ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 197

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 PREVIDENZA E ASSISTENZA PER I FARMACISTI (ENPAF)

(Esercizi 1999, 2000, 2001 e 2002)

Trasmessa alla Presidenza il 25 novembre 2003

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 72/2003 del 18 novembre 2003 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti (E.N.P.A.F.) per gli esercizi dal 1999 al 2002 . . . . . » 8

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1999:

Relazione del Presidente . . . . . » 45
Relazione del Collegio Sindacale . . . . . » 95
Bilancio consuntivo . . . . . » 107

Esercizio 2000:

Relazione del Presidente . . . . . » 189
Relazione del Collegio Sindacale . . . . . » 237
Bilancio consuntivo . . . . . » 247

Esercizio 2001:

Relazione del Presidente . . . . . » 333
Relazione del Collegio Sindacale . . . . . » 387
Bilancio consuntivo . . . . . » 401

Esercizio 2002:

Relazione del Presidente . . . . . » 507
Relazione del Collegio Sindacale . . . . . » 557
Bilancio consuntivo . . . . . » 571

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 72/2003

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 18 novembre 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 del Presidente della Repubblica in data 27 giugno 1964, con il quale l'Ente nazionale di previdenza e assistenza per i farmacisti (E.N.P.A.F.) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 1999, 2000, 2001 e 2002; nonché le annesse relazioni del Presidente e del collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento all'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere dottor Bruno Bove e, sulla sua propsta, 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, 2001 e 2002;

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, perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 1999, 2000, 2001 e 2002 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Ente nazionale di previdenza e assistenza per i farmacisti (E.N.P.A.F.), 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 SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE DELL'*ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI (ENPAF)* PER GLI ESERCIZI DAL 1999 AL 2002

SOMMARIO

1. Premessa. - 2. Generalità. - 3. Gli organi. - 4. Il personale. 5. La gestione previdenziale. - 6. Le prestazioni assistenziali e l'indennità di maternità. - 7. I bilanci. - 8. Il bilancio tecnico. - 9. Il rendiconto finanziario. - 9a. Le entrate. - 9b. Le spese. - 10. La situazione amministrativa. - 11. Lo stato patrimoniale. - 12. Il conto economico. - 13. La gestione del contributo dello 0,15 per cento. - 14. Considerazioni finali.

PAGINA BIANCA

1. Premessa

La presente relazione ha per oggetto la gestione dell'Ente nazionale di previdenza e di assistenza farmacisti (ENPAF) per gli esercizi dal 1999 al 2002 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*.

---

* Il precedente referto, relativo agli esercizi dal 1995 al 1999, è in Atti Parlamentari, XIII Legislatura, Camera dei Deputati, Doc. XV, n.271.

2. Generalità

L'Ente nazionale di previdenza e di assistenza farmacisti (denominazione questa assunta, ai sensi del DPR 9 novembre 1956, n.1719, dalla Cassa nazionale di assistenza dei farmacisti cui il RD 7 novembre 1929, n.2174 aveva riconosciuto personalità di diritto pubblico) provvede istituzionalmente ad erogare trattamenti pensionistici e assistenziali agli appartenenti alla categoria professionale (iscritti di ufficio all'Ente e tenuti al versamento dei contributi ai sensi dell'art.21 del D.Lgs.C.P.S. 13 settembre 1946, n.233).

Trattamenti consistenti in pensioni di vecchiaia, di anzianità, di invalidità e ai superstiti e, relativamente alle prestazioni assistenziali, nell'indennità di maternità ex L. 379/1990 e nella concessione di assegni temporanei o continuativi agli iscritti e loro superstiti in particolare stato di bisogno, nei casi di malattia, disoccupazione involontaria e di inabilità temporanea al lavoro.

Nel corso del periodo oggetto del presente referto l'Enpaf ha dismesso la veste di ente pubblico, essendosi trasformato, in applicazione del D.Lgs. 30 giugno 1994, n.509, in persona giuridica di diritto privato, nella specie della fondazione.

Con la trasformazione - disposta con delibera n.5 del 28 giugno 2000 del Consiglio nazionale dell'Ente che contestualmente adottava lo statuto ed il regolamento di previdenza e assistenza della Fondazione - si è conclusa una vicenda iniziata, nel maggio del 1995, con una prima delibera di identico contenuto che i Ministeri vigilanti non approvarono ritenendo che il contributo corrisposto all'Enpaf dalle Unità sanitarie locali (previsto dalla convenzione farmaceutica di cui al DPR 94/1989 e pari allo 0,15% della spesa sostenuta nel 1986 dal S.S.N. per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta) costituisse una forma di ausilio finanziario pubblico ostativo alla privatizzazione dell'Ente.

A seguito dell'entrata in vigore della nuova convenzione farmaceutica, recepita con DPR 8 luglio 1998, n.371 (che stabiliva, all'art.17 comma 4, una diversa destinazione di detto contributo, assegnandolo non più all'ente previdenziale ma, tramite questo, ai titolari di farmacia privata, in quota pro capite, per le prestazioni extra professionali poste a carico delle farmacie), e della successiva adozione - con delibera del Consiglio nazionale n.2, pure in data 28 giugno 2000 - di apposite disposizioni attuative del citato quarto comma dell'art.17 (prevedenti sia le modalità di adempimento dell'obbligo di corrispondere ai predetti titolari di farmacia privata le somme a tale scopo versate dalle aziende U.S.L. all'Enpaf, sia l'istituzione di un'apposita separata gestione contabile costituita dai flussi di entrata

e di uscita di queste somme) perdeva consistenza la ragione che aveva precedentemente impedito la trasformazione, dovendosi ormai escludere che il contributo medesimo fosse ancora classificabile tra le entrate contributive dell'Ente.

Entrambe le citate delibere sono state quindi approvate dalle Amministrazioni vigilanti, la n.2 con provvedimento del 7 agosto 2000 e la n.5 con decreto interministeriale in data 7 novembre 2000.

3. Gli organi

Non è mutata per effetto della privatizzazione l'articolazione organica dell'Ente, né sostanziali modifiche sono state apportate alle sfere di competenza già attribuite ai singoli organi prima della trasformazione.

A norma di statuto sono infatti organi della Fondazione:

- il Presidente, eletto dal Consiglio di amministrazione tra i suoi componenti di nomina elettiva;
- il Consiglio nazionale, composto dai Presidenti degli ordini provinciali dei farmacisti;
- il Consiglio di amministrazione, che dura in carica quattro anni, costituito da undici membri: il Presidente della Federazione degli ordini dei farmacisti (o un membro del comitato centrale della Federazione da lui delegato), due rappresentanti, rispettivamente, del Ministero del lavoro e della previdenza sociale (ora Ministero del lavoro e delle politiche sociali) e di quello della sanità (ora Ministero della salute), otto eletti dal Consiglio nazionale;
- il Comitato esecutivo, composto dal Presidente dell'Ente, dal Vice Presidente e da tre consiglieri eletti dal Consiglio di amministrazione;
- il Collegio dei sindaci, che ha la stessa durata del Consiglio di amministrazione, costituito da quattro membri effettivi, dei quali uno in rappresentanza del Ministero del lavoro e della previdenza sociale, con funzioni di Presidente del Collegio, uno in rappresentanza del Ministero del tesoro (ora Ministero dell'economia e delle finanze) e i restanti due eletti dal Consiglio nazionale.

Per ciascun sindaco effettivo è previsto un supplente.

A seguito delle elezioni tenutesi in data 6 giugno 2001 e delle avvenute designazioni ministeriali sono stati rinnovati, per il quadriennio 2001-2005, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei sindaci.

Il ricostituito Consiglio di amministrazione ha eletto, nella sua prima seduta del 27 giugno 2001, il Presidente dell'Ente, confermando nella carica per altri quattro anni il Presidente uscente.

Non è variata nel periodo in esame la misura delle indennità di carica spettanti agli organi dell'Ente, rimaste quindi ferme negli importi mensili previsti dal DM 31 ottobre 1979 ed ammontanti a lire: 7.079.488 per il Presidente; 3.539.744 per il Vice Presidente; 160.000 per i Consiglieri; 400.000 per il Presidente del Collegio dei

revisori; 300.000 per i sindaci effettivi, ridotte alla metà per i supplenti; importi convertiti in euro nel 2002.

Il gettone di presenza è stato rivalutato a decorrere dal 7 novembre 2000, con delibera in data 26 giugno 2001 del Consiglio di amministrazione che lo elevava a lire 200.000 (precedentemente lire 70.000), tranne che per il Presidente ed il Vice Presidente per i quali veniva fissato in lire 100.000 (precedentemente lire 40.000).

Una ulteriore sua rivalutazione, con effetto dal 1° gennaio 2002, è stata disposta con successiva delibera del 20 dicembre 2001 che ne ha stabilito l'importo in euro 155 e, per il solo Presidente, in euro 77,50.

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

Il Direttore generale in carica durante il quadriennio è stato nominato con delibera del Consiglio di amministrazione in data 9 giugno 1998.

Il suo trattamento economico, già equiparato a quello del Dirigente generale C dello Stato (ai sensi del DPCM 21 aprile 1983), è stato poi fissato con contratto individuale di lavoro (stipulato il 4 aprile 2000) che - conformandosi alle direttive del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'1 luglio 1999 e del 21 gennaio 2000 - ne determinava l'importo in lire 130.176.172 annue lorde, oltre a competenze accessorie per retribuzione di posizione e di risultato, ammontanti complessivamente a lire 70.218.595.

Con successiva delibera del 26 giugno 2001 il Consiglio di amministrazione ha ravvisato l'opportunità di continuare ad agganciare, anche dopo la privatizzazione, il trattamento economico del Direttore generale alle disposizioni contrattualmente previste, per i dirigenti pubblici di prima fascia incaricati della direzione di uffici di livello dirigenziale generale, dal CCNL del 5 aprile 2001 per il biennio economico 2000-2001.

Con ulteriore delibera del 27 novembre 2002 si è infine stabilito, con effetto dal 1°gennaio 2002, di applicare anche per la parte economica del rapporto di lavoro in corso del Direttore generale la disciplina contrattuale dell'A.d.E.P.P. per i dirigenti degli enti previdenziali privatizzati.

4. Il personale

A fronte di una dotazione organica fissata, con delibera n.1 del 5 dicembre 1998, in 84 unità, e rideterminata, con delibera n.28 del 14 febbraio 1998, in 75 unità, la consistenza dei dipendenti in servizio è diminuita dal 1999 al 2000 (con un indice di copertura dell'organico passato dal 71% al 67%) per poi registrare una crescita nel 2001 e nel 2002 (con indici di copertura, rispettivamente, del 79% e dell'82%).

Con un trend pressoché analogo gli oneri globali per il personale hanno raggiunto nel 2002 l'ammontare di 2,8 milioni di euro, oneri la cui incidenza sulle entrate e le spese correnti si è comunque mantenuta costantemente nel quadriennio su valori inferiori al 2%.

Di tali andamenti offrono un quadro analitico i prospetti seguenti.

PERSONALE IN SERVIZIO AL 31-12						
	1999		**2000**		**2001**	**2002**
Qualifiche		**Area**		**Area**		
dirigente	2	Dirigenza	2	Dirigenza	2	3
X	1	Prof.	2	Prof.	1	1
IX	3	C	*17,5	A	12	11
VIII	7	B	25	B	*33,5	*36,5
VII	11	A	10	C	10	9
VI	22			D	1	1
V	4					
IV	9					
III	1					
TOTALE	**60**		**56,5**		**59,5**	****61,5**

* La frazione indica le unità di personale a part-time
**Di cui due a tempo determinato

	in milioni di lire			in migliaia di €
	1999	**2000**	**2001**	**2002**
STIPENDI	2.529	2.290	3.059	1.649,1
STRAORDINARIO E COMPENSO INCENTIVANTE	898	985	996	447,7
MISSIONI	13	15	20	7,2
ONERI PREVIDENZIALI E ASS.LI	975	751	1.065	637,5
CORSI PERSONALE E PART. SPESE CORSI			29	8,0
SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA	95	48	84	44,4
TFR				36,8
PREMIO INAIL				13,8
PREVIDENZA COMPLEMENTARE				31,9
SPESA GLOBALE	**4.510**	**4.089**	**5.253**	**2.876,4**

	in milioni di lire			in migliaia di €
	1999	**2000**	**2001**	**2002**
ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	4.510	4.089	5.523	2.876,4
TOTALE ENTRATE CORRENTI	337.935	374.328	415.400	228.068,4
INCIDENZA PERCENTUALE	**1,33%**	**1,09%**	**1,32%**	**1,26%**
TOTALE SPESE CORRENTI	299.752	301.089	302.531	158.622,6
INCIDENZA PERCENTUALE	**1,50%**	**1,36%**	**1,82%**	**1,81%**

5. La gestione previdenziale

Soggetti all'iscrizione obbligatoria all'ENPAF, e come tali tenuti al versamento dei contributi previdenziali, sono, come già ricordato, tutti i farmacisti in possesso dell'abilitazione professionale.

Risultano pertanto iscritti all'Ente, oltre ai farmacisti titolari di farmacia, i farmacisti dipendenti da farmacie pubbliche e private, nonché i laureati in farmacia abilitati, anche se operanti in attività non attinenti alla professione di farmacista.

Il contributo individuale obbligatorio, annualmente fissato dal Consiglio nazionale, non è dovuto per intero da tutti gli iscritti, prevedendo la normativa regolamentare che possono chiederne la riduzione del 33% o del 50% o dell'85%, con proporzionale riduzione del trattamento pensionistico eventualmente spettante, gli iscritti che siano soggetti per legge all'assicurazione generale obbligatoria o ad altra forma di previdenza sostitutiva, esclusiva od esonerativa della stessa e coloro che non esercitano l'attività professionale o che sono temporaneamente e involontariamente disoccupati.

La misura intera del contributo previdenziale, fissata per il 1999 in lire 4.665.000, è stata poi elevata a lire 4.852.000 per il 2000, a lire 5.095.000 per il 2001 e ad euro 2.736,60 (lire 5.298.800) nel 2002, con un incremento in quest'ultimo esercizio dell'13,6% rispetto al 1999.

Come si ricava dal prospetto seguente gli iscritti complessivi sono aumentati nel 2002 del 6,6% rispetto al primo esercizio considerato e risultano per la quasi totalità distribuiti tra le due categorie costituite, rispettivamente, da quelli a contributo intero, rimasti sostanzialmente stabili nel triennio (mediamente 25.400) e dagli iscritti a contributo ridotto dell'85%, progressivamente aumentati dai 33.495 del 1999 ai 36.406 del 2002 (+ 8,7%).

Esercizi	Iscritti complessivi	Iscritti a quota intera	Iscritti a quota ridotta 33%	Iscritti a quota ridotta 50%	Iscritti a quota ridotta 85%
1999	60.157	25.497	93	1.072	33.495
2000	61.426	25.338	97	1.004	34.987
2001	62.963	25.642	88	954	36.279
2002	64.138	25.107	69	2.556	36.406

Il numero complessivo dei vari trattamenti pensionistici erogati si è mantenuto sostanzialmente stabile nei primi tre esercizi, per poi conoscere una leggera flessione nel 2002 (-2,4%), mentre il rapporto numero iscritti/numero pensioni, con minimi incrementi dall'uno all'altro esercizio, ha raggiunto nel 2002 un valore pressoché pari a 2,5.

	1999	**2000**	**2001**	**2002**
Numero iscritti	60.157	61.426	62.963	64.138
Numero pensioni	26.491	26.443	26.473	25.830
Rapporto iscritti/pensioni	2,27	2,32	2,38	2,48

Nel prospetto che segue sono evidenziati per ciascun tipo di prestazione pensionistica, oltre al numero delle pensioni, gli importi annualmente erogati dall'Ente e la pensione media annua.

Emerge dal prospetto che nel quadriennio hanno registrato una modesta crescita sia la spesa globale, passata dai mld £ 254,4 del 1999 ai mln euro 136,4 (mld £ 264,2) del 2002, sia la pensione media, ammontante negli stessi due esercizi, rispettivamente, a mln £ 9,6 ed a 5,3 migliaia di euro (mln £ 10,2).

in milioni di lire — in migliaia di euro

	1999			**2000**			**2001**			**2002**		
	numero	sp. glob.	pens. media.	numero	sp. glob.	pens. media	numero	sp. glob.	pens. media	numero	sp. glob.	pens. media
vecchiaia	14.348	142.418	9,9	14.062	145.947	10,3	14.149	144.035	10,1	14.036	76.304,7	5,4
anzianità	5.403	66.346	12,2	5.350	66.328	12,3	5.380	67.652	12,5	5.305	23.316,0	4,3
invalidità	327	2.030	6,2	346	2.140	6,1	353	2.227	6,3	363	1.204,9	3,3
superstiti	6.413	43.583	6,7	6.685	44.294	6,7	6.591	46.309	7,0	6.126	35.639,4	5,8
TOTALE	**26.491**	**254.377**	**9,6**	**26.443**	**258.709**	**9,7**	**26.473**	**260.223**	**9,9**	**25.830**	**136.465,0**	**5,3**

Nell'ulteriore prospetto sono evidenziati e posti a raffronto con gli oneri pensionistici sostenuti in ciascun esercizio, i corrispondenti dati relativi alle entrate contributive, al netto di quelle derivanti dai contributi assistenziali e per indennità di maternità.

Il prospetto mostra una continua crescita dei saldi e conseguentemente dell' indice di copertura , giunto nel 2002 ad un valore pressoché pari a 1,5.

	1999 (mln £)	**2000** (mln £)	**2001** (mln £)	**2002** (mln €)
Entrate contr. (A)	292.606	323.312	367.583	200,2
Spesa pensioni (B)	254.377	258.709	260.223	136,4
Saldo	38.229	64.603	107.360	63,8
Indice copertura (A/B)	1,15	1,25	1,41	1,48

6. Le prestazioni assistenziali e l'indennità di maternità

Il prospetto seguente offre un quadro riassuntivo degli oneri sostenuti dall'ente per le prestazioni di natura assistenziale e per l'erogazione dell'indennità di maternità alle libere professioniste ex L. 379/1990.

Prestazioni	**1999** (mln £)	**2000** (mln £)	**2001** (mln £)	**2002** (migliaia €)
Assistenza continuativa	788	791	784	443,4
Assistenza straordinaria	1.299	1.205	1.217	241,2
Indennità maternità	2.200	2.277	3.200	1.900
Totale	**4.287**	**4.273**	**5.201**	**2.584,6**

L'aumento della spesa per l'indennità di maternità, verificatosi nel 2001 ed anche, ma in minor misura, nell'esercizio successivo, è stato affrontato con l'elevazione della misura del contributo individuale da 40.000 a 60.000 lire, disposta con delibera n. 4 del 2000 dal Consiglio nazionale.

In tutti gli esercizi considerati si è registrata, come mostra l'ulteriore prospetto, una eccedenza, di entità crescente, delle entrate contributive rispetto alle spese per le prestazioni (entrambe in mln £ nei primi tre esercizi e in migliaia € nel 2002).

	1999	**2000**	**2001**	**2002**
Contrib.Assist.(A)	3.010	3.046	3.257	1.695,5
Contrib.Ind.Mat.(B)	2.408	2.437	3.857	2.032,5
Totale (C)	5.418	5.483	7.114	3.728,0
Prestazioni. (D)	4.287	4.273	5.201	2.584,6
Differenza (C-D)	1.131	1.210	1.913	1.143,4

7. I bilanci

I bilanci di previsione e i conti consuntivi dei tre esercizi sono stati redatti secondo la normativa di amministrazione e contabilità di cui al DPR 18 dicembre 1978, n.696.

Il Collegio sindacale ha riscontrato la concordanza dei dati di bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili, anche sulla base di una serie di verifiche e controlli effettuati nel corso di ciascun esercizio, ed ha sempre espresso parere favorevole alla approvazione dei consuntivi, corredato da puntuali raccomandazioni ai fini del contenimento delle spese legali e per consulenze esterne e dello smaltimento dei residui.

I conti consuntivi relativi agli esercizi 2001 e 2002 sono stati, come prescritto dal D.Lgs. 509/1994, sottoposti a revisione contabile da parte di una società appositamente incaricata nelle cui relazioni si esprime il giudizio che gli stessi siano conformi alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresentino, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico al termine dell'esercizio.

8. Il bilancio tecnico

Avvenuta la privatizzazione, l'Enpaf ha provveduto, in ottemperanza al disposto dell'art. 2 comma 2 del D. Lgs. n. 509, alla redazione di un primo bilancio tecnico della gestione previdenziale (approvato dal Consiglio nazionale con delibera del 27 giugno 2001).

Tale bilancio, predisposto (ad opera di un attuario esterno) con riferimento ai dati al 31 dicembre 1999 e proiezione su un arco temporale di 40 anni (2000-2039), prende in considerazione le prestazioni previdenziali a carico dell'Ente stimandone l'andamento sulla base di una serie di ipotesi demografiche ed economiche-finanziarie.

La stima riguarda inoltre l'evoluzione della situazione patrimoniale, correlata al vincolo di riserva previsto dall'art. 59 comma 20 della l. 449/1997.

Le proiezioni attuariali evidenziano: un continuo incremento delle entrate correnti con un tasso medio annuo maggiore di quello della spesa corrente e quindi un saldo sempre positivo che viene stimato in 294 miliardi di lire al quarantesimo anno; una rapida crescita del patrimonio netto che raggiunge e supera la riserva legale minima (cinque annualità delle pensioni in essere nel 1994) nell'ottavo anno di valutazione (2007).

Sempre con riguardo alla riserva legale va poi detto che un più rapido accrescimento patrimoniale prevede il successivo bilancio tecnico, relativo al periodo 2003-2042 ed approvato dal Consiglio nazionale con delibera del 26 giugno 2003, secondo il quale il prescritto livello minimo di copertura sarà raggiunto già nel 2004 (e nel 2005 se il patrimonio netto viene rapportato all'ammontare annuo delle prestazioni afferenti ai singoli esercizi).

9. Il rendiconto finanziario

La gestione finanziaria nei quattro esercizi ha registrato saldi di competenza sempre di segno positivo, passati con andamento altalenante da mld £ 37,9 nel 1999 a mln euro 50,3 (mld £ 97,5) nel 2002, con un incremento del 257%.

Tali risultati complessivi sono dovuti sostanzialmente ai saldi di parte corrente, essendo stati sempre negativi gli avanzi di conto capitale, di entità modesta nei primi due esercizi ma più consistente (soprattutto per effetto della spesa per l'acquisto di valori mobiliari) nel 2001 e 2002.

Alla formazione dei saldi di parte corrente ha contribuito in misura determinante, come si evince dai due prospetti seguenti, l'eccedenza del gettito globale delle entrate di natura contributiva rispetto agli oneri per il complesso delle prestazioni istituzionali (comprendendo in tali entrate ed oneri anche il contributo dello 0,15%, che figura nella competenza dei soli esercizi 1999 e 2000, in quanto dal 2001 lo stesso è oggetto di una gestione contabile separata da quella generale dell'ente).

RENDICONTO FINANZIARIO RIASSUNTIVO

	in milioni di lire			in migliaia di euro
ENTRATE	**1999**	**2000**	**2001**	**2002**
entrate correnti	337.935	374.328	415.400	228.068,5
in conto capitale	253	192	1.077.759	581.237,3
per partite di giro	329.396	302.655	70.191	33.425,0
totale entrate	667.584	677.175	1.563.350	842.730,8
disavanzo finanziario				
totale a pareggio	667.584	677.175	1.563.350	842.730,8
SPESE				
spese correnti	299.753	301.089	302.531	158.622,7
in conto capitale	541	399	1.122.472	600.335,0
per partite di giro	329.396	302.655	70.191	33.425,0
totale spese	629.690	604.143	1.495.194	792.382,7
avanzo finanziario	37.894	73.032	68.156	50.348,1
totale a pareggio	667.584	677.175	1.563.350	842.730,8

	1999 (mln £)	**2000** (mln £)	**2001** (mln £)	**2002** (mln €)
Entrate di natura contributiva	308.424	339.495	374.583	203,9
Prestazioni istituzionali	269.064	273.819	265.423	139,3
Saldo	**39.360**	**65.676**	**109.160**	**64,6**

Rispetto alle previsioni definitive di entrata e di spesa di ciascun esercizio i correlati accertamenti ed impegni hanno registrato i seguenti scostamenti.

	in milioni di lire			in migliaia di euro
ENTRATE	**1999**	**2000**	**2001**	**2002**
ACCERTAMENTI	561.668	677.175	1.563.350	842.730,8
PREV DEFINITIVE	667.584	431.491	1.613.235	818.629,5
DIFFERENZA	-105.916	245.684	-49.885	24.101,3

	in milioni di lire			in migliaia di euro
SPESE	**1999**	**2000**	**2001**	**2002**
IMPEGNI	629.690	604.143	1.495.194	792.382,7
PREV DEFINITIVE	532.983	385.721	1.573.951	835.903,3
DIFFERENZA	96.707	218.422	-78.757	-43.520,6

9a. Le entrate

Come si rileva dal prospetto analitico seguente le entrate complessive, di poco variate nei primi due esercizi, hanno registrato una crescita, derivante dal realizzo di valori mobiliari, cospicua nel 2001 e di minore entità nel 2002, raggiungendo in quest'ultimo esercizio l'ammontare di mln euro 842,7(mld £ 1.632), con un incremento del 244% rispetto al 1999.

La voce più rilevante delle entrate correnti risulta costituita dalle entrate contributive tra le quali quelle di maggior consistenza sono rappresentate dai contributi di previdenza ordinari e dal contributo di cui all'art. 5 del D.L. 187/1977, convertito in L. 395/1977 (con il quale è stato imposto agli enti sanitari l'obbligo di versare all'Enpaf un contributo dello 0,90% trattenuto alle farmacie in sede di liquidazione delle prestazioni farmaceutiche erogate in regime di Servizio Sanitario Nazionale), passati dal 1999 al 2002, i primi, da mld £ 147 a mln euro 89,3 (mld £ 174), con un incremento del 18,3%, e, il secondo, da mld £ 145 a mln euro 110,5 (mld £ 204), con un incremento del 40,7%.

Un'incidenza minore, ma pur significativa, sulle entrate correnti hanno avuto sia i contributi assistenza (contributo individuale pari a £ 50.000 nei primi tre esercizi e ad euro 26 nel 2002) complessivamente ammontanti nel 2002 a mln euro 1,7 (mld £ 3,3), con una crescita del 10,5% rispetto al 1999, sia i contributi per l'indennità di maternità, mantenutisi sostanzialmente stabili nei primi due esercizi e poi aumentati nei due esercizi successivi (per effetto dell'aumento della quota contributiva da £ 40.000 a 60.000) sino a toccare, nel 2002, l' ammontare di circa 2 mln euro (+ 63,4% rispetto al 1999).

Sempre con riferimento alle entrate correnti vanno evidenziati:

- i proventi patrimoniali ricavati dall'affitto degli immobili, passati, in un trend di continua crescita, dai mld £ 18,3 del 1999 ai mln euro 12,7 (mld £ 24,7) del 2002, con un incremento del 35%, ma con tassi di rendimento netti (rispetto al valore di bilancio, depurato degli ammortamenti, del patrimonio immobiliare) che non hanno seguito analogo andamento, anche per effetto della operata rivalutazione degli immobili e del conseguente adeguamento del relativo fondo di ammortamento. Dai dati forniti dall'ente infatti risulta che il tasso di rendimento, con valori positivi, ancorché modesti, negli esercizi 1999 e 2000, ha assunto segno negativo nel 2001 (-1,6%) per poi tornare a salire nell'esercizio successivo, nel quale si è attestato sul 2,7% rendimento questo però ottenuto tenendo conto della plusvalenza, per 2,6 milioni di euro, prodotta dalla dismissione di alcuni cespiti;

- gli interessi sui depositi e conti correnti, con un ammontare nel 2002 di mln euro 4,8 (mld £ 9,3), in flessione rispetto alla punta massima di mld £ 11,2 toccata nell'esercizio precedente.

Le entrate in conto capitale, di modesta entità nei primi due esercizi, hanno conosciuto un forte crescita nel 2001 e meno consistente nell'esercizio successivo, dovuta pressoché per intero al realizzo di valori immobiliari per un ammontare di mld £ 1.074 nel 2001 e di mln euro 570,3 (mld £ 1.104) nel 2002, crescita che ha influito, come già cennato, sull'evoluzione delle entrate complessive.

	in milioni di lire			in migliaia di €
	1999	**2000**	**2001**	**2002**
Entrate contributive				
contributi di previdenza ordinari	147.566	155.873	163.801	89.327,1
contributi assistenza	3.010	3.046	3.257	1.695,5
contributo 0,90 IL395/77	145.018	167.219	203.431	110.558,3
quota di partecipazione degli iscritti all'onere				
gestione prev riscatto periodi anzianità				186,5
quote di contr ass una tantum	22	220	237	130,0
ind maternità libere professioni L379/1990	2.408	2.437	3.857	2.032,6
totale entrate contributive	**298.024**	**328.795**	**374.583**	**203.930,0**
trasferimenti da parte dello Stato				
trasferimenti da parte di altri Enti L 45/90			19	202,3
contributo 0,15% art 17 DPR 371/1998 dall'1-11-98	10.400	10.700		
totale trasferimenti da parte dello Stato	**10.400**	**10.700**	**19**	**202,3**
Redditi e proventi patrimoniali				
Affitti immobili	18.278	20.060	22.051	12.766,5
interessi e premi su titoli obbligazionari			268	1.461,0
interessi attivi su mutui	3			
interessi attivi su depositi e conti correnti	4.654	7112	11.180	4.808,8
interessi attivi su quote di partecipazione degli	75	41	25	11,3
iscritti all'onere della gest.ne prev riscatti anz.tà				
interessi su prestiti e mutui al personale	20	11	13	8,0
dividendi azionari				755,1
altri proventi patrimoniali			11	132,1
totale redditi e proventi patrimoniali	**23.030**	**27.224**	**33.548**	**19.942,8**
Poste corr.ve e comp.ive entrate correnti				
rec spese per gest immobili	5.486	6.575	6.369	3.211,9
rec oneri tributari				
spese per l'acquisto beni di consumo e servizi	351	357	558	376,9
rec spese per prest istituzionali	644	628	279	261,9
rec spese pers in servizio				
rec spese gest aut 0,15 dpr371/98			30	15,4
totale poste corr.ve e comp.ve spese cor.	**6.481**	**7.560**	**7.236**	**3.866,1**
Entrate non classificabili in altre voci		49	14	127,2
		49	**14**	**127,2**
totale entrate correnti	**337.935**	**374.328**	**415.400**	**228.068,4**
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
alienazione immobili e diritti reali			3651	10.794,6
alienazione di immobilizzazioni tecniche				
realizzo valori mobiliari			1.074.002	570.382,6
riscossione crediti	253	192	106	60,2
assunzione altri debiti finanziari				
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**253**	**192**	**1.077.759**	**581.237,4**
PARTITE DI GIRO	**329.396**	**302.655**	**70191**	**33.425,0**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**667.584**	**677.175**	**1.563.350**	**842.730,8**
disavanzo finziario di competenza				
totale a pareggio	**667584**	**677.175**	**1.563.350**	**842.730,8**

9b. Le spese

Evidenziate nel prospetto seguente, le uscite mostrano una forte crescita nel 2001 imputabile alla spesa di investimento in valori mobiliari, crescita sostanzialmente consolidatasi nell'esercizio seguente nel quale esse hanno raggiunto l'ammontare complessivo di mln euro 792,3 (mld £ 1.534), con un incremento del 243 % rispetto al 1999.

Delle spese complessive la componente di maggior peso risulta costituita, nei primi due esercizi, dalle spese correnti, rappresentate in parte preponderante dagli oneri per le prestazioni istituzionali che hanno toccato, per effetto soprattutto dell'adeguamento ISTAT dei trattamenti pensionistici, una punta massima nel 2000 (con mld £ 273), per poi conoscere una flessione nei due esercizi successivi, a causa del venir meno della voce di spesa corrispondente al contributo dello 0,15% ex DPR 371/1998.

Tra le restanti voci di spesa corrente una consistenza di rilievo hanno avuto quella relativa all'acquisto di beni di consumo e servizi, ammontante a mln euro 8,3 (mld £ 16,2) nel 2002 (+ 14% rispetto al 1999), gli oneri tributari, pari a mln euro 7,3 (mld £ 14,1) nel medesimo esercizio (+ 26% rispetto al 1999), le spese per il personale in servizio già illustrate in precedente paragrafo e gli oneri per consulenze (legali, tecniche, attuariali, amministrative) e per prestazioni tecniche esterne i quali hanno raggiunto nel 2002 l'ammontare di 640.000 euro (mld £ 1,2).

Un' incidenza sulle uscite complessive superiore a quella delle spese correnti hanno registrato, nel 2001 e 2002, le spese in conto capitale, costituite quasi interamente dagli oneri per l'acquisto di titoli azionari ed obbligazionari e per operazioni di pronti contro termine, oneri ammontanti in detti esercizi, rispettivamente, a mld £ 1.122 e a mln euro 599,1 (mld £ 1.160).

	in milioni di lire			in migliaia di euro
	1999	**2000**	**2001**	**2002**
SPESE CORRENTI				
spese per prestazioni istituzionali				
pensioni	254.377	258.709	260.223	136.684
prestazioni di assistenza	2.087	1.996	2.000	685
indennità di maternità per libere prof	2.200	2.277	3.200	1.900
L 373/90				
contributo 0,15 ex art 17 dpr371/98	10.400	10.837		
totale spese per prest istituzionali	**269.064**	**273.819**	**265.423**	**139.269**
Spese per gli organi dell'Ente	295	272	322	166
oneri per il personale in servizio	4.510	4.089	5.253	2.876
spese per l'acquisto di beni di consumo e	14.205	12.451	15.550	8.385
servizi				
oneri finanziari	3	145	167	105
oneri tributari	11.191	10.032	14.916	7.309
trasferimenti passivi	107	92	64	165
spese non classificabili in altre voci	300	117	162	187
poste correttive e comp entrate correnti	77	72	674	161
totale spese correnti	**299.675**	**301.089**	**302.531**	**158.623**
Spese in conto capitale				
acq beni di uso durevole ed opere imm.liari				1.015
partecipazione ed aquisto valore mobiliari			1.122.320	599.141
acq imm tecniche	391	99	57	77
conc crediti ed anticipazioni al personale art 59 dpr	150	300	95	103
509/79				
rimborsi ed anticipazioni passive				
estinzione anticipazioni passive				
totale spese in conto capitale	**541**	**399**	**1.122.472**	**600.335**
Partite di giro	329.396	302.655	70.191	33.425
totale generale spese	629.690	604.143	1.495.194	792.383
avanzo finanziario di competenza	37.894	73.032	68.156	50.348
totale a pareggio	**667.584**	**677.175**	**1.563.350**	**842.731**

10. La situazione amministrativa

I dati esposti nel prospetto seguente mostrano una continua crescita dell'avanzo di amministrazione, passato da mld £ 166 nel 1999 a mln euro 203,4 (mld £ 394) nel 2002, con un incremento del 237%.

I residui attivi sono fortemente aumentati nel 2000 raggiungendo l'importo di mld £ 227,3 (crescita derivante, secondo quanto esposto nella nota illustrativa al bilancio, dall'entrata in vigore della riforma del sistema di riscossione e dalla lentezza con la quale si sono svolte le procedure di notificazione delle cartelle esattoriali nel corso di detto esercizio). Negli altri tre esercizi il loro ammontare ha oscillato tra un minimo di mld £ 92,5 nel 1999 ed un massimo di mln euro 203,4 (mld £ 100,8) nel 2002.

Di tali residui la parte preponderante risulta costituita dai contributi di previdenza ordinari e da quelli dovuti all'ente dal Servizio Sanitario Nazionale (contributo dello 0,90%) e dalle aziende sanitarie locali (contributo dello 0,15%).

Riguardo ai residui attivi per affitti di immobili va evidenziato che il loro ammontare, pari a circa mld £ 6 nel 1999, si è decisamente ridotto negli esercizi successivi sino a mln euro 785,9 (mld £ 1,5) nel 2002.

I residui passivi con andamento altalenante hanno raggiunto nel 2002 l'importo di mln euro 11,6 (mld £ 22,6), dopo aver toccato la loro punta massima nel 2000 con mld £ 38,8 per effetto dell'accresciuta consistenza dei residui di spesa relativi al contributo dello 0,15% (ammontanti a mld £ 22,8 a fronte dei 12 dell'esercizio precedente).

Gli indici di incidenza dei residui di parte corrente, sia attivi che passivi, sulle entrate e spese correnti e quelli relativi allo smaltimento dei residui medesimi, sono riportati nella successiva tabella.

	in milioni di lire						in migliaia di euro	
	1999		2000		2001		2002	
Consistenza di cassa al31/12		59.080		108.135		30.560		112.312,0
Riscossioni								
conto competenza	618.422		484.539		1.506.883		805.960,8	
conto residui	53.178	671.600	52.656	537.195	173.747	1.680.630	33.383,5	839.344,3
Pagamenti								
conto competenza	604.335		582.345		1.482.795		783.428,2	
conto residui	18.210	622.545	15.053	597.398	10.929	1.493.724	6.044,7	789.472,9
Consistenza di cassa fine esercizio		108.135		47.932		217.466		162.183,6
INTERESSI MATURATI								
al 31-12-2001/2002						1.359		909,9
Disponibilità liquide						218.825		909,9
Residui attivi:								
degli esercizi precedenti	43.351		34.736		44.108		16.209,5	
dell'esercizio	49.162	92.513	192.637	227.373	55.107	99.215	35.860,0	52.069,5
Residui passivi								
deglieserczi precedenti	9.064		17.041		4.856		2.807,3	
dell'esercizio	25.355	34.419	21.798	38.839	55.107	17.253	8.879,4	11.686,7
Avanzo o disavanzo di amministrazione		166.229		236.466		300.787		203.476,3

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI DI PARTE CORRENTE

1999		2000		2001		2002	
86.242*100 / 337.935	25	226.363*100 / 374.328	60	99.011*100 / 415.400	24	36.770,0*100 / 842.731	4,4

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE

1999		2000		2001		2002	
17.595*100 / 299.752	6	25.101*100 / 301.089	3	2.778*100 / 302.531	1	8.954,4*100 / 792.383	1,1

SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI DI PARTE CORRENTE

1999		2000		2001		2002	
53.611*100 / 91.884	58	54.408*100 / 88.830	61	177.336*100 / 220.844	80	35.078,7*100 / 551.135	68,6

SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE

1999		2000		2001		2002	
4.715*100 / 7.920	60	5.179*100 / 17.618	29	2.178*100 / 2.282	95	1.380,6*100 / 1.435	96,2

INDICE DI AUTONOMIA CONTRIBUTIVA

1999		2000		2001		2002	
298.024*100 / 337.935	88	328.795*100 / 374.328	88	374.583*100 / 415.400	90	203.929,7*100 / 228.068	89,4

11. Lo stato patrimoniale

Dall'esame della situazione patrimoniale dei quattro esercizi emerge che l'avanzo patrimoniale netto (costituito dalla somma algebrica degli accantonamenti relativi alle gestioni assistenza e previdenza e dell'avanzo/disavanzo economico) ha registrato un consistente aumento nel 2000 (passando da mld £ 205,2 del 1999 a mld £ 796,9), dovuto essenzialmente alla rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, disposta, con delibera del Consiglio nazionale n.3 del 28 giugno 2000, secondo il criterio del valore catastale aumentato del 5%.

A fine 2001 e 2002 il patrimonio netto si è ulteriormente incrementato raggiungendo l'ammontare, rispettivamente, di mld £ 889,9 e di mln euro 516,8 (mld £ 1.000,7), pari quest'ultimo a 3,9 annualità delle pensioni in essere nel 1994.

Poiché la riserva legale minima dovrà raggiungere, entro un decennio dalla trasformazione in ente privato, un importo complessivo non inferiore a 657 mln euro (mld £ 1.270), corrispondente a cinque annualità di dette pensioni, può ragionevolmente prevedersi, anche sulla base delle menzionate stime tecnico-attuariali, che entro il prescritto termine l'Enpaf riuscirà ad assicurare il livello minimo di copertura stabilito dalla legge.

Per quanto attiene all'attivo patrimoniale va evidenziato che tra le componenti più significative figurano gli immobili (ai quali viene dedicato più ampio cenno a conclusione del presente paragrafo), il cui valore di bilancio è risultato a fine 2002 di mln. Euro 290,2, con una diminuzione di 7,6 mln € rispetto al valore all'1/1/2002 (decremento derivante dalla vendita di tre complessi immobiliari per un importo di 8,6 mln, parzialmente compensata dall'aumento di valore dei cespiti a seguito di interventi incrementativi per un ammontare di 1 mln €), e le disponibilità liquide, in forte crescita nel 2001 (nel quale hanno raggiunto l'importo di mld £ 218,8 a fronte dei 47,9 e dei 108,1 registrati, rispettivamente, nel 2000 e nel 1999) ed anche nel 2002 con mln euro 163 (mld £ 315,6).

Di entità cospicua pure i residui attivi dei quali va posta in rilievo la forte diminuzione nel 2001 rispetto all'esercizio precedente, per effetto di un'incisiva azione di recupero dei crediti verso gli iscritti per contributi previdenziali, costituenti la maggior voce dei residui attivi, crediti passati da mld £ 205 del 2000 a 92,5 del 2001.

I titoli di credito, che figurano in bilancio solo a partire dal 2001, hanno toccato in questo esercizio l'ammontare complessivo di mld £ 48,3, di cui 16,7 in azioni e 31,6 in obbligazioni totalmente immobilizzate, provenendo da acquisti effettuati dalla Fondazione, a partire della seconda metà del mese di settembre 2001, in attuazione, seppur non integrale (a motivo delle note condizioni di instabilità dei mercati mobiliari), dei piani di investimento e ripartizione del rischio approvati dal Consiglio nazionale.

Nell'esercizio 2002 la loro consistenza è decisamente aumentata sino a raggiungere l'importo di mln euro 50 (mld £ 97), di cui 26 mln euro costituiti da titoli obbligazionari immobilizzati

Riguardo al passivo patrimoniale è da evidenziare che la posta debitoria costituita dai residui passivi ha registrato una consistente diminuzione nel 2001 (-mld £ 21,6 rispetto all'esercizio precedente) riprendendo poi a crescere nel 2002 con un ammontare di mln euro 38,8 (mld £ 75).

Gli accantonamenti iscritti nel fondo di liquidazione indennità di anzianità sono aumentati da 0,9 mld £ nel 1999 a mln euro 1,3 (mld £ 2,5) nel 2001, ma non rappresentano la totalità dei trattamenti di fine rapporto maturati dal personale. Ciò in quanto per parte dei dipendenti è stata mantenuta in vita, ai sensi degli artt.13, 14 e 31 della l. 70/1975, una polizza collettiva per la liquidazione dell'indennità, il cui valore di accantonamento, riportato, anche in attivo, nella posta "Conti d'ordine", è invece diminuito, per effetto di cessazioni dal servizio, da circa un miliardo di lire nel 1999 a mln euro 0,25 (mln £ 492) nel 2002.

Un andamento crescente ha registrato il fondo di ammortamento immobili, passato da mld £ 16,7 nel 1999 a mln euro 26,8 (mld £ 52) nel 2002, ammontare quest'ultimo pari a circa il 9% del valore degli immobili iscritto nel bilancio dell'esercizio.

Riguardo al patrimonio immobiliare dell'Enpaf, costituito in prevalenza da immobili adibiti ad uso abitativo, merita particolare menzione l'ampio contenzioso, tuttora in gran parte ancora in atto, istauratosi dopo l'avvenuta trasformazione in fondazione ed avente ad oggetto la questione se l'ente, nella sua nuova veste privatistica, fosse o meno tenuto al rispetto della disciplina dettata dal d.lgs. n. 104 del 1996, e dai successivi interventi legislativi, in materia di dismissione del patrimonio immobiliare degli enti previdenziali di natura pubblica, quale era quella dell'Enpaf anteriormente alla trasformazione.

Le vertenze sono state promosse sia dall'ente, dinanzi al giudice amministrativo, sia da numerosi conduttori di immobili di proprietà dell'Enpaf, presso il giudice ordinario e con ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.

L'ente impugnava i decreti del Ministero del lavoro con i quali erano stati individuati, ai sensi del D.L. 79/1997, convertito in L. 140/1997, gli immobili inclusi nel programma straordinario di dismissione e definite le concrete procedure per la loro alienazione.

Il ricorso, proposto anche nei confronti di un cospicuo numero di conduttori, veniva respinto dal TAR Lazio con sentenza dell'11 giugno 2001, confermata dal Consiglio di Stato con decisione in data 6 maggio 2003, ritenendosi da entrambi i giudici che gli immobili predetti restassero definitivamente vincolati al processo dismissorio poiché nessun rilievo era riconosciuto dalla legge alle modifiche della natura dell'ente previdenziale, successive, come nella specie, ai provvedimenti che avevano sottoposto i beni medesimi ad un peculiare regime giuridico, consistente, per l'appunto, nel vincolo alla dismissione procedimentalizzata.

Sono tuttora pendenti le altre controversie, delle quali quella promossa con il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica presenta maggior rilevanza, sia per il numero dei ricorrenti, sia per l'oggetto del contendere che è quello di stabilire se i conduttori di abitazioni ad uso residenziale di unità immobiliari di proprietà di un ente pubblico, privatizzato medio tempore, che abbiano manifestato entro la data del 31 ottobre 2001 (contemplata dall'art. 3 comma 20 del D.L. 351/2001, convertito in L. 410/2001) la volontà di esercitare il diritto di prelazione ex art. 6 del D.Lgs 104/1996, abbiano ancora titolo all'acquisto.

Se l'esito di questa controversia dovesse anch'esso risultare sfavorevole all'ente, ne deriverebbero indubbiamente, almeno nel breve periodo, riflessi sulla composizione dell'attivo patrimoniale della fondazione, del quale gli immobili hanno sinora rappresentato la posta di maggior peso, che ha inciso nel 2002 per il 52% sulle attività complessive e per il 56% sulle riserve tecniche (rappresentate dall'avanzo patrimoniale netto).

SITUAZIONE PATRIMONIALE	in milioni di lire			in migliaia di euro
	1999	**2000**	**2001**	**2002**
ATTIVITA'				
Disponibilità liquide	108.135	47.932	218.826	163.093,5
Residui attivi	92.514	227.374	99.215	51.819,0
crediti bancari e finanziari:				
mutui ipotecari	2			
depositi cauzionali	68	68		
Prestiti al personale	400	417	373	236,6
mutui al personale		99	98	49,5
totale	470	584	471	286,1
Investimenti mobiliari				
titoli obbligazionari				8.456,7
titoli azionari			16.751	15.700,9
totale			16.751	24.157,6
Immobili	54.951	578.717	576.808	290.211,1
Immobilizzazioni tecniche :				
automezzi ,mobili e macchine ed attrez.re	2.206	2.251	1.968	1.076,2
Immobilizzazioni mobiliari			31.604	26.128,9
titoli obbligazionari				
totale attività	258.746	856.858	945.643	556.772,6
totale a pareggio	258.276	856858	945643	556.772,6
conti d'ordine(val polizze per ind anz)	966	775	30.470	254,3
contr 0,15%				16.068,4
PASSIVITA'				
residui passivi	34.419	38.839	17.254	11.761,8
fondi accantonamento vari:				
fondi liq ind anzianità	1.891	2.109	2.356	1.274,5
poste rett attivo:				
fondo svalutazione crediti	4			
fondo ammto autom.zzi, mob. e mac.uff	1.467	1.642	1.443	825,8
fondo ammto immobili	15.314	17.362	34.608	26.060,9
legati ed eredità				
totale passivita'	53.095	59.952	55.661	39.923,0
riserva tecnica-gestione assistenza	5.930	6.907	8.161	4.983,9
riserva tecnica-gestione previdenza	161.207	198.275	788.744	454.653,4
avanzo economico dell'esercizio	38.044	591.724	93.077	57.212,1
PATRIMONIO NETTO	205.181	796.906	889.982	516.849,6
Totale a pareggio	258.276	856.858	945.643	1.033.699,0
conti d'ordine(valore polizze pes per ind anzianità	966	775	30.470	254,3
contr 0,15%				16.068,4

12. Il conto economico

Come mostra il prospetto seguente, il saldo economico, di segno sempre positivo nei quattro esercizi, ha raggiunto nel 2000 l'ammontare di 591,7 miliardi di lire, di gran lunga superiore a quelli del 1999 (mld £ 38), del 2001 (mld £ 93) e del 2002 (mln euro 57,2 – pari a mld £ 110,7) e derivante per la maggior parte dalla plusvalenza per rivalutazione degli immobili (mld £ 539).

Diversamente da quanto avvenuto nel 2000 gli avanzi degli altri tre esercizi risultano soprattutto dovuti ai movimenti finanziari di parte corrente e solo in misura modesta, alle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Da un esame più analitico risulta inoltre che a formare gli indicati saldi positivi hanno contribuito, con pesi assai diversi, la gestione previdenza e la gestione assistenza.

Un' incidenza del tutto preponderante hanno avuto i risultati economici della prima, mentre esiguo è stato l'apporto degli avanzi della gestione assistenza, passati da 0,9 miliardi di lire nel 1999 a 1,1 milioni di euro (mld £ 2,2) nel 2002.

Conto economico	in milioni di lire			in migliaia di euro
	1999	**2000**	**2001**	**2002**
parte 1				
Entrate correnti	337.935	374.328	415.400	228.068,4
parte 2				
componenti che non danno luogo a movimenti				
finanziari:				
variazione in aumento dei residui attivi	1.303	2.589	1	9,6
variazione in diminuzione dei residui passivi	1.256	2.347	273	59,0
fitto figurativo locali adibiti a sede dell'Ente	22	516	516	266,2
plusvalenza mobili e macchine		539.080		
plusvalenza vendita immobili			1.819	2.613,8
variazione valori di bilancio mutui ipotecari per				
effetto della rivalutazione del capitale residuo	10	4		
diminuzione fondo indennità e portieri		119	42	74,8
plusvalenza su acquisto pronti contro -termine			152	
plusvalenza vendita azioni				506,9
plusvalenza u vendita obbligazioni				5,0
plusvalenza su acquisto pronti contro -termine				
adeguamento fondo ammortamento			67	
fiat-warrant				1,0
azzeramento valeredità ,legati e sval crediti		5		
totale	2.591	544.660	2.870	3.536,3
totale generale	340.526	918.988	418.270	231.604,7
disavanzo economico				
totale a pareggio	340.526	918.988	418.270	231.604,7
Parte 1				
Spese correnti	299.752	301.089	302.531	158.622,6
Parte 2				
componenti che non danno luogo a movimenti				
finanziari				
variazione in diminuzione dei residui attivi	822	7.709	4.048	2.359,0
variazione in aumento dei residui passivi	240	22	62	
quota amm.nto mobili, macchine, att.ure,elab.dati	230	196	208	
rettifica su consistenza prestiti al personale			34	
fitto figurativo locali adibiti uso ufficio	22	516	516	266,2
quota adeguamento fondo ind.tà anz.tà pers.le portieri	304	337	288	132,5
quota ammortamento im mobili	1.094	17.362	17.304	8.706,4
azzeramento deposito cauzionale			68	
minus valenza mobili e macchine	18	34		97,4
minusvalenza alienazione immobili				
minusvalenza inv mobiliari			114	4.208,5
azzeramento eredità Ragazzi Enzo				
totale	2.730	26.176	22.642	15.770,0
totale generale	302.482	327.264	325.193	174.392,6
avanzo economico	38.044	591.724	93.077	57.212,1
totale a pareggio	340.526	918.988	418.270	231.604,7

13. La gestione del contributo dello 0,15%

In connessione con l'avvenuta privatizzazione il contributo dello 0,15%, come cennato all'inizio del presente referto, non affluisce più all'Enpaf con destinazione alla gestione generale, ma è versato all'ente per essere poi da questi erogato ai titolari di farmacia privata, in quota pro capite, quale corrispettivo delle loro prestazioni extraprofessionali.

A decorrere dall'esercizio 2001 la gestione del contributo figura in un bilancio autonomo e separato da quello generale dell'Enpaf.

Nel prospetto seguente sono esposti i dati finanziari relativi ai movimenti di entrata e di uscita di detta gestione autonoma negli esercizi 2001 e 2002.

ENTRATE

TITOLO II	in milioni di lire 2001	in migliaia di € 2002
Entrate derivanti da trasferimenti correnti		
cat III trasferimenti da parte dello Stato		
Contributo 0,15 a regime post 1--1--2001-art 17 DPR371/98	10.424,0	5.371,6
totale cat III	10.424,0	5.371,6
Totale TITOLO II	**10.424,0**	**5.371,6**
TITOLO III Entrate diverse		
cat VIII- Redditi e proventi patrimoniali		
Interessi attivi sui depositi,C/C e varie		
totale cat VIII	844,0	394,8
Totale tit III	**844,0**	**394,8**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**11.268,0**	**5.766,4**
Titolo IV Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0,0	0,0
Totale tit IV	**0,0**	**0,0**
Titolo VII Entrate aventi natura di partite di giro		
Partite di giro	14.792,0	3.969,0
totale tit VII	**14.792,0**	**3.969,0**
TOTALE DELLE ENTRATE	**26.060,0**	**9.735,4**
DISAVANZO		
TOTALE A PAREGGIO	**26.060,0**	**9.735,4**

SPESE

Titolo I Spese correnti	In milioni di lire 2001	in migliaia di € 2002
cat IV Spese per l'acquisto di beni di consumo e ser.	255	134,9
tot cat IV	255	134,9
cat V spese per prestazioni istituzionali	10.424	5.371,7
tot cat V	10.424	5.371,7
cat X spese non classificabili in altre voci	0	0,6
tot cat X	0	0,6
TOTALE TITOLO I	**10.679**	**5.507,2**
TOTALE SPESE CORRENTI	**10.679**	**5.507,2**
titolo II Spese in conto capitale		
cat XI Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immmobiliari	72	
tot cat XI	72	
TOTALE TITOLO II	**72**	
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	**72**	
Titolo IV PARTITE DI GIRO		
cat XXII spese e avente natura di partite di giro	14.792	3.969,0
tot cat XXII	14.792	3.969,0
TOTALE TITOLO IV	**14792**	**3.969,0**
TOTALE DELLE SPESE	**25543**	**9.476,2**
AVANZO	**537**	**259,2**
TOTALE A PAREGGIO	**26.080**	**9.735,4**

14. Considerazioni finali

La previdenza della categoria dei farmacisti alla quale provvede istituzionalmente l'Enpaf è fondata, secondo le norme che la disciplinano, sulla inscindibilità tra iscrizione all'albo professionale e obbligo di iscrizione all'ente.

Ne discende che solo in parte gli iscritti sono costituiti da liberi professionisti titolari di farmacia, mentre parte ormai prevalente è rappresentata da soggetti abilitati alla professione di farmacista ma svolgenti altra attività professionale e da farmacisti dipendenti, i quali godono di altra copertura previdenziale obbligatoria, facente capo all'Inps o altro ente di previdenza.

Sia in ordine alla singolarità di questo assetto normativo, che consente tale disomogeneità degli iscritti ed alla maggioranza di essi la fruizione di un duplice trattamento pensionistico, sia riguardo all'opportunità, perciò ravvisabile, di una riforma del regime previdenziale della categoria, si è già più volte espressa la Corte e pertanto ci si limita in questa sede ad un semplice richiamo di tali considerazioni rinviando a quanto in merito più ampiamente esposto nei precedenti referti.

Ciò premesso, per quanto attiene il periodo oggetto del presente referto, nel corso del quale è avvenuta la trasformazione dell'Enpaf in fondazione di diritto privato, è da evidenziare che le risultanze finali, finanziarie, economiche e patrimoniali, della gestione nei quattro esercizi sono tutte di segno positivo.

Risultanze che, ponendo a raffronto l'ultimo esercizio con il primo considerato, si concretano in:

- una crescita, anche se con andamento discontinuo, dell'avanzo finanziario, giunto nel 2002 all'ammontare di 50,3 milioni di euro, con un incremento del 257%;
- un aumento del 291% dell'avanzo economico, ammontante nel 2002 a 57,2 milioni di euro (mld £ 110,7), ma il cui valore massimo si è registrato nel 2000 (mld £ 591,7) per effetto della plusvalenza (mld £ 539) derivante dalla rivalutazione del patrimonio immobiliare;
- una forte lievitazione dell'avanzo patrimoniale netto (+ 487%), e quindi delle riserve tecniche, che ha avuto origine dalla rivalutazione degli immobili operata nel 2000. L'ammontare del patrimonio netto nel 2002 (mln euro 516,8) e il suo andamento nel quadriennio inducono ragionevolmente a ritenere, anche sulla base delle previsioni del bilancio tecnico, che la riserva legale minima (pari a

cinque annualità delle pensioni in essere nel 1994) potrà essere raggiunta entro il termine fissato dal D.Lgs. 509/1994.

Riguardo alla gestione tipica, relativa alle varie tipologie di trattamenti pensionistici, va osservato che il rapporto, in continuo miglioramento, tra il numero degli iscritti e quello delle prestazioni pensionistiche erogate si è attestato nel 2002 su un valore di 2,5 e che nel medesimo esercizio è risultato pari a 1,5 il coefficiente di copertura della spesa pensionistica da parte delle correlate entrate contributive, mentre la differenza tra la totalità delle entrate di natura contributiva e gli oneri complessivi per le prestazioni istituzionali, di segno positivo e di entità crescente, ha raggiunto, sempre nel 2002, l'ammontare di 64,6 milioni di euro.

Nel corso del referto si è accennato al contenzioso che attualmente vede contrapposti l'ente e numerosi conduttori ed attiene alla questione dell'applicabilità o meno all'Enpaf, anche dopo l'avvenuta sua privatizzazione, della disciplina, recata da ultimo dalla L. 410/2001, in materia di dismissione del patrimonio immobiliare degli enti previdenziali di natura pubblica. Contenzioso il cui esito, se sfavorevole all'ente, si rifletterebbe, almeno nel breve periodo, sulla composizione dell'attivo patrimoniale della fondazione del quale gli immobili hanno rappresentato sinora la componente di maggior peso, incidente per più della metà sulle riserve tecniche iscritte nel bilancio del 2002.

Come conseguenza delle controversie con l'inquilinato sono aumentati gli oneri per spese legali che, unitamente a quelli per consulenze professionali, hanno raggiunto nell'ultimo esercizio un ammontare rilevante (640.000 euro); da ciò l'esigenza, segnalata dal Collegio sindacale, il cui giudizio è pienamente condiviso dalla Corte, che l'ente si adoperi per contenere gli oneri medesimi.

E' ravvisabile altresì l'esigenza che l'Enpaf ponga in essere ogni utile azione al fine sia di ridurre l'ammontare, tornato a salire nel 2002, dei residui attivi, soprattutto di quelli provenienti dagli esercizi più remoti e costituiti, in larga parte, dai contributi previdenziali dovuti dagli iscritti, sia di migliorare il rendimento netto della gestione immobiliare, il quale è risultato (rispetto al valore di bilancio degli immobili) negativo nel 2001 e pari nel 2002 ad un tasso del 2,7%, ottenuto però tenendo conto della plusvalenza prodotta dalla vendita di alcuni immobili.

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA PER I FARMACISTI (ENPAF)

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI - E.N.P.A.F.

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 1

OGGETTO:
Conto Consuntivo
anno 1999

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 28 giugno 2000
in Roma

ESAMINATO il conto consuntivo relativo all'esercizio 1999, deliberato dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 14 lettera b) dello Statuto;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 55 del 30 maggio 2000;

A NORMA dell'art. 7 lettera d) dello Statuto dell'Ente, approvato con D.P.R. 6.2.1976, n. 175;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza Farmacisti, relativo all'esercizio 1999, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 55 del 30 maggio 2000.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Per copia conforme all' originale
IL SEGRETARIO
(Avv. Marco LAZZARO)

PAGINA BIANCA

Note illustrative al Bilancio Consuntivo

per l'esercizio 1999

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 1999 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, entrato in vigore il 1° gennaio 1980, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari sia di competenza e di cassa.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 1999 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio, elaborato in osservanza delle citate disposizioni normative, si articola in tre Sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 1999; nella terza Sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 1999. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) quote di accantonamento e ammortamenti diversi;

2) variazioni patrimoniali e straordinarie;

3) costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) Situazione amministrativa, che evidenzia:

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

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

3) l'avanzo di amministrazione.

E) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1999), distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1999, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1999.

RENDICONTO FINANZIARIO

L'elaborato del rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato F del decreto n. 696/1979.

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di Lire 37.894.175.901, come da prospetto che segue:

Entrate correnti	337.935.101.528	
Uscite correnti	299.752.776.725	
	==========	+ 38.182.324.803
Entrate in c/capitale	253.062.168	
Uscite in c/capitale	541.211.070	
	==========	- 288.148.902
Avanzo finanziario		+ 37.894.175.901

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di L. 38.182.324.803.

Calcolando i componenti attivi e passivi che non danno luogo a movimenti finanziari ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a L. 38.044.158.917 rispetto alla previsione definitiva di L. 28.266.200.000.

