22.301.926.000 | 22.985.060.000 | 683.134.000 |
| 3602 | LAVORO (del) Via, 30 - CRISTONI Via, 32/28 | 26.032.305.000 | 29.996.619.000 | 3.964.314.000 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3700 | ROSALBA C. VIA, 47 /o | 12.905.770.000 | 12.355.740.000 | -550.030.000 |
| 3701 | C.C. "IL BARICENTRO" - ed. D sc. C | 27.352.602.000 | 27.216.200.000 | -136.402.000 |
| 3702 | C.C. "IL BARICENTRO" - ed. D sc.B | 25.276.707.000 | 26.532.000.000 | 1.255.293.000 |
| 3800 | SANNIO VIA, 19 - Pal. ESEDRA piano 6° | 4.136.447.000 | 4.189.500.000 | 53.053.000 |
| 3900 | ZARA VIA, 1 int. | 354.850.000 | 400.000.000 | 45.150.000 |
| 3901 | TARANTELLI VIA, 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15 | 15.830.385.000 | 18.336.912.000 | 2.506.527.000 |
| 3902 | TOGLIATTI P. Via, 79 -109 | 5.236.478.000 | 5.804.520.000 | 568.042.000 |
| 4000 | SAN SISTO Viale, 471- 471/D - 471/G | 18.506.239.000 | 25.075.175.000 | 6.568.936.000 |
| 4001 | SAN SISTO Viale, 465/A - 465/C - 465/N | 16.641.638.000 | 21.308.125.000 | 4.666.487.000 |
| 4002 | SAN SISTO Viale, 469/A, 469/B, 469/D, 467, 467/B, 467/C | 29.868.651.000 | 31.744.041.000 | 1.875.390.000 |
| 4100 | BISCARETTI DI RUFFIA VIA, 51 - PRAMOLLO VIA, 3/5/7/9 | 16.024.280.000 | 20.349.960.000 | 4.325.680.000 |
| 4101 | BOLOGNA VIA, 78 - NOVARA C.SO, 96 | 23.839.618.000 | 20.997.200.000 | -2.842.418.000 |
| 4102 | AVELLINO VIA, 6 | 17.423.380.000 | 20.707.920.000 | 3.284.540.000 |
| 4200 | COLONNA VITTORIA CORSO, - ORAZIO VIA, | 5.947.460.000 | 6.354.250.000 | 406.790.000 |
| 4300 | ETOLIA VIA, 5/8 | 14.775.026.000 | 17.001.452.000 | 2.226.426.000 |
| 4301 | DORIDE VIA, 2 | 6.670.665.000 | 7.727.434.000 | 1.056.769.000 |
| 4400 | LEONARDO DA VINCI VIA, 26 | 756.965.026 | 815.360.000 | 58.394.974 |
| | | **6.252.044.979.050** | **6.684.488.024.500** | **432.443.045.450** |

Il metodo utilizzato, ha confermato che il valore complessivo del patrimonio immobiliare è largamente superiore al valore iscritto in bilancio (L. 432 miliardi), ancorchè in alcuni casi circoscritti si sia dovuto accertare in modo diretto attraverso approfondimenti tecnici l'assenza di perdite durevoli di valore.

Le immobilizzazioni materiali della Fondazione sono rappresentate da beni immobili e beni mobili, come in appresso specificato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| **Beni immobili** | 6.252.044.979.050 | 6.233.794.550.026 | 18.250.429.024 |
| Fondo ammortamento | (4.265.688.000) | (3.165.705.000) | (1.099.983.000) |
| *valore netto* | 6.247.779.291.050 | 6.230.628.845.026 | 17.150.446.024 |
| **Beni mobili** | 21.121.278.879 | 16.676.232.852 | 4.445.046.027 |
| Fondi ammortamento | (15.623.360.492) | (14.393.326.943) | (1.230.033.549) |
| *valore netto* | 5.497.918.387 | 2.282.905.909 | 3.215.012.478 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 6.273.166.257.929 | 6.250.470.782.878 | 22.695.475.051 |
| Totale Fondi ammortamento | (19.889.048.492) | (17.559.031.943) | (2.330.016.549) |
| **Immobilizzazioni materiali nette** | **6.253.277.209.437** | **6.232.911.750.935** | **20.365.458.502** |

**Beni immobili**

Sono costituiti esclusivamente da fabbricati. L'incremento dell'esercizio si riferisce principalmente alla valorizzazione di interventi di completamento avvenuti sugli immobili di Milano Bicocca .

Come già accennato, nel 1997 i fabbricati al tempo esistenti, sono stati tutti oggetto di rivalutazione per adeguamento del valore contabile a quello di mercato in sede di trasformazione della Fondazione.

**Beni mobili**

Nella tabella che segue sono riportate (in Lire) la composizione e le variazioni nette dei beni mobili e dei relativi fondi di ammortamento.

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Impianti e macchinari | 3.746.353.799 | 3.768.209.751 | (21.855.952) |
| Fondo ammortamento | (3.699.958.107) | (3.721.439.827) | 21.481.720 |
| *valore netto* | 46.395.692 | 46.769.924 | (374.232) |
| Attrezzatura varia e minuta | 169.421.378 | 156.397.438 | 13.023.940 |
| Fondo ammortamento | (163.185.778) | (150.161.838) | (13.023.940) |
| *valore netto* | 6.235.600 | 6.235.600 | 0 |
| Automezzi | 136.805.655 | 136.805.655 | 0 |
| Fondo ammortamento | (136.805.655) | (136.805.655) | 0 |
| *valore netto* | 0 | 0 | 0 |
| Apparacchiature hardware | 11.067.572.457 | 6.883.429.476 | 4.184.142.981 |
| Fondo ammortamento | (6.357.794.397) | (5.140.016.585) | (1.217.777.812) |
| *valore netto* | 4.709.778.060 | 1.743.412.891 | 2.966.365.169 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.764.034.744 | 4.809.058.185 | (45.023.441) |
| Fondo ammortamento | (4.491.613.537) | (4.557.545.431) | 65.931.894 |
| *valore netto* | 272.421.207 | 251.512.754 | 20.908.453 |
| Altre | 1.237.090.846 | 922.332.347 | 314.758.499 |
| Fondo ammortamento | (774.003.018) | (687.357.607) | (86.645.411) |
| *valore netto* | 463.087.828 | 234.974.740 | 228.113.088 |
| Totale beni mobili | 21.121.278.879 | 16.676.232.852 | 4.445.046.027 |
| Totale fondi ammortamento | (15.623.360.492) | (14.393.326.943) | (1.230.033.549) |
| **Valore netto dei beni mobili** | **5.497.918.387** | **2.282.905.909** | **3.215.012.478** |

Di seguito sono analiticamente evidenziati, per ciascuna categoria dei beni mobili, i movimenti intervenuti nell'esercizio nei valori di carico e nei fondi di ammortamento (in milioni di Lire):

| **Descrizione** | Costo storico | Fondi di amm.to | Valore netto | Acquisti | Aliena-zioni | Utilizzo fondi | Amm.ti 2000 | Costo storico | Fondi di amm.to | Valore netto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c=a+b | d | e | f | g | h=a+d+e | i=b+f+g | l=h+i |
| Impianti e macchinari | 3.768 | (3.721) | 47 | 23 | (45) | (24) | 45 | 3.746 | (3.700) | 46 |
| Attrezzatura varia e minuta | 156 | (150) | 6 | 13 | 0 | (13) | 0 | 169 | (163) | 6 |
| Automezzi | 137 | (137) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 | (137) | 0 |
| Apparecchiature hardware | 6.883 | (5.140) | 1.743 | 5.393 | (1.208) | (2.426) | 1.208 | 11.068 | (6.358) | 4.710 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 4.809 | (4.558) | 251 | 82 | (127) | (61) | 127 | 4.764 | (4.492) | 272 |
| Altre | 923 | (687) | 236 | 315 | 0 | (87) | 0 | 1.238 | (774) | 464 |
| **Totale beni mobili** | **16.676** | **(14.393)** | **2.283** | **5.826** | **(1.380)** | **(2.611)** | **1.380** | **21.122** | **(15.624)** | **5.498** |

Come rilevabile dallo schema, l'incremento dei cespiti è principalmente riferibile ad acquisti di apparecchiature hardware per l'ammodernamento e potenziamento del CED e delle apparecchiature elettroniche delle singole postazioni utente (personal computer). L'incremento dei fondi è determinato dagli ammortamenti dell'esercizio.

In ultimo si forniscono l'analisi delle singole categorie dei beni mobili e le aliquote di ammortamento applicate, invariate rispetto ai precedenti esercizi.

| | |
|---|---|
| **Impianti e macchinari** | |
| Macchine ed attrezzature da riproduzione - microfilms | 20% |
| Apparecchiature elettroniche - condizionatori | " |
| Materiale telefonico | 30% |
| Macchine automatiche | 20% |
| Macchine da lavoro - utensili | " |
| **Attrezzatura varia e minuta** | |
| Arredi e attrezzature di ammortizzo immediato | 100% |
| **Automezzi** | |
| Autoradio ed impianti antifurto auto | 30% |
| Automezzi | " |
| **Apparecchiature hardware** | |
| Centro elettronico | 30% |
| **Mobili e macchine d'ufficio** | |
| Mobili in legno | 10% |
| Mobili in metallo | " |
| Scaffali - classificatori - schedari | " |
| Macchine da calcolo e per scrivere | " |
| Arredamento | " |
| **Altre** | |
| Cespiti della sede di Milano | |
| Cespiti delle sedi periferiche | 10% |
| Mobili portinerie stabili | " |
| Varie | |

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Crediti: | | | |
| per prestiti concessi ai dipendenti | 3.191.180.305 | 3.333.586.881 | (142.406.576) |
| per concessione di mutui ipotecari | 2.570.855.181 | 3.061.838.503 | (490.983.322) |
| per depositi cauzionali su locazioni passive | 45.041.370 | 45.041.370 | 0 |
| per depositi cauzionali lavori di manutenzione | 12.772.106 | 8.372.106 | 4.400.000 |
| per depositi presso la Tesoreria dello Stato | 0 | 0 | 0 |
| | 5.819.848.962 | 6.448.838.860 | (628.989.898) |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati | 3.148.913.377.011 | 2.170.242.585.954 | 978.670.791.057 |
| Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari | 121.941.063.644 | 93.138.493.506 | 28.802.570.138 |
| **Immobilizzazioni finanziarie** | **3.276.674.289.617** | **2.269.829.918.320** | **1.006.844.371.297** |

**Crediti per prestiti concessi ai dipendenti**

*Si riferiscono alla quota capitale residua alla fine dell'esercizio dei prestiti concessi a dipendenti (in parte ad oggi dimessi)* in applicazione di quanto previsto dal Regolamento dell'ENASARCO.

