SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
109057	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110059	0	0	0	0	0	0	314.371.676	0	0	314.371.676	0
110060	0	0	0	0	0	0	2.000.000	0	0	2.000.000	0
	0	0	0	0	0	0	316.371.676	0	0	316.371.676	0
	22.485.766.337	3.194.866.279	19.353.828.715	22.548.694.994	62.928.657	0	33.583.289.074	3.450.022.863	0	30.133.266.211	29.778.231.760
	22.485.766.337	3.194.866.279	19.353.828.715	22.548.694.994	62.928.657	0	33.583.289.074	3.450.022.863	0	30.133.266.211	29.778.231.760
211063	0	0	0	0	0	0	72.000.000	72.000.000	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	72.000.000	72.000.000	0	0	0
212065	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Impegnate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegni (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Titolo II	72.000.000	0	0	72.000.000	72.000.000	0	72.000.000	0	0
	Titolo IV - Partite di giro									
	Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro									
421050	SOMME DA DISTRIBUIRE CONTRIBUTO 0.15 IN ATTESA DI ATTRIBUZIONE	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000	4.999.618.653	0	4.999.618.653		381.347
421072	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	600.000.000	0	0	600.000.000	127.794.000	269	127.794.269		472.205.731
421075	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	1.000.000	0	0	1.000.000	200.000	0	200.000		800.000
421077	PARTITE IN C/TO SOSPESI DI COMPETENZA ENPAF	4.000.000.000	6.000.000.000	0	10.000.000.000	6.901.641.069	1.783.616.244	8.685.257.313		1.314.742.687
421078	PARTITE IN C/TO SOSPESI RETTIFICHE E STORNI	2.000.000.000	0	0	2.000.000.000	968.018.115	11.179.073	979.197.188		1.020.802.812
	Totale Categoria XXI	11.601.000.000	6.000.000.000	0	17.601.000.000	12.997.271.837	1.794.795.586	14.792.067.423	0	2.808.932.577
	Totale Titolo IV	11.601.000.000	6.000.000.000	0	17.601.000.000	12.997.271.837	1.794.795.586	14.792.067.423	0	2.808.932.577
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo I	11.034.594.080	0	0	11.034.594.080	255.156.584	10.424.403.045	10.679.559.629	14.964.641	369.999.092
	Titolo II	72.000.000	0	0	72.000.000	72.000.000	0	72.000.000	0	0
	Titolo IV	11.601.000.000	6.000.000.000	0	17.601.000.000	12.997.271.837	1.794.795.586	14.792.067.423	0	2.808.932.577
	Totale delle Uscite	22.707.594.080	6.000.000.000	0	28.707.594.080	13.324.428.421	12.219.198.631	25.543.627.052	14.964.641	3.178.931.669

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni In Più (19 - 18)	Diff. rispetto alle Previsioni In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	0	0	0	0	0	0	72.000.000	72.000.000	0	0	0
421050	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	4.999.618.653	0	381.347	0
421072	0	0	0	0	0	0	600.000.000	127.794.000	0	472.206.000	269
421075	0	0	0	0	0	0	1.000.000	200.000	0	800.000	0
421077	1.239.073.692	1.239.073.692	0	1.239.073.692	0	0	11.239.073.692	8.140.714.761	0	3.098.358.931	1.783.616.244
421078	0	0	0	0	0	0	2.000.000.000	968.018.115	0	1.031.981.885	11.179.073
	1.239.073.692	1.239.073.692	0	1.239.073.692	0	0	18.840.073.692	14.236.345.529	0	4.603.728.163	1.794.795.586
	1.239.073.692	1.239.073.692	0	1.239.073.692	0	0	18.840.073.692	14.236.345.529	0	4.603.728.163	1.794.795.586
	22.485.766.337	3.194.866.279	19.353.828.715	22.548.694.994	62.928.657	0	33.583.289.074	3.450.022.863	0	30.133.266.211	29.778.231.760
	0	0	0	0	0	0	72.000.000	72.000.000	0	0	0
	1.239.073.692	1.239.073.692	0	1.239.073.692	0	0	18.840.073.692	14.236.345.529	0	4.603.728.163	1.794.795.586
	23.724.840.029	4.433.939.971	19.353.828.715	23.787.768.686	62.928.657	0	52.495.362.766	17.758.368.392	0	34.736.994.374	31.573.027.346