All'avanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente i redditi patrimoniali (interessi attivi), il riaccertamento di residui, le minori spese, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	302.367.000.000	298.024.290.200	-4.342.709.800
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	11.100.000.000	10.399.609.336	-700.390.664
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	200.000.000	0	-200.000.000
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	21.115.000.000	23.030.423.616	1.915.423.616
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	7.300.000.000	6.480.778.376	-819.221.624
	Totale entrate correnti	**342.082.000.000**	**337.935.101.528**	**-4.146.898.472**
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	14.000.000	700.000	-13.300.000
Categoria 13	Realizzi di valori mobiliari	0	0	0
Categoria 14	Riscossioni di crediti	172.000.000	252.362.168	80.362.168
	Totale entrate in conto capitale	**186.000.000**	**253.062.168**	**67.062.168**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	219.400.000.000	329.396.045.780	109.996.045.780
	Totale partite di giro	**219.400.000.000**	**329.396.045.780**	**109.996.045.780**
	TOTALE ENTRATE	561.668.000.000	667.584.209.476	105.916.209.476

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	380.000.000	295.123.957	-84.876.043
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	6.325.000.000	4.510.478.424	-1.814.521.576
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	17.114.000.000	14.205.243.431	-2.908.756.569
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	275.940.000.000	269.064.725.125	-6.875.274.875
Categoria 6	Trasferimenti passivi	363.800.000	107.136.827	-256.663.173
Categoria 7	Oneri finanziari	5.000.000	2.766.639	-2.233.361
Categoria 8	Oneri tributari	11.430.000.000	11.190.243.573	-239.756.427
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	430.000.000	77.058.749	-352.941.251
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	300.000.000	300.000.000	0
	Totale spese correnti	**312.287.800.000**	**299.752.776.725**	**-12.535.023.275**
				0
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	500.000.000	0	-500.000.000
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	395.000.000	391.462.063	-3.537.937
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	400.000.000	149.749.007	-250.250.993
	Totale spese conto capitali	**1.295.000.000**	**541.211.070**	**-753.788.930**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	219.400.000.000	329.396.045.780	109.996.045.780
	Totale partite di giro	**219.400.000.000**	**329.396.045.780**	**109.996.045.780**
	TOTALE SPESE	532.982.800.000	629.690.033.575	96.707.233.575

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1a

Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritti in consuntivo nei Capitoli 1/7, sono state complessivamente accertate in L. 298.024.290.200 con una variazione in meno di L. 4.342.709.800 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 302.367.000.000 e una variazione in più di L. 11.816.107.374 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 1998 e riaccertato in L. 286.208.182.826.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 257.708.276.145, mentre rimangono da riscuotere L. 40.316.014.055.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

- i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 1998 ammontavano a L. 64.432.595.231 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari per L. 24.142.534.271, assistenziali per L. 391.161.176, dal contributo 0,90% per L. 38.247.858.085, da riscatti di periodi di anzianità per L. 1.340.299.419 e dall'indennità di maternità - Legge n. 379/1990 - per L. 310.742.280.
- Si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento positivo dei residui in parola per un totale complessivo di L. 793.097.564 in dipendenza di fatti di gestione, verificatisi nel corso dell'anno 1999 e di competenza dei precedenti esercizi.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 1999, risulta di L. 65.225.692.795. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (45.123.953.792), al 31 dicembre 1999 il loro ammontare da esigere è di L. 20.101.739.003 di cui L. 6.193.690.920 per contributi previdenziali ordinari, L. 26.165.767 per contributi assistenziali, L. 13.092.257.945 per contributo 0,90%, L. 770.854.290 per riscatti di periodi di anzianità e L. 18.770.081 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Per quanto riguarda l'importo da esigere per contributo 0,90% e relativo agli anni 1986/1998, l'Enpaf ha in corso azioni legali di recupero. In particolare è da sottolineare il versamento, effettuato nell'esercizio in esame dal Ministero del Tesoro, di L. 1.564.690.000 a saldo del credito dovuto dagli Enti mutualistici disciolti per gli anni 1982 e 1983.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I:

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinaria.

L'importo della contribuzione è stato aumentato del 4% in virtù della deliberazione del Consiglio Nazionale n. 3 del 10 dicembre 1998. L'ammontare delle quote per la gestione di previdenza – lire 4.665.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a lire 3.110.000 (33.33%), a lire 2.322.000 (50%), a lire 700.000 (85%) – è stato accertato in lire 147.565.691.506 ed è riferito ad un numero di iscritti a ruolo per l'anno 1999 pari a 60.157.

La differenza in diminuzione che si è registrata rispetto ad analogo dato relativo al 1998 (lire148.492.479.975) si giustifica con la considerazione che l'ammontare del ruolo '98, in termini assoluti, è stato maggiore di quello del '99; tale differenza è dovuta essenzialmente al fatto che il ruolo suppletivo '98 è stato pari a lire 11.303.161.000 rispetto al suppletivo '99, pari a lire 5.248.532.000. Nel ruolo suppletivo '98 erano stati inseriti, peraltro, contribuenti scartati dal ruolo '97 per un importo pari a lire 4.080.290.000.

E' evidente quindi che dal raffronto fra i carichi contributivi esclusivamente pertinenti rispettivamente al '98 e al '99 emerge un maggior gettito per l'esercizio '99 determinato essenzialmente dall'aumento della quota cui sopra si è fatto cenno.

Del gettito contributivo non è stata riscossa, nel corso del '99, la somma di lire 11.356.946.623; si tratta di somma inferiore a quella dell'anno precedente (lire 19.174.566.491) nel corso del quale ha trovato applicazione un sistema di riscossione basato sul principio dell'anticipazione da parte del concessionario, sistema diverso da quello entrato in vigore successivamente nel '99 e basato sul principio del "semplice riscosso". Le somme non riscosse risultanti a consuntivo '99 sono quindi essenzialmente da ricondursi alla presenza di situazioni di morosità.

La differenza in meno rispetto alla previsione (lire 4.104.308.494) è determinata unicamente dagli sgravi, di importo sostanzialmente equivalente alla differenza registrata, effettuati nel corso dell'anno. Nell'ambito delle procedure di sgravio hanno assunto un rilievo determinante le riduzioni del contributo nella misura dell'85% (in particolare n. 885 sgravi per un ammontare complessivo di lire 3.303.677.382).

Nell'ambito della gestione di cassa le riscossioni per l'esercizio in esame (lire 154.157.588.234), hanno fatto registrare, rispetto al precedente, un incremento di lire 11.085.141.691 da riconnettersi essenzialmente a un sensibile aumento della riscossione dei residui.

Cap. 3 - Contributi assistenza

L'ammontare delle quote per la gestione assistenza (lire 50.000 pro capite) dovute da 60.157 iscritti è stato pari a lire 3.010.371.472. Di tale importo non è stata riscossa la somma di lire 234.616.092 imputabile essenzialmente a situazioni di morosità.

Il gettito contributivo è risultato inferiore rispetto a quello dell'anno precedente (lire 92.976.029), come pure rispetto alla previsione (lire 57.628.528). Le ragioni di tale differenza in diminuzione sono le stesse, con le dovute proporzioni, già illustrate nel capitolo "Contributi previdenza ordinaria".

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo delle farmacie di versare all'Enpaf lo 0,90% dell'importo lordo del fatturato per medicinali forniti sulle prescrizioni delle AA.SS.LL.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive L. 145.018.399.671, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 1999 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 116.481.623.309, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 1999 L.

28.536.776.362.

L'entrata complessiva a consuntivo, rispetto all'accertamento relativo all'esercizio precedente, ha fatto registrare un incremento di L. 12.939.216.602 dovuto ad un aumento della spesa a carico del Servizio Sanitario Nazionale per l'assistenza farmaceutica e, quindi, del gettito del contributo 0,90%.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

Il consuntivo '99 relativamente al capitolo in questione non è interessato da alcun movimento per la gestione di competenza, considerato che nel corso dell'anno non è stata presentata nessuna nuova domanda di riscatto. Per quanto riguarda la gestione di cassa il riscosso è stato pari a lire 484.319.551 con una diminuzione di circa 15 milioni rispetto alle previsioni. Per quanto riguarda invece i residui attivi si è riscontrata una riduzione pari a lire 85.125.578 dovuta a riaccertamenti negativi determinati da rinunce e decadenze degli iscritti.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

L'ammontare delle quote dovute da 60.157 iscritti (lire 40.000 pro capite) è stato pari a lire 2.408.067.551. Di tale importo non è stata riscossa la somma di lire 187.674.978 imputabile essenzialmente a situazioni di morosità.

Il gettito contributivo è risultato inferiore rispetto a quello dell'anno precedente di lire 74.284.450 e di lire 56.932.449 rispetto alla previsione. Le ragioni di tale differenza

in diminuzione sono le stesse, con le dovute proporzioni, già illustrate nel capitolo "Contributi previdenza ordinaria".

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Il D.P.R. 8 luglio 1998, n. 371, rende esecutivo a far tempo dal 1° novembre 1998, l'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie pubbliche e private.

L'art. 17, comma 4, apporta significative modifiche rispetto alla precedente normativa.

Infatti, tra l'altro, mentre conferma il versamento all'Enpaf del contributo 0,15% della spesa sostenuta dal Servizio Sanitario Nazionale nell'anno 1986 per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta, limitatamente alla quota parte riferita alle farmacie private, destina tale contributo a favore dei titolari di farmacia in quota pro-capite.

In attesa, peraltro, di una più compiuta regolamentazione, si è provveduto con delibera del Consiglio Nazionale n. 2 del 10.12.98 a distinguere nelle entrate la competenza pro-rata del contributo stesso.

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche fino al 31.10.1998.

Il consuntivo 1999 relativamente al capitolo in esame è interessato unicamente per la gestione dei residui attivi, che al 1° gennaio 1999 ascendono a L. 16.824.789.292. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (3.651.031.937), al 31 dicembre 1999 l'ammontare da esigere è di L. 13.189.484.921; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

Cap. 8bis - Contributo 0,15% - ex art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1/11/1998

Il capitolo in esame registra il contributo versato all'Enpaf dalle AA.SS.LL. e destinato ai titolari di farmacia privata in quota pro-capite (L. 10.390.049.355), nonché gli interessi maturati sulle somme riscosse (L. 9.559.981).

L'accertamento complessivo di L. 10.399.609.336 riguarda quanto a L. 6.203.160.440 somme riscosse e quanto a L. 4.196.448.890 somme da riscuotere.

E' da evidenziare che il contributo 0,15%, ai sensi dell'articolo 17 del D.P.R. 371/98, deve essere versato con cadenza trimestrale entro il 30 aprile, 31 luglio, 31 ottobre e 31 gennaio.

Il citato capitolo ha riscontro nelle "spese" Cat. U105 Cap. 050bis appositamente istituito per l'accantonamento, nelle more di una regolamentazione.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. 10/15, sono state complessivamente accertate in L. 23.030.423.616, con una variazione in più di L. 1.915.423.616, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 21.115.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 20.308.558.491, mentre rimangono da riscuotere L. 2.721.865.125.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per L. 2.031.165.329 affitti di immobili e per L. 685.814.540 interessi attivi su depositi, c/c e varie.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1998 in L. 6.832.550.134, diminuiti di L. 324.630.432 per accertamenti negativi, sono stati riscossi per L. 2.589.725.720 e rimangono da esigere per L. 3.918.193.982. Quest'ultimo credito si riferisce, in massima parte, a canoni di fitti (L. 3.867.516.442).

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono davanti ai competenti giudici numerosi giudizi; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Gli uffici nel corso dell'anno 1999 hanno continuato la revisione dei residui attivi iscritti nella situazione patrimoniale del rendiconto finanziario 1998, come raccomandato dal Collegio Sindacale.

I depennamenti di residui attivi effettuati a consuntivo 1999, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79, hanno formato oggetto di apposite delibere allegate al conto

consuntivo.

Gli uffici continueranno il lavoro di riesame dei residui affinchè si possa pervenire alle necessarie sistemazioni, specie per ciò che riguarda partite che risalgono a diversi anni addietro.

Si sottoelencano le voci di entrata più significative che costituiscono la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 18.278.166.853, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 20.000.000.000, presenta una diminuzione di L. 1.721.833.147 e, con riguardo al consuntivo 1998, una diminuzione di L. 450.782.706.

La minore entrata accertata dipende esclusivamente dal pur breve periodo di sfittanza dell'immobile ad alto reddito, di proprietà dell'Ente, sito in Roma, via Cristoforo Colombo n. 118. Infatti, sulla base dei dati di raffronto tra l'esercizio 1998 e l'esercizio 1999, se si considera il patrimonio immobiliare nel suo complesso, con esclusione solo di quello in via Cristoforo Colombo, risulta un incremento del reddito per affitti superiore al 4%.

L'entrata complessiva di L. 18.278.166.853 riguarda, quanto a L. 16.247.001.524 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 2.031.165.329, somme da riscuotere, iscritte nei crediti.

E' da notare che i citati crediti non concorrono alla formazione di uno stato di morosità, ma sono da porre in relazione al fatto che i versamenti eseguiti nel mese di gennaio 2000 in conto fitti '99 non figurano tra le riscossioni dell'esercizio in esame,

essendo venuto meno il mese di esercizio suppletivo per la entrata in vigore del D.P.R. n. 696/79.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 22.000.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 13 - Interessi attivi su depositi e c/c e varie

Il reddito prodotto dalle disponibilità liquide che nel corso dell'esercizio finanziario risultano presso la banca tesoriera e presso il c/c postale, dove è affluito il gettito degli affitti fino al 31 maggio 1999, ammonta complessivamente a L. 1.207.038.697 al netto della ritenuta alla fonte.

Sul capitolo in esame viene inoltre imputato l'importo complessivo di L. 3.446.847.200 per interessi moratori riconosciuti in favore dell'Ente, in sede giudiziaria, nei confronti delle UU.SS.LL. per ritardato versamento dei contributi 0,90% e 0,15% (L. 3.419.239.380) nonchè per interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi.

Cap. 14 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto, previsti in caso di pagamento rateizzato, calcolati sulla base del tasso indicato all'art. 27 del Regolamento dell'attività statutaria, sono stati accertati in lire 75.122.756 di cui sono state riscosse, al 31.12.1999, lire 70.770.298.

Cap. 15 - Interessi su prestiti al personale

Tra i benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979, a favore del personale dipendente è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 1999 in L. 20.368.696.

Tale accertamento ha fatto registrare, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame di L. 37.000.000, un decremento di L. 16.631.304, originato sostanzialmente da un minor ricorso ai prestiti da parte del personale.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 1999 in L. 6.480.778.376.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 5.486.316.734, di cui risultano effettivamente riscosse L. 4.753.514.179.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate ed iscritte L. 350.612.205.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso l'importo di L. 643.849.437 per pensioni.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 1999 in L. 253.062.168, si riferiscono:

- quanto a L. 700.000, ad alienazione automezzi (Cat.12a, Cap. 19);

- quanto a L. 32.432.306, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso ai farmacisti (Cat. 14a, Cap. 24). Per effetto di tale variazione nonché della rivalutazione del capitale residuo, la consistenza dei mutui ipotecari al 31 dicembre 1999 risulta di L. 2.481.480 (cfr. stato patrimoniale). A fronte del sopracitato accertamento sono state riscosse nell'esercizio 1999 L. 28.061.136, mentre per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1998, in L. 208.458.891, la riscossione è stata di L. 63.804.209; per il recupero del credito sono in corso azioni legali;

- quanto a L. 219.929.862, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modifiche (Cat. 14a Cap. 25).

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 329.396.045.780, di cui risultano da riscuotere L. 1.189.428.002 e da pagare L. 10.853.496.395.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 55.045.620.656 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per L. 45.894.889.741 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 390.809.371, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale e portieri dell'Ente.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 674.830.050 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a L. 93.984.587.876, figura l'accertamento di partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame e derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

Gli uffici, nel corso dell'anno 1999, hanno provveduto ad una revisione delle

poste contabili registrate nei citati capitoli afferenti la gestione dei residui "partite in conto sospesi". Tale operazione ha determinato, rispetto ai residui iniziali attivi e passivi, una variazione in più rispettivamente di L. 294.718.540 e di L. 239.814.199, importi questi che determinano i nuovi riaccertamenti dei residui di cui alla deliberazione n. 56 assunta dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 30 maggio 2000.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 265.411.688 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art. 6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 179.034.786.139 si riferiscono a movimento di fondi; capitolo previsto dal nuovo sistema informatico di contabilità generale (client-server).

SPESE CORRENTI

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a L. 299.752.776.725 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a

Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 295.123.957 con una differenza negativa di L. 84.876.043 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 380.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva da due distinti provvedimenti legislativi.

Il primo - Legge 26 luglio 1978, n. 417 e successive modificazioni - contempla il trattamento di missione dei dirigenti statali; il secondo - D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni - determina la misura delle indennità di carica e delle medaglie di presenza.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L.

4.510.478.424, risultano pagate per L. 3.921.616.963 e, rispetto alle previsioni, formulate e approvate per L. 6.325.000.000, presentano una variazione negativa di L. 1.814.521.576.

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, è determinata in particolare dalla mancata copertura della dotazione organica del personale dell'Enpaf che, a seguito della conferenza dei Servizi del 18 e 30 dicembre 1997, indetta ai sensi dell'art. 14 della legge 241/90 presso la Direzione Generale della Previdenza e Assistenza Sociale del Ministero del Lavoro, di concerto con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica e con il Ministero del Tesoro, è stata rideterminata in complessive 84 unità.

I residui, accertati al 31 dicembre 1998 in L. 546.997.935, sono stati interamente pagati.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per la Categoria in esame riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività (L. 490.549.959); agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 44.731.982) e al servizio sostitutivo di mensa (L. 53.579.520).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono disciplinati dal contratto collettivo di Categoria emanato il 16 febbraio 1999, con l'erogazione dei benefici previsti.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute sulle dotazioni di personale nel corso dell'anno 1999.

PERSONALE IN SERVIZIO

Qualifiche	Dotazione organica conseguente alla conferenza dei Servizi del 18 e 30.12.97	Dipendenti in servizio all'1.1.1999	Dipendenti in servizio al 31.12.1999
Dirigente	5	3	2
X	4	-	1
IX	7	3	3
VIII	15	9	7
VII	12	11	11
VI	24	22	22
V	4	4	4
IV	10	8	9
III	3	-	1
TOTALE	84	60	60

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 1999 rispettivamente dell'1,33% e dell'1,50% circa, percentuale superiore a quella riscontrata nel precedente esercizio.

DETERMINAZIONE DELL'INCIDENZA PERCENTUALE DEL COSTO DEL PERSONALE SULLE ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

(entrate e spese riaccertate)	1998	1999
Oneri per il personale in attività di servizio	3.921.278.837	4.510.478.424
Totale Entrate correnti	323.797.668.990	337.935.101.528
Incidenza percentuale	1,21%	1,33%
Totale spese correnti	288.308.841.108	299.752.776.725
Incidenza percentuale	1,36%	1,50%

Cap. 2 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 2.528.579.424, interamente pagata.

Cap. 3 - Compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività e maggiorazioni di stipendi per turni.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 898.400.502, con una variazione negativa di L. 56.599.498, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 955.000.000.

Cap. 4 - Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno.

La spesa per missioni è stata impegnata per L. 12.737.333.

Cap. 6 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente.

Cap. 7 - Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75

Cap. 8 - Altri oneri sociali a carico dell'Ente.

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 960.055.115 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, assistenza sanitaria, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Cap. 9 - Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituti ed Amministrazioni varie.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 15.420.000 e, rispetto alla previsione definitiva di L. 70.000.000, presenta una variazione negativa di L. 54.580.000, che costituisce economia di bilancio.

Cap. 10 - Servizio sostitutivo di mensa.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 95.286.050, di cui sono state pagate L. 41.706.530 mentre rimangono da pagare L. 53.579.520. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 120.000.000, si registra una variazione negativa di L. 24.713.950.

CATEGORIA 4a

Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 14.205.243.431 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati, ecc.

E' da registrare, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 17.114.000.000, una economia di L. 2.908.756.569, la qual cosa, insieme alla

constatazione che i capitoli di bilancio hanno tutti evidenziato uscite inferiori al previsto denota con quale e quanto rigore si è proceduto all'assumere decisioni di spesa.

Nel rendiconto finanziario le voci di spesa sono analizzate nei vari capitoli, ma esse sono anche suddivise nelle due rubriche:

a) per l'amministrazione generale ;

b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 sono state complessivamente impegnate per L. 4.054.350.695 (Bilancio 1998, L. 3.881.844.076).

Dall'esame delle singole poste di uscita, si rileva come il capitolo "consulenze legali, tecniche ed attuariali" registri, rispetto al consuntivo 1998, un decremento della spesa di L. 279.693.162.

Dell'importo impegnato nel bilancio consuntivo 1999 di L. 376.433.920:

a) L. 239.105.920 si riferiscono a spese legali ed interessano:

- per L. 119.191.442, le attività istituzionali dell'Ente nonchè gli incarichi conferiti per il recupero delle contribuzioni dovute dagli enti erogatori dello 0,90% e dello 0,15%;
- per L. 119.914.478, la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse che in corso nell'anno 1999. Tuttavia parte delle spese legali, che a definizione delle pratiche di contenzioso concernenti i locatari degli immobili Enpaf vengono recuperate, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. E309 delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti", come disposto dal Regolamento di contabilità approvato con D.P.R. n. 696/79;

b) L. 61.200.000 si riferiscono a spese per consulenze tecniche ed attuariali ed interessano incarichi conferiti per studi attuariali;

c) L. 76.128.000 a spese per consulenze amministrative e fiscali.

Pur tenendo conto delle raccomandazioni avanzate dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale e dalla Corte dei Conti, tendenti ad un ridimensionamento della spesa per consulenze esterne, il ricorso a tale voce si è reso ancora necessario in assenza di specifiche professionalità all'interno dell'Ente ed in attesa di ricoprire i posti previsti in organico nella decima qualifica funzionale (consulente professionale).

Le spese per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente dal Cap. 37 al Cap. 47 sono state complessivamente impegnate per L. 10.150.892.736 (bilancio 1998, L. 8.249.013.768).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 5.486.316.734; ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a L. 4.664.576.002.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 10.150.892.736 presenta un incremento di L. 1.901.878.968 rispetto al 1998, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	1998	1999	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.308.802.541	1.336.182.308	- 27.379.767
Utenze ed assicurazioni	1.164.460.964	1.223.069.204	+ 58.608.240
Manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	2.763.365.591	4.269.000.417	+ 1.505.634.826
Spese varie e compensi per speciali incarichi	454.284.732	1.037.225.807	+ 582.941.075
Spese per il servizio di riscaldamento	2.536.499.940	2.285.415.000	- 251.084.940
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	21.600.000		- 21.600.000
	8.249.013.768	10.150.892.736	+ 1.901.878.968

L'incremento più significativo si è verificato nella voce "manutenzione e adattamento degli stabili da reddito" la cui spesa è salita da L. 2.763.365.591 nel 1998 a L. 4.269.000.417 nel 1999, con un aumento di L. 1.505.634.826 per esigenze manutentive riguardanti il recupero delle parti strutturali in relazione al progressivo deterioramento degli impianti, prodotto da naturali fenomeni degenerativi, nonché per l'avviata attuazione delle opere di cui alla legge n. 46/90.

Tuttavia, è da evidenziare che quota parte delle spese sostenute per la manutenzione, laddove ricorrono le condizioni previste dagli artt. 9 e 10 della legge n. 392/78, viene posta a carico degli inquilini (Cat. E309 Cap. 016 "recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili" – Entrate).

La programmazione degli interventi di manutenzione sugli immobili si riflette anche sullo stanziamento di spesa previsto per le consulenze e prestazioni tecniche esterne (Cat. U104 Cap. 042), che ha risentito, inoltre, anche degli adempimenti

necessari per l'avvio del programma di dismissione del patrimonio immobiliare.

CATEGORIA 5a

Spese per prestazioni istituzionali

La categoria in esame registra spese impegnate a consuntivo per complessive L. 269.064.725.125 di cui 258.665.115.789 per prestazioni istituzionali e L. 10.399.609.336 per l'erogazione del contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap. 48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 1999, tenendo anche conto delle modifiche regolamentari dell'attività statutaria dell'Ente, approvate con D.M. 24 febbraio 1992 e D.M. 15 novembre 1994 concernenti in particolare:

- l'elevazione, a decorrere dal 1° gennaio 1994, da 35 a 40 degli anni di effettiva iscrizione e contribuzione occorrenti per poter ottenere la pensione di anzianità;
- la modifica del limite di età pensionabile al 65° anno, provvedendo, in via transitoria, ad elevare il limite attuale di un anno per ogni biennio di calendario e precisamente: 62 anni dal 1° gennaio 1994, 63 anni dal 1° gennaio 1996, 64 anni dal 1° gennaio 1998 e 65 anni dal 1° gennaio 2000;
- l'innalzamento del requisito minimo di anzianità di iscrizione e di contribuzione effettiva, per conseguire il diritto alla pensione di vecchiaia, da 15 a 30 anni, con le

stesse modalità transitorie di cui al punto precedente;

- la liquidazione dei supplementi di pensione con periodicità quinquennale, ridotta, in via transitoria, ad una triennale sino al 31 dicembre 2000;
- l'esclusione delle annualità riscattate dagli iscritti per il corso di studi universitari dalla base utile al fine del calcolo dell'assegno integrativo.

La spesa sostenuta per l'erogazione di 26.491 pensioni (vecchiaia, anzianità, invalidità e superstiti) è stata pari a lire 254.377.615.789; si tratta di un dato sostanzialmente equivalente a quello dell'anno precedente (lire 254.341.539.336).

Si riscontra una variazione in diminuzione di lire 5.622.384.211 rispetto alla previsione definitiva, pari a lire 260.000.000.000.

Più nel dettaglio gli oneri pensionistici sostenuti per l'anno 1999:

ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 1999			PENSIONI 1998		
pensioni di vecchiaia	14.348	L. 142.418.299.732	14.116	L.	140.793.697.650
pensioni di anzianità	5.403	L. 66.345.811.910	5.400	L.	66.175.116.904
pensioni di invalidità	327	L. 2.030.333.742	313	L.	2.024.696.200
pensioni ai superstiti	6.413	L. 43.583.170.405	5.933	L.	45.348.028.582
	26.491	L. 254.377.615.789	25.762	L.	254.341.539.336

La discrepanza che risulta tra gli anni '98 e '99 relativamente alle pensioni ai superstiti (per il '99 si registra un minore importo complessivo ma un maggior numero di pensioni) è giustificabile sulla base di diversi elementi:

- un maggior numero di pensioni indirette (che vengono liquidate ai superstiti degli assicurati) e che, di norma, presentano un importo inferiore rispetto alle pensioni di reversibilità;
- un più alto numero di decessi tra i titolari di pensioni ai superstiti;
- un minore importo delle pensioni dei deceduti (per la diminuita presenza di valori di riscatto) presi a riferimento per il calcolo delle pensioni di reversibilità.

Cap. 49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per le prestazioni assistenziali erogate dall'Ente nel corso dell'anno 1999, ammonta a lire 2.087.500.000. Si registra una variazione in diminuzione rispetto al dato corrispondente dell'anno precedente (lire 2.361.460.000) determinata, essenzialmente, dalla fissazione di parametri più rigorosi per poter fruire dei benefici assistenziali.

Le prestazioni sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- all'art. 1, la concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 1999 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 82 dell'1.10.1998, a favore degli iscritti privi dei requisiti necessari per il conseguimento del diritto del trattamento pensionistico e in disagiate condizioni economiche e di saluti;
- all'art. 2, la concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per

disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente" che, per l'anno 1999, è stato fissato dal Consiglio di amministrazione in L. 18.140.200, maggiorato di L. 5.500.000 per ogni familiare a carico.

La spesa assistenziale risulta così ripartita:

assistenza continuativa	L.	787.980.000
assistenza straordinaria	L.	1.299.520.000.

Si sottolinea che gli oneri di pertinenza della gestione assistenza, sostenuti nell'esercizio 1999 in lire 2.159.159.717 sono inferiori alle entrate della gestione stessa pari a lire 3.135.371.472 e, pertanto, si registra un avanzo economico per lire 976.211.755 che va ad incrementare la riserva tecnica.

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a lire 2.200.000.000; di questa somma risulta pagato al 31.12.1999, nell'ambito della gestione di competenza, l'importo di lire 1.329.598.207 e nell'ambito della gestione dei residui, registrati al termine dell'esercizio '98, l'importo di lire 1.325.873.179; occorre segnalare che la spesa complessiva per l'esercizio '99, evidenziata nella gestione di cassa, è stata pari

a lire 2.655.471.386, con un incremento, rispetto al consuntivo 1998, di circa 150 milioni che è da ascriversi, in modo pressochè esclusivo, all'aumento degli eventi indennizzabili.

Il totale dei residui passivi a termine esercizio '99 è risultato pari a lire 870.401.793.

Cap. 50bis - Contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998

Il capitolo in esame ha riscontro nelle "entrate" Cat. E203 Cap. 008bis per lo stesso importo.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale (che non supera, ai sensi dell'allegato 6 del D.P.R. n. 509/1979 l'uno per cento delle spese per il personale impegnate nell'esercizio) è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici art. 59 D.P.R. 509/79	**Importo**
Borse di studio	1.875.000
Attività culturali	28.532.000
Sussidi	14.679.500
TOTALE	45.086.500

Nel prospetto che segue è rappresentato il calcolo dell'uno per cento sulle somme impegnate per oneri al personale in attività di servizio:

Descrizione	**Importo**
Stipendi	2.528.579.424
Straordinari	898.400.502
Indennità di missione	12.737.333
Oneri c/Ente	975.475.115
Accantonamenti	224.576.374
TOTALE	4.639.768.748

L'uno per cento di L. 4.639.768.748 è uguale a L. 46.400.000.

Cap. 52 - Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza

L'impegno di spesa di lire 62.050.327 è riferito ai contributi soggettivi versati dagli iscritti all'Enpaf e trasferiti, per effetto della legge n. 45/1990 ad altri Enti previdenziali.

CATEGORIA 7a

Oneri finanziari

Cap. 54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di L. 2.766.639, completamente pagato, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a

Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55 e 56) sono stati impegnati in complessive L. 11.190.243.573 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 11.430.000.000 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI) e tributi vari.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 77.058.749 di cui L. 75.252.649 riguardano sgravi contributivi.

CATEGORIA 10a

Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive L. 300.000.000 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 1999 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 12a

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nel corso dell'esercizio 1999 sono stati acquisiti automezzi per L. 42.500.000;

mobili, macchine e attrezzature tecniche per L. 348.962.063. La spesa complessiva di L. 391.462.063 grava sui capitoli 64 e 65 del rendiconto finanziario.

Le immobilizzazioni tecniche, nello stato patrimoniale, subiscono un aumento di pari importo delle menzionate acquisizioni ed una diminuzione di L. 358.853.913 per la eliminazione di automezzi e di mobili e macchine per ufficio obsoleti, di cui alle deliberazioni nn. 168-170/99 e 49/00 assunte dal Consiglio di amministrazione.

Pertanto lo stato patrimoniale, al termine dell'esercizio, presenta immobilizzazioni tecniche per un valore di L. 2.205.885.900.

Il relativo fondo di ammortamento subisce, per effetto delle innanzi citate operazioni, una variazione in diminuzione di L. 340.389.162 e, per effetto delle quote di pertinenza l'esercizio, un aumento di L. 229.739.965.

In relazione alla dismissione dell'autovettura, si registra una plus valenza di L. 700.000 e, per quanto riguarda la eliminazione di mobili e macchine per ufficio, si ha una minus valenza di L. 18.464.751, che gravano rispettivamente nell'attivo e passivo della parte seconda del conto economico generale.

CATEGORIA 14a

Concessione di crediti ed anticipazioni

Nella categoria in esame figura l'onere per la concessione di prestiti al personale dipendente (Cap. 70) di cui all'art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La spesa impegnata a consuntivo ammonta a L. 149.749.007, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 400.000.000.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21

Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 1999 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, ecc.), evidenzia un risultato positivo di esercizio pari a L. 38.044.158.917, formato da un avanzo economico della gestione previdenza di L. 37.067.947.162 e da un avanzo economico della gestione assistenza di L. 976.211.755 che vanno ad incrementare rispettivamente le riserve tecniche delle due gestioni.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il rendiconto 1999 riporta, tra l'altro, la consistenza del patrimonio netto del precedente esercizio, che è così costituito:

- riserva tecnica gestione assistenza	L. 5.127.847.913	
- riserva tecnica gestione previdenza	L. 136.055.945.725	
- fondo di riserva ordinaria	L. 18.480.650	
- fondo di riserva straordinaria	L. 499.414.740	
- avanzo economico dell'esercizio	L. 25.435.480.710	
		L. 167.137.169.738

L'avanzo economico è di competenza quanto a L. 784.226.609 della gestione assistenza e quanto a L. 24.651.254.101 della gestione previdenza.

Nel corso dell'esercizio 1999, in armonia con la nota del Ministero del Tesoro n. 9/3PS/22868/11 del 9 novembre 1999, sono state riconsiderate le modalità di contabilizzazione del fondo riserva ordinaria e straordinaria.

Infatti il "fondo riserva ordinaria" di pertinenza della gestione assistenza è stato interamente raccolto dalla "riserva tecnica – gestione assistenza" che da L. 5.912.074.522 passa a L. 5.930.555.172; il "fondo riserva straordinaria" di pertinenza della gestione previdenza viene interamente conglobato nella "riserva tecnica – gestione previdenza" che passa così da L. 160.707.199.826 a L. 161.206.614.566.

Pertanto lo stato patrimoniale evidenzia, al 31 dicembre 1999, un patrimonio netto così costituito:

• riserva tecnica – gestione assistenza	L. 5.930.555.172
• riserva tecnica – gestione previdenza	L. 161.206.614.566
• avanzo economico dell'esercizio	L. 38.044.158.917
	L. 205.181.328.655

In dettaglio, le attività risultano costituite per L. 108.135.087.906 da disponibilità liquide; per L. 55.353.841.377 da investimenti patrimoniali; per L. 2.205.885.900 da mobili e macchine; per L. 92.582.050.152 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari); per L. 92.590 da partite varie.

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di L. 55.353.841.377, risultante a chiusura dell'esercizio 1999, è così formato:

- mutui ipotecari	L. 2.481.480
- prestiti al personale	L. 400.469.173
- immobili di proprietà	L. 54.950.890.724
	L. 55.353.841.377

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 34.419.062.837 da residui passivi; per L. 1.891.058.092 da fondo di liquidazione indennità personale; per L. 16.784.726.851 da poste rettificative dell'attivo; per L. 781.490 da poste varie.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 1999 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonchè i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 166.229.714.749.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE PREVIDENZA ASSISTENZA FARMACISTI – E.N.P.A.F.

Verbale n. 3

Relazione del Collegio Sindacale al conto consuntivo 1999 dell'E.N.P.A.F. Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - Roma

L'anno 2000, addì 26 giugno, nella sede dell'Enpaf – Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti – con sede in Roma, viale Pasteur n. 49, a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio Sindacale nelle persone che in calce si sottoscrivono, con all'ordine del giorno l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 1999, deliberato ai sensi dell'art. 14, lettera b), dello Statuto, dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 30 maggio 2000 con provvedimento n. 55.

Il conto consuntivo 1999 che viene presentato all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del 28 giugno c.a. è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico generale, dalla situazione amministrativa nonché dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione.

Dall'esame dei suddetti elaborati il Collegio ha innanzitutto accertato che i medesimi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979, che tutte le voci comprese nei suddetti documenti contabili costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'Ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate degli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame – che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in discorso – sono le seguenti:

Entrate di competenza

	Previste	Accertate		Differenze
a) correnti	L. 342.082.000.000	L. 337.935.101.528	- L.	4.146.898.472
b) conto capitale	L. 186.000.000	L. 253.062.168	+ L.	67.062.168
c) partite di giro	L. 219.400.000.000	L. 329.396.045.780	+ L.	109.996.045.780
Totali	L. 561.668.000.000	L. 667.584.209.476	+ L.	105.916.209.476

Uscite di competenza

	Previste	Impegnate		Differenze
a) correnti	L. 312.287.800.000	L. 299.752.776.725	- L.	12.535.023.275
b) conto capitale	L. 1.295.000.000	L. 541.211.070	- L.	753.788.930
c) partite di giro	L. 219.400.000.000	L. 329.396.046.780	+ L.	109.996.045.780
Totali	L. 532.982.800.000	L. 629.690.033.575	+ L.	96.707.233.575

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L. 37.894.175.901 derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L. 667.584.209.476 e le uscite impegnate di L. 629.690.033.575.

Ciò a fronte di un previsto avanzo finanziario di competenza di L. 28.685.200.000 quale differenza fra le entrate definitive previste di L. 561.668.000.000 e le uscite definitive previste di L. 532.982.800.000.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono:

	Entrate previste	Uscite previste		Differenze
a) correnti	L. 342.082.000.000	L. 312.287.800.000	+	L. 29.794.200.000
b) conto capitale	L. 186.000.000	L. 1.295.000.000	-	L. 1.109.000.000
c) partite di giro	L. 219.400.000.000	L. 219.400.000.000	+	L. ----------
Totali	L. 561.668.000.000	L. 532.982.800.000	+	L. 28.685.200.000

	Entrate accertate	Uscite impegnate		Differenze
a) correnti	L. 337.935.101.528	L. 299.752.776.725	+	L. 38.182.324.803
b) conto capitale	L. 253.062.168	L. 541.211.070	-	L. 288.148.902
c) partite di giro	L. 329.396.045.780	L. 329.396.045.780	+	L. ----------
Totali	L. 667.584.209.476	L. 629.690.033.575	+	L. 37.894.175.901

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di L. 37.894.175.901 è da attribuire alla parte corrente per L. 38.182.324.803 dal quale bisogna detrarre la somma di L. 288.148.902 quale eccedenza per le uscite impegnate di L. 541.211.070 e le corrispondenti entrate accertate di L. 253.062.168.

Entrate

Alla data del 31 dicembre 1999 risultano accertate entrate per L. 667.584.209.486 con un aumento di L. 105.916.209.476 rispetto a quelle previste di L. 561.668.000.000.

Delle predette entrate accertate L. 618.421.627.892 sono state riscosse e L. 49.162.581.584 sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere L. 47.968.622.626 riguardano le entrate correnti, L. 4.530.957 quelle in conto capitale e L. 1.189.428.002 quelle per partite di giro.

Rispetto alle previsioni definitive di L. 561.668.000.000 sono state accertate, come già evidenziato nell'apposito prospetto, maggiori entrate per L. 105.916.209.476 e precisamente:

-	L.	4.146.898.472	nelle entrate correnti;
+	L.	67.062.168	nelle entrate in conto capitale;
+	L.	109.996.045.780	nelle entrate per partite di giro.
+	L.	105.916.209.476	

In particolare, le minori entrate correnti accertate di L. 4.146.898.472 derivano dalla differenza fra le complessive maggiori entrate accertate di L. 4.269.629.966 e le minori entrate di L. 8.416.528.438, distribuite sui seguenti capitoli:

1)	Contributi previdenza ordinari	L.	4.104.308.494
2)	Contributi assistenza	L.	57.628.528
3)	Quote partecipazione all'onere gestione di previdenza per riscatti	L.	145.000.000
4)	Indennità di maternità	L.	56.932.449
5)	Contributo 0,15%	L.	700.390.664
6)	Valori trasferiti da altri Enti	L.	200.000.000
7)	Affitti immobili	L.	1.721.833.147
8)	Interessi attivi su mutui	L.	120.586
9)	Interessi su prestiti al personale	L.	16.631.304
10)	Recuperi spese per gestione immobiliare	L.	1.413.683.266
	Totale	L.	8.416.528.438

Fra le maggiori entrate accertate di L. 4.269.692.966 si evidenzia quella relativa a interessi attivi su depositi c/c e varie (L. 3.653.885.897), quelle relative a recuperi spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo (L. 250.612.205) e quella per recupero di spese sostenute per prestazioni istituzionali (L. 343.849.437).

In merito alle suesposte minori entrate e, in particolare, a quelle relative agli affitti degli immobili, l'Ente nella propria relazione ha ampiamente illustrato le cause, alle quali il Collegio fa rinvio, che le hanno determinate.

Entrate c/capitale

Dette entrate, ammontanti a complessive L. 253.062.168, con un aumento di L. 67.062.168 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio in esame, riguardano L. 700.000 per alienazione automezzi, L. 32.432.306 riscossione mutui a medio e lungo termine e L. 219.929.862 per riscossione di prestiti al personale.

Entrate per partite di giro

Dette entrate sono state accertate in L. 329.396.045.780, trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura e riguardano principalmente ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali operate sugli emolumenti al personale dell'Ente e non e depositi cauzionali.

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 532.982.800.000 le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano complessivamente a L. 629.690.033.575 con un aumento di L. 96.707.233.575.

Delle predette spese impegnate, L. 604.334.982.599 sono state pagate e L. 25.355.050.976 sono ancora da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 285.361.671.968 quelle correnti, L. 430.761.246 quelle in c/capitale e L. 318.542.549.385 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L. 14.391.104.757 alle spese correnti, quanto a L. 110.449.824 a quelle in conto capitale e quanto a L. 10.853.496.395 alle partite di giro.

Spese correnti

Le spese correnti previste ammontano a L. 312.287.800.000, quelle impegnate sono di L. 299.752.776.725. Pertanto rispetto alle previsioni definitive sono state impegnate minori spese correnti per L. 12.535.023.275.

In particolare le suesposte minori spese riguardano le sottoindicate categorie:

1)	Spese per gli Organi dell'Ente	L.	84.876.043
2)	Oneri per il personale in servizio	L.	1.814.521.576
3)	Spese per acquisto di beni di consumo	L.	2.908.756.569
4)	Spese per prestazioni istituzionali	L.	6.875.274.875
5)	Trasferimenti passivi	L.	256.663.173
6)	Spese e commissioni bancarie	L.	2.233.361
7)	Oneri tributari	L.	239.756.427
8)	Poste correttive e compensative	L.	352.941.251
	Totale	L.	12.535.023.275

Fra le suesposte minori spese sono da evidenziare quella relativa alle consulenze legali, tecniche ed attuariali (L. 23.566.080), quella relativa agli oneri per il centro elaborazione dati (L. 327.015.160) e quella riguardante le consulenze tecniche esterne (L. 2.650.000).

Comunque, l'Ente nella propria relazione ha ampiamente commentato e illustrato le varie poste di spesa. Il Collegio, pertanto, fa rinvio, condividendo le argomentazioni dell'Ente contenute nella citata relazione.

Spese in conto capitale

Le spese previste per movimento di capitale ammontano complessivamente a L. 1.295.000.000 di cui L. 541.211.070 impegnate. Delle predette spese, L. 430.761.246 risultano pagate e L. 110.449.824 sono ancora da pagare.

Dette spese si riferiscono: quanto a L. 391.426.063 ad acquisizione di immobilizzazioni tecniche e quanto a L. 149.749.007 a concessione di prestiti e mutui al personale dell'Ente.

Spese per partite di giro

Dette spese concordano con le corrispondente entrate accertate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L. 329.396.045.780.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 96.047.552.153. Durante il corso della gestione sono state riscosse complessive L. 53.178.048.354. Sono rimaste da riscuotere L. 43.351.108.096 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 1.303.363.534 e minori accertamenti per L. 821.759.237.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere di L. 43.351.108.096 vengono sommati quelli derivanti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 49.162.581.584, si ottiene che alla fine dell'esercizio in esame i residui attivi ammontano a complessive L. 92.513.689.680.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 28.290.458.824. Durante il corso dell'esercizio sono state pagate L. 18.210.189.454 e rimaste da pagare L. 9.064.011.861. Ciò in quanto sono stati riaccertati residui passivi in più per L. 239.814.199 e in meno per L. 1.256.071.708.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 9.064.011.861 che, sommati a quelli provenienti dalla competenza ammontanti a L. 25.355.050.976, danno luogo ad una massa totale di residui passivi di L. 34.419.062.837.

Fondo cassa e avanzo di amministrazione

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio:			+	L. 59.080.583.713
a) Riscossioni:				
In c/ competenza	L. 618.421.627.892			
In c/residui	L. 53.178.048.354		+	L. 671.599.676.246
b) Pagamenti:				
In c/competenza	L. 604.334.982.599			
In c/residui	L. 18.210.189.454		-	L. 622.545.172.053
Fondo cassa al 31.12.1999			+	L. 108.135.087.906

Conseguentemente l'avanzo di amministrazione risulta così determinato:

Fondo cassa al 31.12.1999			+	L. 108.135.087.906
Residui attivi:				
Provenienti da esercizi precedenti	L. 43.351.108.096			
Provenienti dalla competenza	L. 49.162.581.584		+	L. 92.513.689.680
Residui passivi:				
Provenienti da esercizi precedenti	L. 9.064.011.861			
Provenienti dalla competenza	L. 25.355.050.976		-	L. 34.419.062.837
Avanzo di amministrazione al 31.12.1999			+	L. 166.229.714.749

Conto economico e stato patrimoniale

In ordine al conto economico dell'esercizio, si rappresenta che il risultato positivo dell'esercizio di L. 38.044.158.917 deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 337.935.101.528 e le spese correnti impegnate di L. 299.752.776.725 nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato dell'esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 2.591.729.572 e per le spese a L. 2.729.895.458.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale di attività per L. 258.276.957.925, un totale di passività per L. 53.095.629.270, un patrimonio netto di L. 167.137.169.738 nonché l'avanzo economico dell'esercizio di L. 38.044.158.917.

Al fine, comunque, di avere una visione sintetica della gestione relativa all'anno 1999 e, come, peraltro, già fatto per gli anni precedenti, si evidenziano di seguito gli elementi più significativi della stessa posti a confronto con i risultati del precedente esercizio:

a) Il fondo di cassa che all'inizio della gestione presentava un saldo positivo di L. 59.080.583.713, è passato a L. 108.035.087.906 con un aumento di L. 49.054.504.193;
b) L'avanzo di amministrazione che all'inizio della gestione in discorso era di L. 126.837.677.042, è passato a L. 166.229.714.749 con un aumento di L. 39.392.037.707;
c) Il conto economico generale presenta un avanzo economico di L. 38.044.158.917 mentre quello del precedente esercizio presentava un avanzo soltanto di L. 25.435.480.710, con un aumento, pertanto, di L. 12.608.678.707.

Ciò premesso ed accertato che le scritture finali dell'esercizio 1998 in ordine alla consistenza di cassa, ai residui attivi e passivi nonché agli elementi patrimoniali concordano con quelle iniziali dell'esercizio 1999 e che le scritture finali dell'esercizio in esame concordano con quelle contabili dell'Ente, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione dell'elaborato di cui trattasi nei termini proposti.

Tuttavia, come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci, il Collegio raccomanda nuovamente affinchè le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne vengano ulteriormente contenute e cessino del tutto non appena l'Ente abbia acquisito le relative professionalità.

Relativamente, poi, alla gestione di cassa il Collegio raccomanda nuovamente all'Ente affinchè continuino le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi, in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti, e provveda con urgenza al pagamento dei residui passivi, soprattutto quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Si ribadiscono, infine, nuovamente agli Organi responsabili dell'Ente le raccomandazioni affinchè la revisione dei residui venga fatta annualmente e, ciò, al fine di eliminare dalle scritture contabili quelle ritenute non più inesigibili, ovviamente dopo aver espletato tutte le azioni del caso, e quelli ove non sussiste più l'obbligo di pagamento. Ciò

in quanto, com'è noto, i residui influiscono sia sulla situazione finanziaria dell'Ente sia sul risultato di esercizio.

IL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO E1 ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA E101 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE									
001 E101001	CONTRIBUTI PREVIDENZA ORDINARI	151.670.000.000	0	0	151.670.000.000	136.208.744.883	11.356.946.623	147.565.691.506	0	4.104.308.494
002 E101002	CONTRIBUTO UNA TANTUM PREVIDENZA 1996	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003 E101003	CONTRIBUTI ASSISTENZA	3.068.000.000	0	0	3.068.000.000	2.775.755.380	234.616.092	3.010.371.472	0	57.628.528
004 E101004	CONTRIBUTO 0,90% - LEGGE 11.7.77 N.395	125.000.000.000	20.000.000.000	0	145.000.000.000	116.481.623.309	28.536.776.362	145.018.399.671	18.399.671	0
005 E101005	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	145.000.000	0	0	145.000.000	0	0	0	0	145.000.000
006 E101006	QUOTE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI UNA TANTUM	19.000.000	0	0	19.000.000	21.760.000	0	21.760.000	2.760.000	0

IL PRESIDENTE
Dr. Emilio Croce

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
24.142.534.271	17.948.843.351	6.193.690.920	24.142.534.271	0	0	148.320.000.000	154.157.588.234	5.837.588.234	0	17.550.637.543
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
391.161.176	364.995.409	26.165.767	391.161.176	0	0	3.099.600.000	3.140.750.789	41.150.789	0	260.781.859
38.247.858.085	26.033.823.282	13.092.257.945	39.126.081.227	878.223.142	0	130.000.000.000	142.515.446.591	12.515.446.591	0	41.629.034.307
1.340.299.419	484.319.551	770.854.290	1.255.173.841	0	85.125.578	500.000.000	484.319.551	0	15.680.449	770.854.290
0	0	0	0	0	0	19.000.000	21.760.000	2.760.000	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
007 E101007	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N.397	2.465.000.000	0	0	2.465.000.000	2.220.392.573	187.674.978	2.408.067.551	0	56.932.449
07A E10107A	CONTRIBUTI PREVIDENZA AGGIUNTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: I		**282.367.000.000**	**20.000.000.000**	**0**	**302.367.000.000**	**257.708.276.145**	**40.316.014.055**	**298.024.290.200**	**21.159.671**	**4.363.869.471**
	CATEGORIA E102 QUOTE PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
000 E102000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: II		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: I		**282.367.000.000**	**20.000.000.000**	**0**	**302.367.000.000**	**257.708.276.145**	**40.316.014.055**	**298.024.290.200**	**21.159.671**	**4.363.869.471**
	TITOLO E2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA E203 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
008 E203008	CONTRIBUTO 0,15% - ART. 20 D.P.R. 21.2.89 N. 94 QUALE CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI FARMACEUTICHE FINO AL 31.10.1998	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Greco)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
310.742.280	291.972.199	18.770.081	310.742.280	0	0	2.477.900.000	2.512.364.772	34.464.772	0	206.445.059
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64.432.595.231	**45.123.953.792**	**20.101.739.003**	**65.225.692.795**	**878.223.142**	**85.125.578**	**284.416.500.000**	**302.832.229.937**	**18.431.410.386**	**15.680.449**	**60.417.753.058**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
64.432.595.231	**45.123.953.792**	**20.101.739.003**	**65.225.692.795**	**878.223.142**	**85.125.578**	**284.416.500.000**	**302.832.229.937**	**18.431.410.386**	**15.680.449**	**60.417.753.058**
16.824.789.292	3.651.031.937	13.189.484.921	16.840.516.858	15.727.566	0	10.000.000.000	3.702.113.134	0	6.297.886.866	13.189.484.921

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
008b E203008b	CONTRIBUTO 0,15% EX ART. 17 D.P.R. N. 371/98 CON DECORRENZA 1.11.1998	11.100.000.000	0	0	11.100.000.000	6.203.160.446	4.196.448.890	10.399.609.336	0	700.390.664
Totale per la CATEGORIA: III		**11.100.000.000**	**0**	**0**	**11.100.000.000**	**6.203.160.446**	**4.196.448.890**	**10.399.609.336**	**0**	**700.390.664**
	CATEGORIA E204 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
000 E204000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E205 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
000 E205000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E206 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
009 E206009	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI - LEGGE N.45/90	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
1.581.627.509	1.119.116.227	486.803.045	1.605.919.272	24.291.763	0	8.250.000.000	7.271.195.476	0	978.804.524	4.683.251.935
18.406.416.801	**4.770.148.164**	**13.676.287.966**	**18.446.436.130**	**40.019.329**	**0**	**18.250.000.000**	**10.973.308.610**	**0**	**7.276.691.390**	**17.872.736.856**
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	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: VI		200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000
Totale per il TITOLO: II		11.300.000.000	0	0	11.300.000.000	6.203.160.446	4.196.448.890	10.399.609.336	0	900.390.664
	TITOLO E3 ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA E307 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
000 E307000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E308 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
010 E308010	AFFITTI DI IMMOBILI	20.000.000.000	0	0	20.000.000.000	16.247.001.524	2.031.165.329	18.278.166.853	0	1.721.833.147
011 E308011	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
012 E308012	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	3.000.000	0	0	3.000.000	2.381.474	497.940	2.879.414	0	120.586

IL PRESIDENTE
Dr. Emilio Gnesi

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0
18.406.416.801	4.770.148.164	13.676.287.966	18.446.436.130	40.019.329	0	18.450.000.000	10.973.308.610	0	7.476.691.390	17.872.736.856
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.017.888.950	1.735.339.553	3.867.516.442	5.602.855.995	0	415.032.955	20.400.000.000	17.982.341.077	0	2.417.658.923	5.898.681.771
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70.427.574	36.889.833	43.921.118	80.810.951	10.383.377	0	3.000.000	39.271.307	36.271.307	0	44.419.058

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
013 E308013	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C E VARIE	500.000.000	500.000.000	0	1.000.000.000	3.968.071.357	685.814.540	4.653.885.897	3.653.885.897	0
014 E308014	INT. ATTIVI SU QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GEST. PREV. PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	75.000.000	0	0	75.000.000	70.770.298	4.352.458	75.122.756	122.756	0
015 E308015	INTERESSI SU PRESTITI E MUTUI AL PERSONALE	37.000.000	0	0	37.000.000	20.333.838	34.858	20.368.696	0	16.631.304
Totale per la CATEGORIA: VIII		**20.615.000.000**	**500.000.000**	**0**	**21.115.000.000**	**20.308.558.491**	**2.721.865.125**	**23.030.423.616**	**3.654.008.653**	**1.738.585.037**
	CATEGORIA E309 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
016 E309016	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELLA GESTIONE IMMOBILIARE:	6.900.000.000	0	0	6.900.000.000	4.753.514.179	732.802.555	5.486.316.734	0	1.413.683.266
017 E309017	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E VARIE	100.000.000	0	0	100.000.000	349.120.205	1.492.000	350.612.205	250.612.205	0
018 E309018	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300.000.000	0	0	300.000.000	643.849.437	0	643.849.437	343.849.437	0



IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Greco)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
736.498,751	816.517.897	0	816.517.897	80.019.146	0	500.000.000	4.784.589.254	4.284.589.254	0	685.814.540
6.922.795	211.684	6.711.111	6.922.795	0	0	75.000.000	70.981.982	0	4.018.018	11.063.569
812.064	766.753	45.311	812.064	0	0	37.000.000	21.100.591	0	15.899.409	80.169
6.832.550.134	**2.589.725.720**	**3.918.193.982**	**6.507.919.702**	**90.402.523**	**415.032.955**	**21.015.000.000**	**22.898.284.211**	**4.320.860.561**	**2.437.576.350**	**6.640.059.107**
1.132.701.383	309.163.573	504.220.206	813.383.779	0	319.317.604	7.125.000.000	5.062.677.752	0	2.062.322.248	1.237.022.761
0	0	0	0	0	0	100.000.000	349.120.205	249.120.205	0	1.492.000
0	0	0	0	0	0	300.000.000	643.849.437	343.849.437	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
18A E30918A	RECUPERI DI SPESE GENERALI SOSTENUTE PER CONTO ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IX		7.300.000.000	0	0	7.300.000.000	5.746.483.821	734.294.555	6.480.778.376	594.461.642	1.413.683.266
	CATEGORIA E310 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
000 E310000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: X		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		27.915.000.000	500.000.000	0	28.415.000.000	26.055.042.312	3.456.159.680	29.511.201.992	4.248.470.295	3.152.268.303
Totale Entrate Correnti		321.582.000.000	20.500.000.000	0	342.082.000.000	289.966.478.903	47.968.622.625	337.935.101.528	4.269.629.966	8.416.528.438
	TITOLO E4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	CATEGORIA E411 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
18B E41118B	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
Dr. Emilio Cracel

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
72.948.612	0	72.948.612	72.948.612	0	0	0	0	0	0	72.948.612
1.205.649.995	309.163.573	577.168.818	886.332.391	0	319.317.604	7.525.000.000	6.055.647.394	592.969.642	2.062.322.248	1.311.463.373
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.038.200.129	2.898.889.293	4.495.362.800	7.394.252.093	90.402.523	734.350.559	28.540.000.000	28.953.931.605	4.913.830.203	4.499.898.598	7.951.522.480
90.877.212.161	52.792.991.249	38.273.389.769	91.066.381.018	1.008.644.994	819.476.137	331.406.500.000	342.759.470.152	23.345.240.589	11.992.270.437	86.242.012.394
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA E412 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
019 E412019	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	14.000.000	0	0	14.000.000	700.000	0	700.000	0	13.300.000
020 E412020	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XII		**14.000.000**	**0**	**0**	**14.000.000**	**700.000**	**0**	**700.000**	**0**	**13.300.000**
	CATEGORIA E413 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
021 E413021	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
022 E413022	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione assistenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22A E41322A	REALIZZO IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

IL PRESIDENTE
Dr. Emilio Cracel

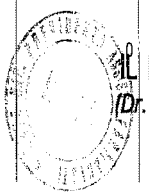
GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
16.000.000	16.000.000	0	16.000.000	0	0	14.000.000	16.700.000	2.700.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.000.000	**16.000.000**	**0**	**16.000.000**	**0**	**0**	**14.000.000**	**16.700.000**	**2.700.000**	**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**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA E414 RISCOSSIONE DI CREDITI									
023 E414023	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
024 E414024	RISCOSSIONE MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	32.000.000	0	0	32.000.000	28.061.136	4.371.170	32.432.306	432.306	0
025 E414025	RISCOSSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	110.000.000	0	0	110.000.000	219.770.075	159.787	219.929.862	109.929.862	0
025bis 414025bi	RISCOSSIONE DI MUTUI AL PERSONALE	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	0	30.000.000
Totale per la CATEGORIA: XIV		**172.000.000**	**0**	**0**	**172.000.000**	**247.831.211**	**4.530.957**	**252.362.168**	**110.362.168**	**30.000.000**
Totale per il TITOLO: IV		**186.000.000**	**0**	**0**	**186.000.000**	**248.531.211**	**4.530.957**	**253.062.168**	**110.362.168**	**43.300.000**
	TITOLO E5 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA E515 TRASFERIMENTI DALLO STATO									

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
208.458.891	63.804.209	142.371.582	206.175.791	0	2.283.100	32.000.000	91.865.345	59.865.345	0	146.742.752
2.708.253	2.558.919	149.334	2.708.253	0	0	110.000.000	222.328.994	112.328.994	0	309.121
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
211.167.144	**66.363.128**	**142.520.916**	**208.884.044**	**0**	**2.283.100**	**172.000.000**	**314.194.339**	**172.194.339**	**30.000.000**	**147.051.873**
227.167.144	**82.363.128**	**142.520.916**	**224.884.044**	**0**	**2.283.100**	**186.000.000**	**330.894.339**	**174.894.339**	**30.000.000**	**147.051.873**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
000 E515000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E516 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
000 E516000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E517 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE									
000 E517000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E518 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
000 E518000		0	0	0	0	0	0	0	0	0



IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: V		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E6 ACCENSIONE DI PRESTITI									
	CATEGORIA E619 ASSUNZIONE DI MUTUI									
000 E619000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E620 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
026 E620026	ANTICIPAZIONI BANCARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E621 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									
000 E621000		0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	*in meno*			*in più*	*in meno*	
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	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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XXI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: VI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E7 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA E722 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
027 E722027	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI:	35.000.000.000	0	0	35.000.000.000	54.299.883.048	0	54.299.883.048	19.299.883.048	0
028 E722028	RITENUTE ERARIALI SU R.L.A.	600.000.000	0	0	600.000.000	745.737.608	0	745.737.608	145.737.608	0
029 E722029	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000	390.809.371	0	390.809.371	0	1.409.190.629
030 E722030	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500.000.000	0	0	500.000.000	674.830.050	0	674.830.050	174.830.050	0
031 E722031	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Groce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	35.000.000.000	54.299.883.048	19.299.883.048	0	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	745.737.608	145.737.608	0	0
0	0	0	0	0	0	1.800.000.000	390.809.371	0	1.409.190.629	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	674.830.050	174.830.050	0	0
3.644.693	0	3.644.693	3.644.693	0	0	0	0	0	0	3.644.693

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
032 E722032	PARTITE IN C/SOSPESI:	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	93.060.571.562	924.016.314	93.984.587.876	92.984.587.876	0
033 E722033	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	0	500.000.000	0	265.411.688	265.411.688	0	234.588.312
034 E722034	MOVIMENTO GIRO FONDI	180.000.000.000	0	0	180.000.000.000	179.034.786.139	0	179.034.786.139	0	965.213.861
034bis 722034bi	INTROITI PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
999 E999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXII		**219.400.000.000**	**0**	**0**	**219.400.000.000**	**328.206.617.778**	**1.189.428.002**	**329.396.045.780**	**112.605.038.582**	**2.608.992.802**
Totale per il TITOLO: VII		**219.400.000.000**	**0**	**0**	**219.400.000.000**	**328.206.617.778**	**1.189.428.002**	**329.396.045.780**	**112.605.038.582**	**2.608.992.802**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Greco)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
4.656.121.117	302.693.977	4.648.145.680	4.950.839.657	294.718.540	0	1.000.000.000	93.363.265.539	92.363.265.539	0	5.572.161.994
278.879.140	0	278.879.140	278.879.140	0	0	500.000.000	0	0	500.000.000	544.290.828
0	0	0	0	0	0	0	179.034.786.139	179.034.786.139	0	0
4.527.898	0	4.527.898	4.527.898	0	0	0	0	0	0	4.527.898
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.943.172.848	**302.693.977**	**4.935.197.411**	**5.237.891.388**	**294.718.540**	**0**	**39.400.000.000**	**328.509.311.755**	**291.018.502.384**	**1.909.190.629**	**6.124.625.413**
4.943.172.848	**302.693.977**	**4.935.197.411**	**5.237.891.388**	**294.718.540**	**0**	**39.400.000.000**	**328.509.311.755**	**291.018.502.384**	**1.909.190.629**	**6.124.625.413**