La variazione netta del credito rispetto all'esercizio precedente è determinata da nuove erogazioni per circa L 1.586 milioni al netto di incassi per L.1.728 milioni.

Nel 2001 sui prestiti a dipendenti sono maturati interessi per circa L.161 milioni.

**Crediti per concessione di mutui ipotecari**

Si riferiscono alla quota capitale residua alla fine dell'esercizio di mutui concessi agli iscritti per l'acquisto o la ristrutturazione di immobili, garantiti con iscrizione ipotecaria di primo grado in favore della Fondazione, in conformità a quanto previsto dal Regolamento dell'ENASARCO. I movimenti dell'esercizio possono essere così sintetizzati (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| • Crediti al 31.12.00 | 3.062 |
| • Incassi '01 da mutuatari | (491) |
| Totale crediti al 31.12.01 | 2571 |

Circa i mutui rimasti in capo all'ENASARCO a seguito della cessione alla Banca di Roma avvenuta nello scorso esercizio si evidenzia che il credito residuo al 31.12.01 è pari a L. 2.571 milioni. Le quote scadute e non pagate ammontano a L 1.293 milioni; tali crediti si intendono di certa esigibilità in quanto coperti da garanzia reale sugli immobili acquistati.

**Crediti per depositi cauzionali su locazioni passive**

I depositi cauzionali attivi si riferiscono alle locazioni passive degli uffici periferici dell'ENASARCO.

**Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati**

Tale voce accoglie gli investimenti a carattere duraturo effettuati prevalentemente nell'ambito dei titoli del debito pubblico, come rilevabile dalla seguente sintesi (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta saldi | Valore nominale al 31.12.01 | Valore nominale al 31.12.00 | Variazione netta valore nominale |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | a | a | e=a-c | b | b | f=b-d |
| BTP | 1.469.618 | 1.639.912 | (170.294) | 1.363.392 | 1.477.632 | (114.240) |
| **Titoli di Stato** | **1.469.618** | **1.639.912** | **(170.294)** | **1.363.392** | **1.477.632** | **(114.240)** |
| B.E.I. | 356.232 | 356.623 | (391) | 349.845 | 349.845 | 0 |
| CREDIOP TV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SACF | 0 | 4.746 | (4.746) | 0 | 4.450 | (4.450) |
| SACAT | 0 | 507 | (507) | 0 | 459 | (459) |
| Lavoro FRN00 | 168.455 | 168.455 | 0 | 168.455 | 168.455 | 0 |
| Altre obbligazioni | 1.154.608 | | 1.154.608 | 1.152.081 | | |
| **Titoli assimilati** | **1.679.295** | **530.331** | **1.148.964** | **1.670.381** | **523.209** | **(4.909)** |

I decrementi dell'esercizio sono riferibili al rimborso di titoli giunti in scadenza ad eccezione della vendita di L.114.240 milioni nominali di BTP 1/11/2027, tale operazione ha determinato una plusvalenza da negoziazione di L.23.334 milioni, iscritta tra i proventi straordinari;

**Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari**

Negli ultimi anni sono state stipulate due convenzioni, rispettivamente con la BNL e la Banca di Roma, per l'erogazione da parte di tali banche di mutui ipotecari. In base agli accordi contrattuali l'ENASARCO interviene garantendo i crediti vantati nei confronti dei mutuatari (rappresentati principalmente da agenti di commercio iscritti all'ENASARCO ed in minima parte da propri dipendenti), attraverso la sottoscrizione di obbligazioni emesse dai suddetti istituti, della durata di 10/15 anni, negoziate al valore nominale e in deposito vincolato presso i medesimi. L'ammontare dei rimborsi è determinato in funzione delle quote capitali a loro volta incassate dalle banche.

I movimenti dell'esercizio delle obbligazioni in esame possono essere così sintetizzati (in milioni di Lire):

| Descrizione obbligazioni | Valore di carico al 31.12.00 | Investimenti 2001 | Rimborsi 2001 | Valore di carico al 31.12.01 | Variazione netta 01-00 |
|---|---|---|---|---|---|
| | a | b | c | d=a+b+c | e=d-a |
| BNL | 54.274 | 21.286 | (957) | 74.603 | 20.329 |
| Banca di Roma | 38.864 | 13.240 | (4.766) | 47.338 | 8.474 |
| **Obbligazioni a garanzia di mutui ipotecari** | **93.138** | **34.526** | **(5.723)** | **121.941** | **28.803** |

Gli interessi maturati nell'esercizio sull'intero portafoglio obbligazionario, contabilizzati al netto della relativa imposta a titolo definitivo (12,5%), ammontano a L. 174.772 milioni di cui L.44.050 milioni relativi a cedole in corso di maturazione al 31.12.01 (ratei attivi).

**CREDITI E RELATIVI FONDI SVALUTAZIONE**

Nella voce in esame sono classificati i crediti a breve termine che, al 31.12.01, ammontano complessivamente a L.452.217 milioni con un incremento di L.14 miliardi rispetto all'esercizio precedente. Di seguito si forniscono il dettaglio e le variazioni (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione '01-'00 |
|---|---|---|---|
| | a | a | a-b |
| Crediti verso gli iscritti | 20.248 | 20.739 | (491) |
| Crediti verso le ditte | 246.009 | 232.700 | 13.309 |
| Crediti verso l'inquilinato | 172.929 | 160.431 | 12.498 |
| Crediti verso banche e Poste Italiane | 3.310 | 2.353 | 957 |
| Crediti verso il personale dipendente | 56 | 7 | 49 |
| Crediti verso lo Stato | 692 | 1.016 | (324) |
| Crediti verso GPM | 36 | 17.876 | (17.840) |
| Crediti verso altri | 8.937 | 3.090 | 5.847 |
| **Totale crediti** | **452.217** | **438.212** | **14.005** |

A fronte di alcuni dei suddetti crediti sono state operate svalutazioni sia specifiche che generiche, al fine di adeguare i medesimi al loro presumibile valore di realizzo. Tali svalutazioni, per un totale al 31.12.01 di L. 150.803 milioni, sono riflesse in bilancio in uno specifico fondo del passivo. Nella successiva tabella sono evidenziati l'analisi ed i movimenti dell'esercizio che hanno determinato l'incremento netto di L. 21.226 milioni del fondo svalutazione crediti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Accantonamenti | Utilizzi | Saldo al 31.12.01 | Variazione netta '01-'00 |
|---|---|---|---|---|---|
| | d=a+b-c | b | c | d=a+b-c | d-a |
| Crediti verso gli iscritti | 11.341 | 0 | 0 | 11.341 | 0 |
| Crediti verso le ditte | 72.764 | 456 | (2.228) | 70.992 | (1.772) |
| Crediti verso l'inquilinato | 41.312 | 25.750 | (4.944) | 62.118 | 20.806 |
| Crediti per interessi e sanzion | 4.102 | 2.192 | 0 | 6.294 | 2.192 |
| Crediti verso altri | 58 | 0 | 0 | 58 | 0 |
| **Fondo svalutazione crediti** | **129.577** | **28.398** | **(7.172)** | **150.803** | **21.226** |

Nel corso del 2001 è stato effettuato un utilizzo di L. 2.228 milioni a fronte del depennamento di crediti per contributi non versati per L. 4.944 milioni a fronte del depennamento di crediti v/inquilini di certa inesigibilità. L'accantonamento dell'esercizio si riferisce principalmente alla valutazione di ricuperabilità dei crediti per fitti attivi effettuata sulla base dell'anzianità degli stessi.

**Crediti verso gli iscritti**

I crediti verso gli iscritti si analizzano come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| . quota capitale | 1.293 | 1.093 | 200 |
| . quota interessi | 1.486 | 1.364 | 122 |
| Rate di mutui scadute | 2.779 | 2.457 | 322 |
| Prestazioni liquidate e non dovute | 17.413 | 18.228 | (815) |
| Liquidazioni di F.I.R.R. non dovuto | 55 | 55 | 0 |
| Crediti verso gli iscritti - importo lordo | 20.247 | 20.740 | (493) |
| *Fondo svalutazione specifico* | (11.341) | (11.341) | 0 |
| **Crediti netti** | **8.906** | **9.399** | **(493)** |

I crediti per rate di mutui scadute, pur rappresentando delle morosità, in considerazione delle garanzie ipotecarie di primo grado in favore della Fondazione, possono essere ritenuti interamente esigibili. I crediti per rate con scadenza successiva al 31.12.01 sono iscritti tra le "Immobilizzazioni finanziarie".

I crediti per prestazioni liquidate e non dovute si riferiscono alle somme erogate a titolo di prestazioni per le quali ENASARCO ha diritto alla ripetizione in quanto liquidate in eccesso rispetto al dovuto o perché indebitamente percepite da soggetti non aventi diritto. Il decremento è pari a lire 815 milioni e si riferisce agli importi recuperati mediante trattenuta sulle pensioni in essere. Nel corso dell'esercizio sono stati operati recuperi per prestazioni liquidate e non dovute per lire 25.400 milioni.

**Crediti verso le ditte**

I crediti verso le ditte, di natura contributiva, si compongono come di seguito indicato (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Contributi obbligatori correnti | 153.086 | 142.885 | 10.201 |
| Interessi, sanzioni e contributi rateizzati | 12.586 | 12.597 | (11) |
| Contributi dichiarati nelle distinte ma non versati | 0 | 829 | (829) |
| Contributi accertati in sede di verifiche ispettive e somme in contenzioso | 67.246 | 68.696 | (1.450) |
| Contributi risultanti da domande di condono | 12.442 | 7.693 | 4.749 |
| Crediti verso le ditte - importo lordo | 245.360 | 232.700 | 12.660 |
| *Fondo svalutazione specifico* | (77.542) | (76.866) | (676) |
| **Crediti netti** | **167.818** | **155.834** | **11.984** |

I contributi obbligatori vengono rilevati per competenza, nei limiti degli importi effettivamente incassati. In base a tale criterio il saldo di fine anno dei crediti per contributi obbligatori correnti è corrispondente ai versamenti eseguiti dalle ditte a tale titolo nell'esercizio successivo.