E.N.P.A.F. Gestione Autonoma del Contributo 0,15% Ex Art. 17 DPR 371/98

Conto Economico Esercizio 2001

Parte Prima: Entrate Finanziarie di parte corrente

Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato	10.424.187.045
Titolo III - Entrate diverse Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali	844.434.654
Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti	-
Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci	-
Totale parte prima Entrate	**11.268.621.699**

Parte Seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

Riaccertamenti residui attivi	62.928.657
Totale parte seconda Entrate	**62.928.657**
Totale generale delle Entrate	**11.331.550.356**

Parte Prima: Uscite Finanziarie di parte corrente

Titolo I - Spese correnti Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	255.372.584
Categoria V - Spese per prestazioni istituzionali	10.424.187.045
Categoria VII - Oneri finanziari	-
Categoria VIII - Oneri tributari	-
Categoria IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti	-
Categoria X - Spese non classificabili in altre voci	-
Totale parte prima Uscite	**10.679.559.629**

Parte Seconda: Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

Riaccertamenti residui passivi	62.928.657
D) Ammortamenti e deperimenti automezzi, mobili e macchine	14.400.000
Totale parte seconda Uscite	**77.328.657**
Totale generale delle Uscite	**10.756.888.286**
Avanzo Economico	**574.662.070**
Totale a pareggio	**11.331.550.356**

E.N.P.A.F. Gestione Autonoma del Contributo 0,15% Ex Art. 17 D.P.R. 371/98

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001

ATTIVO	2000	VARIAZIONI INCREMENTATIVE	VARIAZIONI DECREMENTATIVE	2001
CASSA	18.610.528.408	25.575.677.718	17.758.368.392	26.427.837.734
RESIDUI ATTIVI	5.411.683.297	10.936.639.035	10.388.698.974	5.959.623.358
Immob. Mat e Imm.		72.000.000	-	72.000.000
TOTALE	**24.022.211.705**	**36.584.316.753**	**28.147.067.366**	**32.459.461.092**
PASSIVO				
RESIDUI PASSIVI	23.724.840.029	12.282.127.288	4.433.939.971	31.573.027.346
AMMORT.		14.400.000	-	14.400.000
TOTALE	**23.724.840.029**	**12.296.527.288**	**4.433.939.971**	**31.587.427.346**
NETTO PATRIMONIALE	**297.371.676**	**574.662.070**		**872.033.746**
TOTALE A PAREGGIO	**24.022.211.705**	**12.871.189.358**	**4.433.939.971**	**32.459.461.092**

E.N.P.A.F. Gestione Autonoma del Contributo 0,15% Ex Art. 17 DPR 371/98
Situazione amministrativa generale 2001

Banca Popolare di Sondrio C/C 53100	18.610.528.408
STORNO	0
A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2001	**18.610.528.408**

Riscossioni		
B) in c/competenza	21.213.309.555	
C) in c/residui	4.362.368.163	
D)	Totale (B + C)	25.575.677.718

Pagamenti		
E) in c/competenza	13.324.428.421	
F) in c/residui	4.433.939.971	
G)	Totale (E + F)	17.758.368.392

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **26.427.837.734**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	1.112.243.791	
L) dell'esercizio	4.847.379.567	
M)	Totale (I + L)	5.959.623.358

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	19.353.828.715	
O) dell'esercizio	12.219.198.631	
P)	Totale (N + O)	31.573.027.346

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2001 (H + M - P) 814.433.746

E.N.P.A.F. Gestione Autonoma del Contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. 371/98

Residui Attivi al 31.12.2001 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