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO		DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	
				in aumento	in diminuzione				in più	in meno

Riepilogo totali

E1	I	ENTRATE CONTRIBUTIVE	282.367.000.000	20.000.000.000	0	302.367.000.000	257.708.276.145	40.316.014.055	298.024.290.200	21.159.671	4.363.869.471
E2	II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.300.000.000	0	0	11.300.000.000	6.203.160.446	4.196.448.890	10.399.609.336	0	900.390.664
E3	III	ALTRE ENTRATE	27.915.000.000	500.000.000	0	28.415.000.000	26.055.042.312	3.456.159.680	29.511.201.992	4.248.470.295	3.152.268.303
E4	IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E	186.000.000	0	0	186.000.000	248.531.211	4.530.957	253.062.168	110.362.168	43.300.000
E5	V	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E6	VI	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E7	VII	PARTITE DI GIRO	219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	328.206.617.778	1.189.428.002	329.396.045.780	112.605.038.582	2.608.992.802
Totale per le Entrate:			541.168.000.000	20.500.000.000	0	561.668.000.000	618.421.627.892	49.162.581.584	667.584.209.476	116.985.030.716	11.068.821.240

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
per titolo										
64.432.595.231	45.123.953.792	20.101.739.003	65.225.692.795	878.223.142	85.125.578	284.416.500.000	302.832.229.937	18.431.410.386	15.680.449	60.417.753.058
18.406.416.801	4.770.148.164	13.676.287.966	18.446.436.130	40.019.329	0	18.450.000.000	10.973.308.610	0	7.476.691.390	17.872.736.856
8.038.200.129	2.898.889.293	4.495.362.800	7.394.252.093	90.402.523	734.350.559	28.540.000.000	28.953.931.605	4.913.830.203	4.499.898.598	7.951.522.480
227.167.144	82.363.128	142.520.916	224.884.044	0	2.283.100	186.000.000	330.894.339	174.894.339	30.000.000	147.051.873
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.943.172.848	302.693.977	4.935.197.411	5.237.891.388	294.718.540	0	39.400.000.000	328.509.311.755	291.018.502.384	1.909.190.629	6.124.625.413
96.047.552.153	53.178.048.354	43.351.108.096	96.529.156.450	1.303.363.534	821.759.237	370.992.500.000	671.599.676.246	314.538.637.312	13.931.461.066	92.513.689.680

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

PAGINA BIANCA

SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO U1 SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA U101 SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE									
001 U101001	COMPENSI FISSI, MEDAGLIE PRESENZA, IND.MISSIONE, RIMB.SPESE VIAGGIO PRESIDENTE, OO.CC., COMMISSIONI E COLLEGIO SINDACI	380.000.000	0	0	380.000.000	295.123.957	0	295.123.957	0	84.876.043
Totale per la CATEGORIA: I		**380.000.000**	**0**	**0**	**380.000.000**	**295.123.957**	**0**	**295.123.957**	**0**	**84.876.043**
	CATEGORIA U102 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
002 U102002	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.625.000.000	0	0	3.625.000.000	2.528.579.424	0	2.528.579.424	0	1.096.420.576
003 U102003	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO ED INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E MAGGIORAZIONI DI	955.000.000	0	0	955.000.000	407.850.543	490.549.959	898.400.502	0	56.599.498
004 U102004	STIPENDI PER TURNI INDENNITA' E RIMBORSI MISSIONI ALL' INTERNO	20.000.000	0	0	20.000.000	12.737.333	0	12.737.333	0	7.262.667

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
4.868.000	4.868.000	0	4.868.000	0	0	380.000.000	299.991.957	0	80.008.043	0
4.868.000	**4.868.000**	**0**	**4.868.000**	**0**	0	**380.000.000**	**299.991.957**	**0**	**80.008.043**	0
0	0	0	0	0	0	3.625.000.000	2.528.579.424	0	1.096.420.576	0
468.974.572	468.974.572	0	468.974.572	0	0	955.000.000	876.825.115	0	78.174.885	490.549.959
0	0	0	0	0	0	20.000.000	12.737.333	0	7.262.667	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
005 U102005	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL' ESTERNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
006 U102006	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.150.000.000	0	0	1.150.000.000	673.442.588	44.731.982	718.174.570	0	431.825.430
007 U102007	ACCANTONAMENTO POLIZZA PERSONALE - EX ART. 31 - LEGGE N. 70/1975	335.000.000	0	0	335.000.000	230.043.545	0	230.043.545	0	104.956.455
008 U102008	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL' ENTE	50.000.000	0	0	50.000.000	11.837.000	0	11.837.000	0	38.163.000
009 U102009	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI	70.000.000	0	0	70.000.000	15.420.000	0	15.420.000	0	54.580.000
010 U102010	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	120.000.000	0	0	120.000.000	41.706.530	53.579.520	95.286.050	0	24.713.950
Totale per la CATEGORIA: II		**6.325.000.000**	**0**	**0**	**6.325.000.000**	**3.921.616.963**	**588.861.461**	**4.510.478.424**	**0**	**1.814.521.576**
	CATEGORIA U103 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA									

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Cricca)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
78.023.363	78.023.363	0	78.023.363	0	0	1.150.000.000	751.465.951	0	398.534.049	44.731.982
0	0	0	0	0	0	335.000.000	230.043.545	0	104.956.455	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	11.837.000	0	38.163.000	0
0	0	0	0	0	0	70.000.000	15.420.000	0	54.580.000	0
0	0	0	0	0	0	120.000.000	41.706.530	0	78.293.470	53.579.520
546.997.935	**546.997.935**	**0**	**546.997.935**	**0**	**0**	**6.325.000.000**	**4.468.614.898**	**0**	**1.856.385.102**	**588.861.461**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
000 U103000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U104 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
011 U104011	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	100.000.000	0	0	100.000.000	58.802.747	2.746.460	61.549.207	0	38.450.793
012 U104012	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	15.000.000	0	0	15.000.000	14.948.850	0	14.948.850	0	51.150
013 U104013	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	16.000.000	10.000.000	0	26.000.000	19.308.235	0	19.308.235	0	6.691.765
014 U104014	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ATTREZZATURE TECNICHE	130.000.000	0	0	130.000.000	59.045.040	480.000	59.525.040	0	70.474.960
015 U104015	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE PERSONALE D'ORDINE	5.000.000	0	0	5.000.000	996.000	0	996.000	0	4.004.000

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
810.152	810.000	0	810.000	0	152	100.000.000	59.612.747	0	40.387.253	2.746.460
1.810.600	1.481.000	0	1.481.000	0	329.600	15.000.000	16.429.850	1.429.850	0	0
0	0	0	0	0	0	16.000.000	19.308.235	3.308.235	0	0
3.051.240	2.580.000	0	2.580.000	0	471.240	130.000.000	61.625.040	0	68.374.960	480.000
0	0	0	0	0	0	5.000.000	996.000	0	4.004.000	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
016 U104016	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000.000	0	0	1.000.000	881.100	0	881.100	0	118.900
017 U104017	SPESE DI FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI	15.000.000	0	0	15.000.000	4.001.000	0	4.001.000	0	10.999.000
018 U104018	COMPENSI PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI E FONDO SPESE DI CUI AL D.lgs 626/94	45.000.000	0	0	45.000.000	6.216.110	0	6.216.110	0	38.783.890
019 U104019	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE PREVIDENZA	20.000.000	0	0	20.000.000	13.074.387	0	13.074.387	0	6.925.613
020 U104020	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE ASSISTENZA	7.000.000	0	0	7.000.000	0	0	0	0	7.000.000
021 U104021	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE LOCALI UFFICI	200.000.000	0	0	200.000.000	92.808.573	87.975.559	180.784.132	0	19.215.868
022 U104022	COMBUSTIBILE ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI	60.000.000	0	0	60.000.000	3.245.835	56.754.165	60.000.000	0	0



IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	1.000.000	881.100	0	118.900	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000	4.001.000	0	10.999.000	0
0	0	0	0	0	0	45.000.000	6.216.110	0	38.783.890	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	13.074.387	0	6.925.613	0
0	0	0	0	0	0	7.000.000	0	0	7.000.000	0
131.575.058	56.923.069	58.571.000	115.494.069	0	16.080.989	200.000.000	149.731.642	0	50.268.358	146.546.559
95.818.775	28.517.722	67.301.053	95.818.775	0	0	60.000.000	31.763.557	0	28.236.443	124.055.218

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
023 U104023	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	300.000.000	0	0	300.000.000	295.035.839	0	295.035.839	0	4.964.161
024 U104024	SPESE TELEFONICHE	130.000.000	0	0	130.000.000	127.499.117	0	127.499.117	0	2.500.883
025 U104025	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE ED ATTUARIALI	500.000.000	0	100.000.000	400.000.000	280.137.771	96.296.149	376.433.920	0	23.566.080
026 U104026	ONERI CENTRO ELABORAZIONE DATI	600.000.000	300.000.000	0	900.000.000	399.089.240	173.895.600	572.984.840	0	327.015.160
027 U104027	ENERGIA ELETTRICA ED ACQUA UFFICI	80.000.000	0	0	80.000.000	28.835.000	0	28.835.000	0	51.165.000
028 U104028	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	50.000.000	0	0	50.000.000	30.498.026	4.709.674	35.207.700	0	14.792.300
029 U104029	SERVIZIO PULIZIE UFFICI	150.000.000	0	0	150.000.000	103.308.858	8.217.243	111.526.101	0	38.473.899

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Gioga)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	300.000.000	295.035.839	0	4.964.161	0
0	0	0	0	0	0	130.000.000	127.499.117	0	2.500.883	0
532.021.372	270.604.719	167.782.933	438.387.652	0	93.633.720	500.000.000	550.742.490	50.742.490	0	264.079.082
331.806.107	140.466.900	15.776.307	156.243.207	0	175.562.900	600.000.000	539.556.140	0	60.443.860	189.671.907
0	0	0	0	0	0	80.000.000	28.835.000	0	51.165.000	0
6.101	6.101	0	6.101	0	0	50.000.000	30.504.127	0	19.495.873	4.709.674
9.870.000	9.870.000	0	9.870.000	0	0	150.000.000	113.178.858	0	36.821.142	8.217.243

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
030 U104030	PREMI DI ASSICURAZIONE	10.000.000	10.000.000	0	20.000.000	17.478.317	0	17.478.317	0	2.521.683
031 U104031	SPESE DI PUBBLICAZIONE PERIODICO ENPAF	200.000.000	0	0	200.000.000	32.240.000	79.360.000	111.600.000	0	88.400.000
032 U104032	PUBBLICAZIONI NOTIZIE ENPAF SU PERIODICI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
033 U104033	SPESE RIUNIONI DELEGATI ORDINI PROVINCIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
034 U104034	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE - ART. 13 LEGGE N. 416/1981	30.000.000	30.000.000	0	60.000.000	36.465.800	0	36.465.800	0	23.534.200
035 U104035	CANONI PASSIVI DI LOCAZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
036 U104036	ONERI SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	1.920.000.000	0	0	1.920.000.000	1.920.000.000	0	1.920.000.000	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	10.000.000	17.478.317	7.478.317	0	0
0	0	0	0	0	0	200.000.000	32.240.000	0	167.760.000	79.360.000
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	30.000.000	36.465.800	6.465.800	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1.920.000.000	1.920.000.000	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
037 U104037	ONERI PER IL SERVIZIO DI PORTIERATO:	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000	1.295.222.256	40.960.052	1.336.182.308	0	463.817.692
038 U104038	ACQUISTO DIVISE, TUTE PORTIERI	40.000.000	0	0	40.000.000	0	0	0	0	40.000.000
039 U104039	SERVIZIO IDRICO E DI ILLUMINAZIONE	1.300.000.000	0	0	1.300.000.000	1.148.004.364	0	1.148.004.364	0	151.995.636
040 U104040	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO DEGLI STABILI DA REDDITO	3.120.000.000	1.180.000.000	0	4.300.000.000	2.791.450.952	1.477.549.465	4.269.000.417	0	30.999.583
041 U104041	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
042 U104042	CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE ESTERNE	500.000.000	270.000.000	0	770.000.000	517.992.241	249.357.759	767.350.000	0	2.650.000
043 U104043	PERIZIE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
42.072.450	42.072.450	0	42.072.450	0	0	1.800.000.000	1.337.294.706	0	462.705.294	40.960.052
0	0	0	0	0	0	40.000.000	0	0	40.000.000	0
0	0	0	0	0	0	1.300.000.000	1.148.004.364	0	151.995.636	0
2.295.738.405	1.103.259.143	838.388.680	1.941.647.823	0	354.090.582	3.120.000.000	3.894.710.095	774.710.095	0	2.315.938.145
244.680.231	11.315.117	233.365.114	244.680.231	0	0	0	11.315.117	11.315.117	0	233.365.114
114.755.163	75.573.953	0	75.573.953	0	39.181.210	500.000.000	593.566.194	93.566.194	0	249.357.759
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
044 U104044	PREMI DI ASSICURAZIONE IMMOBILI	100.000.000	0	0	100.000.000	75.064.840	0	75.064.840	0	24.935.160
045 U104045	SPESE PER IL SERVIZIO DI RISCALDAMENTO	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000	2.242.339.083	43.075.917	2.285.415.000	0	1.214.585.000
046 U104046	SPESE VARIE IMMOBILI	200.000.000	70.000.000	0	270.000.000	253.074.360	16.801.447	269.875.807	0	124.193
047 U104047	INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERCIALE A CONDUTTORI - LEGGE N. 15/1987	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000
Totale per la CATEGORIA: IV		**15.344.000.000**	**1.870.000.000**	**100.000.000**	**17.114.000.000**	**11.867.063.941**	**2.338.179.490**	**14.205.243.431**	**0**	**2.908.756.569**
	CATEGORIA U105 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
048 U105048	PENSIONI	265.500.000.000	0	5.500.000.000	260.000.000.000	254.377.615.789	0	254.377.615.789	0	5.622.384.211
049 U105049	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA	2.640.000.000	0	0	2.640.000.000	2.087.500.000	0	2.087.500.000	0	552.500.000

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	100.000.000	75.064.840	0	24.935.160	0
206.133.297	24.181.856	181.951.441	206.133.297	0	0	3.500.000.000	2.266.520.939	0	1.233.479.061	225.027.358
16.433.500	16.433.500	0	16.433.500	0	0	200.000.000	269.507.860	69.507.860	0	16.801.447
45.385.200	45.385.200	0	45.385.200	0	0	200.000.000	45.385.200	0	154.614.800	0
4.071.967.651	**1.829.480.730**	**1.563.136.528**	**3.392.617.258**	**0**	**679.350.393**	**15.344.000.000**	**13.696.544.671**	**1.018.523.958**	**2.665.979.287**	**3.901.316.018**
0	0	0	0	0	0	265.500.000.000	254.377.615.789	0	11.122.384.211	0
0	0	0	0	0	0	2.640.000.000	2.087.500.000	0	552.500.000	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
050 U105050	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N. 379	2.200.000.000	0	0	2.200.000.000	1.329.598.207	870.401.793	2.200.000.000	0	0
050bis 105050bi	CONTRIBUTO 0,15% EX ART. 17 D.P.R. N. 371/98 CON DECORRENZA 1.11.1998	11.100.000.000	0	0	11.100.000.000	0	10.399.609.336	10.399.609.336	0	700.390.664
Totale per la CATEGORIA: V		**281.440.000.000**	**0**	**5.500.000.000**	**275.940.000.000**	**257.794.713.996**	**11.270.011.129**	**269.064.725.125**	**0**	**6.875.274.875**
	CATEGORIA U106 TRASFERIMENTI PASSIVI									
051 U106051	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	63.800.000	0	0	63.800.000	11.656.179	33.430.321	45.086.500	0	18.713.500
052 U106052	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	300.000.000	0	0	300.000.000	62.050.327	0	62.050.327	0	237.949.673
Totale per la CATEGORIA: VI		**363.800.000**	**0**	**0**	**363.800.000**	**73.706.506**	**33.430.321**	**107.136.827**	**0**	**256.663.173**
	CATEGORIA U107 ONERI FINANZIARI									
053 U107053	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
1.325.873.179	1.325.873.179	0	1.325.873.179	0	0	2.200.000.000	2.655.471.386	455.471.386	0	870.401.793
1.850.000.000	0	1.605.919.272	1.605.919.272	0	244.080.728	0	0	0	0	12.005.528.608
3.175.873.179	**1.325.873.179**	**1.605.919.272**	**2.931.792.451**	**0**	**244.080.728**	**270.340.000.000**	**259.120.587.175**	**455.471.386**	**11.674.884.211**	**12.875.930.401**
72.317.500	36.163.250	35.709.250	71.872.500	0	445.000	63.800.000	47.819.429	0	15.980.571	69.139.571
0	0	0	0	0	0	300.000.000	62.050.327	0	237.949.673	0
72.317.500	**36.163.250**	**35.709.250**	**71.872.500**	**0**	**445.000**	**363.800.000**	**109.869.756**	**0**	**253.930.244**	**69.139.571**
7.545.167	1.213.580	0	1.213.580	0	6.331.587	0	1.213.580	1.213.580	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
054 U107054	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000.000	0	0	5.000.000	2.766.639	0	2.766.639	0	2.233.361
Totale per la CATEGORIA: VII		**5.000.000**	**0**	**0**	**5.000.000**	**2.766.639**	**0**	**2.766.639**	**0**	**2.233.361**
	CATEGORIA U108 ONERI TRIBUTARI									
055 U108055	IMPOSTE E TASSE	400.000.000	30.000.000	0	430.000.000	359.387.000	35.984.000	395.371.000	0	34.629.000
056 U108056	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	11.000.000.000	0	0	11.000.000.000	10.794.872.573	0	10.794.872.573	0	205.127.427
Totale per la CATEGORIA: VIII		**11.400.000.000**	**30.000.000**	**0**	**11.430.000.000**	**11.154.259.573**	**35.984.000**	**11.190.243.573**	**0**	**239.756.427**
	CATEGORIA U109 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
057 U109057	RESTITUZIONE E RIMBORSI CONTRIBUTIVI	400.000.000	0	0	400.000.000	64.861.653	10.390.996	75.252.649	0	324.747.351
058 U109058	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30.000.000	0	0	30.000.000	1.806.100	0	1.806.100	0	28.193.900
Totale per la CATEGORIA: IX		**430.000.000**	**0**	**0**	**430.000.000**	**66.667.753**	**10.390.996**	**77.058.749**	**0**	**352.941.251**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Cr...)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	*in meno*			*in più*	*in meno*	
0	0	0	0	0	0	5.000.000	2.766.639	0	2.233.361	0
7.545.167	**1.213.580**	**0**	**1.213.580**	**0**	**6.331.587**	**5.000.000**	**3.980.219**	**1.213.580**	**2.233.361**	**0**
35.564.000	35.564.000	0	35.564.000	0	0	400.000.000	394.951.000	0	5.049.000	35.984.000
0	0	0	0	0	0	11.000.000.000	10.794.872.573	0	205.127.427	0
35.564.000	**35.564.000**	**0**	**35.564.000**	**0**	**0**	**11.400.000.000**	**11.189.823.573**	**0**	**210.176.427**	**35.984.000**
3.864.000	0	0	0	0	3.864.000	400.000.000	64.861.653	0	335.138.347	10.390.996
0	0	0	0	0	0	30.000.000	1.806.100	0	28.193.900	0
3.864.000	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.864.000**	**430.000.000**	**66.667.753**	**0**	**363.332.247**	**10.390.996**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U110 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
059 U110059	FONDI DI RISERVA	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0	0	0	0	0	0
060 U110060	ONERI VARI STRAORDINARI	300.000.000	0	0	300.000.000	185.752.640	114.247.360	300.000.000	0	0
Totale per la CATEGORIA: X		**1.300.000.000**	**0**	**1.000.000.000**	**300.000.000**	**185.752.640**	**114.247.360**	**300.000.000**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: I		**316.987.800.000**	**1.900.000.000**	**6.600.000.000**	**312.287.800.000**	**285.361.671.968**	**14.391.104.757**	**299.752.776.725**	**0**	**12.535.023.275**
	TITOLO U2 SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA U211 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
061 U211061	ACQUISTO IMMOBILI:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
062 U211062	ALTRE SPESE INCREMENTATIVE DEL VALORE DEGLI IMMOBILI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	0
1.768.800	1.768.800	0	1.768.800	0	0	300.000.000	187.521.440	0	112.478.560	114.247.360
1.768.800	**1.768.800**	**0**	**1.768.800**	**0**	**0**	**1.300.000.000**	**187.521.440**	**0**	**1.112.478.560**	**114.247.360**
7.920.766.232	**3.781.929.474**	**3.204.765.050**	**6.986.694.524**	**0**	**934.071.708**	**305.887.800.000**	**289.143.601.442**	**1.475.208.924**	**18.219.407.482**	**17.595.869.807**
322.000.000	0	0	0	0	322.000.000	0	0	0	0	0
167.050.959	0	167.050.959	167.050.959	0	0	500.000.000	0	0	500.000.000	167.050.959

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
063 U211063	SPESE ALLESTIMENTO IMPIANTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		**500.000.000**	**0**	**0**	**500.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**500.000.000**
	CATEGORIA U212 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
064 U212064	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	45.000.000	0	0	45.000.000	42.500.000	0	42.500.000	0	2.500.000
065 U212065	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	350.000.000	0	0	350.000.000	260.821.239	88.140.824	348.962.063	0	1.037.937
Totale per la CATEGORIA: XII		**395.000.000**	**0**	**0**	**395.000.000**	**303.321.239**	**88.140.824**	**391.462.063**	**0**	**3.537.937**
	CATEGORIA U213 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
066 U213066	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
067 U213067	IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
489.050.959	**0**	**167.050.959**	**167.050.959**	**0**	**322.000.000**	**500.000.000**	**0**	**0**	**500.000.000**	**167.050.959**
42.500.000	42.500.000	0	42.500.000	0	0	45.000.000	85.000.000	40.000.000	0	0
111.688.489	96.277.928	15.410.561	111.688.489	0	0	350.000.000	357.099.167	7.099.167	0	103.551.385
154.188.489	**138.777.928**	**15.410.561**	**154.188.489**	**0**	**0**	**395.000.000**	**442.099.167**	**47.099.167**	**0**	**103.551.385**
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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
			in aumento	in diminuzione						
	CATEGORIA U214 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
068 U214068	VERSAMENTI IN DEPOSITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
069 U214069	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
070 U214070	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE - ART. 59 D.P.R. N. 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	200.000.000	0	0	200.000.000	127.440.007	22.309.000	149.749.007	0	50.250.993
070bis 214070bi	CONCESSIONE DI MUTUI AL PERSONALE - ART. 59 D.P.R. N. 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000
Totale per la CATEGORIA: XIV		**400.000.000**	**0**	**0**	**400.000.000**	**127.440.007**	**22.309.000**	**149.749.007**	**0**	**250.250.993**
	CATEGORIA U215 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
000 U215000	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: II		**1.295.000.000**	**0**	**0**	**1.295.000.000**	**430.761.246**	**110.449.824**	**541.211.070**	**0**	**753.788.930**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio [illegible])

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.900.000	0	17.900.000	17.900.000	0	0	0	0	0	0	17.900.000
0	0	0	0	0	0	200.000.000	127.440.007	0	72.559.993	22.309.000
0	0	0	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0
17.900.000	**0**	**17.900.000**	**17.900.000**	**0**	**0**	**400.000.000**	**127.440.007**	**0**	**272.559.993**	**40.209.000**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
661.139.448	**138.777.928**	**200.361.520**	**339.139.448**	**0**	**322.000.000**	**1.295.000.000**	**569.539.174**	**47.099.167**	**772.559.993**	**310.811.344**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO U3 ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI CATEGORIA U316 RIMBORSI DI MUTUI									
000 U316000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U317 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
071 U317071	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE BANCARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U318 *RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI*									
000 U318000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Grade)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U319 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
000 U319000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U320 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
000 U320000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO U4 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA U421 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
072 U421072	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	35.000.000.000	0	0	35.000.000.000	45.236.497.913	9.063.385.135	54.299.883.048	19.299.883.048	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	0	0	0	0	0	0	0	0
13.130.604.969	13.130.604.969	0	13.130.604.969	0	0	35.000.000.000	58.367.102.882	23.367.102.882	0	9.063.385.135

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
073 U421073	RITENUTE ERARIALI SU R.L.A.	600.000.000	0	0	600.000.000	658.391.828	87.345.780	745.737.608	145.737.608	0
074 U421074	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000	359.306.295	31.503.076	390.809.371	0	1.409.190.629
075 U421075	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	674.830.050	674.830.050	174.830.050	0
076 U421076	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 U421077	PARTITE IN CONTO SOSPESI	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	92.988.155.522	996.432.354	93.984.587.876	92.984.587.876	0
078 U421078	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	0	500.000.000	265.411.688	0	265.411.688	0	234.588.312
079 U421079	MOVIMENTO GIRO FONDI	180.000.000.000	0	0	180.000.000.000	179.034.786.139	0	179.034.786.139	0	965.213.861

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
48.861.930	48.861.930	0	48.861.930	0	0	600.000.000	707.253.758	107.253.758	0	87.345.780
44.255.308	44.255.308	0	44.255.308	0	0	1.800.000.000	403.561.603	0	1.396.438.397	31.503.076
4.120.432.481	507.966.900	3.612.465.581	4.120.432.481	0	0	500.000.000	507.966.900	7.966.900	0	4.287.295.631
62.944.072	0	62.944.072	62.944.072	0	0	62.944.072	0	0	62.944.072	62.944.072
2.301.454.384	557.792.945	1.983.475.638	2.541.268.583	239.814.199	0	1.000.000.000	93.545.948.467	92.545.948.467	0	2.979.907.992
0	0	0	0	0	0	500.000.000	265.411.688	0	234.588.312	0
0	0	0	0	0	0	0	179.034.786.139	179.034.786.139	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
99 U999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXI		219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	318.542.549.385	10.853.496.395	329.396.045.780	112.605.038.582	2.608.992.802
Totale per il TITOLO: IV		219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	318.542.549.385	10.853.496.395	329.396.045.780	112.605.038.582	2.608.992.802

Riepilogo totali

U1	I	SPESE CORRENTI	316.987.800.000	1.900.000.000	6.600.000.000	312.287.800.000	285.361.671.968	14.391.104.757	299.752.776.725	0	12.535.023.275
U2	II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.295.000.000	0	0	1.295.000.000	430.761.246	110.449.824	541.211.070	0	753.788.930
U3	III	ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U4	IV	PARTITE DI GIRO	219.400.000.000	0	0	219.400.000.000	318.542.549.385	10.853.496.395	329.396.045.780	112.605.038.582	2.608.992.802
Totale per le Spese:			537.682.800.000	1.900.000.000	6.600.000.000	532.982.800.000	604.334.982.599	25.355.050.976	629.690.033.575	112.605.038.582	15.897.805.007

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Orcel)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.708.553.144	14.289.482.052	5.658.885.291	19.948.367.343	239.814.199	0	39.462.944.072	332.832.031.437	295.063.058.146	1.693.970.781	16.512.381.686
19.708.553.144	14.289.482.052	5.658.885.291	19.948.367.343	239.814.199	0	39.462.944.072	332.832.031.437	295.063.058.146	1.693.970.781	16.512.381.686

per titolo

7.920.766.232	3.781.929.474	3.204.765.050	6.986.694.524	0	934.071.708	305.887.800.000	289.143.601.442	1.475.208.924	18.219.407.482	17.595.869.807
661.139.448	138.777.928	200.361.520	339.139.448	0	322.000.000	1.295.000.000	569.539.174	47.099.167	772.559.993	310.811.344
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.708.553.144	14.289.482.052	5.658.885.291	19.948.367.343	239.814.199	0	39.462.944.072	332.832.031.437	295.063.058.146	1.693.970.781	16.512.381.686
28.290.458.824	18.210.189.454	9.064.011.861	27.274.201.315	239.814.199	1.256.071.708	346.645.744.072	622.545.172.053	296.585.366.237	20.685.938.256	34.419.062.837

CONTO ECONOMICO GENERALE

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1° - Aliquote contributive	298.024.290.200
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3° - Trasferimenti da parte dello Stato	10.399.609.336
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	23.030.423.616
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti	6.480.778.376
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**337.935.101.528**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	1.303.363.534
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	1.256.071.708
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) plus valenza mobili e macchine	700.000
e) variazione valore di bilancio mutui ipotecari per effetto della rivalutazione del capitale residuo	9.594.330
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.591.729.572**
TOTALE GENERALE (1+2)	**340.526.831.100**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

DELL'ESERCIZIO 1999

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente	295.123.957
Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	4.510.478.424
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	14.205.243.431
Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	269.064.725.125
Categoria 6° - Trasferimenti passivi	107.136.827
Categoria 7° - Oneri finanziari	2.766.639
Categoria 8° - Oneri tributari	11.190.243.573
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	77.058.749
Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci	300.000.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**299.752.776.725**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	821.759.237
b) variazione in aumento dei residui passivi	239.814.199
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	304.243.101
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	229.739.965
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
g) minus valenza mobili e macchine	18.464.751
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.729.895.458**
TOTALE GENERALE (1+2)	**302.482.672.183**
AVANZO ECONOMICO	**38.044.158.917**
TOTALE A PAREGGIO	**340.526.831.100**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

N.	ATTIVITA'	Consistenza		Differenza	
		all'1/1/99	al 31/12/99	in più	in meno
1	**Disponibilità liquide:**				
	- cassa interna	24.849.211	11.817.876		13.031.335
	- depositi presso Istituto Tesoriere	53.860.539.258	104.855.942.109	50.995.402.851	
	- depositi presso Istituti di Credito	4.175.294.990	3.214.247.435		961.047.555
	- c/c postali	1.019.900.254	53.080.486		966.819.768
		59.080.583.713	**108.135.087.906**	**50.995.402.851**	**1.940.898.658**
2	**Residui attivi:**				
	- crediti verso iscritti e terzi contribuenti	64.432.595.231	60.417.753.058		4.014.842.173
	- crediti diversi	31.614.956.922	32.095.936.622	480.979.700	
		96.047.552.153	**92.513.689.680**	**480.979.700**	**4.014.842.173**
3	**Crediti bancari e finanziari:**				
	- mutui ipotecari	25.319.456	2.481.480	9.594.330	32.432.306
	- depositi cauzionali	68.360.472	68.360.472		
	- prestiti al personale	470.650.028	400.469.173	149.749.007	219.929.862
		564.329.956	**471.311.125**	**159.343.337**	**252.362.168**
4	**Investimenti mobiliari:**				
	- titoli emessi o garantiti dallo Stato	-	-	-	-
5	**Immobili:**				
	- edifici	54.462.500.599	54.462.500.599		
	- sede E.N.P.A.F.	488.390.125	488.390.125		
		54.950.890.724	**54.950.890.724**	-	-
6	**Immobilizzazioni tecniche:**				
	- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	2.173.277.750	2.205.885.900	391.462.063	358.853.913
		2.173.277.750	**2.205.885.900**	**391.462.063**	**358.853.913**
7	**Valori mobiliari:**				
	- eredità Ragazzi Enzo	92.590	92.590		
	TOTALE ATTIVITA'	**212.816.726.886**	**258.276.957.925**	**52.027.187.951**	**6.566.956.912**
9	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità anzianità	**2.052.173.995**	966.055.477	109.476.874	1.195.595.392

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

N.	PASSIVITA'	Consistenza all'1/1/99	Consistenza al 31/12/99	Differenza in più	Differenza in meno
1	**Residui passivi**				
	- residuo dare per acquisto immobili	322.000.000	-		322.000.000
	- depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	4.120.432.481	4.287.295.631	674.830.050	507.966.900
	- residuo dare per mutui	17.900.000	17.900.000		
	- residuo dare per acquisto mobili e macchine	154.188.489	103.551.385		50.637.104
	- debiti diversi	23.675.937.854	30.010.315.821	6.334.377.967	
		28.290.458.824	**34.419.062.837**	**7.009.208.017**	**880.604.004**
2	**Depositi bancari e finanziari:**				
	- mutui passivi	-	-	-	-
3	**Fondi di accantonamento vari:**				
	- fondo di liquidazione indennità personale	**1.586.814.991**	**1.891.058.092**	304.243.101	-
4	**Poste rettificative dell'attivo:**				
	- fondo svalutazione crediti	3.934.738	3.934.738		
	- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1.577.202.440	1.466.553.243	229.739.965	340.389.162
	- fondo ammortamento immobili	14.220.364.665	15.314.238.870	1.093.874.205	
		15.801.501.843	**16.784.726.851**	**1.323.614.170**	**340.389.162**
5	**Legato Formaggio**	**78.900**	**78.900**	-	-
6	**Eredità Ragazzi Enzo**	**702.590**	**702.590**	-	-
	TOTALE PASSIVITA'	**45.679.557.148**	**53.095.629.270**	**8.637.065.288**	**1.220.993.166**
7	**Patrimonio netto:**				
	- riserva tecnica - gestione assistenza	5.127.847.913	5.930.555.172		
	- riserva tecnica - gestione previdenza	136.055.945.725	161.206.614.566		
	- fondo riserva ordinaria	18.480.650	-		
	- fondo riserva straordinaria	499.414.740	-		
		141.701.689.028	**167.137.169.738**	-	-
8	**Avanzo patrimoniale:**				
	- avanzo economico dell'esercizio	25.435.480.710	38.044.158.917		
	TOTALE A PAREGGIO	**212.816.726.886**	**258.276.957.925**	**8.637.065.288**	**1.220.993.166**
9	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità di anzianità	2.052.173.995	966.055.477	109.476.874	1.195.595.392

ENTE NAZ. PREVIDENZA ASSIST. FARMACISTI

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I

Entrate correnti

Categoria 1° - Aliquote contributive 3.010.371.472

TITOLO III

Altre entrate

Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali 125.000.000

Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti

TOTALE PARTE PRIMA (1) **3.135.371.472**

PARTE

Componenti che non danno

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Cricce)

TOTALE GENERALE **3.135.371.472**

Allegato 1

DELL'ESERCIZIO 1999

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente	2.390.504
Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	36.534.875
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	32.734.338
Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	2.087.500.000

TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.159.159.717**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

TOTALE GENERALE	**2.159.159.717**
AVANZO ECONOMICO	**976.211.755**
TOTALE A PAREGGIO	**3.135.371.472**

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1° - Aliquote contributive	295.013.918.728
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3° - Trasferimenti da parte dello Stato	10.399.609.336
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	22.905.423.616
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti	6.480.778.376
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**334.799.730.056**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	1.303.363.534
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	1.256.071.708
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) plus valenza mobili e macchine	700.000
e) variazione valore di bilancio mutui ipotecari per effetto della rivalutazione del capitale residuo	9.594.330
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.591.729.572**
TOTALE GENERALE (1+2)	**337.391.459.628**

IL PRESIDENTE
Dr. Emilio Greco

Allegato 2

DELL'ESERCIZIO 1999

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente	292.733.453
Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	4.473.943.549
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	14.172.509.093
Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	266.977.225.125
Categoria 6° - Trasferimenti passivi	107.136.827
Categoria 7° - Oneri finanziari	2.766.639
Categoria 8° - Oneri tributari	11.190.243.573
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	77.058.749
Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci	300.000.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**297.593.617.008**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	821.759.237
b) variazione in aumento dei residui passivi	239.814.199
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	22.000.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	304.243.101
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	229.739.965
f) quota ammortamento immobili	1.093.874.205
g) minus valenza mobili e macchine	18.464.751
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.729.895.458**
TOTALE GENERALE (1+2)	**300.323.512.466**
AVANZO ECONOMICO	**37.067.947.162**
TOTALE A PAREGGIO	**337.391.459.628**

Residui Attivi al 31.12.1999 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE AL 31.12.98	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.99
			aumento	diminuzione			
E101001	Contributi previdenza ordinari	24.142.534.271			24.142.534.271	17.948.843.351	6.193.690.920
E101003	Contributi assistenza	391.161.176			391.161.176	364.995.409	26.165.767
E101004	Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n. 395	38.247.858.085	878.223.142		39.126.081.227	26.033.823.282	13.092.257.945
E101005	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	1.340.299.419		85.125.578	1.255.173.841	484.319.551	770.854.290
E101007	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.90 n. 395	310.742.280			310.742.280	291.972.199	18.770.081
E10107A	Contributi previdenza aggiuntiva				-	-	-
E203008	Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21.2.1989 n. 94	16.824.789.292	15.727.566		16.840.516.858	3.651.031.937	13.189.484.921
E203008b	Contributo 0,15% -ex-art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998	1.581.627.509	24.291.763		1.605.919.272	1.119.116.227	486.803.045
E308010	Affitti di immobili	6.017.888.950		415.032.955	5.602.855.995	1.735.339.553	3.867.516.442
E308012	Interessi attivi su mutui	70.427.574	10.383.377		80.810.951	36.889.833	43.921.118
E308013	Interessi attivi su depositi e c/c	736.498.751	80.019.146		816.517.897	816.517.897	-
E308014	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	6.922.795			6.922.795	211.684	6.711.111
E308015	Interessi su prestiti al personale	812.064			812.064	766.753	45.311
E309016	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	1.132.701.383		319.317.604	813.383.779	309.163.573	504.220.206
E30918A	Recuperi di spese sostenute per conto gestione assicurazione malattie	72.948.612			72.948.612	-	72.948.612
E412019	Alienazione automezzi	16.000.000			16.000.000	16.000.000	-
E414024	Riscossione mutui a medio e lungo termine	208.458.891		2.283.100	206.175.791	63.804.209	142.371.582
E414025	Riscossione di prestiti al personale	2.708.253			2.708.253	2.558.919	149.334
E722028	Ritenute erariali su R.L.A.				-	-	-
E722029	Ritenute previdenziali ed assistenziali				-	-	-
E722031	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	3.644.693			3.644.693	-	3.644.693
E722032	Partite in conto sospesi	4.656.121.117	294.718.540		4.950.839.657	302.693.977	4.648.145.680
E722033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L.140/85, art. L. 544/88	278.879.140			278.879.140	-	278.879.140
E722034bi	Introiti per conto gestione assicurazioni malattie	4.527.898			4.527.898	-	4.527.898
	TOTALI	96.047.552.153	1.303.363.534	821.759.237	96.529.156.450	53.178.048.354	43.351.108.096

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Cricco)

Allegato 3

ANNO DI COMPETENZA										
residui 1988 e prec.	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996	residui 1997	residui 1998
										6.193.690.920
										26.165.767
430.403.847	632.896.077	545.809.002	67.615.747	3.636.335.638	2.730.640.255	2.975.166.015	41.262.197	853.500.784	620.185.981	558.442.402
									738.176.982	32.677.308
										18.770.081
	989.528.087	1.274.253.515	1.288.564.762	1.223.956.476	1.638.325.031	2.335.431.239	822.712.597	1.258.101.863	1.072.828.285	1.285.783.066
										486.803.045
								569.996.270	799.016.580	2.498.503.592
7.990.334	4.884.396	4.621.092	3.478.225		2.679.205	4.314.707	4.313.299			11.639.860
										6.711.111
										45.311
								74.934.381	103.896.516	325.389.309
72.948.612										
	2.827.851	12.559.314	13.891.606	12.774.282	10.509.328	22.185.292	27.381.861	16.904.318	8.949.933	14.387.797
										149.334
2.894.693							750.000			
972.911.485	213.476.572	65.204.875	562.313.108	365.479.969	476.769.747	266.719.003	325.584.988	511.027.914	431.870.981	456.787.038
									4.981.135	273.898.005
4.527.898										
1.491.676.869	1.843.612.983	1.902.447.798	1.935.863.448	5.238.646.365	4.858.923.566	5.603.816.266	1.222.004.942	3.284.465.530	3.779.906.393	12.189.843.946

Residui Passivi al 31.12.1999 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.98	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.1999
			aumento	diminuzione			
U101001	Compensi fissi, medaglie presenza, ind. Missione, rimb. spese viaggio						
	Presidente, OO.CC., Commissioni e Collegio Sindaci	4.868.000			4.868.000	4.868.000	-
U102003	Compensi lavoro straord. ed incentivanti la produt. e maggior. stipendi per turni	468.974.572			468.974.572	468.974.572	-
U102006	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	78.023.363			78.023.363	78.023.363	-
U104011	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	810.152		152	810.000	810.000	-
U104012	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.810.600		329.600	1.481.000	1.481.000	-
U104014	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	3.051.240		471.240	2.580.000	2.580.000	-
U104018	Compensi per visite medico fiscali ai dipendenti	-			-	-	-
U104021	Manutenzione, riparazione locali uffici	131.575.058		16.080.989	115.494.069	56.923.069	58.571.000
U104022	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionaton uffici	95.818.775			95.818.775	28.517.722	67.301.053
U104025	Consulenza legali, tecniche ed attuariali	532.021.372		93.633.720	438.387.652	270.604.719	167.782.933
U104026	Oneri centro elaborazione dati	331.806.107		175.562.900	156.243.207	140.466.900	15.776.307
U104028	Spese varie di amministrazione generale	6.101			6.101	6.101	-
U104029	Servizio pulizie uffici	9.870.000			9.870.000	9.870.000	-
U104037	Spese per il servizio di portierato	42.072.450			42.072.450	42.072.450	-
U104040	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	2.295.738.405		354.090.582	1.941.647.823	1.103.259.143	838.388.680
U104041	Manutenzione straordinaria immobili	244.680.231			244.680.231	11.315.117	233.365.114
U104042	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	114.755.163		39.181.210	75.573.953	75.573.953	-
U104045	Spese per il servizio di riscaldamento	206.133.297			206.133.297	24.181.856	181.951.441
U104046	Spese varie	16.433.500			16.433.500	16.433.500	-
U104047	Indennità di avviamento commerciale a conduttori - L. 15/87	45.385.200			45.385.200	45.385.200	-
U105049	Prestazioni di assistenza	-			-	-	-
U105050	Indennità di maternità per le libere professioniste L. 11.12.1990, n. 379	1.325.873.179			1.325.873.179	1.325.873.179	-
U105050b	Contributo 0,15% ex-art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998	1.850.000.000		244.080.728	1.605.919.272	-	1.605.919.272
U106051	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59						
	DPR 509/79 e successive modificazioni	72.317.500		445.000	71.872.500	36.163.250	35.709.250
U107053	Interessi passivi diversi	7.545.167		6.331.587	1.213.580	1.213.580	-
U108055	Imposte e tasse	35.564.000			35.564.000	35.564.000	-
U109057	Restituzione e rimborsi contributivi	3.864.000		3.864.000	-	-	-
U110060	Oneri vari straordinari	1.768.800			1.768.800	1.768.800	-
U211061	Acquisto immobili	322.000.000		322.000.000	-	-	-
U211062	Altre spese incrementative del valore degli immobili	167.050.959			167.050.959	-	167.050.959
U212064	Acquisto di automezzi	42.500.000			42.500.000	42.500.000	-
U212065	Acq. mobili, macchine ed attrez.re connesse con la elaborazione automatica dati	111.688.489			111.688.489	96.277.928	15.410.561
U214069	Concessione di mutui a medio e lungo termine	17.900.000			17.900.000	-	17.900.000
U421072	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	13.130.604.969			13.130.604.969	13.130.604.969	-
U421073	Ritenute erariali su R.L.A.	48.861.930			48.861.930	48.861.930	-
U421074	Ritenute previdenziali ed assistenziali	44.255.308			44.255.308	44.255.308	-
U421075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	4.120.432.481			4.120.432.481	507.966.900	3.612.465.581
U421076	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	62.944.072			62.944.072	-	62.944.072
U421077	Partite in conto sospesi	2.301.454.384	239.814.199		2.541.268.583	557.792.945	1.983.475.638
	TOTALI	28.290.468.824	239.814.199	1.256.071.708	27.274.201.315	18.210.189.454	9.064.011.861

PRESIDENTE
(Dr. Emilio Crocè)

Allegato 4

ANNO DI COMPETENZA										
residui 1988 e prec.	residui 1989	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996	residui 1997	residui 1998
									58.571.000	
							45.059.953	5.614.501		16.626.599
						167.782.933				
						1.196.307		14.560.000		
									692.997	837.695.683
					20.017.537	93.105.175	118.434.902	1.807.500		
					16.156.161			148.027.136		17.768.144
										1.605.919.272
						696.500	739.750		34.273.000	
								130.127.000		36.923.959
						11.774.693			884.170	2.751.698
17.900.000										
									3.464.896.931	147.568.650
62.944.072										
300.000	2.246.356		90.038.814	7.896.367		159.453.595	196.418.421	658.514.705	202.823.684	665.783.696
81.144.072	**2.246.356**	**-**	**90.038.814**	**7.896.367**	**36.173.698**	**434.009.203**	**360.653.026**	**958.670.842**	**3.762.141.782**	**3.331.037.701**

IL PRESIDENTE
(Dr. Ennio Croce)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 1999

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		59.080.583.713
Riscossioni:		
- in conto competenza	618.421.627.892	
- in conto residui	53.178.048.354	671.599.676.246
Pagamenti:		
- in conto competenza	604.334.982.599	
- in conto residui	18.210.189.454	622.545.172.053
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		108.135.087.906
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	43.351.108.096	
- dell'esercizio	49.162.581.584	92.513.689.680
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	9.064.011.861	
- dell'esercizio	25.355.050.976	34.419.062.837
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		166.229.714.749

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA PER I FARMACISTI (ENPAF)

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI
Fondazione di diritto privato
E.N.P.A.F.

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 1

OGGETTO:
Conto Consuntivo
anno 2000.

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 27 giugno 2001
in Roma

ESAMINATO il conto consuntivo relativo all'esercizio 2000, deliberato dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 15 lettera c) dello Statuto;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 52 del 3 maggio 2001;

A NORMA dell'art. 8 lettera d) dello Statuto dell'Ente, approvato con decreto interministeriale 7 novembre 2000;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza Farmacisti, relativo all'esercizio 2000, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 52 del 3 maggio 2001.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Note illustrative al Bilancio Consuntivo

per l'esercizio 2000

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 2000 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, entrato in vigore il 1° gennaio 1980, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari sia di competenza e di cassa.

Si rappresenta che con decreto interministeriale 7.11.2000 sono stati approvati lo Statuto ed il Regolamento di previdenza ed assistenza dell'Ente trasformato in fondazione di diritto privato, ai sensi del decreto legislativo n. 509/94.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 2000 si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio, elaborato in osservanza delle citate disposizioni normative, si articola in tre sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 2000; nella terza sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra

richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 2000. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e precisamente:

1) quote di accantonamento e ammortamenti diversi;

2) variazioni patrimoniali e straordinarie;

3) costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) situazione amministrativa, che evidenzia:

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

2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da

pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;

3) l'avanzo di amministrazione;

E) situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:

1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (2000), distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo;

2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1999, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 2000.

RENDICONTO FINANZIARIO

L'elaborato del rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato F del decreto n. 696/1979.

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di Lire 73.032.248.375, come da prospetto che segue:

Entrate correnti	374.328.600.978	
Uscite correnti	301.089.250.662	
	==========	+ 73.239.350.316
Entrate in c/capitale	192.185.388	
Uscite in c/capitale	399.287.329	
	==========	- 207.101.941
Avanzo finanziario		+ 73.032.248.375

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di L. 73.239.350.316.

Calcolando i componenti attivi e passivi che non danno luogo a movimenti finanziari ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a L. 591.724.078.274 rispetto alla previsione definitiva di L. 24.324.900.000.

All'avanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli, i redditi patrimoniali (interessi attivi), il riaccertamento di residui, le minori spese e, soprattutto, la rivalutazione del patrimonio immobiliare (L. 523.766.219.524), disposta con deliberazione di Consiglio Nazionale n. 3 del 28 giugno 2000, prima della trasformazione dell'Ente in fondazione, secondo il criterio prudenziale del valore catastale.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	326.460.000.000	328.794.544.688	2.334.544.688
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	11.100.000.000	10.699.918.532	-400.081.468
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	200.000.000	0	-200.000.000
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	22.684.500.000	27.224.835.226	4.540.335.226
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	7.420.000.000	7.560.176.052	140.176.052
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	0	49.126.480	49.126.480
	Totale entrate correnti	**367.864.500.000**	**374.328.600.978**	**6.464.100.978**
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	460.000	460.000
Categoria 14	Riscossioni di crediti	177.000.000	191.725.388	14.725.388
	Totale entrate in conto capitale	**177.000.000**	**192.185.388**	**15.185.388**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	63.450.000.000	302.654.704.363	239.204.704.363
	Totale partite di giro	**63.450.000.000**	**302.654.704.363**	**239.204.704.363**
	TOTALE ENTRATE	431.491.500.000	677.175.490.729	245.683.990.729

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	450.000.000	272.334.507	-177.665.493
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	6.275.000.000	4.089.584.312	-2.185.415.688
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	16.557.000.000	12.450.549.623	-4.106.450.377
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	283.400.000.000	273.819.256.091	-9.580.743.909
Categoria 6	Trasferimenti passivi	364.600.000	91.705.374	-272.894.626
Categoria 7	Oneri finanziari	145.000.000	145.000.000	0
Categoria 8	Oneri tributari	12.500.000.000	10.032.189.788	-2.467.810.212
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	830.000.000	72.039.527	-757.960.473
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	300.000.000	116.591.440	-183.408.560
	Totale spese correnti	**320.821.600.000**	**301.089.250.662**	**-19.732.349.338**
				0
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	500.000.000	0	-500.000.000
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	350.000.000	99.287.329	-250.712.671
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	600.000.000	300.000.000	-300.000.000
	Totale spese conto capitali	**1.450.000.000**	**399.287.329**	**-1.050.712.671**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	63.450.000.000	302.654.704.363	239.204.704.363
	Totale partite di giro	**63.450.000.000**	**302.654.704.363**	**239.204.704.363**
	TOTALE SPESE	**385.721.600.000**	**604.143.242.354**	**218.421.642.354**

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1a

Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritti in consuntivo nei Capitoli 1/7, sono state complessivamente accertate in L. 328.794.544.688 con una variazione in più di L. 2.334.544.688 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 326.460.000.000 e una variazione in più di L. 28.250.452.179 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 1999 e riaccertato in L. 300.544.092.509.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 143.933.795.547, mentre rimangono da riscuotere L. 184.860.749.141.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

- i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 1999 ammontavano a L. 60.417.753.058 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari per L. 17.550.637.543, assistenziali per L. 260.781.859, dal contributo 0,90% per L. 41.629.034.307, da riscatti di periodi di anzianità per L. 770.854.290 e dall'indennità di maternità - Legge n. 379/1990 - per L. 206.445.059.
- Si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento positivo dei residui in parola per un totale complessivo di L. 2.519.802.309 in dipendenza di fatti di gestione, verificatisi nel corso dell'anno 2000 e di competenza dei precedenti esercizi.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 2000, risulta di L. 62.937.555.367. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (L. 42.700.557.547), al 31 dicembre 2000 il loro ammontare da esigere è di L. 20.236.997.820 di cui L. 7.381.538.041 per contributi previdenziali ordinari, L. 51.069.483 per contributi assistenziali, L. 12.330.279.624 per contributo 0,90%, L. 435.224.748 per riscatti di periodi di anzianità e L. 38.885.924 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Per quanto riguarda l'importo da esigere per contributo 0,90% e relativo agli anni pregressi, l'Enpaf ha in corso azioni legali di recupero.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I.

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinaria.

L'importo della contribuzione è stato aumentato del 4% in virtù della deliberazione del Consiglio Nazionale n. 5 del 10 dicembre 1999. L'ammontare delle quote per la gestione di previdenza – lire 4.852.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a lire 3.235.000 (33,33%), a lire 2.425.000 (50%), a lire 728.000 (85%) – è stato accertato in lire 155.872.712.058 ed è riferito ad un numero di iscritti a ruolo per l'anno 2000 pari a 61.426.

La differenza in aumento che si è registrata rispetto ad analogo dato relativo al 1999 (lire 147.565.691.506) si giustifica con l'aumento disposto dal Consiglio

Nazionale e con il numero consistente di nuovi iscritti inseriti a ruolo per la prima volta nel 2000.

Del gettito contributivo non è stata riscossa, nel corso del 2000, la somma di lire 139.094.971.715; si tratta di somma superiore a quella dell'anno precedente (lire 11.356.946.623). L'importo estremamente significativo di residui registrato in questo settore è determinato dall'entrata in vigore della riforma del sistema di riscossione e dalla notevole lentezza con la quale si sono svolte le procedure di notificazione delle cartelle esattoriali nel corso del 2000. Basti pensare che le prime notifiche sono avvenute nei mesi di novembre e dicembre dell'anno in questione.

La differenza in meno rispetto alla previsione (lire 4.587.287.942) è determinata unicamente dagli sgravi, di importo sostanzialmente equivalente alla differenza registrata, effettuati nel corso dell'anno. Nell'ambito delle procedure di sgravio hanno assunto un rilievo determinante le riduzioni del contributo nella misura dell'85%.

Nell'ambito della gestione di cassa le riscossioni per l'esercizio in esame (lire 26.946.839.845), hanno fatto registrare, rispetto al precedente, un decremento di lire 127.210.748.389 da riconnettersi esclusivamente ai noti ritardi nelle riscossioni a mezzo ruolo, a seguito dell'entrata in vigore della nuova disciplina della riscossione.

Cap. 3 - Contributi assistenza

Gli importi accertati per la gestione assistenza (contributo lire 50.000 pro capite) ammontano a lire 3.046.120.263. Di tale importo non è stata riscossa la somma di lire 2.714.415.128 imputabile essenzialmente ai ritardi nelle riscossioni a mezzo ruolo.

Il gettito contributivo è risultato superiore rispetto a quello dell'anno precedente (lire 35.748.791), ma inferiore rispetto alla previsione (lire 123.879.737). Le ragioni di

tale differenza in diminuzione sono le stesse, con le dovute proporzioni, già illustrate nel capitolo "Contributi previdenza ordinaria".

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo delle farmacie di versare all'Enpaf lo 0,90% dell'importo lordo del fatturato per medicinali forniti sulle prescrizioni delle AA.SS.LL.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive L. 167.219.008.188, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 2000 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

L'importo complessivo accertato fa registrare un aumento, rispetto ad analogo valore dell'anno precedente, di lire 22.200.608.517, aumento dovuto ad un incremento della spesa a carico del Servizio Sanitario Nazionale per l'assistenza farmaceutica e, quindi, del gettito del contributo 0,90%.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 126.339.140.538, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 2000 L. 40.879.867.650.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

Il consuntivo 2000 relativamente al capitolo in questione non è interessato da alcun movimento per la gestione di competenza, considerato che nel corso dell'anno

non è stata presentata nessuna nuova domanda di riscatto. Per quanto riguarda la gestione di cassa il riscosso è stato pari a lire 335.629.542 con una diminuzione di circa 14 milioni rispetto alle previsioni, dovuta a una limitata morosità riscontrata fra coloro che avevano a suo tempo attivato la procedura .

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

L'ammontare degli importi accertati (lire 40.000 pro capite) è stato pari a lire 2.436.854.179. Di tale importo non è stata riscossa la somma di lire 2.171.494.648 imputabile essenzialmente ai ritardi nelle riscossioni a mezzo ruolo di cui si è già fatto cenno.

Il gettito contributivo è risultato inferiore rispetto a quello dell'anno precedente di lire 28.786.628 e di lire 103.145.821 rispetto alla previsione. Le ragioni di tale differenza in diminuzione sono le stesse, con le dovute proporzioni, già illustrate nel capitolo "Contributi previdenza ordinaria".

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a

Trasferimenti da parte dello Stato

Il D.P.R. 8 luglio 1998, n. 371, rende esecutivo a far tempo dal 1° novembre 1998, l'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con le farmacie

pubbliche e private.

L'art. 17, comma 4, ha apportato significative modifiche rispetto alla precedente normativa.

Infatti, tra l'altro, mentre conferma il versamento all'Enpaf del contributo 0,15% della spesa sostenuta dal Servizio Sanitario Nazionale nell'anno 1986 per l'erogazione delle prestazioni farmaceutiche in forma diretta, limitatamente alla quota parte riferita alle farmacie private, destina tale contributo a favore dei titolari di farmacia in quota pro-capite.

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche fino al 31.10.1998.

Il consuntivo 2000 relativamente al capitolo in esame è interessato unicamente per la gestione dei residui attivi, che al 1° gennaio 2000 ammontano a L. 13.189.484.921. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (2.095.102.250), al 31 dicembre 2000 l'ammontare da esigere è di L. 11.130.857.461; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

Cap. 8bis - Contributo 0,15% - ex art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1/11/1998

Il capitolo in esame registra il contributo versato all'Enpaf dalle AA.SS.LL. e destinato ai titolari di farmacia privata in quota pro-capite (L. 10.412.106.937), nonché gli interessi maturati sulle somme riscosse (L. 287.811.595).

L'accertamento complessivo di L. 10.699.918.532 riguarda quanto a L.

6.184.550.238 somme riscosse e quanto a L. 4.515.368.294 somme da riscuotere.

E' da evidenziare che il contributo 0,15%, ai sensi dell'articolo 17 del D.P.R. 371/98, deve essere versato con cadenza trimestrale entro il 30 aprile, 31 luglio, 31 ottobre e 31 gennaio.

Il citato capitolo ha riscontro nelle "spese" Cat. U105 Cap. 050bis appositamente istituito per l'accantonamento, nelle more di una regolamentazione, che è intervenuta nel corso dell'anno (delibera Consiglio Nazionale n. 2 del 28 giugno 2000 approvata con nota del Ministero del Lavoro 7 agosto 2000.

TITOLO III

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8a

Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. 10/15, sono state complessivamente accertate in L. 27.224.835.226, con una variazione in più di L. 4.540.335.226, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 22.684.500.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 25.063.109.800, mentre rimangono da riscuotere L. 2.161.725.426.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per L. 1.065.648.329 affitti di immobili e per L. 1.096.023.856 interessi attivi su depositi, c/c e varie.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 1999 in L. 6.640.059.107, diminuiti di L. 2.301.380.379 per accertamenti negativi, sono stati

riscossi per L. 2.800.756.429 e rimangono da esigere per L. 1.537.922.299. Quest'ultimo credito si riferisce, in massima parte, a canoni di fitti (L. 1.489.704.060).

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono davanti ai competenti giudici numerosi giudizi; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Gli uffici nel corso dell'anno 2000 hanno continuato la revisione dei residui attivi iscritti nella situazione patrimoniale del rendiconto finanziario 1999, come raccomandato dal Collegio Sindacale.

I depennamenti di residui attivi effettuati a consuntivo 2000, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79, hanno formato oggetto di apposite delibere allegate al conto consuntivo.

Gli uffici continueranno il lavoro di riesame dei residui affinchè si possa pervenire alle necessarie sistemazioni, specie per ciò che riguarda partite che risalgono a diversi anni addietro.

Si sottoelencano le voci di entrata più significative che costituiscono la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 20.060.260.234, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 21.000.000.000, presenta una diminuzione di L. 939.739.766 e, con riguardo al consuntivo 1999, un aumento di L. 4.083.542.484.

L'entrata complessiva di L. 20.060.260.234 riguarda, quanto a L. 18.994.611.905 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 1.065.648.329,

somme da riscuotere, iscritte nei crediti.

E' da notare che i citati crediti non concorrono alla formazione di uno stato effettivo di morosità, ma sono da porre in relazione al fatto che i versamenti eseguiti nel mese di gennaio 2001 in conto fitti 2000 non figurano tra le riscossioni dell'esercizio in esame, essendo venuto meno il mese di esercizio suppletivo per la entrata in vigore del D.P.R. n. 696/79.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 515.580.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 13 - Interessi attivi su depositi e c/c e varie

Il reddito prodotto dall'impiego delle disponibilità liquide ammonta complessivamente a L. 2.468.046.195, al netto della ritenuta alla fonte.

Sul capitolo in esame viene inoltre imputato l'importo complessivo di L. 4.643.775.243 per interessi moratori riconosciuti in favore dell'Ente, in sede giudiziaria, nei confronti delle UU.SS.LL. per ritardato versamento dei contributi 0,90% e 0,15% nonchè per interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi.

Cap. 14 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto, previsti in caso di pagamento rateizzato,

calcolati sulla base del tasso indicato all'art. 27 del Regolamento dell'attività statutaria, sono stati accertati in lire 40.988.009, interamente riscosse.

Cap. 15 - Interessi su prestiti al personale

Tra i benefici previsti dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979, a favore del personale dipendente è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 2000 in L. 11.355.297, di cui al 31.12.2000 sono state riscosse L. 11.302.056.