I crediti per interessi, sanzioni e contributi rateizzati si riferiscono, per L.11.352 milioni, a interessi e sanzioni maturati su contributi previdenziali e F.I.R.R. versati in ritardo e, per L.855 milioni, a contributi (al lordo di sanzioni e interessi) per i quali sono state concesse alle ditte dilazioni di pagamento, al fine di agevolare la regolarizzazione della loro posizione debitoria. In relazione a situazioni di morosità ad oggi non ancora sanate, al 31.12.01 è stata operata un'ulteriore svalutazione rispetto allo scorso esercizio per complessive L 2.648 milioni.

I crediti per contributi accertati in sede di verifiche ispettive vengono iscritti in base alle risultanze degli accertamenti ispettivi posti in essere dall'ENASARCO e riflettono sia la quota capitale per contributi dovuti, sia le sanzioni e gli interessi maturati sugli omessi o insufficienti versamenti. In caso di mancato riscontro positivo da parte delle ditte, si è proceduto, ove necessario, all'avvio di azioni legali per il recupero dei crediti. L'elevato rischio di inesigibilità emerso dall'analisi delle singole posizioni, ha reso necessario un adeguamento del relativo fondo svalutazione a L 64.967 milioni, con una copertura complessiva del 96% dell'intera massa creditoria al 31.12.01.

I crediti per contributi risultanti da domande di condono si riferiscono a somme da incassare a fronte delle richieste di condono contributivo formulate dalle ditte e pervenute all'ENASARCO entro il 31.12.01. In considerazione dell'andamento degli effettivi recuperi, è stato appostato un fondo svalutazione di L 5.000 milioni pari al 40% del monte crediti alla data di bilancio. Gli incassi già relalizzati ammontano a circa 40 miliardi di lire.

**Crediti verso l'inquilinato**

Trattasi dei crediti nei confronti di affittuari degli immobili a reddito di proprietà dell'ENASARCO. Si analizzano come di seguito illustrato (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Canoni di locazione | 141.209 | 128.547 | 12.662 |
| Arretrati su rinnovi contrattuali | 6.092 | 8.857 | (2.765) |
| Oneri accessori e manutenzioni ribaltabili | 14.117 | 12.309 | 1.808 |
| Spese di riscaldamento ribaltabili | 8.028 | 7.180 | 848 |
| Imposta di registro su contratti di locazione | 924 | 980 | (56) |
| Totale crediti a fronte di ricavi registrati per competenza | 170.370 | 157.873 | 12.497 |
| Interessi su ritardati pagamenti | 1.341 | 1.343 | (2) |
| Depositi cauzionali non versati | 1.218 | 1.215 | 3 |
| Totale crediti a fronte di ricavi registrati per cassa | 2.559 | 2.558 | 1 |
| **Crediti verso l'inquilinato - importo lordo** | **172.929** | **160.431** | **12.498** |
| *Fondo svalutazione specifico* | (62.119) | (41.312) | (20.807) |
| **Crediti netti** | **110.810** | **119.119** | **(8.309)** |

I crediti per arretrati su rinnovi contrattuali sono stati interamente riflessi nel bilancio al 31.12.01 a seguito della stipula dei rinnovi di tutti i contratti scaduti in esercizi precedenti. Il decremento è relativo alle quote incassate nel 2001. Agli inquilini che ne hanno fatto richiesta il credito è stato rateizzato per un periodo massimo di 5 anni (6 anni se dipendenti della Fondazione).

I crediti per canoni di locazione sono riferibili per L 42.677 milioni a canoni dell'esercizio e per L.103.124 milioni a canoni di esercizi precedenti, in parte accantonati al Fondo svalutazione crediti secondo il valore del presumibile realizzo.

Il fondo svalutazione registra un incremento di lire 25 miliardi sulla base di una analisi dell'anzianità del credito e un decremento per utilizzo pari a Lire 4 miliardi.

**Crediti verso banche e Poste Italiane**

Tali crediti riflettono l'ammontare lordo degli interessi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari e postali accreditati alla Fondazione nei primi giorni dell'esercizio successivo con valuta 31 dicembre, pari a lire 3.310 milioni.

**Crediti verso lo Stato**

Si compongono come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Crediti verso la Tesoreria dello Stato | 0 | 0 | 0 |
| Imposte e tasse da recuperare | 18 | 19 | (1) |
| Recupero maggiorazioni trattamenti pensionistici L.140/85 | 262 | 273 | (11) |
| Recupero conguagli positivi IRPEF su assistenza fiscale prestata | 412 | 517 | (105) |
| Titoli di credito da riscuotere | 0 | 0 | 0 |
| Interessi attivi su ritardati rimborsi | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 0 | 207 | (207) |
| **Crediti verso lo Stato** | **692** | **1.016** | **(324)** |

I crediti per maggiorazioni su trattamenti pensionistici L.140/85 riflettono le somme erogate a tale titolo ai pensionati ex-combattenti per le quali la Fondazione, su domanda, ha diritto al relativo rimborso da parte del Ministero del Tesoro, ai sensi della citata legge. Ancorché in capo a ENASARCO si tratti di una mera partita di giro, tali uscite ed entrate sono riflesse nel Conto Economico, rispettivamente alle voci "Prestazioni previdenziali e assistenziali" (tra i costi) e "Rettifiche di costi" (tra i ricavi), ciascuna per il corrispondente importo di L.262 milioni.

**Crediti verso altri**

Sono rappresentati dai seguenti crediti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Banca di Roma per mutui attivi ceduti | 4.207 | 2.794 | 1.413 |
| Importi pignorati | 133 | 133 | 0 |
| Assegni fraudolentemente incassati | 58 | 58 | 0 |
| Spese generali anticipate | 0 | 1 | (1) |
| Crediti v/Inps per rec. Contr. | 3.953 | 0 | 3.953 |
| Crediti diversi | 586 | 104 | 482 |
| **Crediti verso altri - importo lordo** | **8.937** | **3.090** | **5.847** |
| *Fondo svalutazione specifico* | (58) | (58) | 0 |
| **Crediti netti** | **8.879** | **3.032** | **5.847** |

Il credito verso la Banca di Roma è sorto nel 1999 a fronte della cessione alla medesima della quasi totalità dei mutui ipotecari concessi da ENASARCO in esercizi precedenti a propri iscritti. Circa la descrizione dell'operazione, la determinazione dei crediti verso la banca ed i relativi effetti contabili, si rinvia a quanto già illustrato in riferimento ai "Crediti per concessione di mutui ipotecari", tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti per importi pignorati si riferiscono a somme introitate da terzi (in prevalenza inquilini) in forza di azioni legali nei confronti dell'ENASARCO. Per il relativo recupero sono stati avviati giudizi in sede legale da cui sono attesi esiti positivi.

I crediti per assegni fraudolentemente incassati, dell'ammontare di L. 58 milioni, sono stati prudenzialmente svalutati al 100%.

**ATTIVITA' FINANZIARIE**

Sono rappresentate da investimenti a breve termine effettuati dalla Fondazione in proprio o attraverso terzi incaricati. Di seguito si fornisce il relativo dettaglio e le variazioni dell'esercizio (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Pronti contro termine** | **653.147.593.235** | **0** | **653.147.593.235** |
| | | | |
| **Totale attività finanziarie** | **653.147.593.235** | **0** | **653.147.593.235** |

**Pronti contro termine**

Il saldo al 31.12.01 di lire 653 miliardi rappresenta la liquidità investita in operazioni di pronti contro termine iniziate alla fine del '01 e chiuse agli inizi del '02.

Tale forma di investimento ha determinato nell'esercizio proventi per circa lire 46 miliardi.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Si compongono come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Banca Nazionale del Lavoro | 176.351.315.623 | 850.522.050.226 | (674.170.734.603) |
| Comit | 3.312.815.749 | 2.282.388.724 | 1.030.427.025 |
| Banca di Roma | 1.320.490.907 | 884.075.427 | 436.415.480 |
| Altri c/c | 75.679.697 | 2.713.825.817 | (2.638.146.120) |
| Depositi bancari | 181.060.301.976 | 856.402.340.194 | (675.342.038.218) |
| C/c postali | 821.997.800 | 793.276.957 | 28.720.843 |
| Denaro, assegni e valori in cassa | 140.705.667 | 2.028.788.642 | (1.888.082.975) |
| **Disponibilità liquide** | **182.023.005.443** | **859.224.405.793** | **(677.201.400.350)** |

Il saldo della cassa si riferisce alle consistenze fisiche di fine esercizio presso la sede principale e le sedi periferiche della Fondazione.

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su titoli di proprietà | 44.050.886.633 | 32.884.262.290 | 11.166.624.343 |
| Interessi su titoli in gestione (G.P.M.) | 0 | 0 | 0 |
| Interessi su mutui | 100.595.709 | 125.387.341 | (24.791.632) |
| **Ratei attivi** | **44.151.482.342** | **33.009.649.631** | **11.141.832.711** |
| Prestazioni previdenziali | 92.129.408.127 | 89.147.565.358 | 2.981.842.769 |
| **Risconti attivi** | **92.129.408.127** | **89.147.565.358** | **2.981.842.769** |
| **Totale ratei e risconti attivi** | **136.280.890.469** | **122.157.214.989** | **14.123.675.480** |

**Ratei attivi**

Sono interamente rappresentati dalla quota di competenza dell'esercizio di interessi su titoli per cedole in corso di maturazione. Le significative variazioni sono in linea con gli incrementi e decrementi dei saldi delle voci di riferimento.

**Risconti attivi**

Il saldo al 31.12.01 si riferisce alle pensioni di gennaio 2002 pagate a dicembre '01 in virtù della relativa liquidazione bimestrale anticipata.

## ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

## FONDI PER RISCHI E ONERI

La tabella che segue ne fornisce il dettaglio e le variazioni nette (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Fondo svalutazione crediti | 150.802.640.568 | 129.576.748.378 | 21.225.892.190 |
| Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego | 1.284.301.375 | 1.284.301.375 | 0 |
| Fondi pensione: | | | |
| - di vecchiaia | 79.305.200.374 | 79.305.200.374 | 0 |
| - di invalidità e inabilità | 1.555.930.625 | 1.555.930.625 | 0 |
| - ai superstiti | 62.480.961.514 | 62.480.961.514 | 0 |
| | 143.342.092.513 | 143.342.092.513 | 0 |
| Fondo indennità risoluzione rapporto: | | | |
| - fondo contributi F.I.R.R. | 2.369.232.762.625 | 2.248.256.896.135 | 120.975.866.490 |
| - fondo rivalutazione F.I.R.R. | 603.150.361.440 | 573.550.343.850 | 29.600.017.590 |
| - fondo interessi F.I.R.R. | 19.362.564.630 | 19.362.664.517 | (99.887) |
| | 2.991.745.688.695 | 2.841.169.904.502 | 150.575.784.193 |
| Fondo contributi da restituire | 14.652.792.913 | 10.249.334.007 | 4.403.458.906 |
| Fondo rimborso premi assicurazione agenti alle ditte | 0 | 0 | 0 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 |
| Fondo rischi per cause e controversie | 26.152.567.021 | 18.752.567.021 | 7.400.000.000 |
| Fondo imposte | 26.545.440.973 | | |
| **Fondi per rischi e oneri** | **3.354.525.524.058** | **3.144.374.947.796** | **183.605.135.289** |

### Fondo svalutazione crediti

Tale fondo è stato commentato in riferimento alla voce "Crediti" dell'attivo circolante cui si fa completo rinvio.

### Fondo di previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego

La previdenza integrativa del personale a rapporto di impiego, a suo tempo disciplinata dal Regolamento dell'ex-Ente pubblico approvato con Decreto Interministeriale (Ministero del Lavoro e del Tesoro) del 2 febbraio 1972, in funzione di successive modifiche normative, è attualmente regolata come segue:

- hanno diritto alla pensione integrativa tutti i dipendenti in servizio o già dimessi alla data di entrata in vigore della Legge 20 marzo 1975, n.70;
- a seguito della soppressione dei fondi di previdenza integrativa disposta dall'art.64 della Legge 17 maggio 1999, n.144, il trattamento pensionistico è riconosciuto agli aventi diritto limitatamente all'anzianità maturata fino al 1° ottobre 1999. Tale trattamento, rivalutato annualmente secondo gli indici ISTAT di aumento dei prezzi al consumo, viene corrisposto dalla cessazione dal servizio, in aggiunta al trattamento pensionistico INPS di base;
- a partire dal 1° ottobre 1999, ai soli percipienti o aventi diritto alla prestazione integrativa, è applicato un contributo di solidarietà da trattenersi sulla retribuzione o sulla pensione, pari al 2% delle prestazioni integrative in corso di maturazione o erogazione. Gli ulteriori oneri restano a carico della Fondazione.

### Fondi pensione

Gli stanziamenti ai fondi pensione sono atti a fronteggiare gli oneri maturati alla data di bilancio a fronte di pensioni da erogare agli aventi diritto che hanno inoltrato apposita domanda (incluse le competenze maturate tra la data di conseguimento dei requisiti previsti per pensioni di vecchiaia e la data della domanda e per arretrati su pensioni già in corso di liquidazione. Di seguito si fornisce l'analisi dei fondi e dei relativi movimenti dell'esercizio (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Incrementi '01 | Utilizzi '01 | Saldo al 31.12.01 | Variazione netta '01-'00 |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 4.152 | | | | (4.152) |
| Revisioni e supplementi | 75.111 | | | | (75.111) |
| Domande di trasformazione | 42 | | | | (42) |
| **Fondo pensioni di vecchiaia** | **79.305** | **0** | **0** | **0** | **(79.305)** |
| Pensioni di inabilità e invalidità | 302 | | | | (302) |
| Revisioni e supplementi | 1.254 | | | | (1.254) |
| **Fondo pensioni di invalidità ed inabilità** | **1.556** | **0** | **0** | **0** | **(1.556)** |
| Pensioni ai superstiti | 740 | | | | (740) |
| Revisioni e supplementi | 61.741 | | | | (61.741) |
| **Fondo pensioni ai superstiti** | **62.481** | **0** | **0** | **0** | **(62.481)** |
| **Fondi pensione** | **143.342** | **0** | **0** | **0** | **(143.342)** |

**Fondo indennità risoluzione rapporto**

Il F.I.R.R. - Fondo indennità risoluzione rapporto, regolato da specifici accordi economici collettivi, si compone e si movimenta nell'anno come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.00 | Incrementi '01 | Utilizzi '01 | Saldo al 31.12.01 | Variazione netta '01-'00 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo contributi F.I.R.R. | 2.248.257 | 380.774 | (259.798) | 2.369.233 | 120.976 |
| Fondo rivalutazione F.I.R.R. | 573.550 | 85.238 | (55.638) | 603.150 | 29.600 |
| Fondo interessi F.I.R.R. | 19.363 | 0 | 0 | 19.363 | 0 |
| **Totale F.I.R.R.** | **2.841.170** | **466.012** | **(315.436)** | **2.991.746** | **150.576** |

Il fondo contributi F.I.R.R. accoglie la quota capitale dell'indennità di risoluzione rapporto da riconoscere agli agenti e rappresentanti al termine della loro attività. E' alimentato dalle somme versate annualmente alla Fondazione dalle ditte preponenti, per contributi a loro carico ed a carico degli iscritti, calcolati sulle provvigioni ai medesimi erogate nell'esercizio precedente, e si decrementa a fronte degli importi liquidati nell'esercizio ad agenti e rappresentanti che hanno cessato l'attività.

Trattandosi per l'ENASARCO di una pura partita di giro, analogamente a quanto effettuato al 31/12/2000 il flusso finanziario del F.I.R.R. è stato rilevato solo a livello patrimoniale, attraverso la gestione dello specifico fondo, come sopra indicato.

Al fondo rivalutazione F.I.R.R. sono destinati gli elementi integrativi delle precedenti spettanze. I movimenti intervenuti nell'esercizio sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| · Risconto attivo su polizza agenti es. in corso | 3.550 |
| · Interessi a carico di ENASARCO da calcolarsi sulle quote capitali incassate di cui al precedente fondo contributi F.I.R.R.. L'attuale tasso è del 4% su base annua. | 81.688 |
| Totale incrementi 2001 | 85.238 |
| · Utilizzo Fondo per liquidazione arretrati di polizza infortuni agenti | 0 |
| · Liquidazioni di interessi F.I.R.R. a ditte preponenti per rimborso di premi assicurativi su polizze in favore di agenti e rappresentanti stipulate dalle medesime ditte | (35.172) |
| · Pagamento premi per polizze assicurative in favore di agenti e rappresentanti stipulate da ENASARCO | (16.916) |
| Scarico risconto attivo su polizza agenti es. prec. | (3.550) |
| Totale utilizzi 2001 | (55.638) |
| **Variazione netta fondo rivalutazione F.I.R.R.** | **29.600** |

In riferimento alle polizze assicurative in favore di agenti e rappresentanti si segnala che fino al 1991 tale obbligo era in capo alle ditte preponenti, alle quali l'ex-Ente pubblico riconosceva gli interessi F.I.R.R. a proprio carico. Gli accordi economici collettivi hanno stabilito che, dal 1992, a tale forma assicurativa provveda direttamente l'ENASARCO. Il precedente regime è tuttavia ancora applicato a quelle ditte che, per varie ragioni, non hanno potuto recedere dai contratti di assicurazione. L'utilizzo dell'anno si riferisce al pagamento della polizza stipulata dall'Enasarco, competenza 2001; l'accantonamento dell'anno pari a L.3550 milioni rappresenta il premio di competenza 2002, pagato nel corso del 2001, la cui contropartita dell'attivo è rappresentata dalla voce Risconti Attivi.
Il fondo interessi F.I.R.R. è relativo alle somme da riconoscere alle ditte a fronte degli oneri assicurativi dalle stesse sostenuti fino a tutto il '91, per varie ragioni non ancora liquidati. Tale fondo è "congelato" in quanto non soggetto ad ulteriori accantonamenti, se non per rettifiche a precedenti stime, ed è destinato al totale esaurimento.

**Fondo contributi da restituire**

Tale fondo accoglie la stima dei presumibili oneri a carico della Fondazione per contributi da restituire a ditte ed iscritti in riferimento a posizioni che alla data di formazione del bilancio sono ancora in fase di istruttoria presso i competenti uffici (servizio pensioni e servizio contributi). I casi di restituzione di contributi, sono originati sia da istanze inoltrate dalle ditte che da segnalazioni interne e possono riguardare eccedenze nei versamenti correnti o eccedenze sull'intera contribuzione dei singoli iscritti, emerse in sede di conteggio finale per la determinazione della pensione da erogare.

Si segnala infine che gli importi dovuti in relazione a pratiche già definite alla data di formazione del bilancio, per le quali il relativo importo è da considerarsi certo, sono classificati tra i "Debiti verso iscritti, pensionati e ditte". I debiti per contributi da restituire, nell'esercizio si sono movimentati come illustrato alla voce di riferimento.