Capitolo	Descrizione	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2000	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.2001
			Aumento	Diminuzione			
203008	Contributo 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	5.305.054.069	62.928.657	0	5.367.982.726	4.255.738.935	1.112.243.791
308013	Interessi attivi su depositi, c/c e varie	106.629.228	0	0	106.629.228	106.629.228	0
	TOTALE	5.411.683.297	62.928.657	0	5.474.611.954	4.362.368.163	1.112.243.791

Residui Passivi al 31.12.2001 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

Capitolo	Descrizione	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2000	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.2001
			Aumento	Diminuzione			
105050	Erogazione contributo 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	22.485.766.337	62.928.657	0	22.548.694.994	3.194.866.279	19.353.828.715
421077	Partite in conto sospesi di competenza EMPAF	1.239.073.692	0	0	1.239.073.692	1.239.073.692	0
	TOTALE	23.724.840.029	62.928.657	0	23.787.768.686	4.433.939.971	19.353.828.715

GESTIONE SEPARATA CONTRIBUTO 0,15% EX ART. 17 D.P.R. N. 371/98

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2001

PAGINA BIANCA

Le attività inerenti all'amministrazione della separata gestione autonoma del contributo 0.15%, ex art. 17 D.P.R. 371/98, la cui attuazione è stata disposta in forza della deliberazione del Consiglio Nazionale n.2 del 28 giugno 2000, approvata con nota del Ministro del Lavoro e della previdenza sociale n.9/PS/81878/FAR -L-42 del 7 agosto 2000, hanno avuto inizio nel 2001. Il bilancio consuntivo è stato redatto in conformità ai criteri di rilevazione, valutazione ed esposizione contabile previsti nel regolamento di contabilità e amministrazione di cui al D.P.R. 696/79 che trova ancora applicazione anche per la gestione ordinaria dell'Ente.
Nel corso dell'anno le attività della gestione autonoma hanno riguardato quattro distinti aspetti: la definizione delle procedure e delle modalità di amministrazione; la predisposizione e l'avviamento degli strumenti informatici da impiegare; l'azione di raccolta, trattamento e ridistribuzione delle quote relative al pregresso (contributi ante 31/12/2000); la contabilizzazione delle quote versate dalle AUSL di competenza 2001.

Definizione e formalizzazione delle modalità di tenuta della gestione autonoma

L'attività principale condotta dalla separata gestione nel corso dei primi mesi del 2001 è stata la individuazione delle modalità di amministrazione a livello operativo e contabile e la definizione dei flussi di informazioni da e per le parti interessate dalla gestione AUSL (Aziende Unità Sanitarie Locali) e titolari di farmacia. In particolare si è provveduto :

1. All'analisi e individuazione delle procedure operative per la costituzione della banca dati delle farmacie, alla sua manutenzione e aggiornamento,
2. Alla definizione delle fasi di gestione delle comunicazioni inoltrate e ricevute dai soggetti interessati (AUSL e titolari di farmacia), ivi inclusa la determinazione dei formati delle comunicazioni cartacee, del numero e del tipo di informazioni ivi contenute. (Tale attività ha riguardato anche la realizzazione del materiale di cancelleria necessario alla gestione e la standardizzazione dei processi di formazione, stampa e postalizzazione dello stesso).

Strumenti Informatici

Nel corso dell'anno si è provveduto all'analisi, alla progettazione, allo sviluppo e alla messa in opera degli strumenti informatici necessari all'espletamento delle attività della gestione.
Le attività inerenti l'avviamento del sistema informatico sono state concluse con l'attivazione definitivo delle applicazioni software complete e con la loro riconversione per la gestione della banca dati in euro a partire dal 1 gennaio 2002, (anch'essa ultimata). Al 31/12/2001 oltre il 90% delle attività della gestione, sia di natura contabile che operativa, possono considerarsi codificate ed inglobate all'interno del sistema di automazione; ulteriori strumenti di trattamento automatico dei flussi e dei dati saranno sviluppati ed integrati nel sistema unico a fronte di eventuali nuove esigenze, con riguardo al rapporto costi di implementazione/benefici di gestione.