Tale accertamento ha fatto registrare, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame di L. 40.000.000, un decremento di L. 28.644.703, originato sostanzialmente dall'applicazione, con decorrenza 1° gennaio 2000, della deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 145 del 14.10.1999, approvata dai Ministeri vigilanti in data 17.1.2000, che prevede l'applicazione automatica di eventuali diminuzioni del saggio d'interesse legale anche ai prestiti già in essere. Ciò ha comportato la rideterminazione dei piani di ammortamento con l'applicazione del saggio d'interesse al 2,5%, mentre la previsione di bilancio era stata effettuata sulla base di un saggio pari al 5% per la maggioranza dei prestiti in atto, e del 7% per una minoranza.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente

accertate per l'esercizio 2000 in L. 7.560.176.052.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 6.574.547.553, di cui risultano effettivamente riscosse L. 6.171.914.641.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate ed iscritte L. 357.389.651.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso l'importo di L. 628.238.848 per pensioni.

TITOLO IV

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 2000 in L. 192.185.388, si riferiscono:

- quanto a L. 460.000, ad alienazione mobili, macchine ed attrezzature tecniche (Cat.12a, Cap. 20);

- quanto a L. 6.937.842, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso ai farmacisti (Cat. 14a, Cap. 24). Per i residui attivi, accertati al 31 dicembre 1999, in L. 146.742.752, la riscossione è stata di L. 33.509.376; per il recupero del credito sono in corso azioni

legali;

- quanto a L. 184.083.757, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del D.P.R. n. 509/1979 e successive modifiche (Cat. 14a Cap. 25).

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a

Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 302.654.704.363, di cui risultano da riscuotere L. 695.880.458 e da pagare L. 9.074.825.562.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 54.346.828.829 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per L. 46.389.885.149 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 383.477.233, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale e portieri dell'Ente.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 425.816.619 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a L. 107.775.411.192, figura l'accertamento di partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame e derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

Gli uffici, nel corso dell'anno 2000, hanno provveduto ad una revisione delle poste contabili registrate nei citati capitoli afferenti la gestione dei residui "partite in conto sospesi". Tale operazione ha determinato, rispetto ai residui iniziali attivi e passivi, una variazione in meno rispettivamente di L. 5.194.932.761 e di L. 1.395.371.313, importi questi che determinano i nuovi riaccertamenti dei residui di cui alla deliberazione n. 50 assunta dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 3 maggio 2001.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 261.904.126 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art. 6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 139.461.266.364 si riferiscono a movimento di fondi; capitolo previsto dal nuovo sistema informatico di contabilità generale.

SPESE CORRENTI

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a L. 301.089.250.662 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a

Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 272.334.507 con una differenza in meno di L. 177.665.493 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 450.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva da due distinti provvedimenti legislativi.

Il primo - Legge 26 luglio 1978, n. 417 e successive modificazioni - contempla il trattamento di missione dei dirigenti statali; il secondo - D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni - determina la misura delle indennità di carica e delle medaglie di presenza.

CATEGORIA 2a

Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L.

4.089.584.312, risultano pagate per L. 3.437.516.854 e, rispetto alle previsioni, formulate e approvate per L. 6.275.000.000, presentano una variazione negativa di L. 2.185.415.688.

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, è determinata in particolare dalla mancata copertura della dotazione organica del personale dell'Enpaf, rideterminata in complessive 84 unità a seguito dell'approvazione della deliberazione di Consiglio di amministrazione n. 1/98 avvenuta con telegramma di Stato del 27.3.1998.

I residui, accertati al 31 dicembre 1999 in L. 588.861.461, sono stati pagati per L. 535.281.941 e presentano una variazione negativa di L. 53.579.520 sulle spese per il servizio sostitutivo di mensa.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per la Categoria in esame riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività (L. 615.881.458) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 36.186.000).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono conseguenti all'applicazione del contratto collettivo per gli enti pubblici non economici.

Nel prospetto che segue sono evidenziate le variazioni intervenute sulle dotazioni di personale nel corso dell'anno 2000.

PERSONALE IN SERVIZIO

AREA	LIVELLI RETRIBUTIVI	DOTAZIONE ORGANICA conseguente alla conferenza dei servizi del 18 e 30.12.97 Deliberazione n. 1 del 5.12.98	DIPENDENTI IN SERVIZIO A tempo indeterminato al 1.1.2000	DIPENDENTI IN SERVIZIO A tempo indeterminato al 31.12.2000
DIRIGENZA		**5**	**2**	**2**
PROF. DIP.		**4**	**1**	**2**
C		**34**	**19,5**	**17,5**
	C5	0	3	3
	C4	7	0	0
	C3	15	6	5
	C2	0	10,5	9,5
	C1	12	0	0
B		**28**	**25,5**	**25**
	B3	0	21,5	21
	B2	24	0	0
	B1	4	4	4
A		**13**	**10**	**10**
	A3	0	9	8
	A2	10	0	0
	A1	3	1	2
TOTALE		**84**	**58**	**56,5**

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 2000 rispettivamente dell'1,09% e dell'1,36% circa, percentuale inferiore a quella riscontrata nel precedente esercizio.

Determinazione dell'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente		
(entrate e spese riaccertate)	**1999**	**2000**
Oneri per il personale in attività di servizio	4.510.478.424	4.089.584.312
Totale Entrate correnti	337.935.101.528	374.328.600.978
Incidenza percentuale	1,33%	1,09%
Totale spese correnti	299.752.776.725	301.089.250.662
Incidenza percentuale	1,50%	1,36%

Cap. 2 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 2.290.318.074, interamente pagata.

Cap. 3 - Compenso per lavoro straordinario e incentivante la produttività e maggiorazioni di stipendi per turni.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 984.609.563, con una variazione negativa di L. 15.390.437, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 1.000.000.000.

Cap. 4 - Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni all'interno.

La spesa per missioni è stata pagata per L. 15.518.271.

Cap. 6 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente.

Cap. 7 - Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75

Cap. 8 - Altri oneri sociali a carico dell'Ente.

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 750.915.684 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, assistenza sanitaria, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Cap. 9 - Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, Istituti ed Amministrazioni varie.

La previsione definitiva di questo capitolo, pari a L. 70.000.000, costituisce economia di bilancio poiché non è stato impegnato alcun importo nel corso dell'esercizio.

Cap. 10 - Servizio sostitutivo di mensa.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 48.222.720, interamente pagata. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 60.000.000, si registra una

variazione negativa di L. 11.777.280.

CATEGORIA 4a

Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 12.450.549.623 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati, ecc.

E' da registrare, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 16.557.000.000, una economia di L. 4.106.450.377.

Nel rendiconto finanziario le voci di spesa sono analizzate nei vari capitoli, ma esse sono anche suddivise nelle due rubriche:

a) per l'amministrazione generale ;

b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 sono state complessivamente impegnate per L. 2.268.699.257 (Bilancio 1999, L. 4.054.350.695).

Dall'esame delle singole poste di uscita, si rileva come il capitolo "consulenze legali, tecniche ed attuariali" registri, rispetto al consuntivo 1999, un incremento della spesa di L. 98.501.244.

L'incremento è principalmente dovuto alle prestazioni di consulenza attuariale per l'elaborazione delle nuove tabelle per la ricongiunzione, ex lege n. 45/90, e del bilancio tecnico al 31.12.1999 nonché all'incremento del contenzioso legale promosso

nei confronti dell'Ente in materia di determinazione dell'indennità di maternità ex lege 379/90.

Il predetto contenzioso, seppur seguito dall'Ufficio Legale dell'Ente, ha comportato il pagamento delle parcelle agli avvocati domiciliatari.

Dell'importo impegnato nel bilancio consuntivo 2000 di L. 474.935.164:

a) L. 309.375.164 si riferiscono a spese legali ed interessano:

- per L. 134.874.330, la difesa in sede giudiziaria degli interessi dell'Ente a fronte del contenzioso in materia contributiva, assistenziale e previdenziale promosso dagli iscritti;
- per L. 174.500.834, la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse che di quelle avvenute nel corso nell'anno 2000. Tuttavia parte delle spese legali, che a definizione delle pratiche di contenzioso concernenti i locatari degli immobili Enpaf vengono recuperate, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. E309 delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti", come disposto dal Regolamento di contabilità approvato con D.P.R. n. 696/79;

b) L. 74.480.000 si riferiscono a spese per consulenze tecniche ed attuariali ed interessano incarichi conferiti per studi attuariali;

c) L. 91.080.000 a spese per consulenze amministrative e fiscali.

Si evidenzia che la spesa complessivamente sostenuta nel 2000 è, in ogni caso, notevolmente inferiore a quelle riferite agli esercizi 1995 (587 milioni), 1996 (683 milioni), 1997 (646 milioni) e 1998 (749 milioni).

Le spese per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente dal Cap. 37 al Cap. 47 sono state complessivamente impegnate per L. 10.181.850.366 (bilancio 1999, L. 10.150.892.736).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 6.574.547.553; ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a L. 3.607.302.813.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 10.181.850.366 presenta un incremento di L. 30.957.630 rispetto al 1999, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	1999	2000	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.336.182.308	1.520.016.985	+ 183.834.677
Utenze ed assicurazioni	1.223.069.204	1.109.839.303	- 113.229.901
Manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	4.269.000.417	4.280.487.723	+ 11.487.306
Spese varie e compensi per speciali incarichi	1.037.225.807	831.685.427	- 205.540.380
Spese per il servizio di riscaldamento	2.285.415.000	2.416.314.314	+ 130.899.314
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	0	23.506.614	+ 23.506.614
	10.150.892.736	10.181.850.366	+ 30.957.630

Il modesto incremento verificatosi nelle spese per "manutenzione ed

adattamento degli stabili da reddito", il cui importo è variato da L. 4.269.000.417 nel 1999 a L. 4.280.487.723 nel 2000, con un aumento di L. 11.487.306, risulta coerentemente in linea con l'obiettivo tendenziale del contenimento delle spese correnti. Si evidenzia, in ogni caso, che quota parte delle spese in questione viene addebitata agli inquilini in sede di consuntivazione degli oneri accessori (Cat. E309 cap. 016 "recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili – Entrate).

CATEGORIA 5a

Spese per prestazioni istituzionali

La categoria in esame registra spese impegnate a consuntivo per complessive L. 273.819.256.091 di cui L. 262.982.239.820 per prestazioni istituzionali e L. 10.837.016.271 per l'erogazione del contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap. 48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 2000, osservando le disposizioni regolamentari concernenti in particolare:

- La misura delle prestazioni (art. 7);
- La pensione di vecchiaia (art. 8);
- La pensione di anzianità (art. 9);
- La pensione di invalidità (artt. 12 e ss.);
- La pensione di superstiti (artt. 17 e ss.).

La spesa sostenuta per l'erogazione di 26.449 pensioni (vecchiaia, anzianità, invalidità e superstiti) è stata pari a lire 258.709.374.955; l'incremento della spesa rispetto all'anno precedente (lire 254.377.615.789) è dovuto all'adeguamento ISTAT dei trattamenti riconosciuto nel 2000, dopo che per cinque anni gli importi erano rimasti invariati.

Rispetto alla previsione definitiva, pari a lire 267.000.000.000, si riscontra una variazione in diminuzione di lire 8.290.625.045.

Più nel dettaglio gli oneri pensionistici sostenuti per l'anno 2000:

ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 2000			PENSIONI 1999		
pensioni di vecchiaia	14.062 L.	145.946.320.445	14.348 L.	142.418.299.732
pensioni di anzianità	5.350 L.	66.328.277.318	5.403 L.	66.345.811.910
pensioni di invalidità	346 L.	2.140.375.560	327 L.	2.030.333.742
pensioni ai superstiti	6.685 L.	44.294.401.632	6.413 L.	43.583.170.405
	26.443 L.	258.709.374.955	26.491 L.	254.377.615.789

L'aumento complessivo fatto registrare a fronte di un minor numero di pensionati in essere, deve essere ascritto esclusivamente al riconoscimento dell'adeguamento ISTAT 2000 sui trattamenti previdenziali.

Cap. 49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per le prestazioni assistenziali erogate dall'Ente nel corso dell'anno 2000, ammonta a lire 1.995.680.000. Si registra una variazione in diminuzione rispetto

al dato corrispondente dell'anno precedente (lire 2.087.500.000) determinata, essenzialmente, dalla fissazione di parametri più rigorosi per poter fruire dei benefici assistenziali.

Le prestazioni sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- La concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 2000 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 139 del 30.9.1999, a favore di iscritti, pensionati e superstiti, in disagiate condizioni economiche e di salute.
- La concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente" che, per l'anno 2000, è stato fissato dal Consiglio di amministrazione in L. 15.551.900, maggiorato di L. 5.500.000 per ogni familiare a carico.

La spesa assistenziale risulta così ripartita:

assistenza continuativa	L.	790.980.000
assistenza straordinaria	L.	1.204.700.000.

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a lire 2.277.184.865 che, al 31.12.2000, risulta interamente pagata. Risulta altresì pagato, nell'ambito della gestione dei residui registrati al termine dell'esercizio '99, l'importo di lire 870.401.793; occorre segnalare che la spesa complessiva per l'esercizio 2000, evidenziata nella gestione di cassa, è stata pari a lire 3.147.586.658, con un incremento, rispetto al consuntivo 1999, di circa 490 milioni che è da ascriversi, in modo pressochè esclusivo, all'aumento degli eventi indennizzabili e all'incremento del contenzioso in materia di determinazione dell'indennità.

Cap. 50bis - Contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998

Nel capitolo in esame sono state impegnate L. 10.837.016.271 e presenta un residuo pari a L. 22.842.544.879.

Corre l'obbligo di evidenziare che, a partire dal 2001, anche in virtù dell'approvazione ministeriale del regolamento di attuazione dell'art. 17 del DPR n. 37/1998, il contributo in questione viene ricompreso in contabilità separate.

CATEGORIA 6a

Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale (che non supera, ai sensi dell'allegato 6 del D.P.R. n. 509/1979 l'uno per cento delle spese per il personale impegnate nell'esercizio) è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici art. 59 D.P.R. 509/79	**Importo**
Borse di studio	1.875.000
Attività culturali	21.169.500
Sussidi	20.000.000
TOTALE	43.044.500

Nel prospetto che segue è rappresentato il calcolo dell'uno per cento sulle somme impegnate per oneri al personale in attività di servizio:

Descrizione	**Importo**
Stipendi	2.290.318.074
Straordinari	984.609.563
Indennità di missione	15.518.271
Oneri c/Ente	750.915.684
Accantonamenti	254.182.020
TOTALE	4.295.543.612

L'uno per cento di L. 4.295.543.612 è uguale a L. 43.000.000.

Cap. 52 - Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza

L'impegno di spesa di lire 48.660.874 è riferito ai contributi soggettivi versati dagli iscritti all'Enpaf e trasferiti, per effetto della legge n. 45/1990 ad altri Enti previdenziali.

CATEGORIA 7a

Oneri finanziari

Cap. 54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di L. 145.000.000, pagato per L. 158.948, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

L'incremento della spesa è conseguente all'applicazione della nuova convenzione stipulata, a seguito di espletamento di gara europea, che prevede una spesa per bonifico di L. 500, a fronte peraltro di un vantaggioso interesse attivo sulle giacenze, pari all'Euribor media mese + 0,56%.

CATEGORIA 8a

Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55 e 56) sono stati impegnati in complessive L.

10.032.189.788 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 12.500.000.000 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI) e tributi vari.

CATEGORIA 9a

Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 72.039.527 di cui L. 63.750.581 sono rimborsi da sgravi contributivi non compensati e restituzione di contributi agli iscritti cancellati dall'Enpaf, non pensionabili.

CATEGORIA 10a

Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive L. 116.591.440 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 2000 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 12a

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nel corso dell'esercizio 2000 sono stati acquistati mobili, macchine e attrezzature tecniche per L. 99.287.329; il relativo impegno di spesa grava sul capitolo 65 del rendiconto finanziario.

Le immobilizzazioni tecniche, nello stato patrimoniale, subiscono un aumento di pari importo delle menzionate acquisizioni ed una diminuzione di L. 54.375.661 di cui L. 46.402.661 per la eliminazione di mobili e macchine per ufficio obsoleti, come da deliberazioni nn. 48-49/2000 assunte dal Consiglio di amministrazione, e L. 7.973.000 per materiale permutato negli anni precedenti.

Pertanto lo stato patrimoniale, al termine dell'esercizio, presenta immobilizzazioni tecniche per un valore di L. 2.250.797.568.

Il relativo fondo di ammortamento subisce, per effetto delle innanzi citate operazioni, una variazione in diminuzione di L. 20.534.791 e, per effetto delle quote di pertinenza l'esercizio, un aumento di L. 195.861.081.

In relazione alla dismissione di un fax e di una macchina affrancatrice, si registra una plus valenza di L. 460.000 e, per quanto riguarda l'eliminazione di mobili e macchine per ufficio, si ha una minus valenza di L. 33.840.870, che gravano rispettivamente nell'attivo e passivo della parte seconda del conto economico generale.

CATEGORIA 14a

Concessione di crediti ed anticipazioni

Nella categoria in esame figura l'onere per la concessione di prestiti e mutui al

personale dipendente (Capp. 70 e 71) di cui all'art. 59 D.P.R. n. 509/79 e successive modificazioni.

La spesa impegnata a consuntivo ammonta a L. 300.000.000, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 600.000.000.

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 21

Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 2000 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, ecc.), evidenzia un risultato positivo di esercizio pari a L. 591.724.078.274, formato da un avanzo economico della gestione previdenza di L. 590.469.304.096 e da un avanzo economico della gestione assistenza di L. 1.254.774.178 che vanno ad incrementare rispettivamente le riserve tecniche delle due gestioni.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il rendiconto 2000 riporta, tra l'altro, la consistenza del patrimonio netto del precedente esercizio, che è così costituito:

- riserva tecnica gestione assistenza	L. 5.930.555.172	
- riserva tecnica gestione previdenza	L. 161.206.614.566	
- avanzo economico dell'esercizio	L. 38.044.158.917	
		L. 205.181.328.655

L'avanzo economico è di competenza quanto a L. 976.211.755 della gestione assistenza e quanto a L. 37.067.947.162 della gestione previdenza.

Lo stato patrimoniale, al 31 dicembre 2000, evidenzia un patrimonio netto così costituito:

• riserva tecnica – gestione assistenza	L. 6.906.766.927
• riserva tecnica – gestione previdenza	L. 198.274.561.728
• avanzo economico dell'esercizio	L. 591.724.078.274
	L. 796.905.406.929

In dettaglio, le attività risultano costituite per L. 47.932.177.722 da disponibilità liquide; per L. 579.232.791.875 da investimenti patrimoniali; per L. 2.250.797.568 da mobili

e macchine; per L. 227.441.900.970 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari).

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di L. 579.232.791.875, risultante a chiusura dell'esercizio 2000, è così formato:

- mutui al personale	L.	99.296.211
- prestiti al personale	L.	416.385.416
- immobili di proprietà	L.	578.717.110.248
	L.	579.232.791.875

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 38.839.463.149 da residui passivi; per L. 2.109.405.217 da fondo di liquidazione indennità personale e per L. 19.003.392.840 da poste rettificative dell'attivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 2000 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonchè i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 236.466.255.071.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI

Verbale n. 5

Relazione del Collegio sindacale al conto consuntivo 2000 dell'ENPAF – Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti – Fondazione di Diritto privato – Roma.

L'anno 2001, addì 21 giugno, nella sede dell'ENPAF – Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti – Fondazione di Diritto Privato – Viale Pasteur n. 49 – 00144 Roma – a seguito di regolare convocazione e successivamente alla redazione del verbale n. 4 è proseguita la riunione del Collegio sindacale nelle persone che in calce si sottoscrivono con all'ordine del giorno "esame del conto consuntivo relativo all'anno 2000".

Il conto consuntivo 2000 che viene presentato all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del 27 giugno c.a. è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente, nella seduta del 3 maggio 2001 con provvedimento n. 52 ed è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico generale, dalla situazione amministrativa nonché dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agi anni di formazione.

Dall'esame degli anzidetti elaborati e nel corso delle periodiche verifiche effettuate sulla gestione di cui trattasi, il Collegio ha innanzitutto accertato che i medesimi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979 e che tutte le voci comprese nei citati documenti contabili costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate degli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame – che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in discorso – sono le seguenti:

ENTRATE DI COMPETENZA

		Previste		*Accertate*	*Differenze*
a) correnti	L.	*367.864.500.000*	L.	*374.328.600.978*	L. + *6.464.100.978*
b) conto capitale	L.	*177.000.000*	L.	*192.185.388*	L. + *15.185.388*
c) partite di giro	L.	*63.450.000.000*	L.	*302.654.704.363*	L. +*239.204.704.363*
Totali	L.	*431.491.500.000*	L.	*677.175.490.729*	L. +*245.683.990.729*

USCITE DI COMPETENZA

		Previste		*Impegnate*	*Differenze*
a) correnti	L.	*320.821.600.000*	L.	*301.089.250.662*	L. - *19.732.349.338*
b) conto capitale	L.	*1.450.000.000*	L.	*399.287.329*	L. – *1.050.712.671*
c) partite di giro	L.	*63.450.000.000*	L.	*302.654.704.363*	L. +*239.204.704.363*
Totali	L.	*385.721.600.000*	L.	*604.143.242.354*	L. +*218.421.642.354*

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L. **73.032.248.375** derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L. 677.175.490.729 e le uscite impegnate di L. 604.143.242.354.

Ciò a fronte di un previsto avanzo finanziario di competenza di L. **45.769.900.000** quale differenza fra le entrate definitive previste di L. 431.491.500.000 e le uscite definitive previste di L. 385.721.600.000.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono:

		Entrate previste	Uscite previste	Differenze
a)	correnti	L. 367.864.500.000	L. 320.821.600.000	L. + 47.042.900.000
b)	conto capitale	L. 177.000.000	L. 1.450.000.000	L. + 1.273.000.000
c)	partite di giro	L. 63.450.000.000	L. 63.450.000.000	L. ----------
	Totali	L. 431.491.500.000	L. 385.721.600.000	L. + 45.769.900.000

		Entrate accertate	Uscite impegnate	Differenze
a)	correnti	L. 374.328.600.978	L. 301.089.250.662	L. + 73.239.350.316
b)	conto capitale	L. 192.185.388	L. 399.287.329	L. - 207.101.941
c)	partite di giro	L. 302.654.704.363	L. 302.654.704.363	L.
		L. 677.175.490.729	L. 604.143.242.354	L. + 73.032.248.375

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di L. 73.032.248.375 è da attribuire alla parte corrente per L. 73.239.350.316 dal quale bisogna detrarre la somma di L. 207.101.941 quale eccedenza tra le uscite in conto capitale impegnate di L. 399.287.329 e le corrispondenti entrate accertate di L. 192.185.388.

Entrate

Alla data del 31 dicembre 2000 risultano accertate entrate per L. 677.175.490.729 con un aumento di L. 245.683.990.729 rispetto a quelle previste di L. 431.491.500.000.

Delle predette entrate accertate, L. 484.538.793.691 sono state riscosse e L. 192.636.697.038 sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere L. 191.940.475.773 riguardano le entrate correnti, L. 340.807 quelle in conto capitale e L. 695.880.458 quelle per partite di giro.

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 431.491.500.000 sono state accertate, come sopra evidenziato, maggiori entrate per L. 245.683.990.729 e precisamente:

+ L. 6.646.100.978	nelle entrate correnti
+ L. 15.185.388	nelle entrate in conto capitale
+ L. 239.204.704.363	nelle partite di giro
+ L. 245.683.990.729	Totale

In particolare, le maggiori entrate correnti accertate di L. 6.464.100.978 derivano dalla differenza fra le complessive maggiori entrate accertate di L. 13.395.844.853 e le minori entrate di L. 6.931.743.875 distribuite sui sottoindicati capitoli di spesa:

1)	Contributi previdenza ordinari	L.	4.587.287.942
2)	Contributi assistenza	L.	123.879.737
3)	Quote di partecipazione all'onere gestione previdenza riscatti	L.	100.000.000
4)	Indennità di maternità	L.	103.145.821
5)	Contributo 0,15% - D.P.R. n. 371/99	L.	400.081.468
6)	Valori trasferiti da altri Enti	L.	200.000.000
7)	Affitti immobili	L.	939.739.766
8)	Interessi attivi su quote per riscatti anzianità	L.	3.511.991
9)	Interessi su prestiti al personale	L.	28.644.703
10)	Recuperi spese gestione immobiliare	L.	445.452.447
	Totale	L.	6.931.743.875

Fra le maggiori entrate accertate di L. 13.395.844.853 si evidenzia quella relativa al contributo 0,90% di cui alla legge n. 395/1977 (L. 7.219.008.188), quella concernente gli interessi attivi su depositi c/c e varie (L. 5.511.821.438) nonché quelle riguardanti i recuperi di spese per l'acquisto di beni di consumo, servizi e varie (L. 257.389.651) ed i recuperi di spese per prestazioni istituzionali (L. 328.238.848).

In merito alle suesposte minori entrate, l'Ente, nella propria relazione, ha ampiamente illustrato le cause, alle quali il Collegio fa rinvio, che le hanno determinate.

Particolare attenzione merita comunque il reddito per affitto degli immobili. E' vero che rispetto alla previsione ha registrato la suesposta diminuzione di L. 939.739.766, ma è altrettanto vero che rispetto alla somma accertata nel decorso esercizio sono state accertate maggiori entrate per L. 4.083.542.484 e, ciò, grazie al continuo lavoro effettuato dalla Commissione di congruità.

Entrate c/capitale

Dette entrate, ammontanti a complessive L. 192.185.388 con un aumento di L. 15.185.388 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio, riguardano L. 460.000 per alienazione mobili, macchine e attrezzature; L. 6.937.842 per riscossione mutui a medio e lungo termine; L. 184.083.787 per riscossione di prestiti al personale e L. 703.789 per riscossione di mutui al personale.

Entrate per partite di giro

Dette entrate sono state accertate in L. 302.654.704.363 e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura.

Sono state ampiamente illustrate dall'Ente nella propria relazione alla quale il Collegio fa rinvio.

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 385.721.600.000 le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano complessivamente a L. 604.143.242.354 con un aumento di L. 218.421.642.354.

Delle predette spese impegnate, L. 582.345.256.814 sono state pagate e L. 21.797.985.540 sono ancora rimaste da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 288.425.583.613 quelle correnti, L. 339.794.400 quelle in c/capitale e L. 293.579.878.801 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L. 12.663.667.049 alle spese correnti, quanto a L. 59.492.929 a quelle in conto capitale e quanto a L. 9.074.825.562 a quelle per partite di giro.

Spese correnti

Le spese correnti previste ammontano a complessive L. 320.821.600.000 mentre quelle impegnate sono di L. 301.089.250.662. Pertanto, rispetto alle previsioni definitive, sono state impegnate minori spese correnti di L. 19.732.349.338.

In particolare, le suesposte minori spese riguardano le sottoindicate categorie:

1)	Spese per gli Organi dell'Ente	L.	177.665.493
2)	Oneri per il personale in servizio	L.	2.185.415.688
3)	Spese per acquisto di beni di consumo	L.	4.106.450.377
4)	Spese per prestazioni istituzionali	L.	9.580.743.909
5)	Trasferimenti passivi	L.	272.894.626
6)	Oneri tributari	L.	2.467.810.212
7)	Poste correttive e compensative	L.	757.960.473
8)	Spese non classificabili in altre voci	L.	183.408.560
	Totale	L.	19.732.349.338

Fra le suesposte minori spese, sono da evidenziare le sottoindicate spese:

1)	manutenzione, noleggio ed attrezzature	L.	88.701.820
2)	manutenzione, riparazione locali uffici	L.	36.720.221
3)	consulenze legali, tecniche e attuariali	L.	25.064.836
4)	oneri centro elaborazione dati	L.	205.789.680
5)	oneri servizio riscossione Tributi	L.	1.384.099.699
6)	consulenze e prestazioni tecniche esterne	L.	24.941.187
7)	spese per il servizio riscaldamento	L.	1.083.685.686
8)	pensioni	L.	8.290.625.045
9)	prestazioni di assistenza	L.	1.004.320.000
10)	imposte e tasse	L.	124.556.000
11)	tributi vari	L.	2.343.254.212

Comunque l'Ente nella propria relazione ha ampiamente illustrato le varie poste di spesa facendo riferimento non solo a quelle previste nel presente elaborato, ma anche a quelle avvenute nei precedenti conti consuntivi. Il Collegio, pertanto, fa rinvio, condividendo le argomentazioni dell'Ente di cui alla citata relazione.

Spese in conto capitale

Le spese previste per movimento di capitale ammontano complessivamente a L, 1.450.000.000, di cui L. 399.287.329 impegnate, L. 339.794.400 pagate e L. 59.492.929 rimaste da pagare.

Si riferiscono quanto a L. 99.287.329 ad acquisti mobili, macchine ed attrezzature tecniche e quanto a L. 300.000.000 a concessione di prestiti e mutui al personale.

Spese per partite di giro

Dette spese concordano con le corrispondenti voci delle entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L. 302.654.704.363.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 92.513.689.680. Durante il corso della gestione sono state riscosse complessive L. 52.656.521.998. Sono rimaste da riscuotere L. 34.736.843.460 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 2.588.888.659 e minori accertamenti per L. 7.709.212.881.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere di L. 34.736.843.460 vengono sommati quelli derivanti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 192.636.697.038 si ottiene che alla fine dell'esercizio in esame i residui attivi ammontano a complessive L. 227.373.540.498.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 34.419.062.837. Durante il corso della gestione sono state pagate L. 15.052.969.059 e rimaste da pagare L. 17.041.477.609 in quanto sono stati riaccertati residui passivi in più per L. 22.299.693 e in meno per L. 2.346.915.862.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 17.041.477.609 che sommati a quelli provenienti dalla competenza ammontanti a L. 21.797.985.540 danno luogo ad una somma totale di residui passivi di L. 38.839.463.149.

Fondo di cassa e avanzo di amministrazione

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			L. 108.135087.906
a) Riscossioni:	in c/competenza	L. 484.538.793.691	
	in c/residui	L. 52.656.521.998	L. 537.195.315.689
b) Pagamenti:	in c/competenza	L. 582.345.256.814	
	in c/residui	L. 15.052.969.059	L. 597.398.225.873
Fondo Cassa al 31.12.2000			L. 47.932.177.722

Conseguentemente l'avanzo di amministrazione risulta così determinato:

Fondo di cassa al 31.12.2000		L. 47.932.177.722
Residui attivi:		
provenienti da esercizi precedenti	L. 34.736.843.460	
provenienti dalla competenza	L. 192.636.697.038	
		L. 227.373.540.498
Residui passivi:		
provenienti da esercizi precedenti	L. 17.041.477.609	
provenienti dalla competenza	L. 21.797.985.540	
		L. 38.839.463,149
Avanzo di amministrazione al 31.12.2000		L. 236.466.255.071

Conto economico e stato patrimoniale

In ordine al conto economico dell'esercizio, si rappresenta che il risultato positivo dell'esercizio di L. 591.724.078.274 deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 374.328.600.978 e le spese correnti impegnate di L: 301.089.250.662, nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato dell'esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L: 544.660.346.877 e per le spese a L. 26.175.618.919. Da notare, comunque, che la maggior parte del suindicato risultato positivo deriva dalla plus valenza per rivalutazione degli Immobili (L. 523.766.219.524).

Lo Stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale attività per L. 856.857.668.135, un totale passività per L. 59.952.261.206, un patrimonio netto di L. 205.181.328.655 al quale va aggiunto il suindicato risultato positivo dell'esercizio di L. 591.724.078.274.

Al fine, comunque, di avere una visione sintetica della gestione relativa all'anno 2000 e, come, peraltro, già fatto per gli anni precedenti, si evidenziano di seguito gli elementi più significativi della stessa posti a confronto con i risultati del precedente esercizio:

a) il fondo di cassa che all'inizio della gestione presentava un saldo positivo di L. 108.135.087.906 è passato a L. 47.932.177.722 con una diminuzione di L. 60.202.910.184;
l'avanzo di amministrazione che all'inizio della gestione era di L. 166.229.714.749 è passato a L. 236.466.255.071 con un aumento di L. 70.236.540.322;
il conto economico generale presenta una avanzo economico di L. 591.724.078.274 (dovuto per la maggior parte alla plus valenza per la rivalutazione degli immobili) mentre quello del precedente esercizio era di L. 38.044.158.917, con un aumento di L: 553.679.919.357.

Ciò premesso ed accertato che le scritture finali dell'esercizio 1999 in ordine alla consistenza di cassa, ai residui attivi e passivi nonché agli elementi patrimoniali concordano con quelle iniziali dell'esercizio 2000 e che le scritture finali dell'esercizio in esame concordano con quelle contabili dell'ente, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Nazionale dell'elaborato di cui trattasi nei termini proposti.

Tuttavia, come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci il Collegio raccomanda vivamente affinché le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne siano contenute nei limiti più ristretti.

Relativamente, poi, alla gestione di cassa il Collegio raccomanda vivamente affinché continuino le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi, in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti e provveda con urgenza al pagamento dei residui passivi in special modo quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Infine il Collegio, pur prendendo atto del notevole lavoro svolto circa l'eliminazione dalle scritture dell'Ente dei residui attivi diventati inesigibili e di quelli passivi ove non esiste più l'obbligo di pagamento, rinnova le raccomandazioni affinché la revisione delle predette poste contabili venga fatta annualmente e ciò sempre al fine di eliminare dalle scritture contabili dell'Ente quelle poste ritenute non più esigibili e quelle dove non esiste più l'obbligo del pagamento, ovviamente dopo aver effettuate tutte le azioni del caso.

Ciò in considerazione della notevole influenza che le predette poste contabili hanno sia sul risultato di esercizio e sia sulla situazione finanziaria dell'Ente.

IL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO E1 ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	CATEGORIA E101 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE									
001 E101001	CONTRIBUTI PREVIDENZA ORDINARI	160.460.000.000	0	0	160.460.000.000	16.777.740.343	139.094.971.715	155.872.712.058	0	4.587.287.942
002 E101002	CONTRIBUTO UNA TANTUM PREVIDENZA 1996	0	0	0	0	0	0	0	0	0
003 E101003	CONTRIBUTI ASSISTENZA	3.170.000.000	0	0	3.170.000.000	331.705.135	2.714.415.128	3.046.120.263	0	123.879.737
004 E101004	CONTRIBUTO 0,90% - LEGGE 11.7.77 N.395	140.000.000.000	20.000.000.000	0	160.000.000.000	126.339.140.538	40.879.867.650	167.219.008.188	7.219.008.188	0
005 E101005	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREVIDENZA PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	100.000.000	0	0	100.000.000	0	0	0	0	100.000.000
006 E101006	QUOTE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI UNA TANTUM	190.000.000	0	0	190.000.000	219.850.000	0	219.850.000	29.850.000	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
17.550.637.543	10.169.099.502	7.381.538.041	17.550.637.543	0	0	159.600.000.000	26.946.839.845	0	132.653.160.155	146.476.509.756
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
260.781.859	209.712.376	51.069.483	260.781.859	0	0	3.160.000.000	541.417.511	0	2.618.582.489	2.765.484.611
41.629.034.307	31.818.556.992	12.330.279.624	44.148.836.616	2.519.802.309	0	132.000.000.000	158.157.697.530	26.157.697.530	0	53.210.147.274
770.854.290	335.629.542	435.224.748	770.854.290	0	0	350.000.000	335.629.542	0	14.370.458	435.224.748
0	0	0	0	0	0	190.000.000	219.850.000	29.850.000	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
007 E101007	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N.379	2.540.000.000	0	0	2.540.000.000	265.359.531	2.171.494.648	2.436.854.179	0	103.145.821
008 E101008	CONTRIBUTI PREVIDENZA AGGIUNTIVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: I		306.460.000.000	20.000.000.000	0	326.460.000.000	143.933.795.547	184.860.749.141	328.794.544.688	7.248.858.188	4.914.313.500
	CATEGORIA E102 QUOTE PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
000 E102000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: II		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: I		306.460.000.000	20.000.000.000	0	326.460.000.000	143.933.795.547	184.860.749.141	328.794.544.688	7.248.858.188	4.914.313.500
	TITOLO E2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA E203 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
008 E203008	CONTRIBUTO 0,15% - ART. 20 D.P.R. 21.2.89 N. 94 QUALE CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI FARMACEUTICHE FINO AL 31.10.1998	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
206.445.059	167.559.135	38.885.924	206.445.059	0	0	2.530.000.000	432.918.666	0	2.097.081.334	2.210.380.572
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.417.753.058	42.700.557.547	20.236.997.820	62.937.555.367	2.519.802.309	0	297.830.000.000	186.634.353.094	26.187.547.530	137.383.194.436	205.097.746.961
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.417.753.058	42.700.557.547	20.236.997.820	62.937.555.367	2.519.802.309	0	297.830.000.000	186.634.353.094	26.187.547.530	137.383.194.436	205.097.746.961
13.189.484.921	2.095.102.250	11.130.857.461	13.225.959.711	36.474.790	0	5.000.000.000	2.095.102.250	0	2.904.897.750	11.130.857.461

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
008b E203008b	CONTRIBUTO 0,15% EX ART. 17 D.P.R. N. 371/98 CON DECORRENZA 1.11.1998	11.100.000.000	0	0	11.100.000.000	6.184.550.238	4.515.368.294	10.699.918.532	0	400.081.468
Totale per la CATEGORIA: III		**11.100.000.000**	**0**	**0**	**11.100.000.000**	**6.184.550.238**	**4.515.368.294**	**10.699.918.532**	**0**	**400.081.468**
	CATEGORIA E204 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
000 E204000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E205 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
000 E205000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: V		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E206 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
009 E206009	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI - LEGGE N.45/90	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
4.683.251.935	3.760.072.802	955.721.969	4.715.794.771	32.542.836	0	8.600.000.000	9.944.623.040	1.344.623.040	0	5.471.090.263
17.872.736.856	**5.855.175.052**	**12.086.579.430**	**17.941.754.482**	**69.017.626**	**0**	**13.600.000.000**	**12.039.725.290**	**1.344.623.040**	**2.904.897.750**	**16.601.947.724**
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	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: VI		200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	0	200.000.000
Totale per il TITOLO: II		11.300.000.000	0	0	11.300.000.000	6.184.550.238	4.515.368.294	10.699.918.532	0	600.081.468
	TITOLO E3 ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA E307 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
000 E307000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: VII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E308 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
010 E308010	AFFITTI DI IMMOBILI	21.500.000.000	0	500.000.000	21.000.000.000	18.994.611.905	1.065.648.329	20.060.260.234	0	939.739.766
011 E308011	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
012 E308012	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	0	0	0	0	410.248	0	410.248	410.248	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0
17.872.736.856	5.855.175.052	12.086.579.430	17.941.754.482	69.017.626	0	13.800.000.000	12.039.725.290	1.344.623.040	3.104.897.750	16.601.947.724
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.898.681.771	2.107.528.608	1.489.704.060	3.597.232.668	0	2.301.449.103	22.200.000.000	21.102.140.513	0	1.097.859.487	2.555.352.389
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44.419.058	4.468.109	39.950.949	44.419.058	0	0	0	4.878.357	4.878.357	0	39.950.949

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
013 E308013	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C E VARIE	1.000.000.000	600.000.000	0	1.600.000.000	6.015.797.582	1.096.023.856	7.111.821.438	5.511.821.438	0
014 E308014	INT. ATTIVI SU QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GEST. PREV. PER RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANITA'	44.500.000	0	0	44.500.000	40.988.009	0	40.988.009	0	3.511.991
015 E308015	INTERESSI SU PRESTITI E MUTUI AL PERSONALE	40.000.000	0	0	40.000.000	11.302.056	53.241	11.355.297	0	28.644.703
Totale per la CATEGORIA: VIII		**22.584.500.000**	**600.000.000**	**500.000.000**	**22.684.500.000**	**25.063.109.800**	**2.161.725.426**	**27.224.835.226**	**5.512.231.686**	**971.896.460**
	CATEGORIA E309 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
016 E309016	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELLA GESTIONE IMMOBILIARE	7.020.000.000	0	0	7.020.000.000	6.171.914.641	402.632.912	6.574.547.553	0	445.452.447
017 E309017	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E VARIE	100.000.000	0	0	100.000.000	357.389.651	0	357.389.651	257.389.651	0
018 E309018	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300.000.000	0	0	300.000.000	628.238.848	0	628.238.848	328.238.848	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
685.814.540	685.883.264	0	685.883.264	68.724	0	1.000.000.000	6.701.680.846	5.701.680.846	0	1.096.023.856
11.063.569	2.841.590	8.221.979	11.063.569	0	0	44.500.000	43.829.599	0	670.401	8.221.979
80.169	34.858	45.311	80.169	0	0	40.000.000	11.336.914	0	28.663.086	98.552
6.640.059.107	**2.800.756.429**	**1.537.922.299**	**4.338.678.728**	**68.724**	**2.301.449.103**	**23.284.500.000**	**27.863.866.229**	**5.706.559.203**	**1.127.192.974**	**3.699.647.725**
1.237.022.761	536.227.130	561.062.560	1.097.289.690	0	139.733.071	7.000.000.000	6.708.141.771	0	291.858.229	963.695.472
1.492.000	1.492.000	0	1.492.000	0	0	100.000.000	358.881.651	258.881.651	0	0
0	0	0	0	0	0	300.000.000	628.238.848	328.238.848	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
18A E30918A	RECUPERI DI SPESE GENERALI SOSTENUTE PER CONTO ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: IX		7.420.000.000	0	0	7.420.000.000	7.157.543.140	402.632.912	7.560.176.052	585.628.499	445.452.447
	CATEGORIA E310 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
000 E310000	RISARCIMENTI	0	0	0	0	49.126.480	0	49.126.480	49.126.480	0
Totale per la CATEGORIA: X		0	0	0	0	49.126.480	0	49.126.480	49.126.480	0
Totale per il TITOLO: III		30.004.500.000	600.000.000	500.000.000	30.104.500.000	32.269.779.420	2.564.358.338	34.834.137.758	6.146.986.665	1.417.348.907
Totale Entrate Correnti		347.764.500.000	20.600.000.000	500.000.000	367.864.500.000	182.388.125.205	191.940.475.773	374.328.600.978	13.395.844.853	6.931.743.875
	TITOLO E4 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	CATEGORIA E411 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI									
18B E41118B	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
72.948.612	0	0	0	0	72.948.612	0	0	0	0	0
1.311.463.373	537.719.130	561.062.560	1.098.781.690	0	212.681.683	7.400.000.000	7.695.262.270	587.120.499	291.858.229	963.695.472
0	0	0	0	0	0	0	49.126.480	49.126.480	0	0
0	0	0	0	0	0	0	49.126.480	49.126.480	0	0
7.951.522.480	3.338.475.559	2.098.984.859	5.437.460.418	68.724	2.514.130.786	30.684.500.000	35.608.254.979	6.342.806.182	1.419.051.203	4.663.343.197
86.242.012.394	51.894.208.158	34.422.562.109	86.316.770.267	2.588.888.659	2.514.130.786	342.314.500.000	234.282.333.363	33.874.976.752	141.907.143.389	226.363.037.882
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA E412 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
019 E412019	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
020 E412020	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	460.000	0	460.000	460.000	0
Totale per la CATEGORIA: XII		**0**	**0**	**0**	**0**	**460.000**	**0**	**460.000**	**460.000**	**0**
	CATEGORIA E413 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
021 E413021	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione previdenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
022 E413022	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI - gestione assistenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22a E41322A	REALIZZO IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	460.000	460.000	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**460.000**	**460.000**	**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**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	in più	in meno
	CATEGORIA E414 RISCOSSIONE DI CREDITI									
023 E414023	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
024 E414024	RISCOSSIONE MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	7.000.000	0	0	7.000.000	6.937.842	0	6.937.842	0	62.158
025 E414025	RISCOSSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	110.000.000	0	0	110.000.000	183.742.950	340.807	184.083.757	74.083.757	0
025bis 414025bi	RISCOSSIONE DI MUTUI AL PERSONALE	60.000.000	0	0	60.000.000	703.789	0	703.789	0	59.296.211
Totale per la CATEGORIA: XIV		**177.000.000**	**0**	**0**	**177.000.000**	**191.384.581**	**340.807**	**191.725.388**	**74.083.757**	**59.358.369**
Totale per il TITOLO: IV		**177.000.000**	**0**	**0**	**177.000.000**	**191.844.581**	**340.807**	**192.185.388**	**74.543.757**	**59.358.369**
	TITOLO E5 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA E515 TRASFERIMENTI DALLO STATO									

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
146.742.752	33.509.376	113.233.376	146.742.752	0	0	7.000.000	40.447.218	33.447.218	0	113.233.376
309.121	159.787	0	159.787	0	149.334	110.000.000	183.902.737	73.902.737	0	340.807
0	0	0	0	0	0	60.000.000	703.789	0	59.296.211	0
147.051.873	**33.669.163**	**113.233.376**	**146.902.539**	**0**	**149.334**	**177.000.000**	**225.053.744**	**107.349.955**	**59.296.211**	**113.574.183**
147.051.873	**33.669.163**	**113.233.376**	**146.902.539**	**0**	**149.334**	**177.000.000**	**225.513.744**	**107.809.955**	**59.296.211**	**113.574.183**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in dimiuuzione					in più	in meno
000 E515000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E516 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI									
000 E516000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E517 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE									
000 E517000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CATEGORIA E518 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
000 E518000		0	0	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: V		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E6 ACCENSIONE DI PRESTITI CATEGORIA E619 ASSUNZIONE DI MUTUI									
000 E619000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E620 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
026 E620026	ANTICIPAZIONI BANCARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA E621 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI									
000 E621000		0			0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per la CATEGORIA: XXI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: VI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO E7 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA E722 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
027 E722027	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI:	60.000.000.000	0	0	60.000.000.000	53.456.123.362	0	53.456.123.362	0	6.543.876.638
028 E722028	RITENUTE ERARIALI SU R.L.A.	650.000.000	0	0	650.000.000	890.705.467	0	890.705.467	240.705.467	0
029 E722029	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	800.000.000	0	0	800.000.000	383.477.233	0	383.477.233	0	416.522.767
030 E722030	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500.000.000	0	0	500.000.000	425.816.619	0	425.816.619	0	74.183.381
031 E722031	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	60.000.000.000	53.456.123.362	0	6.543.876.638	0
0	0	0	0	0	0	650.000.000	890.705.467	240.705.467	0	0
0	0	0	0	0	0	800.000.000	383.477.233	0	416.522.767	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	425.816.619	0	74.183.381	0
3.644.693	0	0	0	0	3.644.693	0	0	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
032 E722032	PARTITE IN C/SOSPESI:	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	107.341.434.860	433.976.332	107.775.411.192	106.775.411.192	0
033 E722033	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	0	500.000.000	0	261.904.126	261.904.126	0	238.095.874
034 E722034	MOVIMENTO GIRO FONDI	0	0	0	0	139.461.266.364	0	139.461.266.364	139.461.266.364	0
034bis 722034bi	INTROITI PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXII		**63.450.000.000**	**0**	**0**	**63.450.000.000**	**301.958.823.905**	**695.880.458**	**302.654.704.363**	**246.477.383.023**	**7.272.678.660**
Totale per il TITOLO: VII		**63.450.000.000**	**0**	**0**	**63.450.000.000**	**301.958.823.905**	**695.880.458**	**302.654.704.363**	**246.477.383.023**	**7.272.678.660**
	TITOLO Z0 Entrate Fine									
	CATEGORIA E999 Fondo iniziale cassa e Avanzo di Amministrazione Utilizzato									
999 E999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: 0		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Gracce)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
5.572.161.994	189.334.987	191.538.939	380.873.926	0	5.191.288.068	1.000.000.000	107.530.769.847	106.530.769.847	0	625.515.271
544.290.828	539.309.690	4.981.138	544.290.828	0	0	500.000.000	539.309.690	39.309.690	0	266.885.264
0	0	0	0	0	0	0	139.461.266.364	139.461.266.364	0	0
4.527.898	0	4.527.898	4.527.898	0	0	4.527.898	0	0	4.527.898	4.527.898
6.124.625.413	**728.644.677**	**201.047.975**	**929.692.652**	**0**	**5.194.932.761**	**63.454.527.898**	**302.687.468.582**	**246.272.051.368**	**7.039.110.684**	**896.928.433**
6.124.625.413	**728.644.677**	**201.047.975**	**929.692.652**	**0**	**5.194.932.761**	**63.454.527.898**	**302.687.468.582**	**246.272.051.368**	**7.039.110.684**	**896.928.433**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
Totale per il TITOLO: Z		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Riepilogo totali

E1	I	ENTRATE CONTRIBUTIVE	306.460.000.000	20.000.000.000	0	326.460.000.000	143.933.795.547	184.860.749.141	328.794.544.688	7.248.858.188	4.914.313.500
E2	II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.300.000.000	0	0	11.300.000.000	6.184.550.238	4.515.368.294	10.699.918.532	0	600.081.468
E3	III	ALTRE ENTRATE	30.004.500.000	600.000.000	500.000.000	30.104.500.000	32.269.779.420	2.564.358.338	34.834.137.758	6.146.986.665	1.417.348.907
E4	IV	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E	177.000.000	0	0	177.000.000	191.844.581	340.807	192.185.388	74.543.757	59.358.369
E5	V	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E6	VI	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E7	VII	PARTITE DI GIRO	63.450.000.000	0	0	63.450.000.000	301.958.823.905	695.880.458	302.654.704.363	246.477.383.023	7.272.678.660
Z0	Z	Entrate Fine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per le Entrate:			411.391.500.000	20.600.000.000	500.000.000	431.491.500.000	484.538.793.691	192.636.697.038	677.175.490.729	259.947.771.633	14.263.780.904

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALE	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

per titolo

60.417.753.058	42.700.557.547	20.236.997.820	62.937.555.367	2.519.802.309	0	297.830.000.000	186.634.353.094	26.187.547.530	137.383.194.436	205.097.746.961
17.872.736.856	5.855.175.052	12.086.579.430	17.941.754.482	69.017.626	0	13.800.000.000	12.039.725.290	1.344.623.040	3.104.897.750	16.601.947.724
7.951.522.480	3.338.475.559	2.098.984.859	5.437.460.418	68.724	2.514.130.786	30.684.500.000	35.608.254.979	6.342.806.182	1.419.051.203	4.663.343.197
147.051.873	33.669.163	113.233.376	146.902.539	0	149.334	177.000.000	225.513.744	107.809.955	59.296.211	113.574.183
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.124.625.413	728.644.677	201.047.975	929.692.652	0	5.194.932.761	63.454.527.898	302.687.468.582	246.272.051.368	7.039.110.684	896.928.433
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92.513.689.680	52.656.521.998	34.736.843.460	87.393.365.458	2.588.888.659	7.709.212.881	405.946.027.898	537.195.315.689	280.254.838.075	149.005.550.284	227.373.540.498

PAGINA BIANCA

SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO U1 SPESE CORRENTI									
	CATEGORIA U101 SPESE PER GLI ORGANI DELL' ENTE									
001 U101001	COMPENSI FISSI, MEDAGLIE PRESENZA, IND.MISSIONE, RIMB.SPESE VIAGGIO PRESIDENTE, OO.CC., COMMISSIONI E COLLEGIO SINDACI	450.000.000	0	0	450.000.000	272.334.507	0	272.334.507	0	177.665.493
Totale per la CATEGORIA: I		**450.000.000**	**0**	**0**	**450.000.000**	**272.334.507**	**0**	**272.334.507**	**0**	**177.665.493**
	CATEGORIA U102 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO									
002 U102002	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.625.000.000	0	0	3.625.000.000	2.290.318.074	0	2.290.318.074	0	1.334.681.926
003 U102003	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO ED INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E MAGGIORAZIONI DI	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	368.728.105	615.881.458	984.609.563	0	15.390.437
004 U102004	STIPENDI PER TURNI INDENNITA' E RIMBORSI MISSIONI ALL' INTERNO	20.000.000	0	0	20.000.000	15.518.271	0	15.518.271	0	4.481.729

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	450.000.000	272.334.507	0	177.665.493	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**450.000.000**	**272.334.507**	**0**	**177.665.493**	**0**
0	0	0	0	0	0	3.625.000.000	2.290.318.074	0	1.334.681.926	0
490.549.959	490.549.959	0	490.549.959	0	0	1.000.000.000	859.278.064	0	140.721.936	615.881.458
0	0	0	0	0	0	20.000.000	15.518.271	0	4.481.729	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
005 U102005	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL' ESTERNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
006 U102006	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.150.000.000	0	0	1.150.000.000	648.359.026	36.186.000	684.545.026	0	465.454.974
007 U102007	ACCANTONAMENTO POLIZZA PERSONALE - EX ART. 31 - LEGGE N. 70/1975	300.000.000	0	0	300.000.000	49.230.658	0	49.230.658	0	250.769.342
008 U102008	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL' ENTE	50.000.000	0	0	50.000.000	17.140.000	0	17.140.000	0	32.860.000
009 U102009	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI	70.000.000	0	0	70.000.000	0	0	0	0	70.000.000
010 U102010	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	120.000.000	0	60.000.000	60.000.000	48.222.720	0	48.222.720	0	11.777.280
Totale per la CATEGORIA: II		**6.335.000.000**	**0**	**60.000.000**	**6.275.000.000**	**3.437.516.854**	**652.067.458**	**4.089.584.312**	**0**	**2.185.415.688**
	CATEGORIA U103 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA									

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44.731.982	44.731.982	0	44.731.982	0	0	1.150.000.000	693.091.008	0	456.908.992	36.186.000
0	0	0	0	0	0	300.000.000	49.230.658	0	250.769.342	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	17.140.000	0	32.860.000	0
0	0	0	0	0	0	70.000.000	0	0	70.000.000	0
53.579.520	0	0	0	0	53.579.520	120.000.000	48.222.720	0	71.777.280	0
588.861.461	**535.281.941**	**0**	**535.281.941**	**0**	**53.579.520**	**6.335.000.000**	**3.972.798.795**	**0**	**2.362.201.205**	**652.067.458**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
000 U103000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U104 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI									
011 U104011	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	100.000.000	0	0	100.000.000	69.184.620	14.218.802	83.403.422	0	16.596.578
012 U104012	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	15.000.000	0	0	15.000.000	11.137.300	660.000	11.797.300	0	3.202.700
013 U104013	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	30.000.000	0	0	30.000.000	16.215.410	426.470	16.641.880	0	13.358.120
014 U104014	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ATTREZZATURE TECNICHE	130.000.000	0	0	130.000.000	39.574.980	1.723.200	41.298.180	0	88.701.820
015 U104015	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE PERSONALE D'ORDINE	10.000.000	0	0	10.000.000	1.479.000	0	1.479.000	0	8.521.000

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2.746.460	2.395.920	0	2.395.920	0	350.540	100.000.000	71.580.540	0	28.419.460	14.218.802
0	0	0	0	0	0	15.000.000	11.137.300	0	3.862.700	660.000
0	0	0	0	0	0	30.000.000	16.215.410	0	13.784.590	426.470
480.000	480.000	0	480.000	0	0	130.000.000	40.054.980	0	89.945.020	1.723.200
0	0	0	0	0	0	10.000.000	1.479.000	0	8.521.000	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
016 U104016	SPESE DI RAPPRESENTANZA	10.000.000	0	0	10.000.000	0	7.182.400	7.182.400	0	2.817.600
017 U104017	SPESE DI FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI	20.000.000	0	0	20.000.000	2.361.000	0	2.361.000	0	17.639.000
018 U104018	COMPENSI PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI E FONDO SPESE DI CUI AL D.lgs 626/94	35.000.000	0	0	35.000.000	6.557.500	315.000	6.872.500	0	28.127.500
019 U104019	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE PREVIDENZA	20.000.000	0	0	20.000.000	18.851.467	0	18.851.467	0	1.148.533
020 U104020	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE ASSISTENZA	7.000.000	0	0	7.000.000	0	0	0	0	7.000.000
021 U104021	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE LOCALI UFFICI	150.000.000	0	0	150.000.000	113.279.779	0	113.279.779	0	36.720.221
022 U104022	COMBUSTIBILE ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI	70.000.000	0	0	70.000.000	24.864.823	31.127.398	55.992.221	0	14.007.779

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	7.182.400
0	0	0	0	0	0	20.000.000	2.361.000	0	17.639.000	0
0	0	0	0	0	0	35.000.000	6.557.500	0	28.442.500	315.000
0	0	0	0	0	0	20.000.000	18.851.467	0	1.148.533	0
0	0	0	0	0	0	7.000.000	0	0	7.000.000	0
146.546.559	113.103.809	0	113.103.809	0	33.442.750	150.000.000	226.383.588	76.383.588	0	0
124.055.218	46.507.677	31.012.961	77.520.638	0	46.534.580	70.000.000	71.372.500	1.372.500	0	62.140.359

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
023 U104023	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	300.000.000	0	0	300.000.000	138.893.950	0	138.893.950	0	161.106.050
024 U104024	SPESE TELEFONICHE	110.000.000	0	0	110.000.000	89.087.697	0	89.087.697	0	20.912.303
025 U104025	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE ED ATTUARIALI	500.000.000	0	0	500.000.000	415.755.164	59.180.000	474.935.164	0	25.064.836
026 U104026	ONERI CENTRO ELABORAZIONE DATI	600.000.000	0	0	600.000.000	291.340.800	102.869.520	394.210.320	0	205.789.680
027 U104027	ENERGIA ELETTRICA ED ACQUA UFFICI	80.000.000	0	0	80.000.000	5.260.000	0	5.260.000	0	74.740.000
028 U104028	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	50.000.000	0	0	50.000.000	38.158.793	1.920.455	40.079.248	0	9.920.752
029 U104029	SERVIZIO PULIZIE UFFICI	110.000.000	0	0	110.000.000	82.172.400	16.434.490	98.606.890	0	11.393.110

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	300.000.000	138.893.950	0	161.106.050	0
0	0	0	0	0	0	110.000.000	89.087.697	0	20.912.303	0
264.079.082	89.103.109	0	89.103.109	0	174.975.973	500.000.000	504.858.273	4.858.273	0	59.180.000
189.671.907	187.528.600	24.443.000	211.971.600	22.299.693	0	600.000.000	478.869.400	0	121.130.600	127.312.520
0	0	0	0	0	0	80.000.000	5.260.000	0	74.740.000	0
4.709.674	719.274	0	719.274	0	3.990.400	50.000.000	38.878.067	0	11.121.933	1.920.455
8.217.243	8.217.240	0	8.217.240	0	3	110.000.000	90.389.640	0	19.610.360	16.434.490

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
030 U104030	PREMI DI ASSICURAZIONE	20.000.000	0	0	20.000.000	13.851.410	0	13.851.410	0	6.148.590
031 U104031	SPESE DI PUBBLICAZIONE PERIODICO ENPAF	120.000.000	0	0	120.000.000	65.260.000	31.460.000	96.720.000	0	23.280.000
032 U104032	PUBBLICAZIONI NOTIZIE ENPAF SU PERIODICI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
033 U104033	SPESE RIUNIONI DELEGATI ORDINI PROVINCIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
034 U104034	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE - ART. 13 LEGGE N. 416/1981	30.000.000	0	0	30.000.000	21.995.128	0	21.995.128	0	8.004.872
035 U104035	CANONI PASSIVI DI LOCAZIONE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
036 U104036	ONERI SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	1.920.000.000	0	0	1.920.000.000	535.900.301	0	535.900.301	0	1.384.099.699

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	20.000.000	13.851.410	0	6.148.590	0
79.360.000	64.665.200	0	64.665.200	0	14.694.800	120.000.000	129.925.200	9.925.200	0	31.460.000
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	30.000.000	21.995.128	0	8.004.872	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	1.920.000.000	535.900.301	0	1.384.099.699	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
037 U104037	ONERI PER IL SERVIZIO DI PORTIERATO	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000	1.475.199.360	44.817.625	1.520.016.985	0	279.983.015
038 U104038	ACQUISTO DIVISE, TUTE PORTIERI	40.000.000	0	0	40.000.000	0	0	0	0	40.000.000
039 U104039	SERVIZIO IDRICO E DI ILLUMINAZIONE	1.300.000.000	0	0	1.300.000.000	1.034.774.463	0	1.034.774.463	0	265.225.537
040 U104040	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO DEGLI STABILI DA REDDITO	3.500.000.000	800.000.000	0	4.300.000.000	3.728.146.428	552.341.295	4.280.487.723	0	19.512.277
041 U104041	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
042 U104042	CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE ESTERNE	500.000.000	0	0	500.000.000	395.840.261	79.218.552	475.058.813	0	24.941.187
043 U104043	PERIZIE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
40.960.052	40.960.052	0	40.960.052	0	0	1.800.000.000	1.516.159.412	0	283.840.588	44.817.625
0	0	0	0	0	0	40.000.000	0	0	40.000.000	0
0	0	0	0	0	0	1.300.000.000	1.034.774.463	0	265.225.537	0
2.315.938.145	1.978.172.864	333.670.469	2.311.843.333	0	4.094.812	3.500.000.000	5.706.319.292	2.206.319.292	0	886.011.764
233.365.114	0	0	0	0	233.365.114	0	0	0	0	0
249.357.759	202.762.160	41.616.000	244.378.160	0	4.979.599	500.000.000	598.602.421	98.602.421	0	120.834.552
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	*in diminuzione*					in più	in meno
044 U104044	PREMI DI ASSICURAZIONE IMMOBILI	80.000.000	0	0	80.000.000	75.064.840	0	75.064.840	0	4.935.160
045 U104045	SPESE PER IL SERVIZIO DI RISCALDAMENTO	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000	2.416.314.314	0	2.416.314.314	0	1.083.685.686
046 U104046	SPESE VARIE IMMOBILI	300.000.000	100.000.000	0	400.000.000	314.114.614	42.512.000	356.626.614	0	43.373.386
047 U104047	INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERCIALE A CONDUTTORI - LEGGE N. 15/1987	200.000.000	0	0	200.000.000	23.506.614	0	23.506.614	0	176.493.386
Totale per la CATEGORIA: IV		**15.657.000.000**	**900.000.000**	**0**	**16.557.000.000**	**11.464.142.416**	**986.407.207**	**12.450.549.623**	**0**	**4.106.450.377**
	CATEGORIA U105 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
048 U105048	PENSIONI	267.000.000.000	0	0	267.000.000.000	258.709.374.955	0	258.709.374.955	0	8.290.625.045
049 U105049	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA	3.000.000.000	0	0	3.000.000.000	1.995.680.000	0	1.995.680.000	0	1.004.320.000