**Fondo rischi per cause e controversie**

A seguito della ristrutturazione dell'ufficio legale e della conclusione del progetto di inventariazione delle pratiche legali si è potuto avviare il processo di valutazione delle cause nelle quali la Fondazione è convenuta. Tenuto conto delle risultanze di tale analisi e delle ulteriori evidenze ottenute da legali esterni al fondo in oggetto sono stati accantonati i presumibili oneri su controversie e cause non ancora definite alla data di formazione del bilancio. Gli stanziamenti attengono, da un lato, alle possibili condanne su cause passive, secondo le valutazioni formulate dall'ufficio legale interno, dall'altro, alla stima dei costi di giudizio e di assistenza legale su cause attive e passive. Il fondo e i relativi movimenti dell'esercizio sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| | |
|---|---|
| Saldo al 31.12.00 | 18.753 |
| • Accantonamento dell'esercizio | 7.400 |
| • Utilizzi dell'esercizio | 0 |
| Saldo al 31.12.01 | 26.153 |

L'accantonamento dell'esercizio, nel rispetto dei criteri di prudenza cui il bilancio si ispira, è stato determinato considerando anche gli oneri legali su cause attive con inquilini morosi e le prevedibili passività su cause con il personale.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Al 31.12.01 ammonta complessivamente a L.30.378 (L.30.093 al 31/12/00) con un incremento netto di L 285 rispetto all'esercizio precedente. Si riporta nella tabella seguente la movimentazione del Fondo TFR dell'esercizio 2001.

| DESCRIZIONE | Portieri (impiegati) | | Altri impiegati quadri e dirigenti | | Totale TFR | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | n. | Importo | n. | Importo | n. | Importo |
| **Saldi al 1.1.2001 rettificati** | **359** | **5.617** | **507** | **23.029** | **866** | **30.093** |
| *Incrementi dell'esercizio* | | | | | | |
| Dipendenti assunti | 22 | | 12 | | 34 | |
| Quota 2001 e rivalutazione | | 822 | | 2488 | | 3310 |
| | *22* | *822* | *12* | *2488* | *12* | *3310* |
| *Decrementi dell'esercizio* | | | | | | |
| Dipendenti dimessi | (12) | (238) | (26) | (2.292) | (38) | (2.530) |
| Anticipazioni di TFR | | (80) | | (315) | | (395) |
| Imposta sostitutiva TFR | | (19) | | (81) | | (100) |
| | *(12)* | *(337)* | *(26)* | *(2.688)* | *(38)* | *(3.025)* |
| **Saldi al 31.12.2001** | **369** | **6.102** | **493** | **22.829** | **840** | **30.378** |
| **Variazione netta 01-00** | **10** | **485** | **(14)** | **(200)** | **(26)** | **285** |
| **Numero dipendenti medio** | **364,00** | | **500,00** | | **853,00** | |

**DEBITI**

Ad eccezione dei depositi cauzionali passivi, i debiti iscritti nel bilancio al 31.12.01 sono da considerarsi interamente esigibili nell'esercizio successivo.

Si articolano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Debiti: | | | |
| • verso le banche | 98.250.857 | 0 | 98.250.857 |
| • verso le imprese per depositi infruttiferi | 30.225.346.272 | 33.227.284.712 | (3.001.938.440) |
| • verso i fornitori | 25.453.408.435 | 19.600.494.013 | 5.852.914.422 |
| • tributari | 60.803.326.619 | 57.689.430.354 | 3.113.896.265 |
| • verso gli enti previdenziali | 599.653.469 | 1.729.712.572 | (1.130.059.103) |
| • verso il personale | 2.832.724.725 | 2.670.081.233 | 162.643.492 |
| • verso iscritti, pensionati e ditte | 32.310.060.566 | 28.808.561.668 | 3.501.498.898 |
| • per indennità anzianità dipendenti pubblici | 100.588.302 | 95.932.944 | 4.655.358 |
| • verso inquilini: | | | |
| - per depositi cauzionali a garanzia contratti di locazione | 45.259.948.981 | 43.674.987.766 | 1.584.961.215 |
| - per interessi passivi su depositi cauzionali | 634.823.855 | 634.823.855 | 0 |
| | 45.894.772.836 | 44.309.811.621 | 1.584.961.215 |
| Debiti per fatture da ricevere | 19.949.600.000 | | |
| Altri debiti | 28.605.152.936 | 25.479.625.210 | 3.125.527.726 |
| **Totale debiti** | **246.872.885.017** | **213.610.934.327** | **33.261.950.690** |

**Debiti verso le imprese per depositi infruttiferi**

Tale voce riflette il debito della Fondazione per somme versate da terzi a titolo di cauzione temporanea, non fruttifere di interessi. Il saldo di fine esercizio si riferisce, per L.29.101 milioni a depositi a garanzia di adempimenti contrattuali da parte di soggetti dai quali sono stati acquistati alcuni fabbricati e da parte di imprese cui sono state appaltate attività di manutenzione sugli stabili di proprietà e, per L.1.124 milioni, a depositi versati dalle ditte partecipanti a gare indette dall'ENASARCO.

**Debiti verso i fornitori**

*L'incremento dei debiti verso fornitori è in linea con l'andamento dei costi da cui i medesimi traggono origine.* Ai fini di una migliore comprensione della loro natura, se ne fornisce un dettaglio (in milioni di Lire) per tipologia di spesa (corrente o in conto investimenti):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Combustibili per riscaldamento e condizionamento | 3.844 | 3.600 | 244 |
| Materiale di consumo | 174 | 300 | (126) |
| Manutenzione immobili | 9.006 | 8.496 | 510 |
| Manutenzione impianti (ascensori, citofoni, ecc.) | 3.057 | 2.332 | 725 |
| Pulizie locali | 1.359 | 489 | 870 |
| Utenze (telefono, acqua, energia elettrica) | 10 | 21 | (11) |
| Noleggio attrezzature, macchinari, automezzi | 485 | 363 | 122 |
| Assicurazioni | 76 | 76 | 0 |
| Onorari e compensi per incarichi speciali | 1.935 | 1.266 | 669 |
| Servizi esterni da imprese (lettura bollettini) | 0 | | 0 |
| Spese di pubblicità | 6 | 21 | (15) |
| Notiziario Enasarco | 0 | 286 | (286) |
| Oneri consortili | 1.070 | 814 | 256 |
| Riaccredito mandati ineseguiti | 652 | 624 | 28 |
| Debiti per acquisti di beni di consumo e servizi | 21.674 | 18.688 | 2.986 |
| Attrezzature e macchinari | 3.611 | 814 | 2.797 |
| Mobili e macchine d'ufficio | 168 | 98 | 70 |

**Debiti tributari**

I debiti tributari si compongono come segue (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| IRPEF su retribuzioni e prestazioni di dicembre | 56.468 | 52.512 | 3.956 |
| IRPEF su retribuzioni e prestazioni arretrate | 1.688 | 1.104 | 584 |
| IRPEF su liquidazioni di T.F.R. | 10 | 30 | (20) |
| IRPEF su liquidazioni di F.I.R.R. | 2.353 | 3.979 | (1.626) |
| IRPEF su compensi a professionisti e collaboratori | 76 | 59 | 17 |
| Altre ritenute IRPEF | 208 | 5 | 203 |
| Ritenute IRPEF su importi liquidati nel mese di dicembre | 60.803 | 57.689 | 3.114 |
| **Debiti tributari** | **60.803** | **57.689** | **3.114** |

**Debiti verso gli enti previdenziali**

Si riferiscono ai contributi da versare agli enti previdenziali in relazione alle retribuzioni del personale ed ai compensi per collaborazioni (occasionali e c.c.c.) del mese di dicembre.

**Debiti verso il personale**

Sono così analizzabili (in milioni di Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Stipendi arretrati e assegni fissi | 336 | 288 | 48 |
| Compensi accessori (straordinari, indennità, ecc.) | 2.331 | 2.252 | 79 |
| Rimborsi spese e corsi | 42 | 4 | 38 |
| T.F.R. a dimessi | 88 | 78 | 10 |
| Oneri per il personale in quiescenza (gestione F.P.P.) | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 35 | 48 | (13) |
| **Debiti verso il personale** | **2.832** | **2.670** | **162** |

I compensi accessori sono riconducibili a competenze maturate nel mese di dicembre, liquidate ai dipendenti con le retribuzioni di gennaio 2002.

**Debiti verso iscritti, pensionati e ditte**

Tali debiti rappresentano l'impegno che si realizza nei confronti dei pensionati per pensioni pagate nel 2002 ma non ancora imputate al fondo.

**Debiti per indennità anzianità dipendenti pubblici**

In questa voce sono iscritte le indennità integrative speciali di cui alla Legge 27 maggio 1959, n.324 e successive modificazioni, calcolate secondo quanto previsto dalla Legge 29 gennaio 1994, n.87, da riconoscere quale buonuscita ai dipendenti ed ex-dipendenti della pubblica amministrazione, nella fattispecie a quei dipendenti che, al momento della privatizzazione di ENASARCO, hanno optato per il mantenimento del rapporto contrattuale di pubblico impiego. Al 31.12.00 solo n.1 dipendenti pubblici erano ancora in carico, tutti gli altri hanno cessato il rapporto di lavoro in esercizi precedenti. Ne deriva che il debito iscritto in bilancio riguarda prevalentemente gli ex-dipendenti da liquidare entro il 2001, in base all'art.16 della Legge 724/94. Di seguito si riassumono i movimenti dell'esercizio (in milioni di Lire):

- Saldo al 31.12.00
- Accantonamento della quota maturata dai dipendenti ancora in forza
- Liquidazione indennità a dipendenti dimessi o trasferiti ad altri Enti tra il '92 e '93

Saldo al 31.12.01

**Debiti verso inquilini**

Ammontano complessivamente a L. 45.895 milioni e si suddividono some segue.

Debiti per depositi cauzionali a garanzia di contratti di locazione – L.45.260 milioni: si riferiscono alle somme incassate dagli inquilini degli immobili di proprietà della Fondazione alla stipula dei relativi contratti di locazione, pari a 3 mensilità anticipate. Rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento netto di L. 1.585 milioni.

Debiti per interessi passivi su depositi cauzionali – L 635 milioni: sulle somme incassate a titolo di deposito cauzionale i locatari hanno diritto al riconoscimento dei relativi interessi. Il debito al 31.12.01 riflette l'ammontare degli interessi maturati nell'esercizio al tasso del 2,5% da porre in conguaglio sulle prime bollette del 2002.

**Altri debiti**

Come rilevabile dal successivo prospetto di dettaglio (in milioni di Lire), in questa voce residuale sono iscritte anche partite non strettamente rappresentative di debiti della Fondazione verso terzi. Si tratta per lo più di incassi non portati a decremento dei relativi crediti in quanto, per mancanza di sufficienti elementi ricognitivi, non ancora imputabili a singole posizioni e di importi incassati nell'anno a fronte di ricavi di competenza dell'esercizio successivo (risconti passivi).