Trattamento del Pregresso

Contemporaneamente alle operazioni sopra descritte (attività di impianto, di cui ai punti precedenti,) nel 2001 è stata avviata l'attività di redistribuzione delle quote incassate dall'E.N.P.A.F. per il periodo 1/11/1998 – 31/12/2000, che la gestione autonoma ha preso in carico a partire dal 1/1/2001. Tale trattamento ha comportato le seguenti attività :

1. La riconciliazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2000 provenienti dal bilancio dell'E.N.P.A.F., con relativo riaccertamento, e la costituzione della banca dati provvisoria dei titolari di farmacia alla stessa data, sulla base delle risultanze fornite da FEDERFARMA.
2. L'invio, a ciascuna AUSL, dei moduli di richiesta informazioni e contestuale certificazione dei nominativi dei titolari di farmacia; la raccolta dei dati, il loro controllo e trattamento automatico per le successive fasi di liquidazione e pagamento. Tale attività ha evidenziato le notevoli difficoltà operative incontrate dalle AUSL nella raccolta e rendicontazione delle informazioni richieste, con numerosi casi di indisponibilità parziale o totale delle stesse; tutto ciò ha comportato una intensa attività di sollecito e interscambio di informazioni, verbali e scritte, tra la gestione autonoma, le AUSL, FEDERFARMA e, in alcuni casi, gli stessi titolari di farmacia.
3. L'invio delle lettere di liquidazione ai (singoli) titolari di farmacia, la loro raccolta e il successivo trattamento per la fase di pagamento. Anche tale fase ha comportato alcuni problemi operativi, non essendo stato possibile il reperimento di alcuni dei soggetti interessati ovvero essendo emerse problematiche specifiche che ne hanno impedito il pagamento (presenza di gestioni tramite eredi, procedure concorsuali in atto ecc.).
4. La formazione degli atti di pagamento (mandato cartaceo e elettronico), l'autorizzazione e l'inoltro degli stessi all'istituto cassiere. Questa fase non ha evidenziato alcuna criticità, salvo rarissimi casi di irreperibilità dei soggetti, causa soprattutto errori nell'esposizione delle coordinate bancarie.

In merito al trattamento del pregresso si riporta il prospetto riepilogativo della situazione delle AUSL e delle farmacie liquidate e pagate alla data del 31/12/2001.

Situazione delle A.U.S.L.

AUSL contattate (alle quali sono stati inviati tutti i modelli necessari al trattamento)	**180** su 180
AUSL che hanno restituito il materiale ricevuto (indipendentemente dalla completezza o correttezza delle informazioni ivi riportate).	**140** su 180
AUSL in regola con la compilazione dei modelli ed i versamenti	**61** su 140
di cui AUSL con titolari in attesa di mandato (per motivi tecnici)	12 su 61
di cui AUSL con titolari pagati (totalmente o parzialmente)	**49** su 61

Situazione Titolari di Farmacia

Lettere di Liquidazione inviate a singoli titolari	**4.192** su c.a. 16.500
Lettere di Liquidazione restituite dai titolari	**3.815** su 4.192
Titolari pagati con mandato	**2.526** su 3.815
Titolari liquidati in attesa di mandato (inclusi eredi e casi atipici)	1.289 su 3.815

Incasso e Contabilizzazione della Competenza 2001

Unitamente alle attività di cui ai paragrafi precedenti, la gestione autonoma ha provveduto alla contabilizzazione degli incassi relativi alla competenza 2001, alla loro verifica e distribuzione all'interno del sistema di gestione per il successivo trattamento.
In merito alla competenza 2001 si riporta il prospetto degli incassi.

Situazione Finanziaria (Competenza 2001)

Totale Accertamenti di competenza 2001 rettificati con riaccertamenti al 31/12/2001 operati dalla gestione autonoma (Ammontare teorico delle somme da ridistribuire relativamente al 2001).	Lit. 10.424.187.045
Totale incassi relativi ad accertamenti di competenza 2001	Lit. 6.026.330.811

RELAZIONE FINANZIARIA CONSUNTIVO 2001

Gestione dei residui

- Cassa al 31.12.2000	L.	18.610.528.408
- Residui attivi	L.	5.474.611.954
- Residui passivi	L.	23.787.768.686
Avanzo di Amministrazione al 31/12/00 riaccertato	L.	297.371.676