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	80.000.000	75.064.840	0	4.935.160	0
225.027.358	12.766.150	0	12.766.150	0	212.261.208	3.500.000.000	2.429.080.464	0	1.070.919.536	0
16.801.447	14.568.000	0	14.568.000	0	2.233.447	300.000.000	328.682.614	28.682.614	0	42.512.000
0	0	0	0	0	0	200.000.000	23.506.614	0	176.493.386	0
3.901.316.018	**2.761.950.055**	**430.742.430**	**3.192.692.485**	**22.299.693**	**730.923.226**	**15.657.000.000**	**14.226.092.471**	**2.426.143.888**	**3.857.051.417**	**1.417.149.637**
0	0	0	0	0	0	267.000.000.000	258.709.374.955	0	8.290.625.045	0
0	0	0	0	0	0	3.000.000.000	1.995.680.000	0	1.004.320.000	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
050 U105050	*INDENNITA' DI MATERNITA'* PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N. 379	*2.300.000.000*	*0*	*0*	*2.300.000.000*	*2.277.184.865*	*0*	*2.277.184.865*	*0*	*22.815.135*
050bis 105050bi	CONTRIBUTO 0,15% EX ART. 17 D.P.R. N. 371/98 CON DECORRENZA 1.11.1998	11.100.000.000	0	0	11.100.000.000	0	10.837.016.271	10.837.016.271	0	262.983.729
Totale per la CATEGORIA: V		**283.400.000.000**	**0**	**0**	**283.400.000.000**	**262.982.239.820**	**10.837.016.271**	**273.819.256.091**	**0**	**9.580.743.909**
	CATEGORIA U106 TRASFERIMENTI PASSIVI									
051 U106051	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	64.600.000	0	0	64.600.000	21.875.000	21.169.500	43.044.500	0	21.555.500
052 U106052	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	300.000.000	0	0	300.000.000	28.001.963	20.658.911	48.660.874	0	251.339.126
Totale per la CATEGORIA: VI		**364.600.000**	**0**	**0**	**364.600.000**	**49.876.963**	**41.828.411**	**91.705.374**	**0**	**272.894.626**
	CATEGORIA U107 ONERI FINANZIARI									
053 U107053	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
870.401.793	870.401.793	0	870.401.793	0	0	2.300.000.000	3.147.586.658	847.586.658	0	0
12.005.528.608	0	12.005.528.608	12.005.528.608	0	0	0	0	0	0	22.842.544.879
12.875.930.401	**870.401.793**	**12.005.528.608**	**12.875.930.401**	**0**	**0**	**272.300.000.000**	**263.852.641.613**	**847.586.658**	**9.294.945.045**	**22.842.544.879**
69.139.571	65.906.750	1.796.571	67.703.321	0	1.436.250	64.600.000	87.781.750	23.181.750	0	22.966.071
0	0	0	0	0	0	300.000.000	28.001.963	0	271.998.037	20.658.911
69.139.571	**65.906.750**	**1.796.571**	**67.703.321**	**0**	**1.436.250**	**364.600.000**	**115.783.713**	**23.181.750**	**271.998.037**	**43.624.982**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
054 U107054	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.000.000	140.000.000	0	145.000.000	158.948	144.841.052	145.000.000	0	0
Totale per la CATEGORIA: VII		5.000.000	140.000.000	0	145.000.000	158.948	144.841.052	145.000.000	0	0
	CATEGORIA U108 ONERI TRIBUTARI									
055 U108055	IMPOSTE E TASSE	500.000.000	0	0	500.000.000	375.444.000	0	375.444.000	0	124.556.000
056 U108056	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	12.000.000.000	0	0	12.000.000.000	9.656.745.788	0	9.656.745.788	0	2.343.254.212
Totale per la CATEGORIA: VIII		12.500.000.000	0	0	12.500.000.000	10.032.189.788	0	10.032.189.788	0	2.467.810.212
	CATEGORIA U109 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
057 U109057	RESTITUZIONE E RIMBORSI CONTRIBUTIVI	800.000.000	0	0	800.000.000	62.978.331	772.250	63.750.581	0	736.249.419
058 U109058	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30.000.000	0	0	30.000.000	8.288.946	0	8.288.946	0	21.711.054
Totale per la CATEGORIA: IX		830.000.000	0	0	830.000.000	71.267.277	772.250	72.039.527	0	757.960.473

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	5.000.000	158.948	0	4.841.052	144.841.052
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5.000.000**	**158.948**	**0**	**4.841.052**	**144.841.052**
35.984.000	35.984.000	0	35.984.000	0	0	500.000.000	411.428.000	0	88.572.000	0
0	0	0	0	0	0	12.000.000.000	9.656.745.788	0	2.343.254.212	0
35.984.000	**35.984.000**	**0**	**35.984.000**	**0**	**0**	**12.500.000.000**	**10.068.173.788**	**0**	**2.431.826.212**	**0**
10.390.996	3.207.126	0	3.207.126	0	7.183.870	800.000.000	66.185.457	0	733.814.543	772.250
0	0	0	0	0	0	30.000.000	8.288.946	0	21.711.054	0
10.390.996	**3.207.126**	**0**	**3.207.126**	**0**	**7.183.870**	**830.000.000**	**74.474.403**	**0**	**755.525.597**	**772.250**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI	in più	in meno
			in aumento	in diminuzione						
	CATEGORIA U110 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
059 U110059	FONDI DI RISERVA	2.000.000.000	0	2.000.000.000	0	0	0	0	0	0
060 U110060	ONERI VARI STRAORDINARI	300.000.000	0	0	300.000.000	115.857.040	734.400	116.591.440	0	183.408.560
Totale per la CATEGORIA: X		**2.300.000.000**	**0**	**2.000.000.000**	**300.000.000**	**115.857.040**	**734.400**	**116.591.440**	**0**	**183.408.560**
Totale per il TITOLO: I		**321.841.600.000**	**1.040.000.000**	**2.060.000.000**	**320.821.600.000**	**288.425.583.613**	**12.663.667.049**	**301.089.250.662**	**0**	**19.732.349.338**
	TITOLO U2 SPESE IN CONTO CAPITALE									
	CATEGORIA U211 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI									
061 U211061	ACQUISTO IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
062 U211062	ALTRE SPESE INCREMENTATIVE DEL VALORE DEGLI IMMOBILI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	2.000.000.000	0	0	2.000.000.000	0
114.247.360	0	0	0	0	114.247.360	300.000.000	115.857.040	0	184.142.960	734.400
114.247.360	**0**	**0**	**0**	**0**	**114.247.360**	**2.300.000.000**	**115.857.040**	**0**	**2.184.142.960**	**734.400**
17.595.869.807	**4.272.731.665**	**12.438.067.609**	**16.710.799.274**	**22.299.693**	**907.370.226**	**310.741.600.000**	**292.698.315.278**	**3.296.912.296**	**21.340.197.018**	**25.101.734.658**
0	0	0	0	0	0	322.000.000	0	0	322.000.000	0
167.050.959	16.701.379	148.420.959	165.122.338	0	1.928.621	500.000.000	16.701.379	0	483.298.621	148.420.959

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
063 U211063	SPESE ALLESTIMENTO IMPIANTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XI		500.000.000	0	0	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000
	CATEGORIA U212 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
064 U212064	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
065 U212065	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	350.000.000	0	0	350.000.000	39.794.400	59.492.929	99.287.329	0	250.712.671
Totale per la CATEGORIA: XII		350.000.000	0	0	350.000.000	39.794.400	59.492.929	99.287.329	0	250.712.671
	CATEGORIA U213 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
066 U213066	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
067 U213067	IMPIEGHI DI DISPONIBILITA' DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
167.050.959	**16.701.379**	**148.420.959**	**165.122.338**	**0**	**1.928.621**	**822.000.000**	**16.701.379**	**0**	**805.298.621**	**148.420.959**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
103.551.385	79.205.683	0	79.205.683	0	24.345.702	350.000.000	119.000.083	0	230.999.917	59.492.929
103.551.385	**79.205.683**	**0**	**79.205.683**	**0**	**24.345.702**	**350.000.000**	**119.000.083**	**0**	**230.999.917**	**59.492.929**
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**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U214 CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
068 U214068	VERSAMENTI IN DEPOSITO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
069 U214069	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
070 U214070	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE - ART. 59 D.P.R. N. 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	200.000.000	0	0	200.000.000	200.000.000	0	200.000.000	0	0
070bis 214070bi	CONCESSIONE DI MUTUI AL PERSONALE - ART. 59 D.P.R. N. 509/79 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	400.000.000	0	0	400.000.000	100.000.000	0	100.000.000	0	300.000.000
Totale per la CATEGORIA: XIV		**600.000.000**	**0**	**0**	**600.000.000**	**300.000.000**	**0**	**300.000.000**	**0**	**300.000.000**
	CATEGORIA U215 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO									
000 U215000	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	IL PRESIDENTE (Dr. Emilio Croce)	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XV		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale per il TITOLO: II		**1.450.000.000**	**0**	**0**	**1.450.000.000**	**339.794.400**	**59.492.929**	**399.287.329**	**0**	**1.050.712.671**

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.900.000	0	0	0	0	17.900.000	0	0	0	0	0
22.309.000	22.309.000	0	22.309.000	0	0	200.000.000	222.309.000	22.309.000	0	0
0	0	0	0	0	0	400.000.000	100.000.000	0	300.000.000	0
40.209.000	**22.309.000**	**0**	**22.309.000**	**0**	**17.900.000**	**600.000.000**	**322.309.000**	**22.309.000**	**300.000.000**	**0**
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
310.811.344	**118.216.062**	**148.420.959**	**266.637.021**	**0**	**44.174.323**	**1.772.000.000**	**458.010.462**	**22.309.000**	**1.336.298.538**	**207.913.888**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	TITOLO U3 ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI									
	CATEGORIA U316 RIMBORSI DI MUTUI									
000 U316000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U317 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
071 U317071	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE BANCARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVII		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U318 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI									
000 U318000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XVIII		0	0	0	0	0	0	0	0	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
	CATEGORIA U319 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
000 U319000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XIX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA U320 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI									
000 U320000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XX		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per il TITOLO: III		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO U4 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA U421 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
072 U421072	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	60.000.000.000	0	0	60.000.000.000	45.544.114.671	7.912.008.691	53.456.123.362	0	6.543.876.638

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
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	0	0	0	0	0	0	0	0
9.063.385.135	9.063.385.135	0	9.063.385.135	0	0	60.000.000.000	54.607.499.806	0	5.392.500.194	7.912.008.691

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
073 U421073	RITENUTE ERARIALI SU R.L.A.	650.000.000	0	0	650.000.000	845.770.478	44.934.989	890.705.467	240.705.467	0
074 U421074	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	800.000.000	0	0	800.000.000	353.795.994	29.681.239	383.477.233	0	416.522.767
075 U421075	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	425.816.619	425.816.619	0	74.183.381
076 U421076	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
077 U421077	PARTITE IN CONTO SOSPESI	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	107.113.027.168	662.384.024	107.775.411.192	106.775.411.192	0
078 U421078	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	0	500.000.000	261.904.126	0	261.904.126	0	238.095.874
079 U421079	MOVIMENTO GIRO FONDI	0	0	0	0	139.461.266.364	0	139.461.266.364	139.461.266.364	0

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
87.345.780	87.345.780	0	87.345.780	0	0	650.000.000	933.116.258	283.116.258	0	44.934.989
31.503.076	31.503.076	0	31.503.076	0	0	800.000.000	385.299.070	0	414.700.930	29.681.239
4.287.295.631	43.413.674	4.243.881.957	4.287.295.631	0	0	500.000.000	43.413.674	0	456.586.326	4.669.698.576
62.944.072	0	0	0	0	62.944.072	0	0	0	0	0
2.979.907.992	1.436.373.667	211.107.084	1.647.480.751	0	1.332.427.241	1.000.000.000	108.549.400.835	107.549.400.835	0	873.491.108
0	0	0	0	0	0	500.000.000	261.904.126	0	238.095.874	0
0	0	0	0	0	0	0	139.461.266.364	139.461.266.364	0	0

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				
CODIFICA CAPITOLO	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALE IMPEGNI		
			in aumento	in diminuzione					in più	in meno
99 U999999	CONTO DI GIRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale per la CATEGORIA: XXI		63.450.000.000	0	0	63.450.000.000	293.579.878.801	9.074.825.562	302.654.704.363	246.477.383.023	7.272.678.660
Totale per il TITOLO: IV		63.450.000.000	0	0	63.450.000.000	293.579.878.801	9.074.825.562	302.654.704.363	246.477.383.023	7.272.678.660

Riepilogo totali

U1	I	SPESE CORRENTI	321.841.600.000	1.040.000.000	2.060.000.000	320.821.600.000	288.425.583.613	12.663.667.049	301.089.250.662	0	19.732.349.338
U2	II	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.450.000.000	0	0	1.450.000.000	339.794.400	59.492.929	399.287.329	0	1.050.712.671
U3	III	ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U4	IV	PARTITE DI GIRO	63.450.000.000	0	0	63.450.000.000	293.579.878.801	9.074.825.562	302.654.704.363	246.477.383.023	7.272.678.660
Totale per le Spese:			386.741.600.000	1.040.000.000	2.060.000.000	385.721.600.000	582.345.256.814	21.797.985.540	604.143.242.354	246.477.383.023	28.055.740.669

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				in più	in meno			in più	in meno	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.512.381.686	10.662.021.332	4.454.989.041	15.117.010.373	0	1.395.371.313	63.450.000.000	304.241.900.133	247.293.783.457	6.501.883.324	13.529.814.603
16.512.381.686	10.662.021.332	4.454.989.041	15.117.010.373	0	1.395.371.313	63.450.000.000	304.241.900.133	247.293.783.457	6.501.883.324	13.529.814.603

per titolo

17.595.869.807	4.272.731.665	12.438.067.609	16.710.799.274	22.299.693	907.370.226	310.741.600.000	292.698.315.278	3.296.912.296	21.340.197.018	25.101.734.658
310.811.344	118.216.062	148.420.959	266.637.021	0	44.174.323	1.772.000.000	458.010.462	22.309.000	1.336.298.538	207.913.888
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.512.381.686	10.662.021.332	4.454.989.041	15.117.010.373	0	1.395.371.313	63.450.000.000	304.241.900.133	247.293.783.457	6.501.883.324	13.529.814.603
34.419.062.837	15.052.969.059	17.041.477.609	32.094.446.668	22.299.693	2.346.915.862	375.963.600.000	597.398.225.873	250.613.004.753	29.178.378.880	38.839.463.149

CONTO ECONOMICO GENERALE

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1° - Aliquote contributive	328.794.544.688
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3° - Trasferimenti da parte dello Stato	10.699.918.532
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	27.224.835.226
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti	7.560.176.052
Categoria 10° - Entrate non classficabili in altre voci	49.126.480
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**374.328.600.978**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	2.588.888.659
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	2.346.915.862
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) plus valenza mobili e macchine	460.000
e) plus valenza rivalutazione immobili	539.080.458.394
f) variazione valore di bilancio mutui ipotecari per effetto della rivalutazione del capitale residuo	4.456.362
g) diminuzione fondo indennità anzianità al personale e portieri	118.871.372
f) azzeramento valore eredità Ragazzi Enzo e Legato Formaggia e Fondo sval. crediti	4.716.228
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**544.660.346.877**
TOTALE GENERALE (1+2)	**918.988.947.855**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

DELL'ESERCIZIO 2000

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente	272.334.507
Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	4.089.584.312
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	12.450.549.623
Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	273.819.256.091
Categoria 6° - Trasferimenti passivi	91.705.374
Categoria 7° - Oneri finanziari	145.000.000
Categoria 8° - Oneri tributari	10.032.189.788
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	72.039.527
Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci	116.591.440
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**301.089.250.662**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	7.709.212.881
b) variazione in aumento dei residui passivi	22.299.693
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	337.218.497
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	195.861.081
f) quota ammortamento immobili	17.361.513.307
g) minus valenza mobili e macchine	33.840.870
h) azzeramento valore eredità Ragazzi Enzo	92.590
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**26.175.618.919**
TOTALE GENERALE (1+2)	**327.264.869.581**
AVANZO ECONOMICO	**591.724.078.274**
TOTALE A PAREGGIO	**918.988.947.855**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2000

N.	ATTIVITA'	Consistenza all'1/1/00	Consistenza al 31/12/00	Differenza in più	Differenza in meno
1	**Disponibilità liquide:**				
	- cassa interna	11.817.876	10.987.966	- 829.910	
	- depositi presso Istituto Tesoriere	104.855.942.109	29.310.661.348		75.545.280.761
	- depositi presso Istituti di Credito	3.214.247.435	18.610.528.408	15.396.280.973	
	- c/c postale	53.080.486	-		
		108.135.087.906	**47.932.177.722**	**15.395.451.063**	**75.545.280.761**
2	**Residui attivi:**				
	- crediti verso iscritti e terzi contribuenti	60.417.753.058	205.097.746.961	144.679.993.903	
	- crediti diversi	32.095.936.622	22.275.793.537		9.820.143.085
		92.513.689.680	**227.373.540.498**	**144.679.993.903**	**9.820.143.085**
3	**Crediti bancari e finanziari:**				
	- *mutui ipotecari*	2.481.480	-	4.456.362	6.937.842
	- depositi cauzionali	68.360.472	68.360.472		
	- prestiti al personale	400.469.173	416.385.416	200.000.000	184.083.757
	- mutui al personale		99.296.211	100.000.000	703.789
		471.311.125	**584.042.099**	**304.456.362**	**191.725.388**
4	***Investimenti mobiliari:***				
	- titoli emessi o garantiti dallo Stato	-	-	-	-
5	**Immobili:**				
	- edifici	54.462.500.599	572.918.594.811	518.456.094.212	
	- sede E.N.P.A.F.	488.390.125	5.798.515.437	5.310.125.312	
		54.950.890.724	**578.717.110.248**	**523.766.219.524**	-
6	**Immobilizzazioni tecniche:**				
	- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	2.205.885.900	2.250.797.568	99.287.329	54.375.661
		2.205.885.900	**2.250.797.568**	**99.287.329**	**54.375.661**
7	**Valori mobiliari:** IL PRESIDENTE (Dr. Emilio Croce)				
	- eredità Ragazzi Enzo	**92.590**	-		
	TOTALE ATTIVITA'	**258.276.957.925**	**856.857.668.135**	**684.245.408.181**	**85.611.524.895**
8	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità anzianità	**966.055.477**	**775.574.197**	**24.209.241**	**214.690.521**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2000

N.	PASSIVITA'	Consistenza all'1/1/00	Consistenza al 31/12/00	Differenza in più	Differenza in meno
1	**Residui passivi**				
	- depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	4.287.295.631	4.669.698.576	425.816.619	43.413.674
	- residuo dare per mutui	17.900.000	-		17.900.000
	- residuo dare per acquisto mobili e macchine	103.551.385	59.492.929		44.058.456
	- debiti diversi	30.010.315.821	34.110.271.644	4.099.955.823	
		34.419.062.837	**38.839.463.149**	**4.525.772.442**	**105.372.130**
2	**Depositi bancari e finanziari:**				
	- mutui passivi	-	-	-	-
3	**Fondi di accantonamento vari:**				
	- fondo di liquidazione indennità personale	**1.891.058.092**	**2.109.405.217**	**337.218.497**	**118.871.372**
4	**Poste rettificative dell'attivo:**				
	- fondo svalutazione crediti	3.934.738	-		3.934.738
	- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1.466.553.243	1.641.879.533	195.861.081	20.534.791
	- fondo ammortamento immobili	15.314.238.870	17.361.513.307		
		16.784.726.851	**19.003.392.840**	**195.861.081**	**24.469.529**
5	**Legato Formaggia**	**78.900**	-		
6	**Eredità Ragazzi Enzo**	**702.590**	-		
	TOTALE PASSIVITA'	**53.095.629.270**	**59.952.261.206**	**5.058.852.020**	**248.713.031**
7	**Patrimonio netto:**				
	- riserva tecnica - gestione assistenza	5.930.555.172	6.906.766.927	-	-
	- riserva tecnica - gestione previdenza	161.206.614.566	198.274.561.728	-	-
		167.137.169.738	**205.181.328.655**	-	-
8	**Avanzo patrimoniale:**				
	- avanzo economico dell'esercizio	**38.044.158.917**	**591.724.078.274**		
	TOTALE A PAREGGIO	**258.276.957.925**	**856.857.668.135**	**5.058.852.020**	**248.713.031**
9	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità di anzianità	**966.055.477**	**775.574.197**	**24.209.241**	**214.690.521**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

	PARTE Entrate finanziarie correnti
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1° - Aliquote contributive	325.748.424.425
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 3° - Trasferimenti da parte dello Stato	10.699.918.532
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	26.970.251.885
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti	7.560.176.052
Categoria 10° - Entrate non classificabili in altre voci	49.126.480
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**371.027.897.374**

	PARTE Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	2.588.888.659
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	2.346.915.862
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) plus valenza mobili e macchine	460.000
e) plus valenza mobili e macchine	539.080.458.394
f) variazione valore di bilancio mutui ipotecari per effetto della rivalutazione del capitale residuo	4.456.362
g) diminuzione fondo indennità anzianità al personale e portieri	118.871.372
h) azzeramento valore eredità Ragazzi Enzo e Legato Formaggia e Fondo sval. Crediti	4.716.228
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**544.660.346.877**
TOTALE GENERALE (1+2)	**915.688.244.251**

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

Allegato 1

DELL'ESERCIZIO 2000

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti	
Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente	270.264.765
Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	4.058.503.471
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	12.433.450.780
Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	271.823.576.091
Categoria 6° - Trasferimenti passivi	91.705.374
Categoria 7° - Oneri finanziari	145.000.000
Categoria 8° - Oneri tributari	10.032.189.788
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	72.039.527
Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci	116.591.440
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**299.043.321.236**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	7.709.212.881
b) variazione in aumento dei residui passivi	22.299.693
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	337.218.497
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	195.861.081
f) quota ammortamento immobili	17.361.513.307
g) minus valenza mobili e macchine	33.840.870
h) azzeramento valore eredità Ragazzi Enzo	92.590
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**26.175.618.919**
TOTALE GENERALE (1+2)	**325.218.940.155**
AVANZO ECONOMICO	**590.469.304.096**
TOTALE A PAREGGIO	**915.688.244.251**

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I

Entrate correnti

Categoria 1° - Aliquote contributive	3.046.120.263

TITOLO III

Altre entrate

Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	254.583.341
Categoria 9° - Poste correttive e compensative di spese correnti	
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.300.703.604**

PARTE

Componenti che non danno

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

	-
TOTALE GENERALE	**3.300.703.604**

Allegato 2

DELL'ESERCIZIO 2000

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1° - Spese per gli organi dell'Ente	2.069.742
Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	31.080.841
Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	17.098.843
Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	1.995.680.000

TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.045.929.426**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

TOTALE GENERALE	**2.045.929.426**
AVANZO ECONOMICO	**1.254.774.178**
TOTALE A PAREGGIO	**3.300.703.604**

Residui Attivi al 31.12.2000 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE AL 31.12.99	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			aumento	diminuzione	
E101001	Contributi previdenza ordinari	17.550.637.543			17.550.637.543
E101003	Contributi assistenza	260.781.859			260.781.859
E101004	Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n. 395	41.629.034.307	2.519.802.309		44.148.836.616
E101005	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	770.854.290			770.854.290
E101007	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.90 n. 395	206.445.059			206.445.059
E10107A	Contributi previdenza aggiuntiva				-
E203008	Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21.2.1989 n. 94	13.189.484.921	36.474.790		13.225.959.711
E203008b	Contributo 0,15% -ex-art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998	4.683.251.935	32.542.836		4.715.794.771
E308010	Affitti di immobili	5.898.681.771		2.301.449.103	3.597.232.668
E308012	Interessi attivi su mutui	44.419.058			44.419.058
E308013	Interessi attivi su depositi e c/c	685.814.540	68.724		685.883.264
E308014	Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	11.063.569			11.063.569
E308015	Interessi su prestiti al personale	80.169			80.169
E309016	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	1.237.022.761		139.733.071	1.097.289.690
E309017	Recuperi di spese sostenute per l'acquistodi beni di consumo, servizi e varie	1.492.000			1.492.000
E30918A	Recuperi di spese sostenute per conto gestione assicurazione malattie	72.948.612		72.948.612	-
E412019	Alienazione automezzi				-
E414024	Riscossione mutui a medio e lungo termine	146.742.752			146.742.752
E414025	Riscossione di prestiti al personale	309.121		149.334	159.787
E722028	Ritenute erariali su R.L.A.				-
E722029	*Ritenute previdenziali ed assistenziali*				-
E722031	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	3.644.693		3.644.693	-
E722032	Partite in conto sospesi	5.572.161.994		5.191.288.068	380.873.926
E722033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L.140/85, art. L. 544/88	544.290.828			544.290.828
E722034bi	Introiti per conto gestione assicurazioni malattie	4.527.898			4.527.898
	TOTALI	92.513.689.680	2.588.888.659	7.709.212.881	87.393.365.458

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

Allegato 3

RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.00	ANNO DI COMPETENZA			
		residui 1996 e prec.	residui 1997	residui 1998	residui 1999
10.169.099.502	7.381.538.041				7.381.538.041
209.712.376	51.069.483				51.069.483
31.818.556.992	12.330.279.624			10.871.697.085	1.458.582.539
335.629.542	435.224.748				435.224.748
167.559.135	38.885.924				38.885.924
-	-				
2.095.102.250	11.130.857.461				11.130.857.461
3.760.072.802	955.721.969			194.081.403	761.640.566
2.107.528.608	1.489.704.060	255.957.994	230.999.042	440.431.798	562.315.226
4.468.109	39.950.949			39.453.009	497.940
685.883.264	-				
2.841.590	8.221.979				8.221.979
34.858	45.311				45.311
536.227.130	561.062.560	121.044.388	83.979.449	164.845.556	191.193.167
1.492.000					
-	-				
-	-				
33.509.376	113.233.376			108.862.206	4.371.170
159.787	-				
-	-				
-	-				
-	-				
-					
189.334.987	191.538.939				191.538.939
539.309.690	4.981.138				4.981.138
-	4.527.898			4.527.898	
52.656.521.998	34.736.843.460	377.002.382	314.978.491	11.823.898.955	22.220.963.632

Residui Passivi al 31.12.2000 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.99	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.2000
			aumento	diminuzione			
U101001	Compensi fissi, medaglie presenza, ind. Missione, rimb. spese viaggio						
	Presidente, OO.CC., Commissioni e Collegio Sindaci	-			-	-	-
U102003	Compensi lavoro straord. ed incentivanti la produt. e maggior. stipendi per turni	490.549.959			490.549.959	490.549.959	-
U102006	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	44.731.982			44.731.982	44.731.982	-
	Servizio sostitutivo di mensa	53.579.520		53.579.520	-		
U104011	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	2.746.460		350.540	2.395.920	2.395.920	-
U104012	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	-			-	-	-
U104014	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	480.000			480.000	480.000	-
U104018	Compensi per visite medico fiscali ai dipendenti	-			-	-	-
U104021	Manutenzione, riparazione locali uffici	146.546.559		33.442.750	113.103.809	113.103.809	-
U104022	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionatori uffici	124.055.218		46.534.580	77.520.638	46.507.677	31.012.961
U104025	Consulenza legali, tecniche ed attuariali	264.079.082		174.975.973	89.103.109	89.103.109	-
U104026	Oneri centro elaborazione dati	189.671.907	22.299.693		211.971.600	187.528.600	24.443.000
U104028	Spese varie di amministrazione generale	4.709.674		3.990.400	719.274	719.274	-
U104029	Servizio pulizie uffici	8.217.243		3	8.217.240	8.217.240	-
	Spese di pubblicazione periodico Enpaf	79.360.000		14.694.800	64.665.200	64.665.200	-
U104037	Spese per il servizio di portierato	40.960.052			40.960.052	40.960.052	-
U104040	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	2.315.938.145		4.094.812	2.311.843.333	1.978.172.864	333.670.469
U104041	Manutenzione straordinaria immobili	233.365.114		233.365.114	-	-	-
U104042	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	249.357.759		4.979.599	244.378.160	202.762.160	41.616.000
U104045	Spese per il servizio di riscaldamento	225.027.358		212.261.208	12.766.150	12.766.150	-
U104046	Spese varie immobili	16.801.447		2.233.447	14.568.000	14.568.000	-
U105049	Prestazioni di assistenza	-			-	-	-
U105050	Indennità di maternità per le libere professioniste L. 11.12.1990, n. 379	870.401.793			870.401.793	870.401.793	-
U105050b	Contributo 0,15% ex-art. 17 D.P.R. n. 371/98 con decorrenza 1.11.1998	12.005.528.608			12.005.528.608	-	12.005.528.608
U106051	*Interventi assistenziali a favore del personale in servizio* - art. 59	69.139.571		1.436.250	67.703.321	65.906.750	1.796.571
	DPR 509/79 e successive modificazioni				-	-	-
U107053	Interessi passivi diversi	-			-	-	-
U108055	*Imposte e tasse*	35.984.000			35.984.000	35.984.000	-
U109057	Restituzione e rimborsi contributivi	10.390.996		7.183.870	3.207.126	3.207.126	-
U110060	Oneri vari straordinari	114.247.360		114.247.360	-	-	-
U211062	Altre spese incrementative del valore degli immobili	167.050.959		1.928.621	165.122.338	16.701.379	148.420.959
U212064	Acquisto di automezzi	-			-	-	-
U212065	Acq. mobili, macchine ed attrez.re connesse con la elaborazione automatica dati	103.551.385		24.345.702	79.205.683	79.205.683	-
U214069	Concessione di mutui a medio e lungo termine	17.900.000		17.900.000	-	-	-
	Concessioni di prestiti al personale - Art. 59 DPR 509/79 e successive modifiche	22.309.000			22.309.000	22.309.000	-
U421072	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	9.063.385.135			9.063.385.135	9.063.385.135	-
U421073	Ritenute erariali su R.L.A.	87.345.780			87.345.780	87.345.780	-
U421074	Ritenute previdenziali ed assistenziali	31.503.076			31.503.076	31.503.076	-
U421075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	4.287.295.631			4.287.295.631	43.413.674	4.243.881.957
U421076	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari	62.944.072		62.944.072	-	-	-
U421077	Partite in conto sospesi	2.979.907.992		1.332.427.241	1.647.480.751	1.436.373.667	211.107.084
	TOTALI	34.419.082.037	22.299.693	2.346.915.962	32.094.446.668	15.052.969.059	17.041.477.609

IL PRESIDENTE
(Dr. Emilio Croce)

Allegato 4

residui 1989 e prec.	residui 1990	residui 1991	residui 1992	residui 1993	residui 1994	residui 1995	residui 1996	residui 1997	residui 1998	residui 1999
										31.012.961
										24.443.000
									117.015.582	216.654.887
										41.616.000
									1.605.919.272	10.399.609.336
									1.796.571	
							130.127.000		18.293.959	
885.172.667	61.480.100	103.183.900	42.305.400	242.414.260	690.444.980	405.285.150	811.398.150	160.321.900	165.509.400	676.366.050
								568.419		210.538.665
885.172.667	61.480.100	103.183.900	42.305.400	242.414.260	690.444.980	405.285.150	941.525.150	160.890.319	1.908.534.784	11.600.240.899

ELENCO IMMOBILI E.N.P.A.F.

Allegato 5

Fabbricato	valore storico	val. cat. x 1,05	plusvalore	quota ammort. 2000	Totale
ROMA					
v.le Pasteur, 65	282.751.270	10.561.845.420	10.279.094.150	316.855.363	316.855.363
v.le Europa, 98	315.355.506	9.909.188.100	9.593.832.594	297.275.643	297.275.643
v.le Europa, 100	364.006.978	12.056.692.620	11.692.685.642	361.700.779	361.700.779
v.le Europa, 64	277.894.408	8.645.605.500	8.367.711.092	259.368.165	259.368.165
v. Mistrangelo, 28	230.668.117	6.601.623.000	6.370.954.883	198.048.690	198.048.690
v.le Aeronautica, 34	406.389.907	13.281.224.250	12.874.834.343	398.436.728	398.436.728
v. Cerretti, 22	111.983.136	3.180.880.500	3.068.897.364	95.426.415	95.426.415
v. C.C. Rossini, 44	428.315.476	12.741.592.290	12.313.276.814	382.247.769	382.247.769
v. Aurelia, 429	310.721.950	6.159.129.480	5.848.407.530	184.773.884	184.773.884
v. dei Tizii, 10	25.848.122	795.506.250	769.658.128	23.865.188	23.865.188
v. Deruta, 13	846.620.651	14.367.684.660	13.521.064.009	431.030.540	431.030.540
v. Deruta, 19	904.263.707	16.849.349.160	15.945.085.453	505.480.475	505.480.475
v. Gregorio VII, 126	568.727.049	12.908.394.450	12.339.667.401	387.251.834	387.251.834
v. Innocenzo XI, 39/41	1.268.297.656	20.794.610.130	19.526.312.474	623.838.304	623.838.304
v. Allievo, 80	396.133.962	9.584.400.000	9.188.266.038	287.532.000	287.532.000
v. dei Crispolti, 76	1.208.706.075	9.107.262.570	24.699.560.715	273.217.877	273.217.877
v. dei Crispolti, 78		8.801.140.320		264.034.210	264.034.210
v. dei Crispolti, 112		7.999.863.900		239.995.917	239.995.917
v. Portuense, 711	150.061.374	2.710.008.000	2.559.946.626	81.300.240	81.300.240
v. Nansen, 5	695.121.966	15.031.015.440	14.335.893.474	450.930.463	450.930.463
v. Madesimo, 40	543.701.659	11.170.708.500	10.627.006.841	335.121.255	335.121.255
v. Gregorio VII, 311	1.085.759.016	10.010.326.830	19.936.149.654	300.309.805	300.309.805
v.Gregorio VII, 315	0	11.011.581.840		330.347.455	330.347.455
v. Fani, 109	639.474.891	12.281.703.630	11.642.228.739	368.451.109	368.451.109
v. Savoia, 31	470.070.546	7.923.930.000	7.453.859.454	237.717.900	237.717.900
v.le G. Agricola/Sabino, 18-19-20	2.261.131.212	8.857.309.440	41.584.035.468	265.719.283	265.719.283
v.le G. Agricola/Sabino, 13		12.997.512.570		389.925.377	389.925.377
v.le G. Agricola/Sabino, 33-34-35		8.984.661.000		269.539.830	269.539.830
v.le G. Agricola/Sabino, 40		13.005.683.670		390.170.510	390.170.510

Fabbricato	valore storico	val. cat. x 1,05	plusvalore	quota ammort. 2000	Totale
v. Flaminia Vecchia, 670	4.922.126.948	19.132.958.880	13.977.849.325	573.988.766	573.988.766
v. Flaminia Vecchia, 670 (appart.)	232.982.607				
v. Revoltella, 151	1.063.094.619	6.189.834.000	5.126.739.381	185.695.020	185.695.020
v. P. di Dono, 115-131	5.518.581.455	14.925.525.720	23.997.124.765	447.765.772	447.765.772
v. P. di Dono, 141		14.590.180.500		437.705.415	437.705.415
v. Bassini / v. Frattini, 255/259 - I lotto	1.395.932.132	17.637.637.500	14.040.865.648	529.129.125	529.129.125
v. Bassini / v. Frattini, 16 - II lotto	2.200.839.720				
v.le C. Colombo, 115	7.029.027.380	20.489.506.905	13.460.479.525	614.685.207	614.685.207
v. Courmayeur, 74 E-F-H	6.356.446.500	12.180.850.500	5.824.404.000	365.425.515	365.425.515
OSTIA LIDO - ROMA					
Complesso A	1.341.326.240		24.963.283.420		
v. Zerbi, 19		6.967.056.180		209.011.685	209.011.685
v. Zerbi, 35		6.359.482.080		190.784.462	190.784.462
v. Zerbi, 39		6.683.229.000		200.496.870	200.496.870
v.le Promontori, 222/42		6.294.842.400		188.845.272	188.845.272
Complesso B	1.873.174.016		40.563.954.844		
v. P. Caselli, 174 A1		6.631.100.700		198.933.021	198.933.021
v. P. Caselli, 174 A2		6.659.594.550		199.787.837	199.787.837
v. R. De Cosa, 61 A3		6.626.138.400		198.784.152	198.784.152
v. R. De Cosa, 61 A4		6.777.225.000		203.316.750	203.316.750
v.le Promontori, 16 B1		7.868.338.170		236.050.145	236.050.145
v.le Promontori, 16 B2		7.874.732.040		236.241.961	236.241.961
Complesso C	1.936.070.528		29.056.898.332		
v. delle Nereidi, 52 F1		5.483.940.000		164.518.200	164.518.200
c.so Duca di Genova, 193 F2		5.448.591.750		163.457.753	163.457.753
c.so Duca di Genova, 191 F3		5.468.760.570		164.062.817	164.062.817
v. delle Nereidi, 36 F4		5.738.389.020		172.151.671	172.151.671
v. delle Nereidi, 36 F5		5.112.502.710		153.375.081	153.375.081

Fabbricato	Valore storico	val. cat. x 1,05	plusvalore	quota ammort. 2000	Totale
v. delle Nereidi, 52 F6		3.740.784.810		112.223.544	112.223.544
Complesso D	1.736.305.712		27.302.150.938		
v.le dei Promontori, 31 A1		5.545.575.000		166.367.250	166.367.250
v.le dei Promontori, 31 A2		5.342.800.050		160.284.002	160.284.002
v.le dei Promontori, 31 A3		5.344.888.500		160.346.655	160.346.655
v.le dei Promontori, 15 B1		6.398.700.000		191.961.000	191.961.000
v.le dei Promontori, 15 B2		6.406.493.100		192.194.793	192.194.793
Teramo - v. Sturzo, 28	75.370.138	115.584.000	40.213.862	3.467.520	3.467.520
Bari - v. Devitofrancesco, 4	125.931.000	197.400.000	71.469.000	5.922.000	5.922.000
Cagliari - v. Alghero, 27	8.100.000	93.121.508	85.021.508	2.793.645	2.793.645
Catania - v. Tomaselli, 33	73.682.072	522.243.488	448.561.416	15.667.305	15.667.305
Carrara - v. Don Minzoni, 23	25.832.000	389.854.000	364.022.000	11.695.620	11.695.620
Parma - v. Borgo Reale, 24	13.680.000	86.230.988	72.550.988	2.586.930	2.586.930
Mantova - v. Marangoni, 18	10.700.000	136.552.000	125.852.000	4.096.560	4.096.560
Bergamo - v. Novelli, 6	8.947.424	51.975.000	43.027.576	1.559.250	1.559.250
Alessandria - v. Pistoia, 7	7.650.000	56.700.000	49.050.000	1.701.000	1.701.000
Milano - v. Panizzi, 10	699.145.032	11.547.280.500	10.848.135.468	346.418.415	346.418.415
Firenze - v. Europa, 109-115	78.000.000	1.194.364.000	1.116.364.000	35.830.920	35.830.920
Salerno - v. S. Mobilio, 17	18.320.058	240.186.975	221.866.917	7.205.609	7.205.609
Belluno - p.le Resistenza, 62	20.340.000	358.050.000	337.710.000	10.741.500	10.741.500
Genova - v. Pesce, 5 - v. Molteni, 4	1.458.588.152	10.398.558.000	8.939.969.848	311.956.740	311.956.740
Reggio Emilia - v. Monte Fiorino, 10-12	412.271.213	2.024.220.000	1.611.948.787	60.726.600	60.726.600
Pavia - v. della Libertà, 10	24.515.641	31.500.000	6.984.359	945.000	945.000
Ravenna - v. Faentina, 30	115.624.406	177.187.500	61.563.094	5.315.625	5.315.625
Oristano - v. B. Croce - Pal. Uccheddu	49.551.150	88.593.488	39.042.338	2.657.805	2.657.805
Perugia - v. Campo di Marte, 10	54.314.020	183.330.000	129.015.980	5.499.900	5.499.900
Grosseto - v. Guerrazzi, 5	77.624.510	101.062.500	23.437.990	3.031.875	3.031.875
Foggia - v. P.Telesforo, 56	213.560.556	213.560.556	0	6.406.817	6.406.817

Fabbricato	valore storico	val. cat. x 1,05	plusvalore	quota ammort. 2000	Totale
Chieti - v. R.De Novellis, 14	144.810.000	197.290.000	52.480.000	5.918.700	5.918.700
Matera - viale Italia, 94/B	69.635.500	69.635.500	0	2.089.065	2.089.065
Ragusa - v. Archimede, 183	152.413.550	152.413.550	0	4.572.407	4.572.407
Lecce - v. F. Scarpa, 18	120.977.400	120.977.400	0	3.629.322	3.629.322
Roma - v.le Pasteur 49	767.778.783				
sede ENPAF	171.253.745	17.041.698.240	15.877.948.209	511.250.947	511.250.947
incr. SEDE	74.123.959				
incr. SEDE	150.593.544				
V. B.V. del Carmelo, 16 (beni strumentali)	329.644.380	677.449.500	347.805.120	20.323.485	20.323.485
TOTALE	**54.950.890.724**	**578.717.110.248**	**523.766.219.524**	**17.361.513.307**	**17.361.513.307**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2000

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		108.135.087.906
Riscossioni:		
- in conto competenza	484.538.793.691	
- in conto residui	52.656.521.998	537.195.315.689
Pagamenti:		
- in conto competenza	582.345.256.814	
- in conto residui	15.052.969.059	597.398.225.873
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		47.932.177.722
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	34.736.843.460	
- dell'esercizio	192.636.697.038	227.373.540.498
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	17.041.477.609	
- dell'esercizio	21.797.985.540	38.839.463.149
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		236.466.255.071

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA PER I FARMACISTI (ENPAF)

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 1

OGGETTO:
Conto Consuntivo
anno 2001.

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 19 giugno 2002
in Roma

ESAMINATO il conto consuntivo relativo all'esercizio 2001, deliberato dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 15 lettera c) dello Statuto;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 42 del 23 maggio 2002;

A NORMA dell'art. 8 lettera d) dello Statuto dell'Ente, approvato con decreto interministeriale 7 novembre 2000;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza Farmacisti, relativo all'esercizio 2001, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 42 del 23 maggio 2002.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Nota illustrativa

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 2001 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione, ed una loro contabilizzazione in termini sia finanziari sia di competenza e di cassa.

L'Ente, fondazione di diritto privato ai sensi del decreto legislativo n. 509/94, nell'ambito della propria autonomia contabile, riconosciuta dal menzionato decreto legislativo, all'art. 2, comma 1, ha pertanto ritenuto ancora di osservare, per la redazione del conto consuntivo 2001, le disposizioni in materia di contabilità finanziaria contenute nel D.P.R. n. 696/79. Per le voci di bilancio non disciplinate specificatamente nel citato D.P.R., trovano applicazione i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 2001, si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 2001; nella terza sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;

C) conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 2001. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario, e precisamente:

1) quote di accantonamento e ammortamenti diversi;
2) variazioni patrimoniali e straordinarie;
3) costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) situazione amministrativa, che evidenzia:
1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, in conto competenza ed in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) l'avanzo di amministrazione;

E) situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che evidenzia:
1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (2001), distintamente per l'esercizio di provenienza e per capitolo;
2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 2001, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 2001.

PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Nella predisposizione del conto consuntivo 2001 sono stati utilizzati i criteri di valutazione ed i principi contabili qui di seguito riportati.

Disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale. La voce evidenzia il saldo dei conti correnti accesi presso la Banca Popolare di Sondrio, che svolge il servizio di tesoreria, comprensivo degli interessi netti maturati al 31.12.2001.

Residui attivi.

Sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione e comprendono:

- crediti nei confronti degli iscritti e terzi contribuenti, sia per la contribuzione soggettiva rappresentata dai contributi di previdenza ordinari, dai contributi di assistenza e maternità, sia per la contribuzione oggettiva concernente il contributo 0,90% - Legge 11.7.77 n. 395.
  L'ammontare di tali crediti, così come l'accertamento dell'esercizio per i contributi in esame, è stato determinato attraverso un'operazione di ricalcolo estimativa che tiene conto delle somme riscosse dall'Ente nell'esercizio e delle informazioni rinvenienti dalla procedura sulle contribuzioni.
- Crediti diversi che si riferiscono a residui vantati nei confronti di terzi ed afferenti alla gestione atipica dell'Ente.

Crediti bancari e finanziari.

In tale voce risultano iscritti, secondo il valore presumibile di realizzazione, finanziamenti erogati ai dipendenti sotto forma di prestiti personali e mutui ipotecari.

Immobili ed immobilizzazioni tecniche.

Gli immobili e le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Il costo degli immobili è stato rivalutato, sulla base del valore catastale dei cespiti, in forza della deliberazione del Consiglio Nazionale dell'Ente n. 3 del 28/6/2000, all'atto della trasformazione dell'Ente medesimo in persona giuridica di diritto privato, conformemente a quanto previsto dal d. leg.vo 509/94; il bilancio consuntivo 2000, nel quale è stata esposta detta rivalutazione, è stato esaminato senza rilievi dal Ministero del Lavoro delle Politiche Sociali con nota prot. 31916 del 14.09.2001.

In seguito a tale rivalutazione, i valori risultano comunque inferiori all'eventuale realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo delle immobilizzazioni in esame viene ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione. Gli immobili sono ammortizzati con l'aliquota del 3%.

Nella voce immobilizzazioni tecniche risultano comprese diverse categorie di beni che presentano le seguenti aliquote di ammortamento:

- mobili 10%
- attrezzature 20%
- automezzi 20%

I fondi ammortamento degli immobili e delle immobilizzazioni tecniche sono classificati tra le voci del passivo di bilancio.

Investimenti mobiliari.

In tale voce risultano compresi gli investimenti in titoli azionari che rappresentano forme di impiego temporaneo della liquidità generata dalla gestione e che, pertanto, non costituiscono immobilizzazioni finanziarie.

I titoli in esame sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto, il criterio adottato è quello del costo medio ponderato. Per valore di mercato si considera il valore degli investimenti mobiliari correnti alla fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni mobiliari.

Nella voce immobilizzazioni mobiliari risultano iscritti gli investimenti in titoli obbligazionari che risultano destinati a rimanere nel patrimonio dell'Ente fino alla loro naturale scadenza. Tali titoli sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Resìdui passivi.

I residui passivi sono esposti al valore nominale e comprendono:

- residui passivi per depositi cauzionali derivanti dai contratti di affitto degli immobili di proprietà dell'Ente;
- residui passivi relativi a debiti diversi. In tale categoria risultano esposti principalmente i debiti di natura tributaria relativi alle ritenute erariali applicate in occasione dell'erogazione delle prestazioni pensionistiche e delle retribuzioni al personale, risulta, inoltre, compreso il carico fiscale calcolato sulla base della normativa in vigore alla data di chiusura del bilancio.

Fondo liquidazione indennità personale.

In tale voce risulta iscritto il debito relativo al trattamento di fine rapporto maturato, nei confronti dei dipendenti in forza, alla chiusura dell'esercizio.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 del cod. civ. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data del bilancio.

Patrimonio netto.

Il patrimonio netto comprende la riserva tecnica relativa alla gestione assistenza, la riserva tecnica relativa alla gestione previdenza e l'avanzo economico dell'esercizio. Le Riserve accolgono rispettivamente i risultati relativi alla gestione dell'assistenza e della previdenza.

RENDICONTO FINANZIARIO

L'elaborato del rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato F del decreto n. 696/1979.

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di Lire 68.156.235.278, come da prospetto che segue:

Entrate correnti	415.400.107.500	
Uscite correnti	302.531.065.145	
	==========	+ 112.869.042.355
Entrate in c/capitale	1.077.759.333.818	
Uscite in c/capitale	1.122.472.140.895	
	==========	- 44.712.807.077
Avanzo finanziario		+ 68.156.235.278

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di L. 112.869.042.355.

Calcolando i componenti attivi e passivi che non danno luogo a movimenti finanziari ed il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a L. 93.076.724.923 rispetto alla previsione definitiva di L. 37.252.900.000.

All'avanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli, le entrate relative al contributo 0,90%, i redditi patrimoniali (interessi attivi) e le minori spese.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti un'analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	344.990.000.000	374.583.958.064	29.593.958.064
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri			
	Enti del settore pubblico	100.000.000	18.615.524	-81.384.476
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	32.444.500.000	33.547.911.600	1.103.411.600
Categoria 9	Poste correttive e compensative			
	di spese correnti	7.750.000.000	7.235.744.312	-514.255.688
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	0	13.878.000	13.878.000
	Totale entrate correnti	**385.284.500.000**	**415.400.107.500**	**30.115.607.500**
Categoria 11	Alienzione di immobili e diritti reali	1.301.047.250	3.650.727.870	2.349.680.620
Categoria 13	Realizzo di valori mobiliari	1.155.400.000.000	1.074.002.817.894	-81.397.182.106
Categoria 14	Riscossioni di crediti	150.000.000	105.788.054	-44.211.946
	Totale entrate in conto capitale	**1.156.851.047.250**	**1.077.759.333.818**	**-79.091.713.432**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	71.100.000.000	70.190.576.928	-909.423.072
	Totale partite di giro	**71.100.000.000**	**70.190.576.928**	**-909.423.072**
	TOTALE ENTRATE	**1.613.235.547.250**	**1.563.350.018.246**	**-49.885.529.004**

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	450.000.000	322.211.042	-127.788.958
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	6.325.000.000	5.253.066.088	-1.071.933.912
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	17.641.000.000	15.549.862.922	-2.091.137.078
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	278.200.000.000	265.423.905.661	-12.776.094.339
Categoria 6	Trasferimenti passivi	364.600.000	63.896.910	-300.703.090
Categoria 7	Oneri finanziari	350.000.000	166.991.668	-183.008.332
Categoria 8	Oneri tributari	16.500.000.000	14.915.604.318	-1.584.395.682
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.270.000.000	673.764.769	-596.235.231
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	300.000.000	161.761.767	-138.238.233
	Totale spese correnti	**321.400.600.000**	**302.531.065.145**	**-18.869.534.855**
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	500.000.000	0	-500.000.000
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	350.000.000	57.188.305	-292.811.695
Categoria 13	Partecipazioni e acquisto di valori mo	1.180.000.000.000	1.122.320.088.922	-57.679.911.078
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	600.000.000	94.863.668	-505.136.332
	Totale spese conto capitali	**1.181.450.000.000**	**1.122.472.140.895**	**-58.977.859.105**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	71.100.000.000	70.190.576.928	-909.423.072
	Totale partite di giro	**71.100.000.000**	**70.190.576.928**	**-909.423.072**
	TOTALE SPESE	**1.573.950.600.000**	**1.495.193.782.968**	**-78.756.817.032**

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I
ENTRATE CONTRIBUTIVE
CATEGORIA 1a
Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritte in consuntivo nei Capitoli da 1 a 7, sono state complessivamente accertate in L. 374.583.958.064 con una variazione in più di L. 29.593.958.064 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 344.990.000.000 e una variazione in più di L. 48.914.200.356 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 2000 e riaccertato in L. 325.669.757.708.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse L. 321.821.657.437, mentre rimangono da riscuotere L. 52.762.300.627.

Sempre in questa categoria, per quanto concerne la gestione dei residui, si pone in evidenza:

- i residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2000 ammontavano a L. 205.097.746.961 ed erano costituiti da contributi previdenziali ordinari per L. 146.476.509.756, assistenziali per L. 2.765.484.611, dal contributo 0,90% per L. 53.210.147.274, da riscatti di periodi di anzianità per L. 435.224.748 e dall'indennità di maternità - Legge n. 379/1990 - per L. 2.210.380.572.
- Si sono determinate delle variazioni che hanno comportato un riaccertamento negativo dei residui in parola per un totale complessivo di L. 3.124.786.980 in dipendenza di fatti di gestione, verificatisi nel corso dell'anno 2001 e di competenza dei precedenti esercizi.

Premesso quanto sopra, il totale dei crediti della gestione dei residui al 1° gennaio 2001, risulta di L. 201.972.959.981. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (L. 162.207.320.929), al 31 dicembre 2001 il loro ammontare da esigere è di L. 39.765.639.052 di cui L. 28.923.792.806 per contributi previdenziali ordinari, L. 445.358.121 per contributi assistenziali, L. 9.830.609.232 per contributo 0,90%, L. 199.709.696 per riscatti di periodi di anzianità e L. 366.169.197 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I.

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinaria.

L'importo della contribuzione è stato aumentato del 4% in virtù della deliberazione del Consiglio Nazionale n. 8 del 12 dicembre 2000. L'ammontare delle quote per la gestione di previdenza – lire 5.095.000 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a lire 3.397.000 (33,33%), a lire 2.547.000 (50%), a lire 764.000 (85%) – è stato accertato in lire 163.801.430.216 ed è riferito ad un numero di iscritti tenuti al pagamento della contribuzione obbligatoria 2001 pari a 62.810.

La differenza in aumento (L. 10.742.484.783) che si è registrata nella gestione della competenza rispetto ad analogo dato relativo all'anno 2000, riaccertato in L. 153.058.945.433, si giustifica con l'aumento della quota contributiva, disposto dal Consiglio Nazionale, e con le nuove iscrizioni inserite a ruolo per la prima volta nell'anno 2001 (pari a 2.336), in alcuni casi con due annualità di contribuzione (2000 e 2001).

Del gettito contributivo non è stata riscossa, nel corso del 2001, la somma di lire 2.322.113.119

Nell'ambito della gestione di cassa, le riscossioni per l'esercizio in esame (L. 276.218.267.422) hanno fatto registrare, rispetto al precedente, un aumento di poco inferiore ai 250 miliardi di lire; questo dato si giustifica con il fatto che le riscossioni esattoriali, che nel corso dell'anno 2000 avevano subìto un notevolissimo rallentamento, si sono riavviate; a conferma di ciò, anche il rilevante decremento che si evidenzia nell'ambito dei residui attivi a termine esercizio, rispetto al dato dell'anno precedente (da 146 a 31 miliardi di lire).

Si registra anche una differenza in aumento rispetto alle previsioni di cassa 2001, da riconnettersi sia al motivo sopra indicato sia alla circostanza che le procedure di incasso 2001 tramite MAV bancario hanno avuto un esito particolarmente positivo, facendo registrare un livello di morosità molto basso, che si è collocato al di sotto del 2%.

Cap. 3 - Contributi assistenza

Gli importi accertati per la gestione assistenza (contributo lire 50.000 pro capite) ammontano a lire 3.257.486.394. Di tale importo non è stata riscossa la somma di lire 158.990.096.

Nella gestione della competenza, si registra una variazione in aumento (L. 212.933.522) rispetto al dato analogo, riaccertato, dell'anno precedente, differenza che deve ascriversi all'incidenza dei nuovi iscritti.

Quanto alla gestione di cassa, la differenza in aumento rispetto alle previsioni (L. 1.417.055.397) deve riconnettersi anche in questo settore alle difficoltà afferenti alla riscossione esattoriale 2000; sensibile, per lo stesso motivo, la riduzione dei residui attivi a termine di esercizio rispetto all'anno precedente (da oltre 2.700.000.000 di lire a 600.000.000 di lire).

Con le stesse motivazioni si giustifica il significativo aumento registrato (circa 4.900.000.000 di lire) nella gestione di cassa rispetto all'anno precedente.

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo per gli enti sanitari di versare all'Enpaf un contributo dello 0,90% trattenuto alle farmacie in sede di liquidazione delle prestazioni farmaceutiche erogate in regime di S.S.N..

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive L. 203.431.065.410, tenendo conto dei dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, della media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso del 2001 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

L'importo complessivo accertato (L. 203.431.065.410) nell'ambito della gestione della competenza, fa registrare un rilevante aumento, pari a L. 36.476.757.461, rispetto ad analogo valore, riaccertato, dell'anno precedente; tale aumento è dovuto a un incremento della spesa farmaceutica a carico del Servizio Sanitario Nazionale derivante principalmente dal provvedimento legislativo di eliminazione dei ticket sui farmaci erogabili in regime di SSN (art. 85, comma 2, Legge n. 388/2000).

A fronte di tale accertamento, sono state riscosse nel corso dell'esercizio L. 153.343.118.929, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 2001 L. 50.087.946.481. Tale importo residuo è essenzialmente dovuto alla cadenza periodica dei versamenti previsti dalla normativa vigente, che comporta il differimento dei pagamenti relativi alle quote degli ultimi mesi dell'anno.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

Il consuntivo 2001 relativamente al capitolo in questione non è interessato da alcun movimento per la gestione di competenza, considerato che nel corso dell'anno non è stata presentata nessuna nuova domanda di riscatto. Per quanto

riguarda la gestione di cassa il riscosso è stato pari a lire 192.016.468 con una diminuzione di circa 28 milioni rispetto alle previsioni di cassa, dovuta a una limitata morosità riscontrata fra coloro che avevano a suo tempo attivato la procedura .

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

Nella gestione di competenza si registra una variazione in aumento (L. 1.421.176.006) rispetto al dato riaccertato dell'esercizio precedente. La differenza si giustifica con l'aumento della quota contributiva da L. 40.000 a L. 60.000, disposta con deliberazione del Consiglio Nazionale n. 4/2000, approvata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, già Ministero del Tesoro, oltre che con l'incidenza dei nuovi iscritti.

Si registra una variazione in aumento (oltre due miliardi di lire) nella gestione di cassa rispetto alle previsioni dello stesso anno, da ricondursi alle motivazioni già indicate per la contribuzione della gestione assistenza; le stesse ragioni giustificano la sensibile diminuzione dei residui attivi a termine di esercizio (da oltre 2.000.000.000 di lire a circa 550.000.000 di lire). Con le stesse motivazioni si giustifica il significativo aumento registrato (oltre 5.000.000.000 di lire) nella gestione di cassa rispetto all'anno precedente.

TITOLO II
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
CATEGORIA 3a
Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche fino al 31.10.1998.

Il consuntivo 2001 relativamente al capitolo in esame è interessato unicamente per la gestione dei residui attivi, che al 1° gennaio 2001 ammontano a L. 11.130.857.461. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (8.724.502.638), al 31 dicembre 2001 l'ammontare da esigere è di L. 2.283.967.720; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

Si evidenzia come emerga un riaccertamento negativo nell'ambito dei residui pari a L. 122.387.103; tale variazione è stata determinata dalla circostanza che gli importi, originariamente individuati secondo un criterio di calcolo presuntivo, sono

stati successivamente rettificati in base alla corrispondenza proveniente dalla Aziende USL ovvero ad accertamento giudiziale.

TITOLO III
ALTRE ENTRATE
CATEGORIA 8a
Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. dal 10 al 17, sono state complessivamente accertate in L. 33.547.911.600, con una variazione in più di L. 1.103.411.600, rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 32.444.500.000.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio L. 31.113.942.671, mentre rimangono da riscuotere L. 2.433.968.929.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per L. 908.250.778 affitti di immobili e per L. 1.281.128.509 interessi attivi sul conto corrente bancario di tesoreria dell'Ente.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 2000 in L. 3.699.647.725, diminuiti di L. 475.717.889 per riaccertamenti negativi, sono stati riscossi per L. 2.113.847.227 e rimangono da esigere per L. 1.110.082.609. Quest'ultimo credito si riferisce esclusivamente a canoni di fitti.

I depennamenti di residui attivi effettuati a consuntivo 2001, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79, hanno formato oggetto di apposite deliberazioni.

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono davanti ai competenti giudici numerosi giudizi; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Gli uffici, nel corso dell'anno 2001, hanno continuato la revisione dei residui attivi iscritti nella situazione patrimoniale del rendiconto finanziario 2000, come raccomandato dal Collegio Sindacale.

Si sottoelencano le voci di entrata più significative che costituiscono la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in L. 22.050.915.864, rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di L. 21.500.000.000, presenta un aumento di L. 550.915.864 e, con riguardo al dato riaccertato del consuntivo 2000, un aumento di L. 2.437.218.930.

Tale incremento è imputabile principalmente all'applicazione di canoni locatizi adeguati ai valori di mercato per gli immobili ad uso abitativo e commerciale resisi disponibili, nonché ai rinnovi dei contratti di locazione di immobili ad uso commerciale. Di portata minore è stato l'effetto derivante dai rinnovi contrattuali di immobili ad uso abitativo, a causa del conflitto insorto con l'inquilinato che, in molti casi, non ha inteso sottoscrivere i nuovi contratti, con il canone aggiornato disposto dall'Ente.