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Accrediti su c/c bancari e postali da imputare (principalmente contributi) | 3.507 | 4.868 | (1.361) |
| Fitti attivi incassati, da imputare | 16.932 | 12.305 | 4.627 |
| Restituzione di fitti accessori | 1.323 | 1.936 | (613) |
| Depositi cauzionali da rimborsare per locazioni ultimate | 60 | 35 | 25 |
| Caparre per stipula contratti di locazione da restituire | 21 | 95 | (74) |
| Rilevazione premio su polizze agenti pagate nel 2002 | 4.687 | 4.687 | 0 |
| Benefici di natura ass.le | 127 | 119 | 8 |
| Compensi e indennità agli Organi della Fondazione | 224 | 92 | 132 |
| Ritenute diverse | 265 | 363 | (98) |
| Imposta di registro, altre imposte e tasse, tributi vari | 17 | 14 | 3 |
| Spese per liti e arbitraggi; risarcimenti e accessori | 1.319 | 593 | 726 |
| Altri debiti (principalmente ripristino di debiti per importi non incassati dai creditori) | 197 | 373 | (176) |
| | | | 0 |
| **Altri debiti** | **28.679** | **25.480** | **3.199** |

I debiti per ritenute diverse si riferiscono, all'addizionale IRPEF trattenuta sulle retribuzioni del personale e sulle pensioni integrative agli ex-dipendenti erogate in dicembre, da versare all'Erario nel successivo mese di gennaio.

**FONDI DI AMMORTAMENTO**

Sono stati analizzati nell'ambito delle relative voci dell'attivo, quali le "Immobilizzazioni immateriali" e "Immobilizzazioni materiali" cui si fa completo rinvio.

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto, pari a complessive L.7.330.995, si riferisce per L. 4.550.487 alle Riserve tecniche del fondo di previdenza, per L. 2.764.987 alla voce Altre Riserve e per L. 15.521 all'Avanzo dell'esercizio. La voce ha registrato i seguenti movimenti (in milioni di Lire):

| Descrizione | Riserve tecniche fondo di previdenza | Altre Riserve | Avanzo dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|---|---|---|---|---|
| **Saldi al 31.12.2000** | **4.538.196** | **2.764.987** | **12.291** | **7.315.474** |
| destinazione dell'avanzo dell'esercizio 2000: | | | | |
| . a copertura del disavanzo economico del fondo di previdenza degli agenti e rappresentanti di commercio (gestione Previdenza) | 12.291 | | (12.291) | 0 |
| Avanzo dell'esercizio 2001 | | | 15.521 | 15.521 |
| **Saldi al 31.12.2001** | **4.550.487** | **2.764.987** | **15.521** | **7.330.995** |
| **Variazione netta 2000 - 99** | **12.291** | **0** | **3.230** | **15.521** |

Come è noto il D.Lgs. n.509/94, alla lettera c) del comma 4 dell'art.1, ha previsto, per gli Enti previdenziali privatizzati, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle prestazioni, una riserva legale in misura non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni in essere. Successivamente la Legge 27.12.97 n.449 (Legge finanziaria 1998) ha stabilito che l'importo cui fare riferimento per il calcolo della suddetta riserva fosse quello delle pensioni in essere per l'anno 1994. In applicazione di tali criteri, l'ammontare minimo che l'ENASARCO è tenuta a garantire è quantificabile in L. 3.488 miliardi. Come si può rilevare dalla precedente tabella, pur non essendo contemplata in modo specifico la suddetta "riserva legale", la Fondazione dispone di un patrimonio netto decisamente superiore alla copertura richiesta dalla vigente normativa, risultando complessivamente pari a L. 7.315 miliardi al netto dell'avanzo dell'esercizio. Detta consistenza patrimoniale risulta congrua anche se parametrata alle prestazioni in essere per l'anno 2001, che richiederebbero una riserva minima di L. 5.630 miliardi.

Sempre in riferimento agli obblighi istituzionali il medesimo D.Lgs. n.509/94 richiede la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico teso alla verifica dell'equilibrio finanziario degli Enti previdenziali privatizzati. Al riguardo il documento è stato predisposto e messo a disposizione degli Amministratori.

**Altre Riserve**

La voce Altre Riserve accoglie il risultato delle voci Riserve di adeguamento immobiliare , Riserva di trasformazione iscritte nel momento della trasformazione al 31 dicembre 1998 .

**CONTI D'ORDINE**

Si articolano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione netta |
|---|---|---|---|
| Beni di terzi presso la Fondazione: | | | |
| - beni in leasing | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 |
| | 125.000.000 | 125.000.000 | 0 |
| Impegni della Fondazione: | | | |
| - per immobilizzazioni materiali | 0 | 113.230.000 | (113.230.000) |
| | 0 | 113.230.000 | (113.230.000) |
| ***Conti d'ordine*** | **125.000.000** | **238.230.000** | **(113.230.000)** |

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO – COSTI

### PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

Rappresentano i costi caratteristici dell'attività istituzionale della Fondazione. Si dettagliano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Pensioni di vecchiaia | 894.124.127.799 | 832.259.400.661 | 61.864.727.138 |
| Pensioni di invalidità totale | 9.671.060.082 | 9.690.084.200 | (19.024.118) |
| Pensioni di invalidità parziale | 24.698.645.250 | 23.659.040.112 | 1.039.605.138 |
| Pensioni ai superstiti | 282.031.934.530 | 260.049.316.438 | 21.982.618.092 |
| Maggiorazioni trattamento pensioni art.6 L.140/85 | 261.610.361 | 273.428.127 | (11.817.766) |
| **Pensioni agli iscritti** | **1.210.787.378.022** | **1.125.931.269.538** | **84.856.108.484** |
| Assegni parto | 3.471.200.000 | 3.389.600.000 | 81.600.000 |
| **Indennità di maternità** | **3.471.200.000** | **3.389.600.000** | **81.600.000** |
| Spese per i corsi di Istruzione Professionale | 498.251.789 | 687.655.288 | (189.403.499) |
| Borse di studio e premi x tesi laurea-figli di iscritti | 1.594.000.000 | 1.729.000.000 | (135.000.000) |
| Spese per soggiorni in località climatiche | 131.362.000 | 178.030.700 | (46.668.700) |
| Spese per soggiorni e cure termali | 7.492.738.274 | 7.369.275.271 | 123.463.003 |
| Spese per colonie estive - figli degli iscritti | 280.800.594 | 265.618.318 | 15.182.276 |
| Premi per la copertura assicurativa del rischio infortuni e per le prestazioni economiche in occasione di degenze ospedaliere | 1.909.231.863 | 1.809.870.000 | 99.361.863 |
| Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo | 119.943.320 | 200.000.000 | (80.056.680) |
| Erogazioni straordinarie | 27.250.000 | 31.900.000 | (4.650.000) |
| Assegni funerari | 5.848.230.830 | 5.495.045.353 | 353.185.477 |
| Assistenza per eventi di carattere eccezionale | 1.500.000.000 | 0 | 1.500.000.000 |
| **Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali** | **19.401.808.670** | **17.766.394.930** | **1.635.413.740** |
| Restituzioni di contributi | 0 | 0 | 0 |
| **Contributi da rimborsare** | **0** | **0** | **0** |
| **Prestazioni previdenziali e assistenziali** | **1.233.660.386.692** | **1.147.087.264.468** | **86.573.122.224** |

La voce contributi da restituire si riferisce a quanto dovuto dalla Fondazione agli iscritti per restituzione di maggiori somme erroneamente versate. Le restituzioni dell'anno ammontano a lire 8.813 milioni con un incremento di L. 3.347 milioni.

### ORGANI AMMINISTRATIVI DI CONTROLLO

La voce in oggetto pari a lire 2.217 milioni accoglie i compensi pagati agli organi amministrativi e di controllo della Fondazione. (lire 1.759 milioni l'anno 2000).

### COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO

La voce in oggetto accoglie la spesa per i compensi e gli onorari riconosciuti ai consulenti e ai collaboratori esterni della Fondazione. La spesa pari a lire 3.533 milioni ( lo scorso esercizio lire 2.341 milioni).

### SPESE PER IL PERSONALE

La voce spese per il personale è così composta:

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Stipendi e salari | 38.683.432.805 | 38.108.783.788 | 574.649.017 |
| oneri sociali | 10.853.139.510 | 11.089.610.278 | (236.470.768) |
| trattamento di fine rapporto | 3.302.155.773 | 3.358.530.942 | (56.375.169) |
| contributi per il trattamentodi quiescienza e simili | 3.990.492.459 | 3.829.632.416 | 160.860.043 |
| altri oneri | 722.281.826 | 1.130.883.455 | (408.601.629) |
| | **57.551.502.373** | **57.517.440.879** | **34.061.494** |

Al 31.12.2001 la spesa per il personale risulta essere in linea con lo scorso esercizio.
La voce contributi per il trattamento di quiescenza al personale si riferisce all'onere a carico della Fondazione relativo ai trattamenti di quiescenza ancora in essere a favore del personale dell'ente.

**UTENZE VARIE**

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio e le variazioni dei costi per utenze varie (in Lire):

| | | | |
|---|---|---|---|
| Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice | 455.713.119 | 493.620.800 | (37.907.681) |
| Spese per l'energia elettrica | 5.005.199.181 | 3.820.323.931 | 1.184.875.250 |
| **Energia elettrica** | **5.460.912.300** | **4.313.944.731** | **1.146.967.569** |
| Spese postali e telegrafiche | 2.046.673.550 | 1.990.739.466 | 55.934.084 |
| Spese telefoniche | 988.440.528 | 1.049.406.000 | (60.965.472) |
| Spese telefoniche portinerie | 755.800 | 1.822.040 | (1.066.240) |
| **Spese telefoniche e postali** | **3.035.869.878** | **3.041.967.506** | **(6.097.628)** |
| Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici | 115.851.059 | 124.621.763 | (8.770.704) |
| Canoni d'acqua stabili di proprietà | 3.222.331.589 | 4.838.963.840 | (1.616.632.251) |
| **Altre utenze** | **3.338.182.648** | **4.963.585.603** | **(1.625.402.955)** |
| **Utenze varie** | **11.834.964.826** | **12.319.497.840** | **(484.533.014)** |

in relazione alle utenze sono state realizzate delle economie che hanno consentito di realizzare , nel complesso, una riduzione di spesa rispetto allo scorso esercizio.