In virtù del riaccertamento dei residui attivi per L.62.928.657
In virtù del riaccertamento dei residui passivi per L. 62.928.657

Gestione della competenza

- Accertamenti	L.	11.268.621.699
- Impegni	L.	10.751.559.629
Avanzo finanziario	L.	571.062.070
Avanzo di Amministrazione riaccertato	L.	297.371.676
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2001	**L.**	**814.433.746**

PARTE 1^ Entrate – Accertamenti

Gestione dei residui

Fondo di Cassa all'01/01/01	L.	18.610.528.408
Residui attivi	L.	5.474.611.954
Totale	L.	24.085.140.362

Gestione della competenza

Accertamenti di parte corrente	L.	11.268.621.699
Accertamenti per partite di giro	L.	14.792.067.423
Totale accertamenti di competenza	L.	26.060.689.122

Totale Cassa + Competenza + Residui ***L. 50.145.829.754***

Si fornisce nel seguente prospetto un'analisi delle entrate accertate classificate per titoli di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati revisionali definitivi.

	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
ENTRATE DA PARTE DELLO STATO	L. 10.409.222.404	L. 10.424.187.045	L. 14.964.641
REDDITI E PROVENTI	L. 400.000.000	L. 844.434.654	L. 444.434.654
TOTALE	L. 10.809.222.404	L. 11.268.621.699	L. 459.399.295

Titolo II - Entrate Derivanti da Trasferimenti Correnti

Categoria III - Trasferimenti da parte dello stato

Capitoli 203008 e 203009 - Contributo 0.15 ex art. 17 D.P.R. 371/98

Le entrate del contributo iscritte in consuntivo nei Capitoli 203008 e 203009, concernenti la parte istituzionale, sono state complessivamente accertate in L. 10.424.187.045 con una differenza in più rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 10.409.222.404.
A fronte dell'accertamento di competenza (capitolo 203009) sono state complessivamente riscosse L. 6.026.330.811, mentre rimangono da riscuotere L. 4.397.856.234.
Sempre per questa categoria, per quanto riguarda la gestione dei residui (capitolo 203008) si evidenzia che gli stessi alla fine dell'esercizio 2000 ammontavano a L. 5.305.054.069; nel corso dell'anno 2001 sono stati eseguiti riaccertamenti dei residui attivi che hanno portato ad un totale complessivo pari a L. 5.367.982.726.
Tali crediti nel corso dell'esercizio in commento sono stati parzialmente riscossi per un importo complessivo di L. 4.255.738.935.
Ciò premesso alla data del 31 dicembre 2001 l'ammontare dei residui attivi risulta essere di complessive L. 5.510.100.025.

Titolo III – Entrate Diverse

Categoria VIII - Redditi e proventi patrimoniali

Capitolo 308013 – Interessi attivi su depositi, c/c e varie

Il reddito prodotto dalle disponibilità liquide ammonta a complessive L. 844.434.654 che rapportato alla previsione approvata per L. 400.000.000 evidenzia un differenza pari a L. 444.434.654.
Questa sostanziale differenza tra la stima preliminare effettuata in sede di formulazione del preventivo, e l'effettivo accertamento nasce da due distinti fattori : da un lato sul bilancio preventivo era stato preso in considerazione un tasso di interesse attivo prudentemente approssimato per difetto; dall'altro le somme presenti sul conto corrente, in termini di capitale medio giacente, sono risultate superiori alle stime,.In particolare, l'ammontare presunto del capitale medio giacente era stato calcolato in riferimento ad un ***significativo livello*** (elevato volume) di distribuzione delle quote, nell'ipotesi,che le informazioni fornite dalle AUSL avessero consentito l'esaurimento pressoché completo del pregresso.
Alla data del 31 dicembre 2001 i residui attivi del capitolo in esame risultano essere di complessive L. 449.323.233 avendo riscosso a residui L. 106.629.228 e a competenza L. 395.111.421 per un totale complessivo di L. 501.740.649.