L'entrata complessiva di L. 22.050.915.864 riguarda, quanto a L. 21.142.665.086 somme effettivamente riscosse e, quanto a L. 908.250.778, somme da riscuotere, iscritte nei residui attivi.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per L. 515.580.000, tra le partite del conto economico.

Cap. 13 - Interessi attivi su depositi , c/c, P.C.T. e varie

Il totale accertato per il capitolo in esame ammonta a L. 11.179.935.481, di cui sono state riscosse L. 9.898.806.972 e rimangono da riscuotere L. 1.281.128.509.

L'importo di L. 11.179.935.481 è composto:

- per L. 7.496.141.060, dal reddito prodotto dall'impiego delle disponibilità liquide;
- per L. 3.683.794.421, da interessi moratori riconosciuti in favore dell'Ente, in sede giudiziaria, nei confronti delle UU.SS.LL. per ritardato versamento dei contributi 0,90% e 0,15% nonchè per interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi.

Si riporta, con apposito prospetto, l'elenco delle operazioni di Pronti Contro Termine per la gestione della liquidità effettuate, con i tassi di rendimento ottenuti nel corso dell'anno:

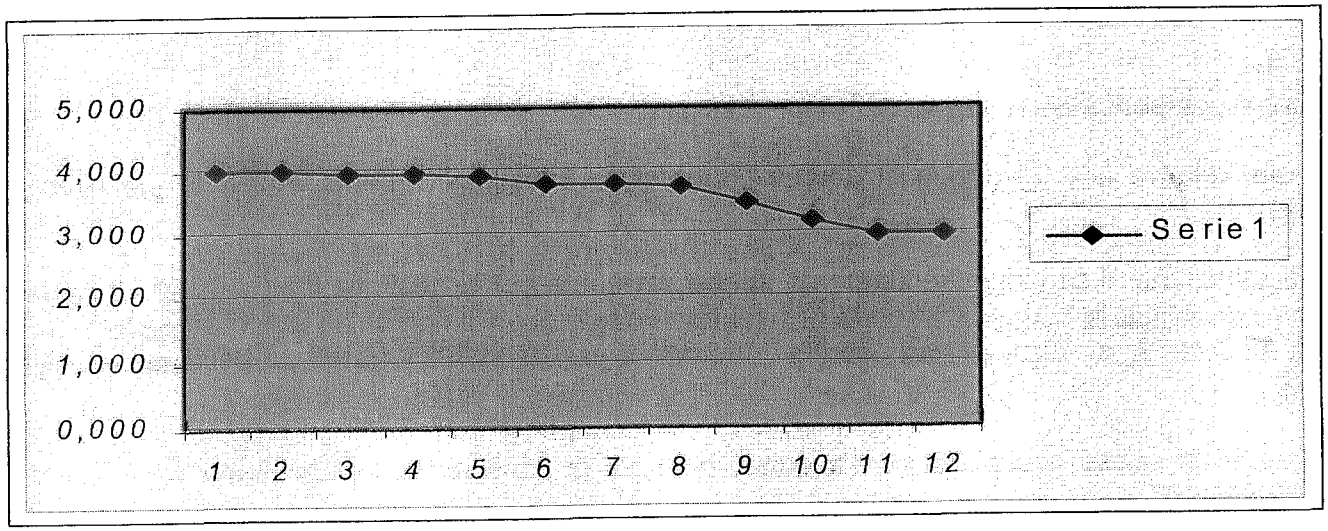
OPERAZIONI "P.C.T." EFFETTUATE NELL'ANNO 2001

Banca	Valuta Partenza	Importo Versato	Valuta Rientro	Importo Rimborsato	Rendita %	Interessi
Banca P.Sondrio	06/03/01	74.999.528.941	30/04/01	75.480.773.417	**4,20%**	481.244.476
Banca P.Sondrio	30/04/01	99.999.674.380	31/05/01	100.357.032.448	**4,15%**	357.358.068
Banca P.Sondrio	08/05/01	44.999.413.719	29/06/01	45.269.158.261	**4,15%**	269.744.542
Banca P.Sondrio	31/05/01	30.000.044.413	27/07/01	30.189.569.890	**3,99%**	189.525.477
Banca P.Berg.-Credito Varesino	31/05/01	79.999.470.129	27/07/01	80.506.126.924	**4,20%**	506.656.795
Banca P.Sondrio	29/06/01	59.999.358.174	29/08/01	60.393.823.328	**3,88%**	394.465.154
Banca P.Sondrio	27/07/01	29.999.793.724	31/08/01	30.116.458.968	**4,00%**	116.665.244
Banca P.Lodi	27/07/01	89.999.031.559	31/08/01	90.349.022.043	**4,00%**	349.990.484
Banca P.Sondrio	31/08/01	89.999.898.195	01/10/01	90.298.268.688	**3,85%**	298.370.493
Banca P.Berg.-Credito Varesino	31/08/01	99.998.511.660	01/10/01	100.330.043.019	**3,85%**	331.531.359
Banca P.Sondrio	01/10/01	89.999.151.724	16/11/01	90.372.899.815	**3,25%**	373.748.091
Banca P.Lodi	01/10/01	99.993.285.966	02/11/01	100.282.149.491	**3,25%**	288.863.525
Banca P.Lodi	02/11/01	99.997.855.196	12/12/01	100.356.736.877	**3,23%**	358.881.681
Banca P.Sondrio	16/11/01	89.999.334.488	24/12/01	90.283.386.517	**2,99%**	284.052.029
TOTALI al 31/12/2001		**1.079.984.352.268**		**1.084.585.449.686**		**4.601.097.418**

Si evidenzia che l'importo relativo al totale degli interessi, risultante dal prospetto, è al lordo delle plus e minusvalenze realizzate all'atto della vendita dei titoli e al netto delle ritenute fiscali.

TASSO NETTO INTERESSE CREDITORE C/C BANCARIO 52000/12 NELL'ANNO 2001

Banca		Periodo			Tasso Interesse Netto
Banca P.Sondrio	con decorrenza	1	Gennaio	2001	3,969
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Gennaio	2001	3,960
Banca P.Sondrio	con decorrenza	29	Febbraio	2001	3,930
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Marzo	2001	3,936
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Aprile	2001	3,876
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Maggio	2001	3,766
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Giugno	2001	3,758
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Luglio	2001	3,724
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Agosto	2001	3,452
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Settembre	2001	3,166
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Ottobre	2001	2,960
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Novembre	2001	2,947



Cap. 14 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto, previsti in caso di pagamento rateizzato, calcolati sulla base del tasso indicato all'art. 27 del Regolamento dell'attività statutaria, sono stati accertati in lire 25.017.537, di cui sono state riscosse nel corso dell'esercizio in esame L. 22.470.393 e rimangono da riscuotere, al 31.12.2001, L. 2.547.144.

Cap. 15 - Interessi su prestiti al personale.

Tra i benefici previsti a favore del personale dipendente dal punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001, concordato in base al disposto dell'art. 2.3 del C.C.N.L. A.d.e.p.p. del 23.7.2001, è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 2001 in L. 12.917.471, di cui al 31.12.2001 sono state riscosse L. 12.746.075.

Tale accertamento ha fatto registrare un decremento di L. 27.082.529 rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio in esame di L. 40.000.000.

CATEGORIA 9a
Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 2001 in L. 7.235.744.312.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) di cui alla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di L. 6.368.378.746, di cui risultano effettivamente riscosse L. 6.110.342.058.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate ed interamente riscosse L. 558.454.207.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso l'importo di L. 278.911.359 per pensioni.

TITOLO IV
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 2001 in L. 1.077.759.333.818, si riferiscono:

- quanto a L. 3.650.727.870, ad alienazione di immobili, in ottemperanza del programma straordinario di dismissione ex art. 7 Legge n. 140/97;
- quanto a L. 1.074.002.817.894, alla vendita di titoli a breve termine (operazioni di Pronti Contro Termine);
- quanto a L. 104.048.320, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001.
- quanto a L. 1.739.734, ai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso al personale a norma del punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001.

TITOLO VII
PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a
Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 70.190.576.928, di cui risultano da riscuotere L. 1.010.381.066 e da pagare L. 9.646.576.915.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui

compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a L. 54.233.623.512 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per L. 45.856.917.925 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 465.931.344, si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale e portieri dell'Ente.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 591.157.029 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a L. 12.410.907.205, figura l'accertamento di partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame e derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 262.424.512 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art. 6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 2.226.533.326 si riferiscono a movimento di fondi, capitolo previsto dal nuovo sistema informatico di contabilità generale.

La revisione delle poste contabili registrate nella categoria in esame, ha determinato, rispetto ai residui iniziali attivi, una variazione in meno di L. 101.660.083 e, rispetto ai residui iniziali passivi, una variazione in più di L. 35.478.888.

SPESE CORRENTI

TITOLO I
SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a L. 302.531.065.145 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a
Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in L. 322.211.042 con una differenza in meno di L. 127.788.958 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 450.000.000.

L'impegno di cui sopra deriva dai seguenti provvedimenti:

1. Legge 26 luglio 1978, n. 417, e successive modificazioni, che contempla l'indennità di missione dei dirigenti statali;
2. D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni, che determina la misura delle indennità di carica;
   (entrambi i provvedimenti, ancorchè riferiti al settore pubblico, continuano a trovare applicazione in attesa di una diversa regolamentazione da parte del Consiglio Nazionale, a seguito della privatizzazione dell'Ente)
3. deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 6 del 24 gennaio 2001, che disciplina i rimborsi spese per trasferte;
4. determinazione del Consiglio di amministrazione del 26 giugno 2001, che fissa l'entità delle medaglie di presenza per le riunioni di Consiglio di Amministrazione e di Comitato Esecutivo, non cumulabili per riunioni tenutesi nella stessa giornata.

CATEGORIA 2a
Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per L. 5.253.066.088, risultano pagate per L. 4.437.750.062 e, rispetto alle previsioni, formulate e approvate per L. 6.325.000.000, presentano una variazione in meno di L. 1.071.933.912.

La causa della riduzione d'oneri, rispetto alla previsione relativamente all'esercizio in esame, è determinata in particolare dalla mancata copertura della dotazione organica del personale, rideterminata in complessive 75 unità a seguito dell'approvazione della deliberazione di Consiglio di amministrazione n. 28 del 14 febbraio 2001, con una riduzione di 9 unità rispetto alla pianta organica precedente.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per la Categoria in esame riguardano le voci relative al compenso per lavoro straordinario e retribuzione accessoria (L. 687.185.204) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L. 125.130.822).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono conseguenti all'applicazione del contratto collettivo per gli enti previdenziali privatizzati (contratto Adepp).

Il prospetto che segue illustra in maniera analitica la dotazione organica del personale al 31.12. 2001.

PERSONALE IN SERVIZIO

AREA	DOTAZIONE ORGANICA Deliberazione n. 28 del 14.02.2001	DIPENDENTI IN SERVIZIO al 31.12.2001
DIRIGENZA	4	2
PROFESSIONALE	2	1
A	12	12
B	40	33,5
C	15	10
D	2	1
TOTALE	75	59,5

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 2001 rispettivamente dell'1,26% e dell'1,74% circa.

Determinazione dell'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente

	2000 (entrate e spese riaccertate)	**2001**
Oneri per il personale in attività di servizio	4.089.584.312	5.253.066.088
Totale Entrate correnti	371.095.891.579	415.400.107.500
Incidenza percentuale	1,10%	1,264%
Totale spese correnti	300.990.311.055	302.531.065.145
Incidenza percentuale	1,358%	1,736%

Cap. 2 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di L. 3.058.880.426, interamente pagata.

Cap. 3 - Compenso per lavoro straordinario e retribuzione accessoria.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 996.549.337, con una variazione in meno di L. 3.450.663, rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 1.000.000.000.

Cap. 4 - Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni in Italia.

La spesa per missioni è stata pagata per L. 19.997.131.

Cap. 6 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente.

Cap. 7 - Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n.70/75

Cap. 8 – Premio INAIL.

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive L. 1.064.067.364 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Cap. 9 - Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi.

La spesa impegnata in questo capitolo ammonta a L. 29.334.000. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 70.000.000, si registra una economia pari a L. 40.666.000.

Cap. 10 - Servizio sostitutivo di mensa.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a L. 84.237.830, interamente pagata. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in L. 110.000.000, si registra una variazione in meno di L. 25.762.170.

CATEGORIA 4a
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive L. 15.549.862.922 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, le consulenze legali e tecniche, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati.

E' da registrare, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in L. 17.641.000.000, una economia di L. 2.091.137.078.

Nel rendiconto finanziario le voci di spesa sono analizzate nei vari capitoli, ma esse sono anche suddivise nelle due rubriche:

a) per l'amministrazione generale;
b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 più il Cap. 48, sono state complessivamente impegnate per L. 3.975.283.653 (Bilancio 2000, L. 2.268.699.257).

Dall'esame delle singole poste di uscita, si rileva come il capitolo "consulenze legali, tecniche, attuariali ed amministrative" registri, rispetto al consuntivo 2000, un incremento della spesa di L. 124.625.582.

L'aumento è dovuto principalmente all'incremento del contenzioso legale nel settore della gestione immobiliare, prodotto dalla opposizione di alcuni conduttori a stipulare, alla scadenza, nuovi rapporti di locazione a canoni più elevati e dalle azioni promosse da locatari finalizzate ad ottenere il riconoscimento del proprio diritto all'acquisto dell'immobile condotto in locazione, sulla base dell'asserita permanenza in capo all'Ente, ormai privatizzato, dell'obbligo di dismissione previsto per gli enti previdenziali pubblici, in forza dell'art. 6 D. Lgs. n. 104/96 e successive modificazioni e integrazioni.

Si precisa inoltre che l'Ente, trasformato in fondazione di diritto privato, non avendo più al suo interno professionalità nel ramo legale, deve necessariamente avvalersi di professionisti esterni. Infatti, la mutata natura giuridica dell'Ente, sulla base delle vigenti disposizioni che disciplinano la professione forense (R.D.L. n. 1587/33), preclude la possibilità di assumere avvocati che patrocinino le cause dell'Ente medesimo.

Dell'importo impegnato nel bilancio consuntivo 2001 di L. 598.520.746:

a) L. 418.125.411 si riferiscono a spese legali ed interessano:
- per L. 122.931.263, la difesa in sede giudiziaria degli interessi dell'Ente a fronte del contenzioso in materia contributiva, assistenziale e previdenziale promosso dagli iscritti; il predetto contenzioso riguarda principalmente l'indennità di maternità:
- per L. 295.194.148, la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse che di quelle avvenute nel corso nell'anno 2000. Tuttavia parte delle spese legali, che a definizione delle pratiche di contenzioso concernenti i locatari degli immobili Enpaf vengono recuperate, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. E309 delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti", come disposto dal Regolamento di contabilità approvato con D.P.R. n. 696/79;

b) L. 68.902.149 si riferiscono a spese per consulenze tecniche ed attuariali ed interessano incarichi conferiti per studi attuariali, finalizzati, tra l'altro, alla redazione del bilancio tecnico triennale;

c) L. 111.493.186 a spese per consulenze amministrative e fiscali; in tale importo è compreso il corrispettivo a favore della società di revisione del bilancio dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente dal Cap. 37 al Cap. 47 sono state complessivamente impegnate per L. 11.574.579.269 (bilancio 2000, L. 10.100.301.715).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di L. 6.368.378.746 (Cat. 9^ Cap. 16 delle Entrate); ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a L. 5.206.200.523.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di L. 11.574.579.269 presenta un incremento di L. 1.474.277.554 rispetto al 2000, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	2000	2001	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	1.520.016.985	1.557.452.961	+ 37.435.976
Utenze ed assicurazioni	1.109.839.303	1.178.259.832	+ 68.420.529
Manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	4.240.555.072	5.498.164.595	+ 1.257.609.523
Spese varie e compensi per speciali incarichi	790.069.427	713.572.549	- 76.496.878
Spese per il servizio di riscaldamento	2.416.314.314	2.587.985.686	+ 171.671.372
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	23.506.614	39.143.646	+ 15.637.032
	10.100.301.715	11.574.579.269	+ 1.474.277.554

L'incremento verificatosi nelle spese per "manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito", il cui importo è variato da L. 4.240.555.072 nel 2000 a L. 5.498.164.595 nel 2001, con un aumento di L. 1.257.609.523, è stato determinato dalla esecuzione di attività di risanamento su alcuni complessi immobiliari dell'Ente, nonché dagli interventi di adeguamento delle parti comuni alla legge n. 46/90.

Si evidenzia, in ogni caso, che quota parte delle spese in questione viene addebitata agli inquilini in sede di consuntivazione degli oneri accessori (Cat. 9^ cap. 016 "recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili – Entrate).

La minore spesa per prestazioni tecniche di L. 76.496.878 rispetto al consuntivo 2000 risulta conforme all'obiettivo primario perseguito dall'Ente di contenimento delle spese gestionali.

CATEGORIA 5a
Spese per prestazioni istituzionali

La categoria in esame registra spese impegnate a consuntivo per complessive L. 265.423.905.661.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap. 48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 2001, osservando le disposizioni regolamentari concernenti in particolare:

- La misura delle prestazioni (art. 7);
- La pensione di vecchiaia (art. 8);
- La pensione di anzianità (art. 9);
- La pensione di invalidità (artt. 12 e ss.);
- La pensione di superstiti (artt. 17 e ss.).

La spesa sostenuta per l'erogazione di 26.473 pensioni è stata pari a lire 260.223.045.661; l'incremento della spesa rispetto all'anno precedente (pari a lire 1.513.670.700) è dovuto essenzialmente all'adeguamento ISTAT dei trattamenti pensionistici riconosciuto nell'anno 2001.

Rispetto alla previsione definitiva, pari a lire 272.000.000.000, si riscontra una variazione in diminuzione di lire 11.776.954.339.

Più nel dettaglio gli oneri pensionistici sostenuti per l'anno 2001:

ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 2001			**PENSIONI 2000**		
pensioni di vecchiaia	14.149	L. 144.034.500.702	14.062	L.	145.946.320.445
pensioni di anzianità	5.380	L. 67.651.713.496	5.350	L.	66.328.277.318
pensioni di invalidità	353	L. 2.227.353.000	346	L.	2.140.375.560
pensioni ai superstiti	6.591	L. 46.309.478.463	6.685	L.	44.294.401.632
	26.473	**L. 260.223.045.661**	**26.443**	**L.**	**258.709.374.955**

Cap. 49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per le prestazioni assistenziali erogate dall'Ente nel corso dell'anno 2001, ammonta a lire 2.000.860.000. Rispetto al dato corrispondente dell'anno precedente (lire 1.995.680.000), si registra una variazione in aumento di modesta entità (L. 5.180.000).

Le prestazioni sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- la concessione di un sussidio continuativo mensile, in misura fissata per l'anno 2001 dal Consiglio di Amministrazione con proprio provvedimento n. 96 del 14 settembre 2000, a favore di iscritti, pensionati e superstiti, in disagiate condizioni economiche e di salute;
- la concessione di "prestazioni assistenziali straordinarie" agli iscritti e pensionati in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro causa di grave disagio economico, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussione sul bilancio familiare.

Per la determinazione dello stato di bisogno ai fini della concessione dei benefici predetti, il regolamento prevede, inoltre, che si debba tener conto "del limite di reddito dell'intero nucleo familiare del richiedente" che, per l'anno 2001, è stato fissato dal Consiglio di amministrazione in L. 15.800.000, maggiorato di L. 5.500.000 per ogni familiare a carico.

La spesa assistenziale risulta così ripartita:

assistenza continuativa	L.	784.080.000
assistenza straordinaria	L.	1.216.780.000

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta a lire 3.200.000.000 di cui, al 31.12.2001, risulta pagato l'importo di L. 2.908.586.451 mentre resta da pagare l'importo di L. 291.413.549.

L'aumento della quota contributiva relativa alla gestione maternità ha consentito di far fronte in modo adeguato sia all'erogazione dell'indennità che al contenzioso giudiziario che, nel corso dell'anno 2001, ha conservato un'incidenza significativa.

CATEGORIA 6a
Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio.

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici (di cui al punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001)	**Importo**
Borse di studio	5.808.810
Attività culturali	38.725.400
Sussidi	19.362.700
TOTALE	63.896.910

CATEGORIA 7a
Oneri finanziari

Cap. 54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di L. 166.991.668, pagato per L. 21.629.665, è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a
Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55, 56 e 57) sono stati impegnati in complessive L. 14.915.604.318 rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 16.500.000.000 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI) e tributi vari.

CATEGORIA 9a
Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per L. 673.764.769 di cui L. 205.834.787 sono rimborsi da sgravi contributivi non compensati e restituzione di contributi agli iscritti cancellati dall'Enpaf, non pensionabili.

CATEGORIA 10a
Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive L. 161.761.767 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II
SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 2001 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 12a
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nel corso dell'esercizio 2001 sono stati acquistati mobili, macchine e attrezzature tecniche per L. 57.188.305; il relativo impegno di spesa grava sul capitolo 65 del rendiconto finanziario.

A seguito della totale revisione e rinnovo dell'inventario dei beni mobili dell'Ente, effettuato ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 696/79 e deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 23 maggio 2002, lo stato patrimoniale, al termine dell'esercizio, presenta immobilizzazioni tecniche per un valore di L. 1.968.357.611.

Il relativo fondo di ammortamento subisce, per effetto delle innanzi citate operazioni, una variazione in diminuzione di L. 407.044.998 e, per effetto delle quote di pertinenza l'esercizio, un aumento di L. 207.906.352.

CATEGORIA 13a
Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Per quanto riguarda i titoli mobiliari in portafoglio al 31 dicembre 2001, si rappresenta che gli acquisti mobiliari sono stati effettuati a partire dalla seconda metà del mese di settembre 2001, nell'osservanza dei piani di investimento e di ripartizione del rischio approvati con deliberazione del Consiglio Nazionale n. 2 del 27 giugno 2001. Le note condizioni di instabilità dei mercati nel secondo semestre 2001 hanno determinato acquisti mobiliari per un importo inferiore a quello preventivato nella menzionata deliberazione, anche se l'Ente si è giovato, negli acquisti effettuati, dei forti ribassi verificatisi in particolare dopo l'11 settembre 2001.

L'Ente ha, in ogni caso, ottimizzato al massimo la gestione della liquidità, attraverso operazioni di pronti contro termine che hanno consentito di migliorare la remunerazione delle disponibilità.

Cap. 66 – Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati

Gli investimenti in titoli obbligazionari, effettuati nell'anno ed interamente immobilizzati, ammontano a L. 31.604.142.765 rispetto all'importo preventivamente stanziato di L. 52.000.000.000.

Cap. 67 – Acquisto titoli a breve termine

Sul capitolo in esame sono state effettuate operazioni di P.C.T. per un importo di L. 1.073.850.502.099, inferiore di L. 26.149.497.901 rispetto alla previsione definitiva, ammontante a L. 1.100.000.000.000.

Cap. 68 – Acquisto titoli azionari

Per l'acquisto di titoli azionari sono state impegnate L. 16.865.444.058 rispetto all'importo preventivamente stanziato di L. 28.000.000.000.

CATEGORIA 14a
Concessione di crediti ed anticipazioni

Nella categoria in esame figura l'onere per la concessione di prestiti e mutui al personale dipendente (Capp. 70 e 71) prevista al punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001, concordato in base al disposto dell'art. 2.3 del C.C.N.L. A.d.e.p.p. del 23.7.2001.

La spesa impegnata a consuntivo ammonta a L. 94.863.668, rispetto alle previsioni definitive approvate e formulate in L. 600.000.000.

TITOLO IV
PARTITE DI GIRO
CATEGORIA 21
Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 2001 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, plus e minusvalenze derivanti da alienazione di immobili ecc.), evidenzia un risultato positivo di esercizio pari a L. 93.076.724.923, formato da un avanzo economico della gestione previdenza di L. 91.588.096.073 e da un avanzo economico della gestione assistenza di L. 1.488.628.850 che vanno ad incrementare rispettivamente le riserve tecniche delle due gestioni.

Nelle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari, si evidenziano una plusvalenza di L. 1.818.808.557 ed una minusvalenza di L. 20.271.300 che, complessivamente, danno luogo ad una plusvalenza di L. 1.798.537.257, generata dall'alienazione di immobili di proprietà dell'Ente, in ottemperanza al programma straordinario di dismissione ex art. 7 Legge n. 140/97.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il rendiconto 2001 riporta, tra l'altro, la consistenza del patrimonio netto del precedente esercizio, che è così costituito:

- riserva tecnica gestione assistenza	L. 6.906.766.927	
- riserva tecnica gestione previdenza	L. 198.274.561.728	
- avanzo economico dell'esercizio	L. 591.724.078.274	
		L. 796.905.406.929

L'avanzo economico è di competenza quanto a L. 1.254.774.178 della gestione assistenza e quanto a L. 590.469.304.096 della gestione previdenza.

Lo stato patrimoniale, al 31 dicembre 2001, evidenzia un patrimonio netto così costituito:

• riserva tecnica – gestione assistenza	L. 8.161.541.105
• riserva tecnica – gestione previdenza	L. 788.743.865.824
• avanzo economico dell'esercizio	L. 93.076.724.923
	L. 889.982.131.852

In dettaglio, le attività risultano costituite per L. 218.825.687.781 da disponibilità liquide; per L. 625.634.050.355 da investimenti patrimoniali; per L. 1.968.357.611 da mobili e macchine; per L. 99.215.240.347 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari).

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di L. 625.634.050.355, risultante a chiusura dell'esercizio 2001, è così formato:

- mutui al personale	L.	97.556.477
- prestiti al personale	L.	373.223.382
- immobili di proprietà	L.	576.807.635.389
- immobilizzazioni finanziarie (titoli obbligazionari)	L.	31.604.142.765
- titoli azionari	L.	16.751.492.342
	L.	625.634.050.355

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 cod.civ., le azioni, caricate al costo di acquisto, sono state valutate a chiusura d'esercizio con il criterio del costo medio ponderato dell'anno ed iscritte al minore tra il costo e il valore di mercato. Il valore di mercato considerato per la determinazione delle minusvalenze è il prezzo medio di borsa del titolo nel mese di dicembre. Di conseguenza, nel rispetto dell'art. 2426 cod.civ., non sono state contabilizzate le plusvalenze generate al 31.12.2001 dall'andamento borsistico e non realizzate, pari a L. 1.940.850.266, mentre è stata contabilizzata la minus valenza di L. 113.951.716 riferita quanto a L. 61.644.060 al titolo BNL ordinario, quanto a L. 8.674.876 al titolo FIAT ordinario e quanto a L. 43.632.780 al titolo ENEL .

Tutti gli investimenti effettuati sul mercato obbligazionario nel corso del 2001, a seguito della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 5 febbraio 2002, sono stati indicati, nel rispetto di quanto dispone l'art. 2426 cod.civ. e in esecuzione della programmazione a medio termine, volta a privilegiare la costituzione di un portafoglio obbligazionario stabile, sotto la voce "immobilizzazioni finanziarie" e pertanto sono stati iscritti al prezzo di acquisto. Di conseguenza, non sono state contabilizzate né le plusvalenze generate al 31.12.2001 dall'andamento borsistico dell'investimento obbligazionario, né minusvalenze.

In allegato alla nota illustrativa sono riportati appositi prospetto con l'elenco dei titoli mobiliari, distinti tra titoli azionari e titoli obbligazionari, ove sono evidenziate le minus valenze contabilizzate per L. 113.951.716 e sono anche evidenziate le plusvalenze implicite, non contabilizzate, per L. 1.940.850.266.

E' inoltre riportato il dettaglio del patrimonio immobiliare dell'Ente.

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per L. 17.253.881.963 da residui passivi; per L. 2.356.123.270 da fondo di liquidazione indennità personale e per L. 36.051.199.009 da poste rettificative dell'attivo.

PATRIMONIO NETTO

1. Riserva tecnica – gestione assistenza;
2. Riserva tecnica – gestione previdenza:
3. Avanzo economico dell'esercizio.

Tali riserve vengono incrementate mediante la destinazione dell'avanzo economico dell'esercizio, ovvero ridotte in presenza di disavanzo economico dell'esercizio di ciascun anno.

In particolare, l'Ente predispone dei conti economici specifici per la gestione assistenza e per la gestione previdenza e, pertanto, le suddette riserve si movimentano secondo la rispettiva quota di avanzo ovvero disavanzo della gestione annuale rilevata da tali conti economici.

Il D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509 e successive integrazioni (in particolare l'art. 59, comma 20, della Legge 27 dicembre 1998 n. 449), prevede che gli Enti previdenziali privatizzati debbano entro il termine di dieci anni dalla loro trasformazione, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle pensioni, adeguare la riserva tecnica per un ammontare non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni corrisposte nell'anno 1994.

Per quanto concerne l'Enpaf, la riserva tecnica dovrà raggiungere un importo complessivo non inferiore a 1.270 miliardi (la spesa per pensioni nel 1994 è stata pari a L. 253.781.408.394).

Alla data del 31 dicembre 2001 il patrimonio netto ammonta a complessive L. 889.982.131.852.

E' da rilevare che la spesa per prestazioni pensionistiche risultante dal conto consuntivo relativo al 2001 ammonta a L. 260.223.045.661 e che, qualora la riserva tecnica dovesse essere parametrata rispetto a tale dato, l'importo della medesima dovrà essere almeno pari a 1.300 miliardi di lire.

Non risulta, pertanto, essere di particolare rilievo lo scostamento tra il dato relativo all'anno 1994 e quello del 2001, essendo lo stesso inferiore al 2%.

Da quanto sopra, consegue che l'indice di copertura delle riserve tecniche all'1.1.2002 rispetto alle prestazioni erogate dall'Ente è il seguente:

- rispetto alle pensioni pagate nel 1994, è pari a 3,51 annualità;
- rispetto alle pensioni pagate nel 2001, è pari a 3,42 annualità.

Il rilevante avanzo economico dell'esercizio produce un sensibile miglioramento dell'indice di copertura rispetto a quello dell'anno precedente, pari a 3,13 annualità rispetto alle pensioni corrisposte nel 1994 e 3,06 annualità rispetto alle pensioni corrisposte nel 2000.

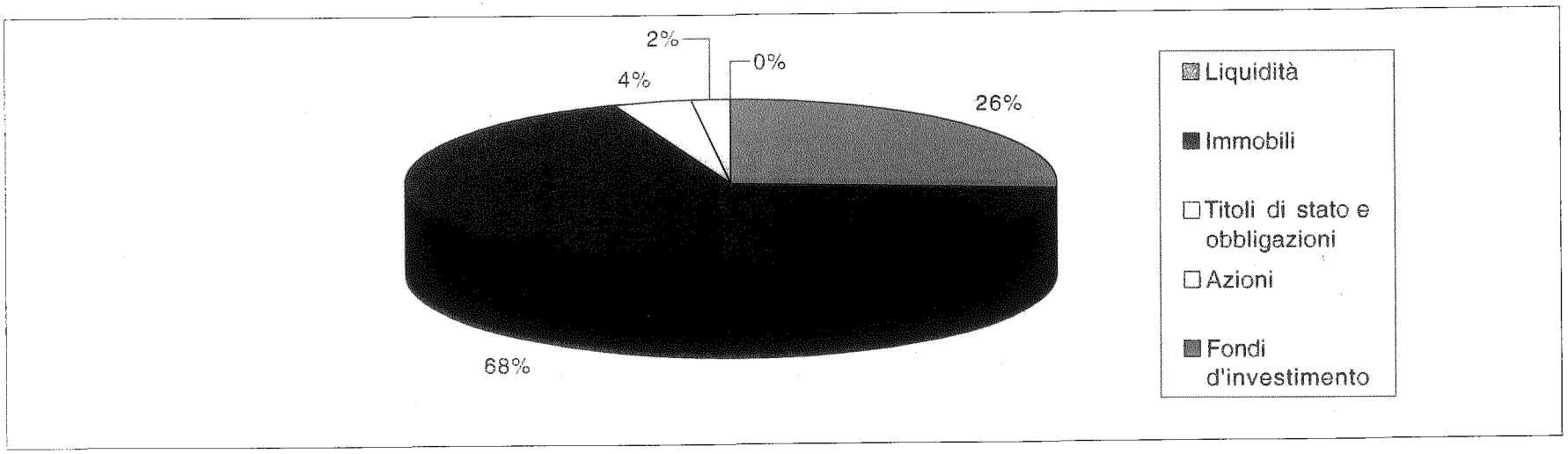
Sulla base degli avanzi economici realizzati negli esercizi 2000 e 2001, è ragionevole prevedere che i limiti fissati dalla legge verranno raggiunti entro i termini stabiliti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 2001 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonchè i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di L. 300.787.046.165.

Portafoglio attività al 31 Dicembre 2001

Liquidità	218,826	Miliardi di lire
Immobili	576,808	Miliardi di lire
Titoli di stato e obbligazioni	31,604	Miliardi di lire
Azioni	16,751	Miliardi di lire
Fondi d'investimento	0	Miliardi di lire



PORTAFOGLIO TITOLI AZIONARI AL 31-12-2001

DESCRIZIONE TITOLO	QUANTITA' / VAL. nominale	PREZZO MEDIO DICEMBRE 2001	PREZZO ACQUISTO	VALORE PREZZO MEDIO	VALORE PREZZO ACQUISTO	Differenza Minus	DA ACC.RE BILANCIO	PLUS DA NON CONT.RE
	A	B	C	EURO	EURO	EURO	LIRE	LIRE
GENERALI ASS	8.200,000	30,650	30,8512		252.979,840			
GENERALI ASS	9.000,000	30,650	28,2533		254.279,700			
Totale	**17.200,000**	**30,650**	**29,4918**	**527.180,00**	**507.259,540**			**38.571.389**
UNICREDIT ORD	62.500,000	4,3370	4,0428	271.062,50	252.675,00	0,00	0	35.603.165
SAIPEM	50.000,000	5,2390	5,1709	261.950,00	258.545,00	0,00	0	6.592.999
BANCA INTESA BCI ORD	97.000,000	2,7070	2,5977	262.579,00	251.976,90	0,00	0	20.528.528
BANCA INTESA BCI RP	285.000,000	1,9310	1,8095	550.335,00	515.707,50	0,00	0	67.048.189
ALLEANZA ASS ORD	24.000,000	12,0450	10,6386	289.080,00	255.326,40	0,00	0	65.356.083
PIRELLI SPA	158.000,000	1,9570	1,6321	309.206,00	257.871,80	0,00	0	99.396.871
AUTOSTRADE S.P.A.	38.000,000	7,4610	6,7913	283.518,00	258.069,40	0,00	0	49.275.361
BCA POP SONDRIO	27.000,000	10,4780	9,4500	282.906,00	255.150,00	0,00	0	53.743.110
TIM ORD	105.000,000	6,3010	4,8724	661.605,00	511.602,00	0,00	0	290.446.309
MEDIASET ORD	45.000,000	8,4090	5,7089	378.405,00	256.900,50	0,00	0	235.265.518
ROLO BANCA 1473	16.300,000	16,8240	16,6093	274.231,20	254.431,59	0,00	0	38.337.391
TELECOM IT. ORD	35.000,000	9,5800	7,3051	335.300,00	255.678,50	0,00	0	154.168.722
TELECOM IT. RISP NC	125.000,000	5,7930	4,1268	724.125,00	515.850,00	0,00	0	403.276.634
ERG SPA	67.000,000	4,0510	3,8658	271.417,00	259.008,60	0,00	0	24.026.013
BNL ORD	205.000,000	2,3430	2,4983	480.315,00	512.151,50	31.836,50	61.644.060	0
SAN PAOLO - IMI	24.500,000	12,4170	10,4157	304.216,50	255.184,65	0,00	0	94.938.900
BAYER AG	7.700,000	35,7700	33,5523	275.429,00	258.352,71	0,00	0	33.064.308
FINMECCANICA ORD	350.000,000	0,9833	0,7327	344.155,00	256.445,00	0,00	0	169.830.242
FIAT ORD RAGG.	28.500,000	17,8770	18,0342	509.494,50	513.974,70	4.480,20	8.674.876	0
ITALGAS RAGG.	28.000,000	10,3100	9,2203	288.680,00	258.168,40	0,00	0	59.078.696
				7.358.009,70	**6.413.070,15**			
ENEL ORD RAGG.	38.500,000	6,2520	6,6557		256.244,45			0
ENEL ORD RAGG.	80.000,000	6,2520	6,3394		507.152,00			0
Totale	**118.500,000**	**6,2520**	**6,4422**	**740.862,00**	**763.396,45**	**22.534,45**	**43.632.780**	**0**
ENI S.P.A. RAGG.	36.800,000	13,3820	13,9710		514.132,80		0	0
ENI S.P.A. RAGG.	40.000,000	13,3820	12,8104		512.416,00		0	0
Totale	**76.800,000**	**13,3820**	**13,3665**	**1.027.737,60**	**1.026.548,80**		**0**	**2.301.838**
Totale				**9.653.789,30**	**8.710.274,94**	**58.851,15**	**113.951.716**	**1.940.850.266**

PORTAFOGLIO TITOLI OBBLIGAZIONARI AL 31-12-2001

DESCRIZIONE TITOLO	QUANTITA'/ VAL. nominale	PREZZO ACQUISTO	VALORE PREZZO ACQUISTO	VALORE PREZZO ACQUISTO
			EURO	LIRE
BTP 01NV2009 4,25%	2.170.000,000	95,1285	2.064.288,45	3.997.019.797
BEI EUR 15AP05 3,875%	2.075.000,000	99,4000	2.062.550,00	3.993.653.689
BEI EUR 99/09 4%	2.600.000,000	96,7300	2.514.980,00	4.869.680.325
ALCATEL EUR OT04 5%	530.000,000	97,7300	517.969,00	1.002.927.836
SONERA EUR 05 5,625%	520.000,000	95,3800	495.976,00	960.343.450
SOGERIM EUR 06 6,125%	1.035.000,000	99,7800	1.032.723,00	1.999.630.563
TELEFONICA 06 5,125%	1.000.000,000	100,1500	1.001.500,00	1.939.174.405
TELEFONICA OT04 TV%	1.000.000,000	100,1300	1.001.300,00	1.938.787.151
FRANCE T.EUR 03 TV%	1.550.000,000	99,9600	1.549.380,00	3.000.018.013
Totale	**12.480.000,000**		**12.240.666,45**	**23.701.235.227**

I TITOLI OBBLIGAZIONARI SONO IMMOBILIZZATI AI SENSI DELL'ART. 2426 C.C. IN FORZA DELLA DELIBERA DEL CDA N.8 DEL 5/2/2002

E.N.P.A.F.

Fabbricato	Valore storico	Valore in bilancio (deliberazione C.N. n. 3 del 28.06.2000)	Ammortamento al 31.12.2001
ROMA			
v.le Pasteur, 65	282.751.270	10.561.845.420	633.710.725
v.le Europa, 98	315.355.506	9.909.188.100	594.551.286
v.le Europa, 100	364.006.978	12.056.692.620	723.401.557
v.le Europa, 64	277.894.408	8.645.605.500	518.736.330
v. Mistrangelo, 28	230.668.117	6.601.623.000	396.097.380
v.le Aeronautica, 34	406.389.907	13.281.224.250	796.873.455
v. Cerretti, 22	111.983.136	3.180.880.500	190.852.830
v. C.C. Rossini, 44	428.315.476	12.741.592.290	764.495.537
v. Aurelia, 429	310.721.950	6.159.129.480	369.547.769
v. dei Tizii, 10	25.848.122	795.506.250	47.730.375
v. Deruta, 13	846.620.651	14.367.684.660	862.061.080
v. Deruta, 19	904.263.707	16.849.349.160	1.010.960.950
v. Gregorio VII, 126	568.727.049	12.908.394.450	774.503.667
v. Innocenzo XI, 39/41	1.268.297.656	20.794.610.130	1.247.676.608
v. Allievo, 80	396.133.962	9.584.400.000	575.064.000
v. dei Crispolti, 76	1.208.706.075	9.107.262.570	546.435.754
v. dei Crispolti, 78		8.801.140.320	528.068.419
v. dei Crispolti, 112		7.999.863.900	479.991.834
v. Portuense, 711	150.061.374	2.710.008.000	162.600.480
v. Nansen, 5	695.121.966	15.031.015.440	901.860.926
v. Madesimo, 40	543.701.659	11.170.708.500	670.242.510
v. Gregorio VII, 311	1.085.759.016	10.010.326.830	600.619.610
v.Gregorio VII, 315		11.011.581.840	660.694.910
v. Fani, 109	639.474.891	12.281.703.630	736.902.218
v. Savoia, 31	470.070.546	7.923.930.000	475.435.800

Fabbricato	Valore storico	Valore in bilancio (deliberazione C.N. n. 3 del 28.06.2000)	Ammortamento al 31.12.2001
v.le G. Agricola/Sabino, 18-19-20	2.261.131.212	8.857.309.440	531.438.566
v.le G. Agricola/Sabino, 13		12.997.512.570	779.850.754
v.le G. Agricola/Sabino, 33-34-35		8.984.661.000	539.079.660
v.le G. Agricola/Sabino, 40		13.005.683.670	780.341.020
v. Flaminia Vecchia, 670	4.922.126.948	19.132.958.880	1.147.977.533
v. Flaminia Vecchia, 670 (appart.)	232.982.607		
v. Revoltella, 151	1.063.094.619	6.189.834.000	371.390.040
v. P. di Dono, 115-131	5.518.581.455	14.925.525.720	895.531.543
v. P. di Dono, 141		14.590.180.500	875.410.830
v. Bassini / v. Frattini, 255/259 - I lotto	1.395.932.132	17.637.637.500	1.058.258.250
v. Bassini / v. Frattini, 16 - II lotto	2.200.839.720		
v.le C. Colombo, 115	7.029.027.380	20.489.506.905	1.229.370.414
v. Courmayeur, 74 E-F-H	6.356.446.500	12.180.850.500	730.851.030
OSTIA LIDO - ROMA			
Complesso A	1.341.326.240		
v. Zerbi, 19		6.967.056.180	418.023.371
v. Zerbi, 35		6.359.482.080	381.568.925
v. Zerbi, 39		6.683.229.000	400.993.740
v.le Promontori, 222/42		6.294.842.400	377.690.544
Complesso B	1.873.174.016		
v. P. Caselli, 174 A1		6.631.100.700	397.866.042
v. P. Caselli, 174 A2		6.659.594.550	399.575.673
v. R. De Cosa, 61 A3		6.626.138.400	397.568.304
v. R. De Cosa, 61 A4		6.777.225.000	406.633.500
v.le Promontori, 16 B1		7.868.338.170	472.100.290
v.le Promontori, 16 B2		7.874.732.040	472.483.922
Complesso C	1.936.070.528		
v. delle Nereidi, 52 F1		5.483.940.000	329.036.400
c.so Duca di Genova, 193 F2		5.448.591.750	326.915.505
c.so Duca di Genova, 191 F3		5.468.760.570	328.125.634

Fabbricato	Valore storico	Valore in bilancio (deliberazione C.N. n. 3 del 28.06.2000)	Ammortamento al 31.12.2001
v. delle Nereidi, 36 F4		5.738.389.020	344.303.341
v. delle Nereidi, 36 F5		5.112.502.710	306.750.163
v. delle Nereidi, 52 F6		3.740.784.810	224.447.089
Complesso D	1.736.305.712		
v.le dei Promontori, 31 A1		5.545.575.000	332.734.500
v.le dei Promontori, 31 A2		5.342.800.050	320.568.003
v.le dei Promontori, 31 A3		5.344.888.500	320.693.310
v.le dei Promontori, 15 B1		6.398.700.000	383.922.000
v.le dei Promontori, 15 B2		6.406.493.100	384.389.586
Alessandria - v. Pistoia, 7	7.650.000	56.700.000	3.402.000
Belluno - p.le Resistenza, 62	20.340.000	358.050.000	21.483.000
Carrara - v. Don Minzoni, 23	25.832.000	389.854.000	23.391.240
Firenze - v. Europa, 109-115	78.000.000	1.194.364.000	71.661.840
Foggia - v. P.Telesforo, 56	213.560.556	213.560.556	12.813.633
Genova - v. Pesce, 5 - v. Molteni, 4	1.458.588.152	10.398.558.000	623.913.480
Grosseto - v. Guerrazzi, 5	77.624.510	101.062.500	6.063.750
Mantova - v. Marangoni, 18	10.700.000	136.552.000	8.193.120
Milano - v. Panizzi, 10	699.145.032	11.547.280.500	692.836.830
Oristano - v. B. Croce - Pal. Ucchedd u	49.551.150	88.593.488	5.315.609
Ragusa - v. Archimede, 183	152.413.550	152.413.550	9.144.813
Ravenna - v. Faentina, 30	115.624.406	177.187.500	10.631.250
Reggio Emilia - v. Monte Fiorino, 10-12	412.271.213	2.024.220.000	121.453.200
Roma - v.le Pasteur 49	767.778.783	17.041.698.240	1.022.501.894
sede ENPAF	171.253.745		
incr. SEDE	74.123.959		
incr. SEDE	150.593.544		
V.B.V. del Carmelo, 16 (beni strumentali)	329.644.380	677.449.500	40.646.970
TOTALE	**54.212.607.471**	**576.807.635.389**	**34.608.458.123**

Immobili venduti nel corso dell'esercizio 2001	Valore in bilancio (deliberazione C.N. n. 3 del 28.06.2000)	Prezzo di vendita	Plus/minus valenze
Bari - v. Devitofrancesco, 4	197.400.000	300.100.000	102.700.000
Bergamo - v. Novelli, 6	51.975.000	165.000.000	113.025.000
Cagliari - v. Alghero, 27	93.121.508	246.000.000	152.878.492
Catania - v. Tomaselli, 33	522.243.488	1.173.379.620	651.136.132
Chieti - v. R.De Novellis, 14	197.290.000	171.100.000	-26.190.000
Lecce - v. F. Scarpa, 18	120.977.400	194.100.000	73.122.600
Matera - viale Italia, 94/B	69.635.500	108.000.000	38.364.500
Parma - v. Borgo Reale, 24	86.230.988	338.847.250	252.616.262
Pavia - v. della Libertà, 10	31.500.000	150.000.000	118.500.000
Perugia - v. Campo di Marte, 10	183.330.000	218.000.000	34.670.000
Salerno - v. S. Mobilio, 17	240.186.975	431.100.000	190.913.025
Teramo - v. Sturzo, 28	115.584.000	155.101.000	39.517.000
TOTALE	**1.909.474.859**	**3.650.727.870**	**1.741.253.011**

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Al Consiglio Nazionale dell'ENPAF - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti

Fondazione di diritto privato - Roma

Relazione del Collegio sindacale al conto consuntivo 2001

Il conto consuntivo 2001, che viene presentato all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del 19 giugno c.a., è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta odierna ed è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico generale, dalla situazione amministrativa nonché dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione.

Inoltre, a differenza del precedente esercizio (anno 2000) la gestione inerente il contributo dello 0,15% (ex art. 17 D.P.R 371/98) è stata oggetto di separata evidenza contabile con la predisposizione di un conto consuntivo autonomo, sul quale il Collegio relazionerà con verbale a parte.

Dall'esame degli anzidetti elaborati il Collegio ha innanzitutto accertato che i medesimi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979 e che tutte le voci comprese nei citati documenti contabili costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate degli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in discorso - sono le seguenti:

ENTRATE DI COMPETENZA		Previste		Accertate		Differenze
a) correnti	L.	385.284.500.000	L.	415.400.107.500	L.	30.115.607.500
b) c/capitale	L.	1.156.851.047.250	L.	1.077.759.333.818	L.	-79.091.713.432
c) partite di giro	L.	71.100.000.000	L.	70.190.576.928	L.	-909.423.072
Totali	**L.**	**1.613.235.547.250**	**L.**	**1.563.350.018.246**	**L.**	**-49.885.529.004**

USCITE DI COMPETENZA		Previste		Impegnate		Differenze
a) correnti	L.	321.400.600.000	L.	302.531.065.145	L.	-18.869.534.855
b) c/capitale	L.	1.181.450.000.000	L.	1.122.472.140.895	L.	-58.977.859.105
c) partite di giro	L.	71.100.000.000	L.	70.190.576.928	L.	-909.423.072
Totali	**L.**	**1.573.950.600.000**	**L.**	**1.495.193.782.968**	**L.**	**-78.756.817.032**

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L. **68.156.235.278** derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L. 1.563.350.018.246 e le uscite impegnate di L. 1.495.193.782.968.

Ciò a fronte di un previsto avanzo finanziario di competenza di L. **39.284.947.250** quale differenza fra le entrate definitive previste di L. 1.613.235.547.250 e le uscite definitive previste di L. 1.573.950.600.000.

I suindicati risultati finanziari, comunque, risultano meglio evidenziati dai prospetti che seguono:

		Entrate previste		Uscite previste		Differenze
a) correnti	L.	385.284.500.000	L.	321.400.600.000	L.	63.883.900.000
b) c/capitale	L.	1.156.851.047.250	L.	1.181.450.000.000	L.	-24.598.952.750
c) partite di giro	L.	71.100.000.000	L.	71.100.000.000	L.	0
Totali	**L.**	**1.613.235.547.250**	**L.**	**1.573.950.600.000**	**L.**	**39.284.947.250**

		Entrate accertate		Uscite impegnate		Differenze
a) correnti	L.	415.400.107.500	L.	302.531.065.145	L.	112.869.042.355
b) c/capitale	L.	1.077.759.333.818	L.	1.122.472.140.895	L.	-44.712.807.077
c) partite di giro	L.	70.190.576.928	L.	70.190.576.928	L.	0
Totali	**L.**	**1.563.350.018.246**	**L.**	**1.495.193.782.968**	**L.**	**68.156.235.278**

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di L. 68.156.235.278 è da attribuire alla parte corrente per L. 112.869.042.355 dal quale bisogna detrarre la somma di L. 44.712.807.077 quale eccedenza tra le uscite in conto capitale impegnate di L. 1.122.472.140.895 e le corrispondenti entrate accertate di L. 1.077.759.333.818.

Entrate

Alla data del 31 dicembre 2001 risultano accertate entrate per L. 1.563.350.018.246 con una diminuzione di L. 49.885.529.004 rispetto a quelle previste di L. 1.613.235.547.250.

Delle predette entrate accertate, L. 1.506.883.235.910 sono state riscosse e L. 56.466.782.336 sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere L. 55.454.306.244 riguardano le entrate correnti, L. 2.095.026 quelle in conto capitale e L. 1.010.381.066 quelle per partite di giro.

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 1.613.235.547.250 sono state accertate, come sopra evidenziato, minori entrate per L. 49.885.529.004 e precisamente:

L.	30.115.607.500	nelle entrate correnti
L.	-79.091.713.432	nelle entrate in conto capitale
L.	-909.423.072	nelle partite di giro
L.	**-49.885.529.004**	Totale

Per il dettaglio si rinvia a quanto esposto nel prospetto riportato nella nota illustrativa dell'Ente.

Entrate correnti

Le entrate correnti, ammontanti complessivamente a L. 415.400.107.500 con un aumento di L. 30.115.607.500 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio, sono costituite principalmente da aliquote contributive per L. 374.583.958.064 ed da redditi e proventi patrimoniali per L. 33.547.911.600.

Entrate in c/capitale

Dette entrate, ammontanti a complessive L. 1.077.759.333.818 con una diminuzione di L. 79.091.713.432 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio, riguardano alienazioni di immobili per L. 3.650.727.870, realizzo di valori mobiliari per L. 1.074.002.817.894 e riscossioni di crediti per L. 105.788.054.

Entrate per partite di giro

Dette entrate sono state accertate in L. 70.190.576.928 e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura.
Esse sono state ampiamente illustrate dall'Ente nella propria nota illustrativa alla quale il Collegio fa rinvio.

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 1.573.950.600.000 le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano complessivamente a L. 1.495.193.782.968 con una diminuzione rispetto alle previsioni di L. 78.756.817.032.

Delle predette spese impegnate, L. 1.482.795.664.888 sono state pagate e L. 12.398.118.080 sono ancora rimaste da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 299.856.887.648 quelle correnti, L. 1.122.394.777.227 quelle in c/capitale e L. 60.544.000.013 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L. 2.674.177.497 alle spese correnti, quanto a L. 77.363.668 a quelle in c/capitale e quanto a L. 9.646.576.915 a quelle per partite di giro.

Spese correnti

Le spese correnti previste ammontano a complessive L. 321.400.600.000 mentre quelle impegnate sono di L. 302.531.065.145. Pertanto rispetto alle previsioni definitive, sono state impegnate minori spese correnti per L. 18.869.534.855.

L'Ente nella propria nota illustrativa ha ampiamente illustrato le varie poste di spesa facendo riferimento non solo a quelle previste nel presente elaborato, ma anche a quelle avvenute nel precedente esercizio. Il Collegio, pertanto, fa rinvio alla citata nota.

Spese in c/capitale

Le spese previste per movimento di capitale ammontano complessivamente a L. 1.181.450.000.000, di cui L. 1.122.472.140.895 impegnate, L. 1.122.394.777.227 pagate e L. 77.363.668 rimaste da pagare.

Si riferiscono quanto a L. 57.188.305 ad acquisti mobili, macchine ed attrezzature tecniche, quanto a L. 1.122.320.088.922 ad acquisto titoli e quanto a L. 94.863.668 a concessione di prestiti al personale.

Spese per partite di giro

Dette spese concordano con le corrispondenti voci delle entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di L. 70.190.576.928.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 221.902.450.235. Durante il corso della gestione sono state riscosse complessive L. 173.747.426.958. Sono rimaste da riscuotere L. 44.107.697.391 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 1.279.187 e minori accertamenti per L. 4.048.605.073.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere di L. 44.107.697.391 vengono sommati quelli derivanti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 56.466.782.336 si ottiene che alla fine dell'esercizio in esame i residui attivi ammontano a complessive L. 100.574.479.727.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 15.996.918.270. Durante il corso della gestione sono state pagate L. 10.929.272.685 e rimaste da pagare L. 4.855.763.883 in quanto sono stati riaccertati residui passivi in più per L. 61.542.771 e in meno per L. 273.424.473.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 4.855.763.883 che sommati a quelli provenienti dalla competenza ammontanti a L. 12.398.118.080 danno luogo ad una somma totale di residui passivi di L. 17.253.881.963.

Fondo di cassa e avanzo di amministrazione

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio				L.	**30.560.723.106**
a) Riscossioni:	in c/competenza	L.	1.506.883.235.910		
	in c/residui	L.	173.747.426.958	L.	1.680.630.662.868
b) Pagamenti	in c/competenza	L.	1.482.795.664.888		
	in c/residui	L.	10.929.272.685	L.	1.493.724.937.573
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio				L.	**217.466.448.401**
a) Residui attivi	esercizi preced.	L.	44.107.697.391		
	esercizio	L.	56.466.782.336	L.	100.574.479.727
b) Residui passivi	esercizi preced.	L.	4.855.763.883		
	esercizio	L.	12.398.118.080	L.	17.253.881.963
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				L.	**300.787.046.165**

Nella prospettazione della situazione amministrativa dell'esercizio 2001 l'Ente, su indicazione della società di revisione, ha reso evidenza contabile degli interessi attivi maturati al 31/12/2001 per L. 1.359.239.380 sottraendoli all'importo dei residui attivi dell'esercizio di L. 56.466.782.336.

Conto economico e stato patrimoniale

In ordine al conto economico dell'esercizio, si rappresenta che il risultato positivo dell'esercizio di L. 93.076.724.923 deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 415.400.107.500 e le spese correnti impegnate di L. 302.531.065.145, nonché dalle altre *poste che concorrono alla determinazione* del risultato di esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 2.870.510.975 e *per le spese a L. 22.662.828.407.*

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale attività per L. 945.643.336.094, un totale passività per L. 55.661.204.242, un patrimonio netto di L. 796.905.406.929 al quale va aggiunto il suindicato risultato positivo dell'esercizio di L. 93.076.724.923.

Considerazioni finali

Ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Nazionale dell'elaborato di cui trattasi nei termini proposti.

Tuttavia, come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci il Collegio raccomanda vivamente affinché le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne siano contenute nei limiti più ristretti.

Relativamente, poi, alla gestione di cassa il Collegio raccomanda vivamente affinché continuino le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi, in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti e provveda con urgenza al pagamento dei residui passivi in special modo quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Infine il Collegio rinnova le raccomandazioni affinché la revisione dei residui attivi e passivi venga fatta annualmente e ciò sempre al fine di eliminare dalle scritture contabili dell'Ente quelle poste ritenute non più esigibili e quelle dove non esiste più l'obbligo del pagamento, ovviamente dopo aver effettuate tutte le azioni del caso.

Ciò in considerazione della notevole influenza che le predette poste contabili hanno sia sul risultato di esercizio e sia sulla situazione finanziaria dell'Ente

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to Dr.ssa Anna Concetta Curtilli
F.to Dr. Paolo Diana
F.to Dr. Massimo Marconi
F.to Dr. Gabriele Rampino

Roma, 23 maggio 2002

PAGINA BIANCA

Relazione della Società di revisione

PAGINA BIANCA

CONSULAUDIT
Società di Revisione e Organizzazione Contabile

NEXIA INTERNATIONAL

Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 2 del D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509

All'Assemblea dei Delegati dell'E.N.P.A.F.
Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del conto consuntivo dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti chiuso al 31 dicembre 2001. La responsabilità della redazione del conto consuntivo compete agli amministratori dell'Ente. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul conto consuntivo e basato sulla revisione contabile. Tale conto consuntivo, costituito, come previsto dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico, è stato corredato, per una migliore informativa, da una nota illustrativa, che riporta i principi contabili e i criteri di valutazione adottati dall'Ente stesso.

2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione, integrati, ove necessario, dalle procedure di revisione specifiche per il bilancio di Enti previdenziali. In conformità ai predetti principi, 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.

   Il conto consuntivo dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, non è stato da noi esaminato e pertanto su di esso non esprimiamo alcun giudizio.

3. A nostro giudizio, il conto consuntivo dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti al 31 dicembre 2001, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente in conformità ai principi contabili e criteri di valutazione menzionati nel precedente paragrafo 1 e descritti nella nota illustrativa.

4. Come evidenziato nella nota illustrativa, il D.Lgs. 30 giugno 1994, n. 509 e successive modifiche ed integrazioni (in particolare, l'art. 59, comma 20, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449), prevede che gli Enti previdenziali privatizzati debbano, entro il termine di dieci anni dalla loro trasformazione, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle pensioni, adeguare la riserva tecnica per un ammontare non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni corrisposte nell'anno 1994. Nella fattispecie la riserva tecnica dovrà raggiungere un importo complessivo non inferiore a Lire 1.270 miliardi entro dieci anni a partire dall'anno della trasformazione, avvenuta nel corso dell'esercizio 2000. Sulla base degli avanzi economici realizzati negli esercizi 2000 e 2001, è ragionevole prevedere che i limiti fissati dalla legge verranno raggiunti entro i termini stabiliti.

Bologna, 24 maggio 2002

Consulaudit S.p.A.