**SERVIZI VARI**

I costi per servizi vari e le variazioni dell'esercizio sono analiticamente indicati nel seguente prospetto (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| . Premi di assicurazione | 31.143.840 | 68.780.363 | (37.636.523) |
| . Assicurazioni relative alla gestione immobiliare | 724.917.600 | 725.339.500 | (421.900) |
| **Assicurazioni** | **756.061.440** | **794.119.863** | **(38.058.423)** |
| Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche | 1.663.954.829 | 1.005.597.868 | 658.356.961 |
| Spese di pubblicità | 142.679.071 | 149.356.428 | (6.677.357) |
| Spese di rappresentanza | 4.291.350 | 3.065.416 | 1.225.934 |
| . Spese e commissioni bancarie | 967.403.198 | 1.616.583.736 | (649.180.538) |
| . Spese bancarie per G.P.M. | 0 | 0 | 0 |
| **Spese bancarie** | **967.403.198** | **1.616.583.736** | **(649.180.538)** |
| Trasporti e facchinaggi | 205.652.790 | 193.623.130 | 12.029.660 |
| Spese di noleggio per attrezzature e macchinari | 1.063.663.167 | 1.845.175.766 | (781.512.599) |
| **Servizi vari** | **4.803.705.845** | **5.607.522.207** | **(803.816.362)** |

**AFFITTI PASSIVI**

Ammontano a Lire 208.040.964 (scorso anno lire 203.681.734) e sono in linea rispetto allo scorso esercizio. Si riferiscono alle locazioni di alcune sedi periferiche operative della Fondazione.

**SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO**

La voce in oggetto accoglie tutti i costi inerenti il servizio esterno per la realizzazione del periodico "Notiziario ENASARCO", distribuito gratuitamente a tutti gli iscritti. Il saldo al 31.12.2001 è pari a Lire 655.735.564 (scorso anno Lire 628.727.266).

**ONERI TRIBUTARI**

Gli oneri tributari afferiscono sia alle imposte sul reddito che ad altri oneri di natura fiscale, come di seguito indicato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| IRPEG | 70.951.786.786 | 73.030.661.000 | (2.078.874.214) |
| - IRAP | 1.569.518.149 | 2.680.575.000 | (1.111.056.851) |
| Imposte locali e regionali | 1.569.518.149 | 2.680.575.000 | (1.111.056.851) |
| ICI | 33.845.001.161 | 33.065.814.000 | 779.187.161 |
| - Imposta di registro | 3.815.261.000 | 4.455.018.200 | (639.757.200) |
| - Imposta sostitutiva su titoli - D.Lgs. n.239/96 | 0 | 843.200.023 | (843.200.023) |
| - Altre imposte | 1.235.629.944 | | |
| Altre imposte e tasse | 5.050.890.944 | 5.298.218.223 | (1.482.957.223) |
| Ritenuta D.Lgs. n.461/97 | 0 | 0 | 0 |
| **Oneri tributari** | **111.417.197.040** | **114.075.268.223** | **(3.893.701.127)** |

Relativamente alle imposte sul reddito si segnala che la Fondazione è soggetta ad IRPEG limitatamente ai redditi dei fabbricati e di capitale, e ad IRAP secondo la normativa prevista per gli enti privati non commerciali (art.10 D.Lgs. 446/97 così come modificato dal D.Lgs. 506/99).

Sia nel 2001 che negli esercizi precedenti gli acconti di imposta sono stati imputati direttamente al Conto Economico. Ritenendo tali acconti congrui a fronteggiare le imposte maturate nell'anno, a fine esercizio non sono stati effettuati ulteriori stanziamenti tra i "Debiti tributari".

**ONERI FINANZIARI**

Si riferiscono ad interessi passivi diversi e ad altri oneri finanziari sulle gestioni mobiliari. Riportiamo di seguito il dettaglio del conto:

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su indennità risoluzione rapporto (F.I.R.R.) | 81.703.032.636 | 78.141.505.675 | 3.561.526.961 |
| Interessi passivi su contenzioso | 8.412.463.810 | 929.260.246 | 7.483.203.564 |
| Interessi su depositi cauzionali attivi | 37.597.337 | 0 | 37.597.337 |
| Bolli e commissioni su titoli in gestione | | 0 | 0 |
| **Interessi passivi** | **90.153.093.783** | **79.070.765.921** | **11.082.327.862** |
| - Titoli di Stato | | 0 | 0 |
| - Titoli obbligazionari | | 0 | 0 |
| - Partecipazioni | | 0 | 0 |
| - Altri titoli | | 0 | 0 |
| **Minusvalenze da negoziazione titoli** | | **0** | **0** |
| - Titoli di Stato | | 0 | 0 |
| - Titoli obbligazionari | | 0 | 0 |
| - Altri titoli | | 0 | 0 |
| - Partecipazioni | | 0 | 0 |
| - Adeguamento valori titoli immobilizzati | | 0 | 0 |
| **Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli** | **0** | **0** | **0** |
| **Minusvalenze su titoli** | **0** | **0** | **0** |
| Scarti di emissione su titoli di proprietà | 5.066.576.598 | 6.961.328.569 | (1.894.751.971) |
| Scarti di emissione e negoziazione su titoli in gestione | | | 0 |
| **Scarti negativi su titoli** | **5.066.576.598** | **6.961.328.569** | **(1.894.751.971)** |
| Perdita su cambio Euro | | 1.653.836 | (1.653.836) |
| Perdite da rimborso-estrazione titoli immobilizzati | | 204.321 | (204.321) |
| **Altri** | **0** | **1.858.157** | **(1.858.157)** |
| **Oneri finanziari** | **95.219.670.381** | **86.033.952.647** | **9.185.717.734** |

Circa gli interessi su indennità risoluzione rapporto si fa rinvio al commento del "Fondo rivalutazione F.I.R.R.".

**ALTRI COSTI**

Nell'ambito degli altri costi, le voci maggiormente significative sono riferibili agli oneri per la manutenzione e conduzione del patrimonio immobiliare, come rilevabile dal seguente prospetto (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Materiale pulizie e altre | 201.993.359 | 48.887.484 | 153.105.875 |
| **Pulizie uffici** | **201.993.359** | **48.887.484** | **153.105.875** |
| Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà | 37.517.088 | 41.661.662 | (4.144.574) |
| **Spese condominiali** | **37.517.088** | **41.661.662** | **(4.144.574)** |
| Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti | 6.226.052.733 | 1.570.937.898 | 4.655.114.835 |
| Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine | 129.795.122 | 779.823.690 | (650.028.568) |
| Manutenzione, noleggio, esercizio mezzi di trasporto | 36.746.576 | 28.347.787 | 8.398.789 |
| Spese per la manutenzione degli immobili | 25.606.387.698 | 16.688.726.342 | 8.917.661.356 |
| Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni TV e altri impianti | 4.101.888.319 | 2.790.439.168 | 1.311.449.151 |
| Manutenzione degli impianti di riscaldamento | 4.670.283.295 | 2.040.560.142 | 2.629.723.153 |
| **Canoni di manutenzione** | **40.771.153.743** | **23.898.835.027** | **16.872.318.716** |
| Acquisto di libri, giornali ed altre pubblicazioni | 38.350.917 | 40.104.115 | (1.753.198) |
| **Libri, giornali e riviste** | **38.350.917** | **40.104.115** | **(1.753.198)** |
| Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni | 0 | 54.604.415 | (54.604.415) |
| Spere per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento | 212.011.234 | 170.926.100 | 41.085.134 |
| Combustibili ed energia elettrica per riscald.to e spese per la conduzione degli impianti termici | 13.845.633.993 | 13.656.192.621 | 189.441.372 |
| Indennità di cui all'art.69 della Legge 392/78 | | 0 | 0 |
| Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili | 1.805.555.338 | 3.977.388.739 | (2.171.833.401) |
| Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 4.478.074.055 | 2.689.855.645 | 1.788.218.410 |
| Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale | 15.881.479 | 15.112.563 | 768.916 |
| **Oneri diversi** | **20.357.156.099** | **20.564.080.083** | **(206.923.984)** |
| **Altri costi** | **61.406.171.206** | **44.593.568.371** | **16.812.602.835** |

L'incremento rispetto allo scorso esercizio, pari lire 16.813 milioni si riferisce prevalentemente alla maggiore spesa per canoni di manutenzione sostenuta nel corso del 2001.

## AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Ammortamento: | | | |
| - di immobilizzazioni immateriali | 219.393.820 | 111.179.540 | 108.214.280 |
| - di immobilizzazioni materiali - beni immobili | 1.099.983.000 | 1.055.235.000 | 44.748.000 |
| - di immobilizzazioni materiali - beni mobili | 2.611.415.898 | 1.030.401.924 | 1.581.013.974 |
| **Ammortamenti** | **3.930.792.718** | **2.196.816.464** | **1.733.976.254** |
| Svalutazione: | | | |
| - di crediti dell'attivo circolante | 28.398.000.000 | 23.963.000.000 | 4.435.000.000 |
| **Svalutazioni** | **28.398.000.000** | **23.963.000.000** | **4.435.000.000** |
| Accantonamento: | | | |
| - al fondo rischi per cause e controversie | 7.400.000.000 | 5.500.000.000 | 1.900.000.000 |
| **Accantonamenti** | **7.400.000.000** | **5.500.000.000** | **1.900.000.000** |
| **Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti** | **39.728.792.718** | **31.659.816.464** | **8.068.976.254** |

In relazione agli ammortamenti e svalutazioni si fa rinvio a quanto già illustrato alle voci dell'attivo cui tali costi si riferiscono.

Circa gli accantonamenti si rimanda ai precedenti commenti ai fondi per rischi e oneri.

## ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari si compongono come in appresso specificato (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| **Sopravvenienze passive** | **15.511.809.844** | **6.131.416.777** | **9.380.393.067** |
| **Insussistenze dell'attivo** | **0** | **1.929.904.789** | **(1.929.904.789)** |
| **Oneri straordinari** | **15.511.809.844** | **8.061.321.566** | **7.450.488.278** |

Le sopravvenienze passive si riferiscono prevalentemente agli oneri sostenuti per l'accantonamento realizzato per l'ICI dovuta e non pagata per gli anni che vanno dal 1997 al 2000.

## RETTIFICHE DI RICAVI

Sono così analizzabili (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Restituzioni e rimborsi diversi | 378.492.134 | 169.813.245 | 208.678.889 |
| Restituzioni di fitti ed accessori | 3.390.383.862 | 1.405.796.241 | 1.984.587.621 |
| Arrotondamenti passivi su titoli in gestione | | 0 | 0 |
| **Altre rettifiche** | **3.768.875.996** | **1.575.609.486** | **2.193.266.510** |
| **Rettifiche di ricavi** | **3.768.875.996** | **1.575.609.486** | **2.193.266.510** |

Le altre rettifiche riflettono gli oneri a carico della Fondazione a fronte del riconoscimento a terzi di somme già iscritte tra i ricavi in esercizi precedenti, in virtù della rideterminazione dei relativi importi.

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO – RICAVI

### CONTRIBUTI

Sono rappresentati per la quasi totalità dai proventi caratteristici dell'attività istituzionale della Fondazione. Si dettagliano come segue (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| - Incassi dell'esercizio | 955.808.219.472 | 831.880.741.403 | 123.927.478.069 |
| - Incassi dell'esercizio successivo | 138.685.178.174 | 142.884.917.846 | (4.199.739.672) |
| Contributi previdenziali a carico ditte e iscritti | 1.094.493.397.646 | 974.765.659.249 | 119.727.738.397 |
| Contributi F.I.R.R. a carico ditte | | | |
| Contributi integrativi di prev.za a carico ditte | 63.911.100.772 | 70.122.099.357 | (6.210.998.585) |
| Contributi integrativi di prev.za a carico iscritti | 1.534.107.585 | 1.270.723.900 | 263.383.685 |
| | 65.445.208.357 | 71.392.823.257 | (5.947.614.900) |
| Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art.5-L.204/85 | 186.760.000 | 254.720.000 | (67.960.000) |
| **Contributi soggettivi** | **1.160.125.366.003** | **1.046.413.202.506** | **113.712.163.497** |
| Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi | 828.681.333 | 3.175.477.917 | (2.346.796.584) |
| **Introiti sanzioni amministrative** | **828.681.333** | **3.175.477.917** | **(2.346.796.584)** |
| Contributi e riscatti per il fondo di previdenza integrativa del personale (D.M. 2 febbraio 1972 | 5.993.694 | 110.259.840 | (104.266.146) |
| Contributi a carico Ente per il fondo di previdenza integrativa del personale | 0 | 0 | 0 |
| **Altri contributi** | **5.993.694** | **110.259.840** | **(104.266.146)** |
| **Contributi** | **1.160.960.041.030** | **1.049.698.940.263** | **111.261.100.767** |

I contributi previdenziali a carico ditte e iscritti si riferiscono ai contributi obbligatori versati alla Fondazione dalle ditte, anche per la quota a carico degli iscritti, ed ai contributi volontari versati direttamente da questi ultimi. I contributi di competenza dell'anno incassati nei primi mesi dell'esercizio successivo, pari a lire 138.685 milioni, come già evidenziato, sono iscritti tra i "Crediti verso iscritti, pensionati e ditte", tra le attività correnti.

I contributi integrativi di previdenza sono dovuti dalle ditte e dagli iscritti a fronte delle prestazioni previdenziali ed assistenziali erogate dalla Fondazione ulteriormente ai trattamenti pensionistici.

### CANONI DI LOCAZIONE

Si riferiscono alle locazioni attive degli immobili a reddito della Fondazione ed ammontano a Lire L.214.819.342.631 (scorso anno L. 213.627.111.341). L'incremento è pari a Lire 1.192.231.290.

**ALTRI RICAVI**

Si riferiscono a partite residuali non attinenti alle gestioni tipiche (in Lire):

| Descrizione | Saldo al 31.12.2001 | Saldo al 31.12.2000 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario ENASARCO o su altre pubblicazioni | 215.306.391 | 90.406.626 | 124.899.765 |
| Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni | 4.545.000 | 6.141.200 | (1.596.200) |
| **Proventi da abbonamenti, pubblicità** | **219.851.391** | **96.547.826** | **123.303.565** |
| Realizzi per cessione materiale fuori uso | 0 | 2.500.000 | (2.500.000) |
| Penali a favore Ente su esecuzione contratti | 1.013.645.095 | 15.546.566 | 998.098.529 |
| Entrate eventuali | 0 | 4.292.296 | (4.292.296) |
| Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico | 0 | 779.299.382 | (779.299.382) |
| **Vari** | **1.013.645.095** | **801.638.244** | **212.006.851** |
| **ALTRI RICAVI** | **1.233.496.486** | **898.186.070** | **335.310.416** |

**INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI**

Nelle successive tabelle viene fornita un'analisi, in riepiloghi parziali, delle singole voci componenti gli interessi e proventi finanziari diversi (in Lire).

Interessi su titoli

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi su investimenti mob. Proprietà | 174.771.930.414 | 114.786.828.326 | 59.985.102.088 |
| **Interessi su titoli** | **174.771.930.414** | **114.786.828.326** | **59.985.102.088** |
| Interessi su titoli | 0 | 0 | 0 |
| Interessi su obbligazioni | 0 | 0 | 0 |
| Interessi su altri titoli | 0 | 0 | 0 |
| Spese telefoniche portinerie | 0 | 0 | 0 |
| **Interessi su titoli in gestione** | **0** | **0** | **0** |
| **Totale interessi su titoli** | **174.771.930.414** | **114.786.828.326** | **59.985.102.088** |

Interessi su disponibilità liquide ed altre immobilizzazioni finanziarie

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Interessi attivi su depositi c conti correnti | 9.708.924.257 | 5.719.722.393 | 3.989.201.864 |
| Interessi attivi su c/c di gestione P.M. | 0 | 0 | 0 |
| **Interessi bancari e postali** | **9.708.924.257** | **5.719.722.393** | **3.989.201.864** |
| Interessi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti | 423.313.715 | 383.033.599 | 40.280.116 |
| Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti | 0 | 181.796.803 | (181.796.803) |
| Interessi su deposito presso la tesoreria dello Stato | 0 | 3.793.872.540 | (3.793.872.540) |
| **Interessi su altre immobilizzazioni finanziarie** | **423.313.715** | **4.358.702.942** | **(3.935.389.227)** |
| **Totale interessi su disp. liquide e altre imm. Finan.** | **10.132.237.972** | **10.078.425.335** | **53.812.637** |

Circa i proventi finanziari di cui al precedente prospetto si ritiene esaustivo il commento alle relative voci dell'attivo patrimoniale.

## RETTIFICHE DI COSTI

| Descrizione | Saldo al 31.12.01 | Saldo al 31.12.00 | Variazione |
|---|---|---|---|
| Recupero di prestazioni istituzionali | 25.399.683.156 | 20.616.870.185 | 4.782.812.971 |
| **Interessi passivi** | **25.399.683.156** | **20.616.870.185** | **4.782.812.971** |
| - Recupero spese riscaldamento immobili | 13.470.247.056 | 13.450.082.333 | 20.164.723 |
| - Recupero imposta registro contratti di locazione | 1.775.876.265 | 1.476.024.139 | 299.852.126 |
| - recupero spese immobiliari | 25.498.882.895 | 25.561.216.194 | (62.333.299) |
| - Recupero spese generali | 6.106.343.049 | 2.769.679.751 | 3.336.663.298 |
| - Recupero imposte e tasse | 294.240.574 | 271.559.001 | 22.681.573 |
| **Recupero spese da inquilini** | **47.145.589.839** | **43.528.561.418** | **3.617.028.421** |
| | | | |
| Recupero maggiorazioni del trattamento pensionistico art.6 L.15.04.85 n°140 | 261.610.361 | 273.428.127 | (11.817.766) |
| Sist. Fondo imposte e tasse accantonato anno prec. | | | |
| Recupero delta imposte e tasse 1999 | | | |
| **Altri recuperi** | **47.407.200.200** | **43.801.989.545** | **3.605.210.655** |
| | | | |
| **Rettifiche di costi** | **72.806.883.356** | **64.418.859.730** | **8.388.023.626** |

I recuperi spese da inquilini riflettono la quota degli oneri sostenuti dalla Fondazione per la gestione degli immobili da reddito, per legge ribaltabile ai conduttori delle unità locative.
Il recupero maggiorazioni del trattamento pensionistico L.140/85 si riferisce al rimborso dovuto dal Ministero del Tesoro per le maggiorazioni anticipate dalla Fondazione agli ex-combattenti in pensione. Il saldo di tale provento è speculare a quello del corrispondente onere iscritto tra le "Prestazioni previdenziali ed assistenziali-Pensioni agli iscritti".

## PROVENTI STRAORDINARI

| | | | |
|---|---|---|---|
| Appuramento di maggiori residui attivi | 71.673.612 | 3.207.909.270 | (3.136.235.658) |
| **Sopravvenienze attive** | **71.673.612** | **3.207.909.270** | **(3.136.235.658)** |
| | | | |
| Depennamento di residui passivi | 18.700.911 | 2.586.555.145 | (2.567.854.234) |
| Plusvalenza su titoli | 23.333.625.663 | 0 | 23.333.625.663 |
| **Insussistenze del passivo** | **23.352.326.574** | **2.586.555.145** | **20.765.771.429** |
| | | | |
| **Proventi straordinari** | **23.424.000.186** | **5.794.464.415** | **17.629.535.771** |

L'appuramento di maggiori residui attivi si riferisce alla rideterminazione dei saldi di apertura dei crediti verso l'inquilinato per canoni di locazione finalizzata all'allineamento dei saldi di bilancio con quanto riportato dall'archivio tecnico di gestione fitti dell'area immobiliare.I depennamenti di residui passivi si riferiscono all'accertamento di minori costi registrati in esercizi precedenti per cui si è accertata l'insussistenza al 31.12.2001.

IL PRESIDENTE