Enzo Spisni
Amministratore

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Titolo I - Entrate Contributive									
	Categoria I - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti									
101001	CONTRIBUTI PREVIDENZA ORDINARI	163.000.000.000	0	0	163.000.000.000	161.479.317.097	2.322.113.119	163.801.430.216	801.430.216	
101003	CONTRIBUTI ASSISTENZA	3.250.000.000	0	0	3.250.000.000	3.098.496.298	158.990.096	3.257.486.394	7.486.394	
101004	CONTRIBUTO 0,90% - LEGGE 11.7.77 N.395	153.000.000.000	22.000.000.000	0	175.000.000.000	153.343.118.929	50.087.946.481	203.431.065.410	28.431.065.410	
101005	QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONE PREV.ZA RISCATTI DI PERIODI DI ANZIANI	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0	0		50.000.000
101006	QUOTE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI UNA TANTUM	190.000.000	0	0	190.000.000	237.200.000	0	237.200.000	47.200.000	
101007	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N.397	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000	3.663.525.113	193.250.931	3.856.776.044	356.776.044	
101008	CONTRIBUTI PREVIDENZA AGGIUNTIVA	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria I	**322.990.000.000**	**22.000.000.000**	**0**	**344.990.000.000**	**321.821.657.437**	**52.762.300.627**	**374.583.958.064**	**29.643.958.064**	**50.000.000**
	Categoria II - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni									
102000		0	0	0	0	0	0	0		

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
101001	146.476.509.756	114.738.950.325	28.923.792.806	143.662.743.131	0	2.813.766.625	250.000.000.000	276.218.267.422	26.218.267.422	0	31.245.905.925
101003	2.765.484.611	2.318.559.099	445.358.121	2.763.917.220	0	1.567.391	4.000.000.000	5.417.055.397	1.417.055.397	0	604.348.217
101004	53.210.147.274	43.114.837.803	9.830.609.232	52.945.447.035	0	264.700.239	165.000.000.000	196.457.956.732	31.457.956.732	0	59.918.555.713
101005	435.224.748	192.016.468	199.709.696	391.726.164	0	43.498.584	220.000.000	192.016.468	0	27.983.532	199.709.696
101006	0	0	0	0	0	0	190.000.000	237.200.000	47.200.000	0	0
101007	2.210.380.572	1.842.957.234	366.169.197	2.209.126.431	0	1.254.141	3.500.000.000	5.506.482.347	2.006.482.347	0	559.420.128
101008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	205.097.746.961	**162.207.320.929**	**39.765.639.052**	**201.972.959.981**	**0**	**3.124.786.980**	**422.910.000.000**	**484.028.978.366**	**61.146.961.898**	**27.983.532**	**92.527.939.679**
102000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Categoria II	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Titolo I	322.990.000.000	22.000.000.000	0	344.990.000.000	321.821.657.437	52.762.300.627	374.583.958.064	29.643.958.064	50.000.000
	Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
	Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato									
203008	CONTRIBUTO 0,15% - ART. 20 D.P.R. 21.2.89 N. 94	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria VI - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico									
206009	VALORI TRASF. DA ALTRI ENTI DI PREV. PER COPERTURA PERIODI ASSICURATIVI - L. n. 45/90	100.000.000	0	0	100.000.000	18.615.524	0	18.615.524		81.384.476
	Totale Categoria VI	100.000.000	0	0	100.000.000	18.615.524	0	18.615.524	0	81.384.476
	Totale Titolo II	100.000.000	0	0	100.000.000	18.615.524	0	18.615.524	0	81.384.476
	Titolo III - Entrate diverse									
	Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
307000		0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria VII	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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	0	0	0	0	0
	205.097.746.961	162.207.320.929	39.765.639.052	201.972.959.981	0	3.124.786.980	422.910.000.000	484.028.978.366	61.146.961.898	27.983.532	92.527.939.679
203008	11.130.857.461	8.724.502.638	2.283.967.720	11.008.470.358	0	122.387.103	9.000.000.000	8.724.502.638	0	275.497.362	2.283.967.720
	11.130.857.461	8.724.502.638	2.283.967.720	11.008.470.358	0	122.387.103	9.000.000.000	8.724.502.638	0	275.497.362	2.283.967.720
206009	0	0	0	0	0	0	100.000.000	18.615.524	0	81.384.476	0
	0	0	0	0	0	0	100.000.000	18.615.524	0	81.384.476	0
	11.130.857.461	8.724.502.638	2.283.967.720	11.008.470.358	0	122.387.103	9.100.000.000	8.743.118.162	0	356.881.838	2.283.967.720
307000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali									
308010	AFFITTI DI IMMOBILI	22.500.000.000	0	1.000.000.000	21.500.000.000	21.142.665.086	908.250.778	22.050.915.864	550.915.864	
308011	INTERESSI E PREMI SU TITOLI OBBLIGAZIONARI	0	360.000.000	0	360.000.000	26.004.145	241.871.102	267.875.247		92.124.753
308012	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	0	0	0	0	0	0	0		
308013	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C, P.C.T. E VARIE	2.000.000.000	8.500.000.000	0	10.500.000.000	9.898.806.972	1.281.128.509	11.179.935.481	679.935.481	
308014	INTERESSI SU QUOTE PARTECIPAZ. ISCRITTI ONERE GEST. PREV.ZA RISCATTI PERIODI ANZIANITA'	44.500.000	0	0	44.500.000	22.470.393	2.547.144	25.017.537		19.482.463
308015	INTERESSI SU PRESTITI AL PERSONALE	40.000.000	0	0	40.000.000	12.746.075	171.396	12.917.471		27.082.529
308016	DIVIDENDI AZIONARI	0	0	0	0	0	0	0		
308017	ALTRI PROVENTI IMMOBILIARI	0	0	0	0	11.250.000	0	11.250.000	11.250.000	
	Totale Categoria VIII	**24.584.500.000**	**8.860.000.000**	**1.000.000.000**	**32.444.500.000**	**31.113.942.671**	**2.433.968.929**	**33.547.911.600**	**1.242.101.345**	**138.689.745**
	Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti									
309016	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER CONTO DELLA GESTIONE IMMOBILIARE	7.020.000.000	0	0	7.020.000.000	6.110.342.058	258.036.688	6.368.378.746		651.621.254
309017	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E VARIE	150.000.000	250.000.000	0	400.000.000	558.454.207	0	558.454.207	158.454.207	

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
308010	2.555.352.389	998.706.480	1.110.082.609	2.108.789.089	0	446.563.300	21.500.000.000	22.141.371.566	641.371.566	0	2.018.333.387
308011	0	0	0	0	0	0	360.000.000	26.004.145	0	333.995.855	241.871.102
308012	39.950.949	18.127.128	0	18.127.128	0	21.823.821	0	18.127.128	18.127.128	0	0
308013	1.096.023.856	1.096.023.856	0	1.096.023.856	0	0	9.000.000.000	10.994.830.828	1.994.830.828	0	1.281.128.509
308014	8.221.979	936.522	0	936.522	0	7.285.457	44.500.000	23.406.915	0	21.093.085	2.547.144
308015	98.552	53.241	0	53.241	0	45.311	40.000.000	12.799.316	0	27.200.684	171.396
308016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308017	0	0	0	0	0	0	0	11.250.000	11.250.000	0	0
	3.699.647.725	**2.113.847.227**	**1.110.082.609**	**3.223.929.836**	**0**	**475.717.889**	**30.944.500.000**	**33.227.789.898**	**2.665.579.522**	**382.289.624**	**3.544.051.538**
309016	963.695.472	418.470.391	396.665.762	815.136.153	0	148.559.319	7.220.000.000	6.528.812.449	0	691.187.551	654.702.450
309017	0	1.279.187	0	1.279.187	1.279.187	0	400.000.000	559.733.394	159.733.394	0	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
309018	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	300.000.000	0	0	300.000.000	278.911.359	0	278.911.359		21.088.641
309019	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER LA GESTIONE AUTONOMA 0,15% ART. 17 DPR n. 371/98	0	30.000.000	0	30.000.000	30.000.000	0	30.000.000		
	Totale Categoria IX	**7.470.000.000**	**280.000.000**	**0**	**7.750.000.000**	**6.977.707.624**	**258.036.688**	**7.235.744.312**	**158.454.207**	**672.709.895**
	Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci									
310000	RISARCIMENTI	0	0	0	0	13.878.000	0	13.878.000	13.878.000	
	Totale Categoria X	**0**	**0**	**0**	**0**	**13.878.000**	**0**	**13.878.000**	**13.878.000**	**0**
	Totale Titolo III	**32.054.500.000**	**9.140.000.000**	**1.000.000.000**	**40.194.500.000**	**38.105.528.295**	**2.692.005.617**	**40.797.533.912**	**1.414.433.552**	**811.399.640**
	Totale Entrate Correnti	**355.144.500.000**	**31.140.000.000**	**1.000.000.000**	**385.284.500.000**	**359.945.801.256**	**55.454.306.244**	**415.400.107.500**	**31.058.391.616**	**942.784.116**
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
	Categoria XI - Alienazione di immobili e diritti reali									
411018	ALIENAZIONE DI IMMOBILI	0	1.301.047.250	0	1.301.047.250	3.650.727.870	0	3.650.727.870	2.349.680.620	
	Totale Categoria XI	**0**	**1.301.047.250**	**0**	**1.301.047.250**	**3.650.727.870**	**0**	**3.650.727.870**	**2.349.680.620**	**0**
	Categoria XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
412019	ALIENAZIONE AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0		
412020	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0		

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
309018	0	0	0	0	0	0	300.000.000	278.911.359	0	21.088.641	0
309019	0	0	0	0	0	0	30.000.000	30.000.000	0	0	0
	963.695.472	419.749.578	396.665.762	816.415.340	1.279.187	148.559.319	7.950.000.000	7.397.457.202	159.733.394	712.276.192	654.702.450
310000	0	0	0	0	0	0	0	13.878.000	13.878.000	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	13.878.000	13.878.000	0	0
	4.663.343.197	2.533.596.805	1.506.748.371	4.040.345.176	1.279.187	624.277.208	38.894.500.000	40.639.125.100	2.839.190.916	1.094.565.816	4.198.753.988
	220.891.947.619	173.465.420.372	43.556.355.143	217.021.775.515	1.279.187	3.871.451.291	470.904.500.000	533.411.221.628	63.986.152.814	1.479.431.186	99.010.661.387
411018	0	0	0	0	0	0	1.301.047.250	3.650.727.870	2.349.680.620	0	0
	0	0	0	0	0	0	1.301.047.250	3.650.727.870	2.349.680.620	0	0
412019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
412020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Categoria XII	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Categoria XIII - Realizzo di valori mobiliari									
413021	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	36.010.000.000	0	36.010.000.000	0	0	0		36.010.000.000
413022	REALIZZO DI TITOLI AZIONARI	0	19.390.000.000	0	19.390.000.000	0	0	0		19.390.000.000
413023	REALIZZO DI TITOLI A BREVE TERMINE	0	1.100.000.000.000	0	1.100.000.000.000	1.074.002.817.894	0	1.074.002.817.894		25.997.182.106
	Totale Categoria XIII	**0**	**1.155.400.000.000**	**0**	**1.155.400.000.000**	**1.074.002.817.894**	**0**	**1.074.002.817.894**	**0**	**81.397.182.106**
	Categoria XIV - Riscossioni di crediti									
414023	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0		
414024	RISCOSSIONE MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0		
414025	RISCOSSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	140.000.000	0	0	140.000.000	101.953.294	2.095.026	104.048.320		35.951.680
414026	RISCOSSIONE DI MUTUI AL PERSONALE	30.000.000	0	20.000.000	10.000.000	1.739.734	0	1.739.734		8.260.266
	Totale Categoria XIV	**170.000.000**	**0**	**20.000.000**	**150.000.000**	**103.693.028**	**2.095.026**	**105.788.054**	**0**	**44.211.946**
	Totale Titolo IV	**170.000.000**	**1.156.701.047.250**	**20.000.000**	**1.156.851.047.250**	**1.077.757.238.792**	**2.095.026**	**1.077.759.333.818**	**2.349.680.620**	**81.441.394.052**
	Titolo VI - Entrate derivanti da accensione di prestiti									

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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	0	0	0	0	0
413021	0	0	0	0	0	0	36.010.000.000	0	0	36.010.000.000	0
413022	0	0	0	0	0	0	19.390.000.000	0	0	19.390.000.000	0
413023	0	0	0	0	0	0	1.100.000.000.000	1.074.002.817.894	0	25.997.182.106	0
	0	0	0	0	0	0	1.155.400.000.000	1.074.002.817.894	0	81.397.182.106	0
414023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
414024	113.233.376	37.739.677	0	37.739.677	0	75.493.699	0	37.739.677	37.739.677	0	0
414025	340.807	340.807	0	340.807	0	0	140.000.000	102.294.101	0	37.705.899	2.095.026
414026	0	0	0	0	0	0	10.000.000	1.739.734	0	8.260.266	0
	113.574.183	38.080.484	0	38.080.484	0	75.493.699	150.000.000	141.773.512	37.739.677	45.966.165	2.095.026
	113.574.183	38.080.484	0	38.080.484	0	75.493.699	1.156.851.047.250	1.077.795.319.276	2.387.420.297	81.443.148.271	2.095.026

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Categoria XX - Assunzione di altri debiti finanziari									
620026	ANTICIPAZIONI BANCARIE	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XX	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Totale Titolo VI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Titolo VII - Partite di giro									
	Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro									
722027	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	60.000.000.000	0	0	60.000.000.000	53.414.512.186	9.144.572	53.423.656.758		6.576.343.242
722028	RITENUTE ERARIALI SU R.L.A.	650.000.000	250.000.000	0	900.000.000	809.966.754	0	809.966.754		90.033.246
722029	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	800.000.000	0	0	800.000.000	465.931.344	0	465.931.344		334.068.656
722030	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500.000.000	0	0	500.000.000	591.150.029	7.000	591.157.029	91.157.029	
722031	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0		
722032	PARTITE IN C/SOSPESI	1.000.000.000	5.000.000.000	0	6.000.000.000	11.672.102.223	738.804.982	12.410.907.205	6.410.907.205	
722033	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	100.000.000	400.000.000	0	262.424.512	262.424.512		137.575.488
722034	MOVIMENTO GIRO FONDI	0	2.500.000.000	0	2.500.000.000	2.226.533.326	0	2.226.533.326		273.466.674

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
620026	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
722027	0	0	0	0	0	0	60.000.000.000	53.414.512.186	0	6.585.487.814	9.144.572
722028	0	0	0	0	0	0	900.000.000	809.966.754	0	90.033.246	0
722029	0	0	0	0	0	0	800.000.000	465.931.344	0	334.068.656	0
722030	0	0	0	0	0	0	500.000.000	591.150.029	91.150.029	0	7.000
722031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
722032	625.515.271	243.926.102	289.438.122	533.364.224	0	92.151.047	6.000.000.000	11.916.028.325	5.916.028.325	0	1.028.243.104
722033	266.885.264	0	261.904.126	261.904.126	0	4.981.138	400.000.000	0	0	400.000.000	524.328.638
722034	0	0	0	0	0	0	2.500.000.000	2.226.533.326	0	273.466.674	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
722035	INTROITI PER CONTO GESTIONE ASSICURAZIONE MALATTIE	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XXII	63.450.000.000	7.750.000.000	100.000.000	71.100.000.000	69.180.195.862	1.010.381.066	70.190.576.928	6.502.064.234	7.411.487.306
	Totale Titolo VII	63.450.000.000	7.750.000.000	100.000.000	71.100.000.000	69.180.195.862	1.010.381.066	70.190.576.928	6.502.064.234	7.411.487.306
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo I	322.990.000.000	22.000.000.000	0	344.990.000.000	321.821.657.437	52.762.300.627	374.583.958.064	29.643.958.064	50.000.000
	Titolo II	100.000.000	0	0	100.000.000	18.615.524	0	18.615.524	0	81.384.476
	Titolo III	32.054.500.000	9.140.000.000	1.000.000.000	40.194.500.000	38.105.528.295	2.692.005.617	40.797.533.912	1.414.433.552	811.399.640
	Titolo IV	170.000.000	1.156.701.047.250	20.000.000	1.156.851.047.250	1.077.757.238.792	2.095.026	1.077.759.333.818	2.349.680.620	81.441.394.052
	Titolo VI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo VII	63.450.000.000	7.750.000.000	100.000.000	71.100.000.000	69.180.195.862	1.010.381.066	70.190.576.928	6.502.064.234	7.411.487.306
	Totale delle Entrate	418.764.500.000	1.195.591.047.250	1.120.000.000	1.613.235.547.250	1.506.883.235.910	56.466.782.336	1.563.350.018.246	39.910.136.470	89.795.665.474

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2001	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
722035	4.527.898	0	0	0	0	4.527.898	4.527.898	0	0	4.527.898	0
	896.928.433	243.926.102	551.342.248	795.268.350	0	101.660.083	71.104.527.898	69.424.121.964	6.007.178.354	7.687.584.288	1.561.723.314
	896.928.433	243.926.102	551.342.248	795.268.350	0	101.660.083	71.104.527.898	69.424.121.964	6.007.178.354	7.687.584.288	1.561.723.314
	205.097.746.961	162.207.320.929	39.765.639.052	201.972.959.981	0	3.124.786.980	422.910.000.000	484.028.978.366	61.146.961.898	27.983.532	92.527.939.679
	11.130.857.461	8.724.502.638	2.283.967.720	11.008.470.358	0	122.387.103	9.100.000.000	8.743.118.162	0	356.881.838	2.283.967.720
	4.663.343.197	2.533.596.805	1.506.748.371	4.040.345.176	1.279.187	624.277.208	38.894.500.000	40.639.125.100	2.839.190.916	1.094.565.816	4.198.753.988
	113.574.183	38.080.484	0	38.080.484	0	75.493.699	1.156.851.047.250	1.077.795.319.276	2.387.420.297	81.443.148.271	2.095.026
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	896.928.433	243.926.102	551.342.248	795.268.350	0	101.660.083	71.104.527.898	69.424.121.964	6.007.178.354	7.687.584.288	1.561.723.314
	221.902.450.235	173.747.426.958	44.107.697.391	217.855.124.349	1.279.187	4.048.605.073	1.698.860.075.148	1.680.630.662.868	72.380.751.465	90.610.163.745	100.574.479.727

PAGINA BIANCA

SPESE

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
	Titolo I - Spese correnti									
	Categoria I - Spese per gli organi dell'ente									
101001	COMPENSI FISSI, MEDAGLIE PRES., IND. MISS., RIMB. SP. PRES., OO.CC., E SINDACI	450.000.000	0	0	450.000.000	322.211.042	0	322.211.042		127.788.958
	Totale Categoria I	**450.000.000**	**0**	**0**	**450.000.000**	**322.211.042**	**0**	**322.211.042**	**0**	**127.788.958**
	Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio									
102002	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.625.000.000	0	0	3.625.000.000	3.058.880.426	0	3.058.880.426		566.119.574
102003	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E RETRIBUZIONE ACCESSORIA	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	309.364.133	687.185.204	996.549.337		3.450.663
102004	INDENNITA' E RIMBORSI MISSIONI IN ITALIA	20.000.000	0	0	20.000.000	19.997.131	0	19.997.131		2.869
102005	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL' ESTERO	0	0	0	0	0	0	0		
102006	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.150.000.000	0	0	1.150.000.000	895.383.566	125.130.822	1.020.514.388		129.485.612
102007	ACCANTONAMENTO POLIZZA PERSONALE - EX ART. 31 - LEGGE N. 70/1975	300.000.000	0	0	300.000.000	30.876.261	0	30.876.261		269.123.739
102008	PREMIO INAIL	50.000.000	0	0	50.000.000	12.676.715	0	12.676.715		37.323.285

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 2001	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
101001	0	0	0	0	0	0	450.000.000	322.211.042	0	127.788.958	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**450.000.000**	**322.211.042**	**0**	**127.788.958**	**0**
102002	0	0	0	0	0	0	3.625.000.000	3.058.880.426	0	566.119.574	0
102003	615.881.458	615.881.458	0	615.881.458	0	0	1.000.000.000	925.245.591	0	74.754.409	687.185.204
102004	0	0	0	0	0	0	20.000.000	19.997.131	0	2.869	0
102005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
102006	36.186.000	36.186.000	0	36.186.000	0	0	1.150.000.000	931.569.566	0	218.430.434	125.130.822
102007	0	0	0	0	0	0	300.000.000	30.876.261	0	269.123.739	0
102008	0	0	0	0	0	0	50.000.000	12.676.715	0	37.323.285	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
102009	CORSI PER IL PERSONALE E' PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER CORSI	70.000.000	0	0	70.000.000	26.334.000	3.000.000	29.334.000		40.666.000
102010	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	60.000.000	50.000.000	0	110.000.000	84.237.830	0	84.237.830		25.762.170
102011	PREVIDENZA COMPLEMENTARE	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria II	**6.275.000.000**	**50.000.000**	**0**	**6.325.000.000**	**4.437.750.062**	**815.316.026**	**5.253.066.088**	**0**	**1.071.933.912**
	Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
104011	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	110.000.000	0	0	110.000.000	74.240.678	0	74.240.678		35.759.322
104012	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	15.000.000	0	0	15.000.000	7.157.679	0	7.157.679		7.842.321
104013	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	30.000.000	0	0	30.000.000	20.493.017	0	20.493.017		9.506.983
104014	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ATTREZZATURE TECNICHE	130.000.000	0	0	130.000.000	42.972.631	120.000	43.092.631		86.907.369
104015	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE PERSONALE D'ORDINE	10.000.000	0	0	10.000.000	3.447.400	0	3.447.400		6.552.600
104016	SPESE DI RAPPRESENTANZA	10.000.000	0	0	10.000.000	6.435.000	0	6.435.000		3.565.000
104017	SPESE DI FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI	20.000.000	0	0	20.000.000	1.463.000	0	1.463.000		18.537.000
104018	COMPENSI PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI E FONDO SPESE DI CUI AL D.L.vo 626/94	35.000.000	0	0	35.000.000	908.740	6.689.000	7.597.740		27.402.260

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 2001	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
102009	0	0	0	0	0	0	70.000.000	26.334.000	0	43.666.000	3.000.000
102010	0	0	0	0	0	0	110.000.000	84.237.830	0	25.762.170	0
102011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	652.067.458	**652.067.458**	**0**	**652.067.458**	**0**	**0**	**6.325.000.000**	**5.089.817.520**	**0**	**1.235.182.480**	**815.316.026**
104011	14.218.802	14.218.802	0	14.218.802	0	0	110.000.000	88.459.480	0	21.540.520	0
104012	660.000	660.000	0	660.000	0	0	15.000.000	7.817.679	0	7.182.321	0
104013	426.470	426.470	0	426.470	0	0	30.000.000	20.919.487	0	9.080.513	0
104014	1.723.200	1.723.200	0	1.723.200	0	0	130.000.000	44.695.831	0	85.304.169	120.000
104015	0	0	0	0	0	0	10.000.000	3.447.400	0	6.552.600	0
104016	7.182.400	7.182.400	0	7.182.400	0	0	17.200.000	13.617.400	0	3.582.600	0
104017	0	0	0	0	0	0	20.000.000	1.463.000	0	18.537.000	0
104018	315.000	0	0	0	0	315.000	35.000.000	908.740	0	34.091.260	6.689.000

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
104019	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE PREVIDENZA	20.000.000	15.000.000	0	35.000.000	20.050.040	580.000	20.630.040		14.369.960
104020	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO FISCALI - GESTIONE ASSISTENZA	7.000.000	0	0	7.000.000	1.146.167	100.000	1.246.167		5.753.833
104021	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE LOCALI UFFICI	150.000.000	0	0	150.000.000	127.981.282	1.740.000	129.721.282		20.278.718
104022	COMBUSTIBILE ED ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONATORI	70.000.000	0	0	70.000.000	33.459.780	26.540.220	60.000.000		10.000.000
104023	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	300.000.000	0	0	300.000.000	176.994.446	21.448.120	198.442.566		101.557.434
104024	SPESE TELEFONICHE	110.000.000	0	0	110.000.000	55.496.677	453.600	55.950.277		54.049.723
104025	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE, ATTUARIALI ED AMMINISTRATIVE	450.000.000	150.000.000	0	600.000.000	589.524.206	8.996.540	598.520.746		1.479.254
104026	ONERI CENTRO ELABORAZIONE DATI	600.000.000	0	0	600.000.000	265.512.263	8.593.200	274.105.463		325.894.537
104027	ENERGIA ELETTRICA ED ACQUA UFFICI	80.000.000	0	0	80.000.000	24.504.000	0	24.504.000		55.496.000
104028	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	60.000.000	0	0	60.000.000	22.752.094	0	22.752.094		37.247.906
104029	SERVIZIO PULIZIE UFFICI	110.000.000	0	0	110.000.000	90.389.640	8.217.250	98.606.890		11.393.110
104030	PREMI DI ASSICURAZIONE	20.000.000	34.000.000	0	54.000.000	49.587.219	0	49.587.219		4.412.781
104031	SPESE DI PUBBLICAZIONE PERIODICO ENPAF	130.000.000	0	0	130.000.000	128.883.242	0	128.883.242		1.116.758
104032	PUBBLICAZIONI NOTIZIE ENPAF SU PERIODICI	0	0	0	0	0	0	0		

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 2001	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
104019	0	0	0	0	0	0	35.000.000	20.050.040	0	14.949.960	580.000
104020	0	0	0	0	0	0	7.000.000	1.146.167	0	5.853.833	100.000
104021	0	0	0	0	0	0	150.000.000	127.981.282	0	22.018.718	1.740.000
104022	62.140.359	23.806.608	31.012.961	54.819.569	0	7.320.790	132.200.000	57.266.388	0	74.933.612	57.553.181
104023	0	0	0	0	0	0	300.000.000	176.994.446	0	123.005.554	21.448.120
104024	0	0	0	0	0	0	110.000.000	55.496.677	0	54.503.323	453.600
104025	59.180.000	58.140.000	0	58.140.000	0	1.040.000	659.200.000	647.664.206	0	11.535.794	8.996.540
104026	127.312.520	102.058.800	0	102.058.800	0	25.253.720	727.350.000	367.571.063	0	359.778.937	8.593.200
104027	0	0	0	0	0	0	80.000.000	24.504.000	0	55.496.000	0
104028	1.920.455	1.920.455	0	1.920.455	0	0	60.000.000	24.672.549	0	35.327.451	0
104029	16.434.490	16.434.480	0	16.434.480	0	10	236.450.000	106.824.120	0	129.625.880	8.217.250
104030	0	0	0	0	0	0	54.000.000	49.587.219	0	4.412.781	0
104031	31.460.000	31.460.000	0	31.460.000	0	0	161.500.000	160.343.242	0	1.156.758	0
104032	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
104033	SPESE RIUNIONI CONSIGLIO NAZIONALE	10.000.000	0	0	10.000.000	5.250.003	0	5.250.003		4.749.997
104034	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE	40.000.000	0	0	40.000.000	3.156.519	0	3.156.519		36.843.481
104035	CANONI PASSIVI DI LOCAZIONE	0	0	0	0	0	0	0		
104036	ONERI SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	2.100.000.000	0	0	2.100.000.000	1.908.680.987	191.319.013	2.100.000.000		
104037	SPESE PER IL SERVIZIO DI PORTIERATO	1.800.000.000	0	0	1.800.000.000	1.511.935.513	45.517.448	1.557.452.961		242.547.039
104038	ACQUISTO DIVISE, TUTE PORTIERI ED OPERAI	40.000.000	0	0	40.000.000	0	0	0		40.000.000
104039	SERVIZIO IDRICO E DI ILLUMINAZIONE	1.300.000.000	0	0	1.300.000.000	1.103.194.992	0	1.103.194.992		196.805.008
104040	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO DEGLI STABILI DA REDDITO	4.000.000.000	1.500.000.000	0	5.500.000.000	5.286.016.903	212.147.692	5.498.164.595		1.835.405
104041	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0		
104042	CONSULENZE E PRESTAZIONI TECNICHE ESTERNE	380.000.000	85.000.000	0	465.000.000	391.554.982	73.439.990	464.994.972		5.028
104043	PERIZIE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0		
104044	PREMI DI ASSICURAZIONE IMMOBILI	80.000.000	0	0	80.000.000	75.064.840	0	75.064.840		4.935.160
104045	SPESE PER IL SERVIZIO DI RISCALDAMENTO	3.500.000.000	0	500.000.000	3.000.000.000	2.186.422.715	401.562.971	2.587.985.686		412.014.314
104046	SPESE VARIE	400.000.000	0	0	400.000.000	231.487.942	17.089.635	248.577.577		151.422.423

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 2001	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
104033	0	0	0	0	0	0	10.000.000	5.250.003	0	4.749.997	0
104034	0	0	0	0	0	0	40.000.000	3.156.519	0	36.843.481	0
104035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104036	0	0	0	0	0	0	2.100.000.000	1.908.680.987	0	191.319.013	191.319.013
104037	44.817.625	44.817.625	0	44.817.625	0	0	1.800.000.000	1.556.753.138	0	243.246.862	45.517.448
104038	0	0	0	0	0	0	40.000.000	0	0	40.000.000	0
104039	0	0	0	0	0	0	1.300.000.000	1.103.194.992	0	196.805.008	0
104040	886.011.764	795.819.565	50.259.548	846.079.113	0	39.932.651	6.390.000.000	6.081.836.468	0	308.163.532	262.407.240
104041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104042	120.834.552	79.218.552	0	79.218.552	0	41.616.000	586.000.000	470.773.534	0	115.226.466	73.439.990
104043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104044	0	0	0	0	0	0	80.000.000	75.064.840	0	4.935.160	0
104045	0	0	0	0	0	0	3.000.000.000	2.186.422.715	0	813.577.285	401.562.971
104046	42.512.000	42.512.000	0	42.512.000	0	0	442.550.000	273.999.942	0	168.550.058	17.089.635

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
104047	INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERCIALE A CONDUTTORI - LEGGE N. 15/1987	200.000.000	0	0	200.000.000	39.143.646	0	39.143.646		160.856.354
104048	QUOTE ASSOCIATIVE	0	40.000.000	0	40.000.000	40.000.000	0	40.000.000		
	Totale Categoria IV	**16.317.000.000**	**1.824.000.000**	**500.000.000**	**17.641.000.000**	**14.525.308.243**	**1.024.554.679**	**15.549.862.922**	**0**	**2.091.137.078**
	Categoria V - Spese per prestazioni istituzionali									
105048	PENSIONI	272.000.000.000	0	0	272.000.000.000	260.223.045.661	0	260.223.045.661		11.776.954.339
105049	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA	3.000.000.000	0	0	3.000.000.000	1.997.860.000	3.000.000	2.000.860.000		999.140.000
105050	INDENNITA' DI MATERNITA' PER LE LIBERE PROFESSIONISTE - LEGGE 11.12.90 N. 379	3.200.000.000	0	0	3.200.000.000	2.908.586.451	291.413.549	3.200.000.000		
	Totale Categoria V	**278.200.000.000**	**0**	**0**	**278.200.000.000**	**265.129.492.112**	**294.413.549**	**265.423.905.661**	**0**	**12.776.094.339**
	Categoria VI - Trasferimenti passivi									
106051	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE IN SERVIZIO	64.600.000	0	0	64.600.000	0	63.896.910	63.896.910		703.090
106052	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI PREVIDENZIALI	300.000.000	0	0	300.000.000	0	0	0		300.000.000
	Totale Categoria VI	**364.600.000**	**0**	**0**	**364.600.000**	**0**	**63.896.910**	**63.896.910**	**0**	**300.703.090**
	Categoria VII - Oneri finanziari									

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 2001	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
104047	0	0	0	0	0	0	200.000.000	39.143.646	0	160.856.354	0
104048	0	0	0	0	0	0	40.000.000	40.000.000	0	0	0
	1.417.149.637	**1.220.398.957**	**81.272.509**	**1.301.671.466**	**0**	**115.478.171**	**19.108.450.000**	**15.745.707.200**	**0**	**3.362.742.800**	**1.105.827.188**
105048	0	0	0	0	0	0	272.000.000.000	260.223.045.661	0	11.776.954.339	0
105049	0	0	0	0	0	0	3.000.000.000	1.997.860.000	0	1.002.140.000	3.000.000
105050	0	0	22.815.135	22.815.135	22.815.135	0	3.200.000.000	2.908.586.451	0	291.413.549	314.228.684
	0	**0**	**22.815.135**	**22.815.135**	**22.815.135**	**0**	**278.200.000.000**	**265.129.492.112**	**0**	**13.070.507.888**	**317.228.684**
106051	22.966.071	16.689.500	0	16.689.500	0	6.276.571	64.600.000	16.689.500	0	47.910.500	63.896.910
106052	20.658.911	20.658.911	0	20.658.911	0	0	300.000.000	20.658.911	0	279.341.089	0
	43.624.982	**37.348.411**	**0**	**37.348.411**	**0**	**6.276.571**	**364.600.000**	**37.348.411**	**0**	**327.251.589**	**63.896.910**

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
107053	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0		
107054	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	150.000.000	200.000.000	0	350.000.000	21.629.665	145.362.003	166.991.668		183.008.332
	Totale Categoria VII	**150.000.000**	**200.000.000**	**0**	**350.000.000**	**21.629.665**	**145.362.003**	**166.991.668**	**0**	**183.008.332**
	Categoria VIII - Oneri tributari									
108055	IMPOSTE E TASSE	500.000.000	0	0	500.000.000	6.483.000	300.000.000	306.483.000		193.517.000
108056	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO IMMOBILIARE	12.000.000.000	2.000.000.000	0	14.000.000.000	13.868.536.069	0	13.868.536.069		131.463.931
108057	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI SUL PATRIMONIO MOBILIARE	0	2.000.000.000	0	2.000.000.000	709.950.919	30.634.330	740.585.249		1.259.414.751
	Totale Categoria VIII	**12.500.000.000**	**4.000.000.000**	**0**	**16.500.000.000**	**14.584.969.988**	**330.634.330**	**14.915.604.318**	**0**	**1.584.395.682**
	Categoria IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti									
109057	RESTITUZIONE E RIMBORSI CONTRIBUTIVI	800.000.000	0	0	800.000.000	205.834.787	0	205.834.787		594.165.213
109058	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	30.000.000	440.000.000	0	470.000.000	467.929.982	0	467.929.982		2.070.018
	Totale Categoria IX	**830.000.000**	**440.000.000**	**0**	**1.270.000.000**	**673.764.769**	**0**	**673.764.769**	**0**	**596.235.231**
	Categoria X - Spese non classificabili in altre voci									
110059	FONDI DI RISERVA	2.000.000.000	0	2.000.000.000	0	0	0	0		
110060	ONERI VARI STRAORDINARI	300.000.000	0	0	300.000.000	161.761.767	0	161.761.767		138.238.233

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2001	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
107053	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
107054	144.841.052	144.841.052	0	144.841.052	0	0	350.000.000	166.470.717	0	183.529.283	145.362.003
	144.841.052	**144.841.052**	**0**	**144.841.052**	**0**	**0**	**350.000.000**	**166.470.717**	**0**	**183.529.283**	**145.362.003**
108055	0	0	0	0	0	0	500.000.000	6.483.000	0	493.517.000	300.000.000
108056	0	0	0	0	0	0	14.000.000.000	13.868.536.069	0	131.463.931	0
108057	0	0	0	0	0	0	2.000.000.000	709.950.919	0	1.290.049.081	30.634.330
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**16.500.000.000**	**14.584.969.988**	**0**	**1.915.030.012**	**330.634.330**
109057	772.250	772.250	0	772.250	0	0	800.000.000	206.607.037	0	593.392.963	0
109058	0	0	0	0	0	0	470.000.000	467.929.982	0	2.070.018	0
	772.250	**772.250**	**0**	**772.250**	**0**	**0**	**1.270.000.000**	**674.537.019**	**0**	**595.462.981**	**0**
110059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110060	734.400	734.400	0	734.400	0	0	300.000.000	162.496.167	0	137.503.833	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 Categoria X	2.300.000.000	0	2.000.000.000	300.000.000	161.761.767	0	161.761.767	0	138.238.233
	Totale Titolo I	317.386.600.000	6.514.000.000	2.500.000.000	321.400.600.000	299.856.887.648	2.674.177.497	302.531.065.145	0	18.869.534.855
	Totale Uscite Correnti	317.386.600.000	6.514.000.000	2.500.000.000	321.400.600.000	299.856.887.648	2.674.177.497	302.531.065.145	0	18.869.534.855
	Titolo II - Spese in conto capitale									
	Categoria XI - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
211061	ACQUISTO IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0		
211062	ALTRE SPESE INCREMENTATIVE DEL VALORE DEGLI IMMOBILI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	0	0		500.000.000
211063	SPESE ALLESTIMENTO IMPIANTI	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000
	Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
212064	ACQUISTO DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0		
212065	ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE PER ELABORAZIONE DATI	350.000.000	0	0	350.000.000	57.188.305	0	57.188.305		292.811.695
	Totale Categoria XII	350.000.000	0	0	350.000.000	57.188.305	0	57.188.305	0	292.811.695
	Categoria XIII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari									

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 2001	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
	734.400	734.400	0	734.400	0	0	300.000.000	162.496.167	0	137.503.833	0
	2.259.189.779	2.056.162.528	104.087.644	2.160.250.172	22.815.135	121.754.742	322.868.050.000	301.913.050.176	0	20.954.999.824	2.778.265.141
	2.259.189.779	2.056.162.528	104.087.644	2.160.250.172	22.815.135	121.754.742	322.868.050.000	301.913.050.176	0	20.954.999.824	2.778.265.141
211061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211062	148.420.959	0	0	0	0	148.420.959	500.000.000	0	0	500.000.000	0
211063	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	148.420.959	0	0	0	0	148.420.959	500.000.000	0	0	500.000.000	0
212064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212065	59.492.929	59.492.905	0	59.492.905	0	24	350.000.000	116.681.210	0	233.318.790	0
	59.492.929	59.492.905	0	59.492.905	0	24	350.000.000	116.681.210	0	233.318.790	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
213066	ACQUISTO TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	0	52.000.000.000	0	52.000.000.000	31.604.142.765	0	31.604.142.765		20.395.857.235
213067	ACQUISTO TITOLI A BREVE TERMINE	0	1.100.000.000.000	0	1.100.000.000.000	1.073.850.502.099	0	1.073.850.502.099		26.149.497.901
213068	ACQUISTO TITOLI AZIONARI	0	28.000.000.000	0	28.000.000.000	16.865.444.058	0	16.865.444.058		11.134.555.942
	Totale Categoria XIII	**0**	1.180.000.000.000	0	1.180.000.000.000	1.122.320.088.922	**0**	1.122.320.088.922	0	**57.679.911.078**
	Categoria XIV - Concessioni di crediti ed anticipazioni									
214068	VERSAMENTI IN DEPOSITO	0	0	0	0	0	0	0		
214069	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	0		
214070	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	200.000.000	0	0	200.000.000	17.500.000	77.363.668	94.863.668		105.136.332
214071	CONCESSIONE DI MUTUI AL PERSONALE	400.000.000	0	0	400.000.000	0	0	0		400.000.000
	Totale Categoria XIV	**600.000.000**	0	0	**600.000.000**	**17.500.000**	**77.363.668**	**94.863.668**	0	**505.136.332**
	Categoria XV - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio									
215000	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XV	**0**	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Titolo II	**1.450.000.000**	1.180.000.000.000	0	1.181.450.000.000	1.122.394.777.227	**77.363.668**	1.122.472.140.895	0	**58.977.859.105**

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 2001	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
213066	0	0	0	0	0	0	52.000.000.000	31.604.142.765	0	20.395.857.235	0
213067	0	0	0	0	0	0	1.100.000.000.000	1.073.850.502.099	0	26.149.497.901	0
213068	0	0	0	0	0	0	28.000.000.000	16.865.444.058	0	11.134.555.942	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.180.000.000.000**	**1.122.320.088.922**	**0**	**57.679.911.078**	**0**
214068	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214069	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214070	0	0	0	0	0	0	200.000.000	17.500.000	0	182.500.000	77.363.668
214071	0	0	0	0	0	0	400.000.000	0	0	400.000.000	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**600.000.000**	**17.500.000**	**0**	**582.500.000**	**77.363.668**
215000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	207.913.888	**59.492.905**	**0**	**59.492.905**	**0**	**148.420.983**	**1.181.450.000.000**	**1.122.454.270.132**	**0**	**58.995.729.868**	**77.363.668**

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
	Titolo III - Estinzione di mutui ed anticipazioni									
	Categoria XVI - Rimborsi e mutui									
316000		0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria XVII - Rimborsi di anticipazioni passive									
317071	ESTINZIONE ANTICIPAZIONE BANCARIA	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XVII	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Titolo III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo IV - Partite di giro									
	Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro									
421072	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	60.000.000.000	0	0	60.000.000.000	45.068.791.262	8.354.865.496	53.423.656.758		6.576.343.242
421073	RITENUTE ERARIALI SU R.L.A.	650.000.000	250.000.000	0	900.000.000	788.126.663	21.840.091	809.966.754		90.033.246
421074	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	800.000.000	0	0	800.000.000	410.314.501	55.616.843	465.931.344		334.068.656
421075	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	500.000.000	0	0	500.000.000	2.700.000	588.457.029	591.157.029	91.157.029	

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 2001	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
316000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
317071	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
421072	7.912.008.691	7.912.008.691	0	7.912.008.691	0	0	60.000.000.000	52.980.799.953	0	7.019.200.047	8.354.865.496
421073	44.934.989	44.934.989	0	44.934.989	0	0	900.000.000	833.061.652	0	66.938.348	21.840.091
421074	29.681.239	29.635.183	0	29.635.183	0	46.056	800.000.000	439.949.684	0	360.050.316	55.616.843
421075	4.669.698.576	347.102.660	4.361.323.552	4.708.426.212	38.727.636	0	500.000.000	349.802.660	0	150.197.340	4.949.780.581

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
421076	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI - FONDO SPESE ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0		
421077	PARTITE IN CONTO SOSPESI	1.000.000.000	5.000.000.000	0	6.000.000.000	11.785.109.749	625.797.456	12.410.907.205	6.410.907.205	
421078	MAGGIORAZIONE TRATTAMENTO PENSIONISTICO EX COMBATTENTI ART. 6 LEGGE 15.4.85 N. 140	500.000.000	0	100.000.000	400.000.000	262.424.512	0	262.424.512		137.575.488
421079	MOVIMENTO GIRO FONDI	0	2.500.000.000	0	2.500.000.000	2.226.533.326	0	2.226.533.326		273.466.674
	Totale Categoria XXI	63.450.000.000	7.750.000.000	100.000.000	71.100.000.000	60.544.000.013	9.646.576.915	70.190.576.928	6.502.064.234	7.411.487.306
	Totale Titolo IV	63.450.000.000	7.750.000.000	100.000.000	71.100.000.000	60.544.000.013	9.646.576.915	70.190.576.928	6.502.064.234	7.411.487.306
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo I	317.386.600.000	6.514.000.000	2.500.000.000	321.400.600.000	299.856.887.648	2.674.177.497	302.531.065.145	0	18.869.534.855
	Titolo II	1.450.000.000	1.180.000.000.000	0	1.181.450.000.000	1.122.394.777.227	77.363.668	1.122.472.140.895	0	58.977.859.105
	Titolo III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo IV	63.450.000.000	7.750.000.000	100.000.000	71.100.000.000	60.544.000.013	9.646.576.915	70.190.576.928	6.502.064.234	7.411.487.306
	Totale delle Uscite	382.286.600.000	1.194.264.000.000	2.600.000.000	1.573.950.600.000	1.482.795.664.888	12.398.118.080	1.495.193.782.968	6.502.064.234	85.258.881.266

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 2001	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
421076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
421077	873.491.108	479.935.729	390.352.687	870.288.416	0	3.202.692	6.000.000.000	12.265.045.478	6.265.045.478	0	1.016.150.143
421078	0	0	0	0	0	0	400.000.000	262.424.512	0	137.575.488	0
421079	0	0	0	0	0	0	2.500.000.000	2.226.533.326	0	273.466.674	0
	13.529.814.603	8.813.617.252	4.751.676.239	13.565.293.491	38.727.636	3.248.748	71.100.000.000	69.357.617.265	6.265.045.478	8.007.428.213	14.398.253.154
	13.529.814.603	8.813.617.252	4.751.676.239	13.565.293.491	38.727.636	3.248.748	71.100.000.000	69.357.617.265	6.265.045.478	8.007.428.213	14.398.253.154
	2.259.189.779	2.056.162.528	104.087.644	2.160.250.172	22.815.135	121.754.742	322.868.050.000	301.913.050.176	0	20.954.999.824	2.778.265.141
	207.913.888	59.492.905	0	59.492.905	0	148.420.983	1.181.450.000.000	1.122.454.270.132	0	58.995.729.868	77.363.668
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.529.814.603	8.813.617.252	4.751.676.239	13.565.293.491	38.727.636	3.248.748	71.100.000.000	69.357.617.265	6.265.045.478	8.007.428.213	14.398.253.154
	15.996.918.270	10.929.272.685	4.855.763.883	15.785.036.568	61.542.771	273.424.473	1.575.418.050.000	1.493.724.937.573	6.265.045.478	87.958.157.905	17.253.881.963

CONTO ECONOMICO GENERALE

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	374.583.958.064
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 6^ - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	18.615.524
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	33.547.911.600
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	7.235.744.312
Categoria 10^ - Entrate non classficabili in altre voci	13.878.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**415.400.107.500**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	1.279.187
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	273.424.473
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) diminuzione fondo indennità anzianità personale e portieri	41.686.227
e) plus valenza vendita immobili	1.818.808.557
f) plus valenza su acquisto Pronti Contro Termine	152.315.795
g) adeguamento fondo ammortamento	67.416.736
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.870.510.975**
TOTALE GENERALE (1+2)	**418.270.618.475**

DELL'ESERCIZIO 2001

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	322.211.042
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	5.253.066.088
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	15.549.862.922
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	265.423.905.661
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	63.896.910
Categoria 7^ - Oneri finanziari	166.991.668
Categoria 8^ - Oneri tributari	14.915.604.318
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	673.764.769
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	161.761.767
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**302.531.065.145**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	4.048.605.073
b) variazione in aumento dei residui passivi	61.542.771
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	288.404.280
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature	207.906.352
f) quota ammortamento immobili	17.304.229.061
g) azzeramento deposito cauzionale	68.360.472
h) minus valenza alienazione immobili	20.271.300
i) minus valenza investimenti mobiliari	113.951.716
l) rettifica su consistenza prestiti al personale	33.977.382
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**22.662.828.407**
TOTALE GENERALE (1+2)	**325.193.893.552**
AVANZO ECONOMICO	**93.076.724.923**
TOTALE A PAREGGIO	**418.270.618.475**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2001

N.	ATTIVITA'	Consistenza all'1/1/01	Consistenza al 31/12/01	Differenza in più	Differenza in meno
1	**Disponibilità liquide:**				
	- cassa interna	10.987.966	-		10.987.966
	- depositi presso Istituto Tesoriere	30.549.735.140	218.825.687.781	188.275.952.641	
	- depositi presso Istituti di Credito	17.371.454.616	-		17.371.454.616
		47.932.177.722	**218.825.687.781**	**188.275.952.641**	**17.382.442.582**
2	**Residui attivi:**				
	- crediti verso iscritti e terzi contribuenti	205.097.746.961	92.527.939.679		112.569.807.282
	- crediti diversi	22.275.793.537	6.687.300.668		15.588.492.869
		227.373.540.498	**99.215.240.347**	-	**128.158.300.151**
3	**Crediti bancari e finanziari:**				
	- depositi cauzionali	68.360.472	-		68.360.472
	- prestiti al personale	416.385.416	373.223.382	94.863.668	138.025.702
	- mutui al personale	99.296.211	97.556.477		1.739.734
		584.042.099	**470.779.859**	**94.863.668**	**208.125.908**
5	**Immobili:**				
	- edifici	572.918.594.811	571.009.119.952		1.909.474.859
	- sede E.N.P.A.F.	5.798.515.437	5.798.515.437		
		578.717.110.248	**576.807.635.389**	-	**1.909.474.859**
4	**Investimenti mobiliari:**				
	- titoli azionari	-	**16.751.492.342**	**16.751.492.342**	
6	**Immobilizzazioni mobiliari:**				
	- titoli obbligazionari	-	**31.604.142.765**	**31.604.142.765**	
7	**Immobilizzazioni tecniche:**				
	- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature	**2.250.797.568**	**1.968.357.611**	**57.188.305**	**339.628.262**
	TOTALE ATTIVITA'	**856.857.668.135**	**945.643.336.094**	**236.783.639.721**	**147.997.971.762**
8	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità anzianità	**775.574.197**	**692.490.195**	**30.876.261**	**113.960.263**
9	- contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. 371/98	**22.485.766.337**	**29.778.015.760**	**7.292.249.423**	

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2001

N.	PASSIVITA'	Consistenza all'1/1/01	Consistenza al 31/12/01	Differenza in più	Differenza in meno
1	**Residui passivi**				
	- depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	4.669.698.576	4.949.780.581	629.884.665	349.802.660
	- residuo dare per acquisto mobili e macchine	59.492.929	-		59.492.929
	- debiti diversi	34.110.271.644	12.304.101.382		21.806.170.262
		38.839.463.149	**17.253.881.963**	**629.884.665**	**22.215.465.851**
2	**Fondi di accantonamento vari:**				
	- fondo di liquidazione indennità personale	**2.109.405.217**	**2.356.123.270**	**288.404.280**	**41.686.227**
3	**Poste rettificative dell'attivo:**				
	- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	1.641.879.533	1.442.740.887	207.906.352	407.044.998
	- fondo ammortamento immobili	17.361.513.307	34.608.458.122	17.304.229.061	57.284.246
		19.003.392.840	**36.051.199.009**	**17.512.135.413**	**464.329.244**
	TOTALE PASSIVITA'	**59.952.261.206**	**55.661.204.242**	**18.430.424.358**	**22.721.481.322**
4	**Patrimonio netto:**				
	- riserva tecnica - gestione assistenza	6.906.766.927	8.161.541.105		
	- riserva tecnica - gestione previdenza	198.274.561.728	788.743.865.824		
		205.181.328.655	**796.905.406.929**		
5	**Avanzo patrimoniale:**				
	- avanzo economico dell'esercizio	**591.724.078.274**	**93.076.724.923**		
	TOTALE A PAREGGIO	**856.857.668.135**	**945.643.336.094**		
6	**Conti d'ordine**				
	- valori polizze personale per indennità di anzianità	**775.574.197**	**692.490.195**	**30.876.261**	**113.960.263**
7	- contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. 371/98	**22.485.766.337**	**29.778.015.760**	**7.292.249.423**	

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

	PARTE Entrate finanziarie correnti
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	371.326.471.670
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 6^ - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	18.615.524
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	33.256.169.620
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	7.221.094.312
Categoria 10^ - Entrate non classificabili in altre voci	13.878.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**411.836.229.126**

	PARTE Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	1.279.187
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	273.424.473
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) diminuzione fondo indennità anzianità al personale e portieri	41.686.227
e) plus valenza vendita immobili	1.818.808.557
f) plus valenza su acquisto Pronti Contro Termine	152.315.795
g) adeguamento fondo ammortamento	67.416.736
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**2.870.510.975**
TOTALE GENERALE (1+2)	**414.706.740.101**

DELL'ESERCIZIO 2001

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	319.794.459
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	5.213.668.092
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	15.520.503.020
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	263.423.045.661
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	63.896.910
Categoria 7^ - Oneri finanziari	165.739.230
Categoria 8^ - Oneri tributari	14.915.604.318
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	673.369.554
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	161.761.767
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**300.457.383.012**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	4.047.037.682
b) variazione in aumento dei residui passivi	61.542.771
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	515.580.000
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	288.404.280
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature	207.906.352
f) quota ammortamento immobili	17.304.229.061
g) azzeramento deposito cauzionale	68.360.472
h) minus valenza alienazione immobili	20.271.300
i) minus valenza investimenti mobiliari	113.951.716
l) rettifica su consistenza prestiti al personale	33.977.382
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**22.661.261.016**
TOTALE GENERALE (1+2)	**323.118.644.028**
AVANZO ECONOMICO	**91.588.096.073**
TOTALE A PAREGGIO	**414.706.740.101**

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	3.257.486.394
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	291.741.980
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	14.650.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**3.563.878.374**

PARTE

Componenti che non danno

TOTALE GENERALE	**3.563.878.374**

DELL'ESERCIZIO 2001

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	2.416.583
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	39.397.996
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	29.359.902
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	2.000.860.000
Categoria 7^ - Oneri finanziari	1.252.438
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	395.215
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**2.073.682.133**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	1.567.391

TOTALE GENERALE	**2.075.249.524**
AVANZO ECONOMICO	**1.488.628.850**
TOTALE A PAREGGIO	**3.563.878.374**

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

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE AL 31.12.00	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			aumento	diminuzione	
E101001	Contributi previdenza ordinari	146.476.509.756		2.813.766.625	143.662.743.131
E101003	Contributi assistenza	2.765.484.611		1.567.391	2.763.917.220
E101004	Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n. 395	53.210.147.274		264.700.239	52.945.447.035
E101005	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	435.224.748		43.498.584	391.726.164
E101007	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.90 n. 395	2.210.380.572		1.254.141	2.209.126.431
E203008	Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21.2.1989 n. 94	11.130.857.461		122.387.103	11.008.470.358
E308010	Affitti di immobili	2.555.352.389		446.563.300	2.108.789.089
E308012	Interessi attivi su mutui	39.950.949		21.823.821	18.127.128
E308013	Interessi attivi su depositi e c/c	1.096.023.856			1.096.023.856
E308014	Interessi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	8.221.979		7.285.457	936.522
E308015	Interessi su prestiti al personale	98.552		45.311	53.241
E309017	Recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo, servizi e varie	-	1.279.187		1.279.187
E309016	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	963.695.472		148.559.319	815.136.153
E414024	Riscossione mutui a medio e lungo termine	113.233.376		75.493.699	37.739.677
E414025	Riscossione di prestiti al personale	340.807			340.807
E722032	Partite in conto sospesi	625.515.271		92.151.047	533.364.224
E722033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L.140/85, art. L. 544/88	266.885.264		4.981.138	261.904.126
E722035	Introiti per conto gestione assicurazioni malattie	4.527.898		4.527.898	-
	TOTALI	221.902.450.235	1.279.187	4.048.605.073	217.855.124.349

RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.01	ANNO DI COMPETENZA				
		residui 1996 e prec.	residui 1997	residui 1998	residui 1999	residui 2000
114.738.950.325	28.923.792.806				5.412.737.321	23.511.055.485
2.318.559.099	445.358.121				36.892.902	408.465.219
43.114.837.803	9.830.609.232	8.389.163.181	438.545.376		60.927.116	941.973.559
192.016.468	199.709.696				199.709.696	
1.842.957.234	366.169.197				27.617.359	338.551.838
8.724.502.638	2.283.967.720	1.836.085.333	140.426.420	307.455.967		
998.706.480	1.110.082.609	175.047.432	140.716.548	194.615.000	440.577.326	159.126.303
18.127.128	-					
1.096.023.856	-					
936.522	-					
53.241	-					
1.279.187						
418.470.391	396.665.762	39.963.534	32.995.820	62.752.929	201.578.236	59.375.243
37.739.677	-					
340.807	-					
243.926.102	289.438.122	108.904.928	19.302.051	17.821.615	16.302.332	127.107.196
-	261.904.126					261.904.126
-	-					
173.747.426.958	44.107.697.391	10.549.164.408	771.986.215	582.645.511	6.396.342.288	25.807.558.969

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

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.00	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATI
			aumento	diminuzione		
U101001	Compensi fissi, medaglie presenza, ind. Missione, rimb. spese viaggio					
	Presidente, OO.CC., Commissioni e Collegio Sindaci	-			-	-
U102003	Compensi lavoro straord. ed incentivanti la produt. e maggior. stipendi per turni	615.881.458			615.881.458	615.881.458
U102006	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	36.186.000			36.186.000	36.186.000
U104011	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	14.218.802			14.218.802	14.218.802
U104012	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	660.000			660.000	660.000
U104013	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto	426.470			426.470	426.470
U104014	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	1.723.200			1.723.200	1.723.200
U104015	Spese di rappresentanza	7.182.400			7.182.400	7.182.400
U104018	Compensi per visite medico fiscali ai dipendenti	315.000		315.000	-	-
U104022	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionatori uffici	62.140.359		7.320.790	54.819.569	23.806.608
U104025	Consulenza legali, tecniche ed attuariali	59.180.000		1.040.000	58.140.000	58.140.000
U104026	Oneri centro elaborazione dati	127.312.520		25.253.720	102.058.800	102.058.800
U104028	Spese varie di amministrazione generale	1.920.455			1.920.455	1.920.455
U104029	Servizio pulizie uffici	16.434.490		10	16.434.480	16.434.480
U104031	Spese di pubblicazione periodico Enpaf	31.460.000			31.460.000	31.460.000
U104037	Spese per il servizio di portierato	44.817.625			44.817.625	44.817.625
U104040	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	886.011.764		39.932.651	846.079.113	795.819.565
U104042	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	120.834.552		41.616.000	79.218.552	79.218.552
U104046	Spese varie Immobili	42.512.000			42.512.000	42.512.000
U105050	Indennita' di maternita' per libere professioniste L. 11.12.1990, n. 379	-	22.815.135		22.815.135	-
U106051	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59	22.966.071		6.276.571	16.689.500	16.689.500
U106052	Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti previdenziali	20.658.911			20.658.911	20.658.911
U107054	Spese e commissioni bancarie	144.841.052			144.841.052	144.841.052
U109057	Restituzione e rimborsi contributivi	772.250			772.250	772.250
U110060	Oneri vari straordinari	734.400			734.400	734.400
U211062	Altre spese incrementative del valore degli immobili	148.420.959		148.420.959	-	-
U212065	Acq. mobili, macchine ed attrez.re connesse con la elaborazione automatica dati	59.492.929		24	59.492.905	59.492.905
U421072	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	7.912.008.691			7.912.008.691	7.912.008.691
U421073	Ritenute erariali su R.L.A.	44.934.989			44.934.989	44.934.989
U421074	Ritenute previdenziali ed assistenziali	29.681.239		46.056	29.635.183	29.635.183
U421075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	4.669.698.576	38.727.636		4.708.426.212	347.102.660
U421077	Partite in conto sospesi	873.491.108		3.202.692	870.288.416	479.935.729
	TOTALI	**15.996.918.270**	**61.542.771**	**273.424.473**	**15.785.036.568**	**10.929.272.685**

RESIDUI AL 31.12.2001	residui 1996 e prec.	residui 1997	residui 1998	residui 1999	residui 2000
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
31.012.961					31.012.961
-					
-					
-					
-					
-					
-					
50.259.548			9.396.406	40.863.142	
-					
-					
22.815.135					22.815.135
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
4.361.323.552	3.040.116.107	79.524.126	147.568.650	674.830.050	419.284.619
390.352.687		16.061.500	3.534.806	72.258.486	298.497.895
4.855.763.883	**3.040.116.107**	**95.585.626**	**160.499.862**	**787.951.678**	**771.610.610**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2001

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		30.560.723.106
Riscossioni:		
- in conto competenza	1.506.883.235.910	
- in conto residui	173.747.426.958	1.680.630.662.868
Pagamenti:		
- in conto competenza	1.482.795.664.888	
- in conto residui	10.929.272.685	1.493.724.937.573
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		217.466.448.401
Interessi maturati al 31.12.2001		1.359.239.380
Disponibilità liquide al 31.12.2001		218.825.687.781
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	44.107.697.391	
- dell'esercizio	55.107.542.956	99.215.240.347
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	4.855.763.883	
- dell'esercizio	12.398.118.080	17.253.881.963
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		**300.787.046.165**

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 2

OGGETTO:
Gestione autonoma contributo
0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98.
Conto Consuntivo anno 2001.

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 19 giugno 2002
in Roma

- visto lo Statuto dell'Enpaf, approvato con decreto interministeriale 7 novembre 2000;
- visto il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;
- visto l'art. 17, comma 4, del DPR 8 luglio 1998, n. 371;
- visto il regolamento di attuazione dell'art. 17, comma 4, del DPR n. 371/98 deliberato dal Consiglio Nazionale nella seduta del 28 giugno 2000 e approvato dal Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale con nota n. 9PS/81878/FAR-L-42 del 7 agosto 2000;
- considerato che il predetto regolamento prevede l'istituzione di un'apposita separata gestione contabile costituita dai flussi di entrata e di uscita autonomi rispetto al bilancio dell'Ente;
- visto il bilancio consuntivo per l'esercizio 2002 della gestione autonoma del contributo 0,15%, deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 23 maggio 2002;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo della gestione autonoma del contributo 0,15%, relativo all'esercizio 2002, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 43 del 23 maggio 2002.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

ENTE NAZ. PREVIDENZA ASSIST. FARMACISTI ROMA

PAGINA BIANCA

GESTIONE AUTONOMA CONTRIBUTO 0,15%

Relazione del Collegio sindacale al bilancio consuntivo 2001

PAGINA BIANCA

Al Consiglio Nazionale dell'ENPAF – Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti

Fondazione di diritto privato - Roma

Relazione del Collegio sindacale al conto consuntivo 2001 della Gestione autonoma contributo 0,15%

L'anno 2002, addì 23 maggio, nella sede dell'Enpaf - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - viale Pasteur n. 49 - 00144 ROMA - a seguito di regolare convocazione, dopo la redazione del verbale n.2 relativo al conto consuntivo 2001 – gestione ordinaria, il Collegio sindacale, nelle persone che in calce si sottoscrivono, prende visione del del conto consuntivo relativo all'esercizio 2001 della gestione autonoma del contributo del 15%".

Il conto consuntivo 2001 della gestione autonoma, che sarà presentato insieme a quello della gestione ordinaria all'approvazione del Consiglio Nazionale nella riunione del 19 giugno c.a., è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta odierna ed è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla situazione amministrativa nonché dai prospetti dei residui attivi e passivi.

Dall'esame degli anzidetti elaborati il Collegio ha innanzitutto accertato che i medesimi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979 e che tutte le voci comprese nei citati documenti contabili costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate degli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in discorso - sono le seguenti:

ENTRATE DI COMPETENZA		Previste		Accertate		Differenze
a) correnti	L.	10.809.222.404	L.	11.288.621.699	L.	459.399.295
b) c/capitale	L.	0	L.	0	L.	0
c) partite di giro	L.	17.601.000.000	L.	14.792.067.423	L.	-2.808.932.577
Totali	**L.**	**28.410.222.404**	**L.**	**26.080.689.122**	**L.**	**-2.349.533.282**

USCITE DI COMPETENZA		Previste		Impegnate		Differenze
a) correnti	L.	11.034.594.080	L.	10.679.559.629	L.	-355.034.451
b) c/capitale	L.	72.000.000	L.	72.000.000	L.	0
c) partite di giro	L.	17.601.000.000	L.	14.792.067.423	L.	-2.808.932.577
Totali	**L.**	**28.707.594.080**	**L.**	**25.543.627.052**	**L.**	**-3.163.967.028**

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di L. **537.062.070** derivante dalla differenza fra le entrate accertate di L. 26.080.689.122 e le uscite impegnate di L. 25.543.627.052.

Ciò a fronte di un previsto disavanzo finanziario di competenza di L. **297.371.676** quale differenza fra le entrate definitive previste di L. 28.410.222.404 e le uscite definitive previste di L. 28.707.594.080.

Entrate

Alla data del 31 dicembre 2001 risultano accertate entrate per L. 26.060.689.122 con una diminuzione di L. 2.349.533.282 rispetto a quelle previste di L. 28.410.222.404.

Delle predette entrate accertate, L. 21.213.309.555 sono state riscosse e L. 4.847.379.567 sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere L. 4.847.179.467 riguardano le entrate correnti e L. 200.100 quelle per partite di giro.

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 28.410.222.404 sono state accertate, come sopra evidenziato, minori entrate per L. 2.349.533.282 e precisamente:

L.	459.399.295	nelle entrate correnti
L.	0	nelle entrate in conto capitale
L.	-2.808.932.577	nelle partite di giro
L.	**-2.349.533.282**	Totale

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di L. 28.707.594.080 le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano complessivamente a L. 25.543.627.052 con una diminuzione rispetto alle previsioni di L. 3.163.967.028.

Delle predette spese impegnate, L. 13.324.428.421 sono state pagate e L. 12.219.198.631 sono ancora rimaste da pagare.

Le spese pagate riguardano L. 255.156.584 quelle correnti, L. 72.000.000 quelle in c/capitale e L. 12.997.271.837 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto a L. 10.424.403.045 alle spese correnti e quanto a L. 1.794.795.586 a quelle per partite di giro.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 5.411.683.297. Durante il corso della gestione sono state riscosse complessive L. 4.362.368.163. Sono rimaste da riscuotere L. 1.112.243.791 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per L. 62.928.657.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere di L. 1.112.243.791 vengono sommati quelli derivanti dalla competenza dell'esercizio ammontanti a L. 4.847.379.567 si ottiene che alla fine dell'esercizio in esame i residui attivi ammontano a complessive L. 5.959.623.358.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano a L. 23.724.840.029. Durante il corso della gestione sono state pagate L. 4.433.939.971 e rimaste da pagare L. 19.353.828.715 in quanto sono stati riaccertati residui passivi in più per L. 62.928.657.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per L. 19.353.828.715 che sommati a quelli provenienti dalla competenza ammontanti a L. 12.219.198.631 danno luogo ad una somma totale di residui passivi di L. 31.573.027.346.

Fondo di cassa e avanzo di amministrazione

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio				L.	18.610.528.408
a) Riscossioni:	in c/competenza	L.	21.213.309.555		
	in c/residui	L.	4.362.368.163	L.	25.575.677.718
b) Pagamenti	in c/competenza	L.	13.324.428.421		
	in c/residui	L.	4.433.939.971	L.	17.758.368.392
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio				L.	26.427.837.734
a) Residui attivi	esercizi preced.	L.	1.112.243.791		
	esercizio	L.	4.847.379.567	L.	5.959.623.358
b) Residui passivi	esercizi preced.	L.	19.353.828.715		
	esercizio	L.	12.219.198.631	L.	31.573.027.346
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				L.	814.433.746

Conto economico e stato patrimoniale

In ordine al conto economico dell'esercizio, si rappresenta che il risultato positivo dell'esercizio di L. 574.662.070 deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di L. 11.268.621.699 e le spese correnti impegnate di L. 10.679.559.629, nonché dalle altre

poste che concorrono alla determinazione del risultato di esercizio che complessivamente ammontano per le entrate a L. 62.928.657 e per le spese a L. 77.328.657.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale attività per L. 32.459.461.092, un totale passività per L. 31.587.427.346 ed un patrimonio netto di L. 872.033.746.

Considerazioni finali

Ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Nazionale dell'elaborato di cui trattasi nei termini proposti.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to Dr.ssa Anna Concetta Curtilli
F.to Dr. Paolo Diana
F.to Dr. Massimo Marconi
F.to Dr. Gabriele Rampino

Roma, 23 maggio 2002

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
	Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato									
203008	CONTRIBUTO 0,15 PREGRESSO AL 31/12/2000 (EX ART. 17 D.P.R. 371/98)	0	0	0	0	0	0	0		
203009	CONTRIBUTO 0,15 A REGIME POST 1/1/2001 (EX ART. 17 D.P.R. 371/98)	10.409.222.404	0	0	10.409.222.404	6.026.330.811	4.397.856.234	10.424.187.045	14.964.641	
	Totale Categoria III	10.409.222.404	0	0	10.409.222.404	6.026.330.811	4.397.856.234	10.424.187.045	14.964.641	0
	Totale Titolo II	10.409.222.404	0	0	10.409.222.404	6.026.330.811	4.397.856.234	10.424.187.045	14.964.641	0
	Titolo III - Entrate diverse									
	Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali									
308013	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, C/C E VARIE	400.000.000	0	0	400.000.000	395.111.421	449.323.233	844.434.654	444.434.654	
	Totale Categoria VIII	400.000.000	0	0	400.000.000	395.111.421	449.323.233	844.434.654	444.434.654	0
	Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti									
309017	RECUPERI DI SPESE SOSTENUTE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E VARIE	0	0	0	0	0	0	0		

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				*Totale dei* Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
203008	5.305.054.069	4.255.738.935	1.112.243.791	5.367.982.726	62.928.657	0	5.305.054.069	4.255.738.935	0	1.049.315.134	1.112.243.791
203009	0	0	0	0	0	0	10.409.222.404	6.026.330.811	0	4.382.891.593	4.397.856.234
	5.305.054.069	**4.255.738.935**	**1.112.243.791**	**5.367.982.726**	**62.928.657**	**0**	**15.714.276.473**	**10.282.069.746**	**0**	**5.432.206.727**	**5.510.100.025**
	5.305.054.069	**4.255.738.935**	**1.112.243.791**	**5.367.982.726**	**62.928.657**	**0**	**15.714.276.473**	**10.282.069.746**	**0**	**5.432.206.727**	**5.510.100.025**
308013	106.629.228	106.629.228	0	106.629.228	0	0	506.629.228	501.740.649	0	4.888.579	449.323.233
	106.629.228	**106.629.228**	**0**	**106.629.228**	**0**	**0**	**506.629.228**	**501.740.649**	**0**	**4.888.579**	**449.323.233**
309017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Categoria IX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci									
310000	RISARCIMENTI E INDENNIZZI	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria X	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Titolo III	400.000.000	0	0	400.000.000	395.111.421	449.323.233	844.434.654	444.434.654	0
	Totale Entrate Correnti	10.809.222.404	0	0	10.809.222.404	6.421.442.232	4.847.179.467	11.268.621.699	459.399.295	0
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
	Categoria XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
412020	ALIENAZIONE MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XII	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Titolo IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo VII - Partite di giro									
	Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro									
722008	SOMME INCASSATE PER 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

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
310000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	106.629.228	106.629.228	0	106.629.228	0	0	506.629.228	501.740.649	0	4.888.579	449.323.233
	5.411.683.297	4.362.368.163	1.112.243.791	5.474.611.954	62.928.657	0	16.220.905.701	10.783.810.395	0	5.437.095.306	5.959.423.258
412020	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
722008	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	4.999.618.653	0	381.347	0

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2001								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
722027	RITENUTE ERARIALI SU R.L.D. E REDDITI ASSIMILATI	600.000.000	0	0	600.000.000	127.794.269	0	127.794.269		472.205.731
722030	TRATTENUTE PER CONTO TERZI - DEPOSITI CAUZIONALI	1.000.000	0	0	1.000.000	0	200.000	200.000		800.000
722032	PARTITE IN C/TO SOSPESI DI COMPETENZA ENPAF	4.000.000.000	6.000.000.000	0	10.000.000.000	8.685.257.313	0	8.685.257.313		1.314.742.687
722033	PARTITE IN C/TO SOSPESI RETTIFICHE E STORNI	2.000.000.000	0	0	2.000.000.000	979.197.088	100	979.197.188		1.020.802.812
	Totale Categoria XXII	11.601.000.000	6.000.000.000	0	17.601.000.000	14.791.867.323	200.100	14.792.067.423	0	2.808.932.577
	Totale Titolo VII	11.601.000.000	6.000.000.000	0	17.601.000.000	14.791.867.323	200.100	14.792.067.423	0	2.808.932.577
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo II	10.409.222.404	0	0	10.409.222.404	6.026.330.811	4.397.856.234	10.424.187.045	14.964.641	0
	Titolo III	400.000.000	0	0	400.000.000	395.111.421	449.323.233	844.434.654	444.434.654	0
	Titolo IV	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo VII	11.601.000.000	6.000.000.000	0	17.601.000.000	14.791.867.323	200.100	14.792.067.423	0	2.808.932.577
	Totale delle Entrate	22.410.222.404	6.000.000.000	0	28.410.222.404	21.213.309.555	4.847.379.567	26.060.689.122	459.399.295	2.808.932.577

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
722027	0	0	0	0	0	0	600.000.000	127.794.269	0	472.205.731	0
722030	0	0	0	0	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	200.000
722032	0	0	0	0	0	0	10.000.000.000	8.685.257.313	0	1.314.742.687	0
722033	0	0	0	0	0	0	2.000.000.000	979.197.088	0	1.020.802.912	100
	0	0	0	0	0	0	17.601.000.000	14.791.867.323	0	2.809.132.677	200.100
	0	0	0	0	0	0	17.601.000.000	14.791.867.323	0	2.809.132.677	200.100
	5.305.054.069	4.255.738.935	1.112.243.791	5.367.982.726	62.928.657	0	15.714.276.473	10.282.069.746	0	5.432.206.727	5.510.100.025
	106.629.228	106.629.228	0	106.629.228	0	0	506.629.228	501.740.649	0	4.888.579	449.323.233
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	17.601.000.000	14.791.867.323	0	2.809.132.677	200.100
	5.411.683.297	4.362.368.163	1.112.243.791	5.474.611.954	62.928.657	0	33.821.905.701	25.575.677.718	0	8.246.227.983	5.959.623.358

PAGINA BIANCA

SPESE

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
	Titolo I - Spese correnti									
	Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
104011	SPESE PER L'ACQUISTO DI CANCELLERIA E STAMPATI	15.000.000	0	0	15.000.000	2.277.648	0	2.277.648		12.722.352
104012	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0		
104014	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ATTREZZATURE TECNICHE	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	0		1.000.000
104016	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0	0	0	0	0	0	0		
104022	SPESE DI STAMPA, IMBUSTAMENTO E INOLTRO COMUNICAZIONI A TERZI	4.000.000	0	0	4.000.000	588.000	168.000	756.000		3.244.000
104023	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	30.000.000	0	0	30.000.000	5.578.400	48.000	5.626.400		24.373.600
104024	SPESE TELEFONICHE	3.000.000	0	0	3.000.000	712.536	0	712.536		2.287.464
104025	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE, ATTUARIALI ED AMMINISTRATIVE	0	0	0	0	0	0	0		
104026	SERVIZI AMMINISTRATIVI ED ELABORAZIONE DATI IN OUTSOURCING	216.000.000	0	0	216.000.000	216.000.000	0	216.000.000		
104032	PUBBLICAZIONI NOTIZIE GESTIONE AUTONOMA SU MEZZI DI COMUNICAZIONE	0	0	0	0	0	0	0		

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
104011	0	0	0	0	0	0	15.000.000	2.277.648	0	12.722.352	0
104012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104014	0	0	0	0	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0
104016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104022	0	0	0	0	0	0	4.000.000	588.000	0	3.412.000	168.000
104023	0	0	0	0	0	0	30.000.000	5.578.400	0	24.421.600	48.000
104024	0	0	0	0	0	0	3.000.000	712.536	0	2.287.464	0
104025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
104026	0	0	0	0	0	0	216.000.000	216.000.000	0	0	0
104032	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
104042	RIMBORSI ALL'ENPAF PER ATTIVITA' INERENTI LA GESTIONE AUTONOMA	30.000.000	0	0	30.000.000	30.000.000	0	30.000.000		
	Totale Categoria IV	**299.000.000**	**0**	**0**	**299.000.000**	**255.156.584**	**216.000**	**255.372.584**	**0**	**43.627.416**
	Categoria V - Spese per prestazioni istituzionali									
105050	EROGAZIONE CONTRIBUTO 0,15 PREGRESSO AL 31/12/2000 (EX ART. 17 D.P.R. 371/98)	0	0	0	0	0	0	0		
105051	EROGAZIONE CONTRIBUTO 0,15 A REGIME POST 1/1/2001 (EX ART. 17 D.P.R. 371/98)	10.409.222.404	0	0	10.409.222.404	0	10.424.187.045	10.424.187.045	14.964.641	
	Totale Categoria V	**10.409.222.404**	**0**	**0**	**10.409.222.404**	**0**	**10.424.187.045**	**10.424.187.045**	**14.964.641**	**0**
	Categoria VII - Oneri finanziari									
107054	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0		10.000.000
	Totale Categoria VII	**10.000.000**	**0**	**0**	**10.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.000.000**
	Categoria VIII - Oneri tributari									
108055	IMPOSTE E TASSE	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria VIII	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Categoria IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti									

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2001						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2001 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
104042	0	0	0	0	0	0	30.000.000	30.000.000	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**299.000.000**	**255.156.584**	**0**	**43.843.416**	**216.000**
105050	22.485.766.337	3.194.866.279	19.353.828.715	22.548.694.994	62.928.657	0	22.548.694.994	3.194.866.279	0	19.353.828.715	19.353.828.715
105051	0	0	0	0	0	0	10.409.222.404	0	0	10.409.222.404	10.424.187.045
	22.485.766.337	**3.194.866.279**	**19.353.828.715**	**22.548.694.994**	**62.928.657**	**0**	**32.957.917.398**	**3.194.866.279**	**0**	**29.763.051.119**	**29.778.015.760**
107054	0	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	0
	0	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.000.000**	**0**	**0**	**10.000.000**	**0**
108055	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
109057	RESTITUZIONE E RIMBORSI	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria IX	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria X - Spese non classificabili in altre voci									
110059	FONDO DI RISERVA	314.371.676	0	0	314.371.676	0	0	0		314.371.676
110060	ONERI VARI STRAORDINARI	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	0		2.000.000
	Totale Categoria X	316.371.676	0	0	316.371.676	0	0	0	0	316.371.676
	Totale 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
	Totale Uscite Correnti	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 - Spese in conto capitale									
	Categoria XI - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
211063	SPESE DI AVVIAMENTO E ALLESTIMENTO IMPIANTI E SOFTWARE	72.000.000	0	0	72.000.000	72.000.000	0	72.000.000		
	Totale Categoria XI	72.000.000	0	0	72.000.000	72.000.000	0	72.000.000	0	0
	Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
212065	ACQUISTI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICHE	0	0	0	0	0	0	0		
	Totale Categoria XII	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	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.

Titolo VII - Partite di giro

Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate iscritte nella categoria in esame sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a L. 14.792.067.423 di cui risultano da riscuotere L. 200.100 e da pagare L. 1.794.795.586.

Nei capitoli **722008** delle entrate e nel corrispondente nelle uscite **421050**, che presentano entrambi l'eguale importo di L. 4.999.618.653 si esprimono le somme transitate in attesa di contabilizzazione nei capitoli di parte corrente relativi al contributo 0.15%

Il capitolo **722027** delle entrate e il capitolo **421072** di pari importo per L. 127.794.269 rappresentano le ritenute erariali effettuate sulle somme erogate del contributo 0.15% ex art. 17 D.P.R. 371/98 e versate per L. 127.794.000. A tale riguardo si precisa che tali ritenute vengono effettuate nella misura del 4%, ai sensi dell'art.28, comma 2 del Dpr n.600/73 essendo stati tali contributi qualificati come contributi in conto esercizio (Risoluzione del Ministero delle Finanze n.96/E del 26 giugno 2000 - Trattamento fiscale dei contributi di cui all'art.17, comma 4 Dpr n.371/98).

I capitoli **722030** delle entrate e **421075** delle uscite, che rappresentano entrambi l'eguale importo di L. 200.000, si riferiscono alla cauzione pagata alla Telecom in fase di attivazione della linea adibita a call-center.

Il capitolo **722032** e nel suo corrispondente in uscita **421077** di eguale importo per complessive L. 8.685.257.313 rappresentano le somme transitate nel c/c bancario del fondo 0.15% ma di pertinenza dell'E.N.P.A.F. (errori da parte dei corrispondenti) e restituiti per L. 6.901.641.069. Gli stessi capitoli espongono una posta a residui al 1 gennaio 2001 di L. 1.239.073.692; importo pagato interamente nell'esercizio in commento.

I capitoli **722033** delle entrate e **421078** delle uscite, che espongono entrambi l'eguale importo di L. 979.197.188, rappresentano partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame o anche derivanti da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura. L'importo di L. 11.179.073 rappresenta il rimanente da pagare alla data del 31 dicembre 2001.

Residui Attivi.

Nella tabella sottostante si evidenzia la situazione dei residui attivi alla data del 31 dicembre 2001

Importi rimasti da riscuotere

Dalla gestione dei residui	L.	1.112.243.791
Dalla gestione della competenza	L.	4.847.379.567
Totale	**L.**	**5.959.623.358**

PARTE 2^ Uscite - Impegni

Gestione dei residui

Spese impegnate	L.	23.787.768.686

Gestione della competenza

Impegni Correnti	L.	10.679.559.629
Impegni in c/capitale	L.	72.000.000
Impegni per partite di giro	L.	14.792.067.423
Totale impegni di competenza	L.	25.543.627.052
Totale Impegni	L.	49.331.396.008

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame ammontano a L. 10.751.559.629 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in cinque categorie, così come rappresentato nella sottostante tabella.

SPESE CORRENTI E IN C/CAPITALE	PREVISIONI	IMPEGNI	DIFF.
ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	299.000.000	255.372.584	- 43.627.416
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	10.409.222.404	10.424.187.045	+ 14.964.641
ONERI FINANZIARI	10.000.000	-	- 10.000.000
SPESE NON CLASS. IN ALTRE VOCI	316.371.676	-	- 316.370.676
SPESE IN CONTO CAPITALE	72.000.000	72.000.000	-
TOTALE	**11.106.594.080**	**10.751.559.629**	**+ 355.034.451**

Titolo I - Spese correnti

Il ridotto volume di distribuzione delle quote, nei termini in cui è stato realmente effettuato, ha comportato un minore ricorso ai capitoli di spesa relativi alla produzione, postalizzazione e trattamento del materiale cartaceo, che ha contribuito all'ottenimento del maggiore avanzo di amministrazione

Maggiori accertamenti	+	L.	459.399.295
Maggiori impegni	-	L.	14.964.641
Minori impegni	+	L.	369.999.092
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2001		L.	814.433.746

Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate per L. 255.372.584 con una differenza in meno di L. 43.627.416 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in L. 299.000.000.

Capitolo 104011 – Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 2.277.648 con una differenza in meno di L. 12.722.352 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 15.000.000.

Capitolo 104014 – Manutenzione, noleggio ed attrezzature tecniche

Il capitolo non ha avuto impegni, rispetto alla previsione definitiva formulata per L. 1.000.000

Capitolo 104014 – Spese di stampa, imbustamento e inoltro comunicazioni a terzi

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 756.000 con una differenza in meno di L. 3.244.000 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 4.000.000

Capitolo 104023 – Spese postali e telegrafiche

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 5.626.400 con una differenza in meno di L. 24.373.600 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 30.000.000.

Capitolo 104024 – Spese telefoniche

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a L. 712.536 con una differenza in meno di L. 2.287.464 rispetto alla previsione definitiva, formulata per L. 3.000.000.

Capitolo 104026 – Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing

La spesa impegnata in questo capitolo e pari alla previsione definitiva, formulata per L. 216.000.000 ed interamente pagata. L'importo esprime la quota annuale riguardante la convenzione triennale di servizi per la gestione autonoma del contributo 0.15%.

Capitolo 104042 – Rimborsi all'E.N.P.A.F. per attività inerenti la gestione autonoma

Il capitolo è stato interamente impegnato per L. 30.000.000 e pagato totalmente.

Categoria V - Spesa per prestazioni istituzionali.

La categoria in esame esprime spese impegnate a consuntivo per complessive L. 32.972.882.039 con una differenza in più rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in L. 32.957.917.398.

Capitolo 105050 – Erogazione del contributo 0.15 pregresso al 31/12/2000 (ex art.17 D.P.R. 371/98)

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. 22.485.766.337; nel corso dell'anno 2001 i riaccertamenti eseguiti hanno portato ad un totale dei residui passivi pari a L. 22.548.694.994. Nel corso dell'esercizio in commento si è provveduto ad una parziale ridistribuzione del contributo agli aventi diritto per complessive L. 3.194.866.279. Ne deriva che alla data del 31 dicembre 2001 i residui passivi ammontavano a L. 19.353.828.715.

Capitolo 105051 - Erogazione del contributo 0.15 a regime post 1/1/2001 (ex art.17 D.P.R. 371/98)

Si registra una differenza in aumento tra l'impegno di competenza ammontante a complessive L. 10.424.187.045 e la previsione definitiva, formulata per L. 10.409.222.404.

Categoria VII - Oneri finanziari

Capitolo 107054 – Spese e commissioni bancarie

Dall'analisi dell'estratto conto bancario si evidenza che nella gestione del fondo non sono state addebitate spese e commissioni bancarie nell'arco dell'esercizio in esame. Pertanto, la previsione definitiva formulata per L. 10.000.000 ha registrato una differenza in meno per l'intero importo.

Categoria X - Spese non classificabili in altre voci

I due capitoli che costituiscono la categoria presa in esame (capitolo 110059 – Fondo di riserva e il capitolo 110060 – oneri vari di gestione) sono stati stanziati a sostegno di spese impreviste che nel corso dell'esercizio in commento non è stato necessario affrontare.

Titolo II – Spese in Conto Capitale

Categoria XI – Acquisizione beni di consumo di uso durevole ed opere immobiliari

Capitolo 211063 – Spese per avviamento e allestimento impianti e software

In riferimento alla convenzione stipulata in data 20 dicembre 2000 già menzionata nel capitolo 104026 delle spese correnti il capitolo in esame è stato impegnato per l'importo complessivamente stanziato L. 72.000.000 e interamente pagato.

Residui Passivi

Nella tabella sottostante si evidenzia la situazione dei residui passivi alla data del 31 dicembre 2001

Residui passivi

Debiti provenenti gestione residui	L.	19.353.828.715
Debiti provenienti gestione competenza	L.	12.219.198.631
Totale	L.	31.573.027.346

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO		
Patrimonio finanziario		
Cassa	L.	26.427.837.734
Residui attivi	L.	5.959.623.358
	L	32.387.461.092
Patrimonio permanente		
Beni immateriali	L.	72.000.000
TOTALE ATTIVITA'	**L.**	**32.459.461.092**
PASSIVO		
Patrimonio finanziario		
Residui passivi	L.	31.573.027.346
Patrimonio permanente		
Ammortamento beni immateriali	L.	14.400.000
TOTALE PASSIVITA'	**L.**	**31.587.427.346**
PATRIMONIO NETTO	**L.**	**872.033.746**
TOTALE A PAREGGIO	L.	32.459.461.092

Nei confronti della situazione al 31.12.2000 la consistenza delle singole voci del patrimonio ha avuto le seguenti variazioni:

Attivo		
Cassa	L.	7.817.309.326
Residui attivi	L.	547.940.061
Beni Immateriali	L.	72.000.000
Totale variazioni nell'attivo	L.	8.437.249.387
Passivo		
Residui passivi	L.	7.848.187.317
Amm.nti beni Immateriali	L.	14.400.000
Totale variazioni nel passivo	L.	7.862.587.317
Riepilogo		
Totale variazioni nell'attivo	L.	8.437.249.387
Totale variazioni nel passivo	L.	7.862.587.317
Totale variazioni che costituiscono incremento del patrimonio netto	L.	574.662.070

Tale importo concorda con il risultato economico della gestione che così si riassume :

Saldo tra gli accertamenti e gli impegni della parte I^ parte del conto economico	L.	589.062.070
Saldo tra i componenti della II^ parte del conto economico che non danno luogo a scritture extra finanziarie	L.	14.400.000
Avanzo Economico	L.	574.662.070

Nel prospetto sottostante si riassume la consistenza di cassa al 31/12/2001

Gestione della cassa		
Cassa iniziale all' 01/01/2001	L.	18.610.528.408
Riscossioni	L.	25.575.677.718
Pagamenti	L.	17.758.368.392
Cassa al 31/12/2001	L.	26.427.837.734

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA PER I FARMACISTI (ENPAF)

ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

E.N.P.A.F.
ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI
Fondazione di diritto privato

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 1

OGGETTO:
Conto Consuntivo
anno 2002.

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 26 giugno 2003
in Roma

ESAMINATO il conto consuntivo relativo all'esercizio 2002, deliberato dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 15 lettera c) dello Statuto;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 40 del 21 maggio 2003;

A NORMA dell'art. 8 lettera d) dello Statuto dell'Ente, approvato con decreto interministeriale 7 novembre 2000;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza Farmacisti, relativo all'esercizio 2002, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 40 del 21 maggio 2003.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Nota illustrativa

PAGINA BIANCA

Il conto consuntivo 2002 è stato formulato, come nei precedenti esercizi, in termini di competenza e di cassa ed è stato elaborato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, con la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione sia in termini finanziari che di competenza.

L'Ente, fondazione di diritto privato ai sensi del decreto legislativo n. 509/94, nell'ambito della propria autonomia contabile, riconosciuta dal menzionato decreto legislativo, all'art. 2, comma 1, ha ritenuto, pertanto, di osservare ancora, per la redazione del conto consuntivo 2002, le disposizioni in materia di contabilità finanziaria contenute nel D.P.R. n. 696/79. Per le voci di bilancio non disciplinate specificatamente nel citato D.P.R., trovano applicazione i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti. Si è comunque provveduto anche a riclassificare le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sulla base delle linee guida indicate nella nota del Ministero del Tesoro RGS IGF Div. VI dell'8.7.1996.

Dall'esame del rendiconto dell'esercizio 2002, si rileva che il prospetto riassuntivo del bilancio si articola in tre sezioni: nella prima, gestione di competenza, sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda sezione viene evidenziata la gestione dei residui, con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e gli accertamenti al 31 dicembre 2002; nella terza sezione, gestione di cassa, si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, regolarmente deliberate dal Consiglio di Amministrazione e approvate dal Consiglio Nazionale dell'Ente.

Il conto consuntivo, secondo l'impostazione citata dalle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

A) rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartite per competenza e per residui;

B) situazione patrimoniale, che espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine

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

C) conto economico, che rileva i risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario 2002. Nel conto economico parte II sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario, e precisamente:

1) quote di accantonamento e ammortamenti diversi;
2) variazioni patrimoniali e straordinarie;
3) costo reale per la concessione di prestiti al personale;

D) situazione amministrativa, che evidenzia:
1) la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, in conto competenza ed in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
3) l'avanzo di amministrazione;

E) situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 D.P.R. n. 696/79), che mostra:
1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (2002), distinti per esercizio di provenienza e per capitolo;
2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 2002, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 2002.

PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio.

Nella predisposizione del conto consuntivo 2002 sono stati utilizzati i criteri di valutazione ed i principi contabili qui di seguito riportati.

Disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide sono espresse al loro valore nominale. La voce evidenzia il saldo dei conti correnti accesi presso la Banca Popolare di Sondrio, che svolge il servizio di tesoreria, comprensivo degli interessi netti maturati al 31.12.2002.

Residui attivi.

Sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione e comprendono:

- crediti nei confronti degli iscritti e terzi contribuenti, sia per la contribuzione soggettiva rappresentata dai contributi di previdenza ordinari e dai contributi di assistenza e maternità, sia per la contribuzione oggettiva concernente il contributo 0,90% - Legge 11.7.77 n. 395.

- Crediti diversi che si riferiscono a residui vantati nei confronti di terzi ed afferenti alla gestione atipica dell'Ente.

Crediti bancari e finanziari.

In tale voce risultano iscritti, secondo il valore presumibile di realizzazione, finanziamenti erogati ai dipendenti sotto forma di prestiti personali e mutui ipotecari.

Immobili ed immobilizzazioni tecniche.

Gli immobili e le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Il costo degli immobili è stato rivalutato, sulla base del valore catastale dei cespiti, in forza della deliberazione del Consiglio Nazionale dell'Ente n. 3 del 28/6/2000, all'atto della trasformazione dell'Ente medesimo in persona giuridica di diritto privato, conformemente a quanto previsto dal d. lgs.vo 509/94; il bilancio consuntivo 2000, nel quale è stata esposta detta rivalutazione, è stato esaminato senza rilievi dal Ministero del Lavoro delle Politiche Sociali con nota prot. 31916 del 14.09.2001. Nel corrente esercizio sono inoltre analiticamente suddivise per immobile le spese incrementative degli stessi, per un importo complessivo di € 1.014.683,33 che va ad aggiungersi al valore degli immobili rivalutato.

Nonostante tale rivalutazione, i valori risultano comunque inferiori all'eventuale realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo delle immobilizzazioni in esame viene ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli immobili sono ammortizzati con l'aliquota del 3%.

Nella voce immobilizzazioni tecniche risultano comprese diverse categorie di beni che presentano le seguenti aliquote di ammortamento:

- mobili	10%
- attrezzature	20%
- automezzi	20%

I fondi ammortamento degli immobili e delle immobilizzazioni tecniche sono classificati tra le voci del passivo di bilancio.

Investimenti mobiliari.

In tale voce risultano compresi gli investimenti in titoli azionari che rappresentano forme di impiego temporaneo della liquidità generata dalla gestione e che, pertanto, non costituiscono immobilizzazioni finanziarie.

I titoli in esame sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del

mercato. Per la determinazione del costo di acquisto, il criterio adottato è quello del costo medio ponderato. Per valore di mercato si considera la media dei prezzi rilevati nell'ultimo mese dell'esercizio.

Immobilizzazioni mobiliari.

Nella voce immobilizzazioni mobiliari risultano iscritti gli investimenti in titoli obbligazionari che risultano destinati a rimanere nel patrimonio dell'Ente fino alla loro naturale scadenza. Tali titoli sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Residui passivi.

I residui passivi sono esposti al valore nominale e comprendono:

- residui passivi per depositi cauzionali derivanti dai contratti di affitto degli immobili di proprietà dell'Ente;
- residui passivi relativi a debiti diversi. In tale categoria risultano esposti principalmente i debiti di natura tributaria relativi alle ritenute erariali applicate in occasione dell'erogazione delle prestazioni pensionistiche e delle retribuzioni al personale; risulta, inoltre, compreso il carico per imposte calcolato sulla base della normativa in vigore alla data di chiusura del bilancio.

Fondo liquidazione indennità personale.

In tale voce risulta iscritto il debito relativo al trattamento di fine rapporto maturato, nei confronti dei dipendenti in forza, alla chiusura dell'esercizio.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 del cod. civ. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data del bilancio.

Patrimonio netto.

Il patrimonio netto comprende la riserva tecnica relativa alla gestione assistenza, la riserva tecnica relativa alla gestione previdenza e l'avanzo economico dell'esercizio. Le Riserve accolgono rispettivamente i risultati relativi alla gestione dell'assistenza e della previdenza.

RENDICONTO FINANZIARIO

L'elaborato del rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato F del decreto n. 696/1979.

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di € 50.348.130,28 come da prospetto che segue:

Entrate correnti	228.068.454,72		
Uscite correnti	158.622.630,14		
	==========	+	69.445.824,58
Entrate in c/capitale	581.237.296,93		
Uscite in c/capitale	600.334.991,23		
	==========	-	19.097.694,30
Avanzo finanziario		+	50.348.130,28

Più significativo è il dato relativo al conto economico; dal confronto tra le entrate e le uscite correnti si rileva un avanzo economico di € 69.445.824.58 .

Calcolando i componenti attivi e passivi che non danno luogo a movimenti finanziari e considerando il riaccertamento dei residui, si ottiene un avanzo economico di esercizio pari a € 57.212.147,41 rispetto alla previsione definitiva di € 13.573.565,01.

All'avanzo economico accertato rispetto a quello previsto, hanno concorso principalmente, come si rileverà meglio nell'illustrazione dei singoli capitoli, le entrate relative al contributo 0,90%, i redditi patrimoniali (interessi attivi) e le minori spese.

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un più ampio rilievo finanziario, si fornisce nei seguenti prospetti un'analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categoria di bilancio e poste a raffronto con i rispettivi dati previsionali definitivi.

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE FINALE	ACCERTAMENTO	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Aliquote contributive	181.659.403,91	203.929.750,70	22.270.346,79
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri			
	Enti del settore pubblico	51.645,69	203.296,42	151.650,73
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	17.046.558,36	19.942.417,68	2.895.859,32
Categoria 9	Poste correttive e compensative			
	di spese correnti	3.982.274,76	3.865.880,91	-116.393,85
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	6.430,82	127.109,01	120.678,19
	Totale entrate correnti	**202.746.313,54**	**228.068.454,72**	**25.322.141,18**
Categoria 11	Alienzione di immobili e diritti reali	5.164.568,99	10.794.513,43	5.629.944,44
Categoria 13	Realizzo di valori mobiliari	570.106.589,00	570.382.525,30	275.936,30
Categoria 14	Riscossioni di crediti	77.468,54	60.258,20	-17.210,34
	Totale entrate in conto capitale	**575.348.626,53**	**581.237.296,93**	**5.888.670,40**
Categoria 22	Entrate aventi natura di partite di giro	40.534.582,76	33.425.094,55	-7.109.488,21
	Totale partite di giro	**40.534.582,76**	**33.425.094,55**	**-7.109.488,21**
	TOTALE ENTRATE	**818.629.522,83**	**842.730.846,20**	**24.101.323,37**

SPESE	DESCRIZIONE	PREVISIONE	IMPEGNI	DIFFERENZE +/-
Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	232.405,60	166.207,22	-66.198,38
Categoria 2	Oneri per il personale in attività di servizio	3.293.627,64	2.876.412,68	-417.214,96
Categoria 4	Spese per l'acquisizione di beni di consumo e di servizi	10.333.633,76	8.385.119,42	-1.948.514,34
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	145.475.017,95	139.269.066,35	-6.205.951,60
Categoria 6	Trasferimenti passivi	188.300,19	164.695,17	-23.605,02
Categoria 7	Oneri finanziari	180.759,91	104.508,99	-76.250,92
Categoria 8	Oneri tributari	8.423.310,39	7.308.769,52	-1.114.540,87
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	655.900,26	161.174,12	-494.726,14
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	195.000,00	186.676,67	-8.323,33
	Totale spese correnti	**168.977.955,70**	**158.622.630,14**	**-10.355.325,56**
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	6.203.568,99	1.014.683,33	-5.188.885,66
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	129.114,22	76.513,30	-52.600,92
Categoria 13	Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	619.748.278,91	599.140.503,22	-20.607.775,69
Categoria 14	Concessione di crediti ed anticipazioni	309.874,14	103.291,38	-206.582,76
	Totale spese conto capitali	**626.390.836,26**	**600.334.991,23**	**-26.055.845,03**
Categoria 21	Spese aventi natura di partite di giro	40.534.582,76	33.425.094,55	-7.109.488,21
	Totale partite di giro	**40.534.582,76**	**33.425.094,55**	**-7.109.488,21**
	TOTALE SPESE	835.903.374,72	792.382.715,92	-43.520.658,80

ENTRATE CORRENTI

TITOLO I
ENTRATE CONTRIBUTIVE
CATEGORIA 1a
Aliquote contributive

Le entrate per contributi, iscritte in consuntivo nei Capitoli da 1 a 8, sono state complessivamente accertate in 203.929.750,70 con una variazione in più di € 22.270.346,79 rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in € 181.659.403,91 e una variazione in più di € 10.473.281,27 rispetto al gettito registrato nell'esercizio 2001 di € 193.456.469,43.

A fronte dell'accertamento di competenza sono state complessivamente riscosse € 171.248.595,36 mentre rimangono da riscuotere € 32.681.155,34.

Per quanto concerne la gestione dei residui, al 1° gennaio 2002, il totale dei crediti risulta di € 47.786.693,01. Poichè nel corso dell'anno tali crediti sono stati parzialmente riscossi (€ 31.172.954,74), al 31 dicembre 2002 l'importo ancora da incassare è pari ad € 14.997.027,21, di cui € 7.053.129,92 per contributi previdenziali ordinari, € 176.754,62 per contributi assistenziali, € 7.535.222,83 per contributo 0,90%, € 51.257,25 per riscatti di periodi di anzianità ed € 180.662,59 per indennità di maternità - Legge n. 379/1990.

Si sottoelencano le entrate accertate per singoli capitoli costituenti la Categoria 1^ del Titolo I.

Cap. 1 - Contributi previdenza ordinaria.

L'importo della contribuzione è stato aumentato del 4% in virtù della deliberazione del Consiglio Nazionale n. 5 del 27 giugno 2001. L'ammontare delle quote per la gestione di previdenza – € 2.736.60 pro-capite, ridotte, ai sensi dell'articolo 21 del Regolamento dell'attività statutaria, a € 1.824,49 (33,33%), a € 1.368,30 (50%), a € 410,49 (85%) – è stato accertato in € 89.326.949,76 ed è riferito ad un numero di iscritti pari a 62.978, tenuti al pagamento della contribuzione obbligatoria 2002.

L'incremento (€ 4.730.571,04) nella gestione della competenza rispetto ad analogo dato relativo all'anno 2001, si giustifica con l'aumento della quota contributiva, disposto dal Consiglio Nazionale, e con le nuove iscrizioni inserite a ruolo per la prima volta nell'anno 2002 (pari a 2.517), che in alcuni casi comprendono due annualità di contribuzione (2001 e 2002).

Del gettito contributivo non è stata riscossa, nel corso del 2002, la somma di € 2.242.243,57.

Nell'ambito della gestione di cassa, le riscossioni per il 2002 (€ 94.892.909,35) sono diminuite rispetto all'esercizio precedente di € 47.761.920,51 perché, nel 2001, la gestione di cui sopra era stata condizionata dall'incasso della maggior parte dei contributi relativi al 2000, posti in riscossione, tramite cartella esattoriale, con notevolissimo ritardo dai Concessionari del servizio riscossione tributi.

Cap. 3 - Contributi assistenza

Gli importi accertati per la gestione assistenza (contributo € 26,00 pro-capite) ammontano a € 1.695.521,94. Di tale importo non è stata riscossa la somma di € 34.398,12.

Nella gestione della competenza, si registra una variazione in aumento (€ 13.170,62) rispetto al dato analogo dell'anno precedente, differenza che deve ascriversi all'incidenza dei nuovi iscritti.

Quanto alla gestione di cassa, la significativa diminuzione registrata (€ 1.001.186,62) rispetto all'esercizio precedente, si giustifica in base alle medesime ragioni richiamate per i contributi previdenziali.

Cap. 4 - Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n.395

L'art. 5 del D.L. 4.5.1977, n. 187 convertito con modificazioni nella Legge 11.07.1977, n. 395 stabilisce l'obbligo per gli enti sanitari di versare all'Enpaf un contributo dello 0,90% trattenuto alle farmacie in sede di liquidazione delle prestazioni farmaceutiche erogate in regime di Servizio Sanitario Nazionale.

Il gettito del contributo 0,90%, per l'esercizio in esame, è stato accertato in complessive € 110.558.303,25 derivante dai dati rilevati dalla corrispondenza e, in mancanza, dalla media dei valori mensili effettivamente riscossi nel corso

del 2002 da ogni singola Azienda Unità Sanitaria Locale o altro Ente preposto al versamento.

L'importo complessivo accertato (€ 110.558.303,25) nell'ambito della gestione della competenza, fa registrare un aumento, pari a € 5.494.926,03 rispetto all'esercizio precedente, da imputare all'incremento del livello della spesa farmaceutica a carico del Servizio Sanitario Nazionale.

A fronte di tale accertamento, sono state riscosse nel corso dell'esercizio € 80.256.476,62, mentre rimangono da riscuotere al 31 dicembre 2002 € 30.301.826,63. Tale importo residuo è essenzialmente dovuto alla cadenza periodica dei versamenti previsti dalla normativa vigente, che comporta il differimento dei pagamenti relativi alle quote degli ultimi mesi dell'anno.

Cap. 5 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità.

Il consuntivo 2002 per la gestione di competenza evidenzia un significativo aumento rispetto all'anno precedente (€ 186.545,20) determinato dall'incremento delle domande di riscatto del corso di studi universitari e di ricongiunzione di periodi contributivi verso l'ENPAF. Le medesime ragioni hanno determinato un notevole incremento del dato della gestione di cassa (€ 95.932,28) rispetto alle previsioni.

Cap. 7 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.1990, n. 379.

Nella gestione di competenza si registra una variazione in aumento di € 40.672,20 rispetto al dato dell'esercizio precedente. La differenza si giustifica con l'aumento del numero di iscritti e con la circostanza che diversi iscritti non inseriti nell'elenco 2001, nel corso del 2002 si sono visti addebitare le quote contributive di un biennio (2001 e 2002).

Si riscontra inoltre un decremento (€ 744.668,37) nella gestione di cassa rispetto all'anno precedente che si giustifica in base alle medesime ragioni già illustrate per la contribuzione previdenziale e per quella assistenziale.

TITOLO II
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3a
Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 8 - Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21/2/1989, n. 94 - quale corrispettivo di prestazioni farmaceutiche fino al 31.10.1998.

Il consuntivo 2002 relativamente al capitolo in esame è interessato unicamente per la gestione dei residui attivi, che al 1° gennaio 2002 ammontano a € 1.179.570,89. Poichè nel corso dell'anno tale credito è stato parzialmente riscosso (€ 396.791,59), al 31 dicembre 2002 l'ammontare da esigere è di € 792.349,90; per il recupero del credito l'Enpaf ha in corso azioni legali.

Si evidenzia come emerga un riaccertamento positivo nell'ambito della gestione dei residui pari a € 9.570,60; tale variazione è stata determinata dalla comunicazione della Azienda USL di Chioggia che ha rettificato in aumento il dato relativo alla spesa farmaceutica di riferimento.

TITOLO III
ALTRE ENTRATE
CATEGORIA 8a
Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate per redditi e proventi patrimoniali, iscritte in consuntivo nei Capp. dal 10 al 17, sono state complessivamente accertate in € 19.942.417,68, con un incremento di € 2.895.859,32 rispetto alle previsioni definitive, approvate, di € 17.046.558,36.

A fronte di tale accertamento sono state complessivamente riscosse nell'esercizio € 17.669.479,82 mentre rimangono da incassare € 2.272.937,86.

Quest'ultima somma riguarda principalmente per € 576.710,31 affitti di immobili, per € 821.986,93 interessi e premi su titoli obbligazionari e per € 874.208,76 interessi attivi sul conto corrente bancario di tesoreria dell'Ente.

Sempre in questa categoria, i residui attivi accertati al 31 dicembre 2001 in € 1.830.349,84 diminuiti di

€ 454.050,85 per riaccertamenti negativi, sono stati riscossi per € 1.167.013,26 e rimangono da esigere per € 209.285,73. Quest'ultimo credito si riferisce quasi esclusivamente a canoni di fitti.

I depennamenti di residui attivi effettuati a consuntivo 2002, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79, hanno formato oggetto di apposite deliberazioni.

Per il recupero delle morosità relative alla gestione immobili, pendono davanti ai competenti giudici numerosi giudizi; alle determinazioni giudiziarie faranno seguito le disposizioni per la sistemazione delle partite contabili sospese.

Gli uffici, nel corso dell'anno 2002, hanno continuato la revisione dei residui attivi iscritti nella situazione patrimoniale del rendiconto finanziario 2001, come raccomandato dal Collegio Sindacale.

Si sottoelencano le voci di entrata più significative che costituiscono la Cat. 8a del Titolo III:

Cap. 10 - Affitti di immobili

Il reddito per affitto di immobili accertato a consuntivo in € 12.766.329,99 rispetto alla previsione definitiva approvata relativamente all'esercizio in esame di € 12.394.965,58 presenta un aumento di € 371.364,41 e, con riguardo al dato del consuntivo 2001, un aumento di € 1.377.982,36.

Tale incremento è imputabile principalmente all'applicazione di canoni locatizi adeguati ai valori di mercato per gli immobili ad uso abitativo e commerciale resisi disponibili, nonché ai rinnovi dei contratti di locazione scaduti. L'effetto derivante dai rinnovi contrattuali di immobili ad uso abitativo, pur significativo, è stato in parte condizionato dal conflitto insorto con quegli inquilini che non hanno inteso sottoscrivere i rinnovi contrattuali con il canone aggiornato, disposto dall'Ente sulla scorta degli intervenuti accordi con le Organizzazioni Sindacali degli inquilini, a norma dell'art. 2, comma 3, Legge n. 431/98.

L'entrata complessiva di € 12.766.329,99 riguarda, quanto a € 12.189.619,68 somme effettivamente riscosse e, quanto a € 576.710,31 somme da riscuotere, iscritte nei residui attivi.

Nei "proventi della gestione degli immobili" non è compreso il fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente, il quale, non dando luogo a movimenti finanziari, trova evidenza, per € 266.274,85 tra le partite del conto economico.

Cap. 11 – Interessi e premi su titoli obbligazionari

L'importo accertato per il capitolo in esame ammonta a € 1.460.752,77 e presenta un aumento, rispetto alle previsioni definitive, di € 427.838,97. Tale incremento è conseguenza degli investimenti effettuati nel settore obbligazionario (Titoli di Stato e obbligazioni Corporate), con cedole più competitive rispetto alla previsione iniziale.

Cap. 13 - Interessi attivi su depositi , c/c, P.C.T. e varie

Il totale accertato per il capitolo in esame ammonta a € 4.808.669,77 di cui sono state riscosse € 3.934.461,01 e rimangono da riscuotere € 874.208,76.

L'importo di € 4.808.669,77 è composto:

- per € 4.177.650,24, dal reddito prodotto dall'impiego delle disponibilità liquide;
- per € 631.019,53, da interessi moratori riconosciuti in favore dell'Ente, in sede giudiziaria, nei confronti delle UU.SS.LL. per ritardato versamento dei contributi 0,90% e 0,15%, nonchè per interessi moratori dovuti dagli utenti per ritardato pagamento dei fitti, dei mutui e dei contributi.

Si riporta, con apposito prospetto, l'elenco delle operazioni di Pronti Contro Termine per la gestione della liquidità effettuate, con i tassi di rendimento ottenuti nel corso dell'anno:

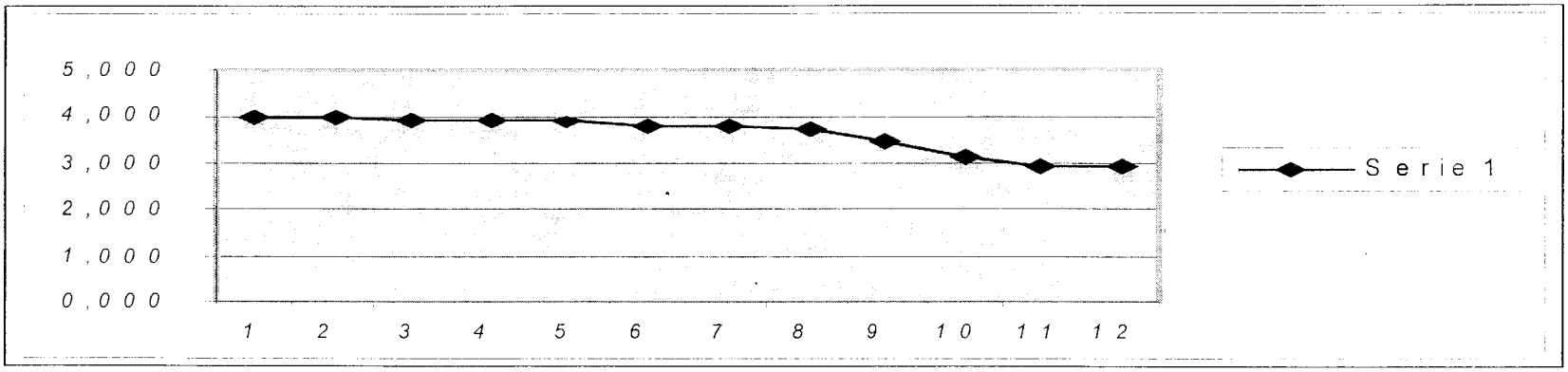
PRONTI CONTRO TERMINE ANNO 2002

BANCA	TITOLO	IMPORTO IN USCITA	VALUTA	IMPORTO IN ENTRATA	VALUTA	INTERESSE	TASSO INTERESSE
BPS	CCT01GE97/04 IT0000367885	31.178.189,48	02/01/02	31.296.232,89	18/02/2002	118.043,41	2,90%
BPS	CCT01OT98/05 IT0001263851	34.527.301,61	02/01/02	34.658.024,92	18/02/2002	130.723,31	2,90%
BPS	CCT01DC99/06 IT0001413944	16.294.668,41	02/01/02	16.356.361,34	18/02/2002	61.692,93	2,90%
BPS	CCT01GE97/04 IT0000367885	31.332.550,44	18/02/02	31.441.083,11	02/04/2002	108.532,67	2,90%
BPS	CCT01LG/09 IT0003219711	38.667.209,98	18/02/02	38.801.149,78	02/04/2002	133.939,80	2,90%
Banca P. Lodi	EFIBANCA IT 000325110	24.999.283,37	02/04/02	25.083.554,38	13/05/2002	84.271,01	2,96%
B.Etruria e Lazio	EUR2004 XS0145847736	25.000.939,95	02/04/02	25.085.474,16	13/05/2002	84.534,21	2,97%
B.Etruria e Lazio	CCT01AP01/08 IT0003097109	39.999.365,30	02/04/02	40.134.642,47	13/05/2002	135.277,17	2,97%
BPS	CCT01AG00/07 IT00030170016	34.999.463,61	13/05/2002	35.180.149,05	15/07/2002	180.685,44	2,95%
B.Etruria e Lazio	CCT01/AP01/08 IT0003097109	24.999.536,83	13/05/2002	25.129.020,96	15/07/2002	129.484,13	2,96%
B.Etruria e Lazio	BTP15MZ01/06 IT0003088959	10.087.554,81	13/05/2002	10.140.420,28	15/07/2002	52.865,47	3,00%
B.Etruria e Lazio	BRIT. TELEC. XS0123683640	5.145.426,85	13/05/2002	5.172.438,86	15/07/2002	27.012,01	3,00%
B.Etruria e Lazio	EUR 2004 XS0145847736	24.766.022,52	13/05/2002	24.895.917,10	15/07/2002	129.894,58	3,00%
B. Intermobiliare	CCT01DC06 0141394	21.996.622,69	12/06/2002	22.156.953,94	02/09/2002	160.331,25	3,20%
BPS	CCT01AP01/08 IT0003097109	34.999.624,16	15/07/2002	35.211.858,16	27/09/2002	212.234,00	2,95%
B.Etruria e Lazio	BTP 4 IT0003178446	20.183.749,29	15/07/2002	20.335.233,46	15/10/2002	151.484,17	2,95%
B.Etruria e Lazio	BRIT. TELEC. XS0123683640	5.172.199,01	15/07/2002	5.212.422,57	15/10/2002	40.223,56	2,95%
B.Etruria e Lazio	CCT IT0003219711	19.999.578,65	15/07/2002	20.150.595,50	15/10/2002	151.016,85	2,95%
B.Etruria e Lazio	INTERB. XS0145847736	24.689.884,22	15/07/2002	24.875.399,69	15/10/2002	185.515,47	2,95%
B. Intermobiliare	CCT01AG00/07 EUR 0301701	21.999.842,09	02/09/2002	22.212.521,12	27/12/2002	212.679,03	3,00%
BPS	BTP15AP99/04 IT0001326567	44.999.547,68	21/10/2002	45.242.418,68	27/12/2002	242.871,00	2,90%
BPS	CCT 01AG00/2007 IT000301716	14.999.586,89	28/11/2002	15.034.585,97	27/12/2002	34.999,08	2,92%
BPS	BTP 010T01/2004 IT0003178446	14.999.887,96	28/11/2002	15.034.888,36	27/12/2002	35.000,40	2,92%
TOTALI AL 31/12/2002		**566.038.035,80**		**568.841.346,75**		**2.803.310,95**	

Si evidenzia che l'importo relativo al totale degli interessi, risultante dal prospetto, è al netto sia delle plusvalenze che delle minusvalenze realizzate all'atto della vendita dei titoli, sia delle ritenute fiscali.

TASSO NETTO INTERESSE CREDITORE C/C BANCARIO 52000/12 NELL'ANNO 2002

Banca		Periodo			Tasso Netto Interesse
Banca P.Sondrio	con decorrenza	1	Gennaio	2002	2,886%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Gennaio	2002	2,879%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	28	Febbraio	2002	2,884%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Marzo	2002	2,880%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Aprile	2002	2,902%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Maggio	2002	2,913%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Giugno	2002	2,900%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Luglio	2002	2,876%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Agosto	2002	2,866%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Settembre	2002	2,857%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	31	Ottobre	2002	2,808%
Banca P.Sondrio	con decorrenza	30	Novembre	2002	2,635%



Cap. 14 - Interessi attivi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza - per riscatti di periodi di anzianità.

Gli interessi attivi sulle quote di riscatto, previsti in caso di pagamento rateizzato e calcolati sulla base del tasso indicato all'art. 27 del Regolamento dell'attività statutaria, sono stati accertati in € 11.394,64 ed interamente riscossi.

Cap. 15 - Interessi su prestiti al personale.

Tra i benefici previsti a favore del personale dipendente dal punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001, concordato in base al disposto dell'art. 2.3 del C.C.N.L. A.d.e.p.p. del 23.7.2001, è compresa anche la concessione di prestiti ad un tasso di interesse pari a quello legale.

La quota di competenza degli interessi concernenti i suddetti prestiti è stata accertata per l'esercizio 2002 in € 7.992,22 di cui al 31.12.2002 sono state riscosse € 7.960,36.

Rispetto alla previsione definitiva di € 20.658,28 si è registrato nell'esercizio in esame un decremento di € 12.666,06.

CATEGORIA 9a
Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate relative alla Categoria in esame sono state complessivamente accertate per l'esercizio 2002 in € 3.865.880,91.

In particolare per il capitolo "recuperi di spese sostenute per la gestione immobiliare" - il cui inserimento si è reso necessario per consentire la contabilizzazione dei recuperi degli oneri patrimoniali (oneri accessori, riscaldamento, ecc.) disciplinati dalla legge 27.7.1978, n. 392 - è stato iscritto l'importo di € 3.211.710,11 di cui risultano effettivamente riscosse € 3.087.104,40.

Per "recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo e servizi" sono state accertate ed interamente riscosse € 376.884,96.

Per "recuperi di spese per prestazioni istituzionali" è stato complessivamente riscosso l'importo di € 261.792,13 per pensioni.

TITOLO IV
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Le entrate per disinvestimenti patrimoniali e riscossione di crediti, accertate ed iscritte nel Titolo IV del bilancio consuntivo 2002, ammontano ad € 581.237.296,93 di cui segue il dettaglio:

- € 10.794.513,43 derivanti dall'alienazione di tre immobili ad uso prevalentemente residenziale, occupati. Il primo immobile, ubicato in Roma, via Cerretti n. 22, con valore a bilancio al 31.12.2001 € 1.642.787,68, è stato alienato in blocco a terzi per un importo di € 2.001.270,49. Il secondo immobile, ubicato in Milano, via Panizzi n. 10, con valore a bilancio al 31.12.2001 di € 5.963.672,68 è stato alienato in blocco ai singoli locatari per un importo complessivo di € 7.750.000,00. Il terzo immobile, ad uso diverso dall'abitativo, ubicato in Reggio Emilia, via Monte Fiorino n. 10/12, con valore a bilancio al 31.12.2001 di € 1.045.422,38 è stato alienato in ottemperanza al programma straordinario di dismissione ex art. 7 Legge n. 140/97, per un importo di € 1.043.242,94. Le cessioni hanno portato una plusvalenza complessiva di € 2.613.799,73.
- € 566.038.035,80 relativi alla vendita di titoli a breve termine (operazioni di Pronti Contro Termine);
- € 2.004.000,00 relativi a titoli emessi o garantiti dallo Stato;
- € 2.340.489,50 relativi a titoli azionari;
- € 59.401,07 derivanti dai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei prestiti che l'Ente ha concesso al personale a norma del punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001.
- € 857,13 derivanti dai rimborsi delle quote capitale facenti parte delle rate pagate per l'ammortamento dei mutui che l'Ente ha concesso al personale a norma del punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001.

TITOLO VII
PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22a
Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate, iscritte nella Categoria in esame, sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza e

ammontano complessivamente a € 33.425.094,55 di cui risultano da riscuotere € 649.721,29 e da pagare € 5.663.188,38.

Le ritenute erariali operate sulle competenze del personale dipendente, sulle liquidazioni ai beneficiari delle prestazioni previdenziali e delle indennità di maternità di cui alla Legge n. 379/90, nonchè le ritenute d'acconto sui compensi ai professionisti, ammontano complessivamente a € 29.487.147,13 (capp. 27/28 - Entrate) e sono state pagate per € 24.887.093,16 (Capp. 72/73 - Uscite).

I capitoli 29 delle entrate e 74 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 250.992,19 si riferiscono alle ritenute previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni al personale e portieri dell'Ente.

I capitoli 30 delle entrate e 75 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 435.117,88 si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di affitto.

Nei capitoli 32 delle entrate e 77 delle uscite di importo pari a € 2.909.110,12 figura l'accertamento di partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame e derivanti anche da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

I capitoli 33 delle entrate e 78 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 129.462,14 si riferiscono alle "maggiorazioni trattamento pensionistico ex combattenti di cui all'art. 6, legge 15.4.1985, n. 140".

I capitoli 34 delle entrate e 79 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 125.032,32 si riferiscono a movimento di fondi.

I capitoli 36 delle entrate e 80 delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 88.232,77 si riferiscono all'importo aggiuntivo sulle pensioni di cui all'art. 70, Legge n. 388/2000.

La revisione delle poste contabili registrate nella categoria in esame, ha determinato, rispetto ai residui iniziali attivi, una diminuzione di € 96.482,75 mentre non si registrano variazioni nelle partite in conto sospeso relative ai residui passivi.

TITOLO I
SPESE CORRENTI

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame, ammontano a € 158.622.630,14 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in dieci Categorie, per ciascuna delle quali si esaminano di seguito le poste più significative.

CATEGORIA 1a
Spese per gli Organi dell'Ente

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate in € 166.207,22 con una differenza in meno di € 66.198,38 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in € 232.405,60.

L'impegno di cui sopra deriva dai seguenti provvedimenti:

1. Legge 26 luglio 1978, n. 417, e successive modificazioni, che disciplina l'indennità di missione dei dirigenti statali;
2. D.M. 31 ottobre 1979 e successive modificazioni, che determina la misura delle indennità di carica;
   (entrambi i provvedimenti, ancorchè riferiti al settore pubblico, continuano a trovare applicazione in attesa di una diversa regolamentazione da parte del Consiglio Nazionale, a seguito della privatizzazione dell'Ente);
3. deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 6 del 24 gennaio 2001, che disciplina i rimborsi spese per trasferte;
4. deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 151 del 20 dicembre 2001, che fissa, con decorrenza 1° gennaio 2002, l'entità delle medaglie di presenza per i componenti degli organi statutari, nella misura di € 155 lordi giornalieri, non cumulabili per riunioni tenutesi nella stessa giornata.

CATEGORIA 2a
Oneri per il personale in attività di servizio.

Le spese di detta Categoria, complessivamente impegnate per € 2.876.412,68 risultano pagate per € 2.489.283,13 e, rispetto alle previsioni, formulate e approvate per € 3.293.627,64, presentano una variazione in meno di € 417.214,96.

Tale decremento rispetto alla previsione dell'esercizio in esame, è determinato dalla mancata copertura della dotazione organica del personale, rideterminata, con una riduzione di 9 unità rispetto alla precedente, in complessive 75 unità a seguito dell'approvazione della deliberazione di Consiglio di amministrazione n. 28 del 14 febbraio 2001.

Nella gestione di competenza le somme rimaste da pagare per la Categoria in esame riguardano le voci relative a stipendi e altri assegni fissi al personale (€ 72.268,15), a compensi per lavoro straordinario e retribuzione accessoria (€ 193.741,51), alle indennità e rimborsi missioni in Italia (€ 2.600,53) e agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (€ 118.519,36).

A completamento di quanto sopra esposto, si aggiunge che gli oneri del personale in attività di servizio sono conseguenti all'applicazione del contratto collettivo per gli enti previdenziali privatizzati (contratto Adepp).

Il prospetto che segue illustra in maniera analitica la dotazione organica del personale al 31.12. 2002.

PERSONALE IN SERVIZIO

AREA CONTRATTUALE	DOTAZIONE ORGANICA Deliberazione n. 28 del 14.2.2001	DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO in servizio al 31.12.2002	DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO in servizio al 31.12.2002
DIRIGENZA	4	2	1
PROFESSIONALE	2	1	
A	12	11	
B	40	36,5	
C	15	8	1
D	2	1	
TOTALE	75	59,5	2
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO		61,5	

Come si può rilevare dal successivo prospetto, l'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente è stata per l'esercizio 2002 rispettivamente dell'1,26% e dell'1,81% circa.

Determinazione dell'incidenza percentuale del costo del personale sulle entrate e spese finanziarie di parte corrente		
	2001	**2002**
Oneri per il personale in attività di servizio	2.712.982,22	2.876.412,68
Totale Entrate correnti	214.536.251,40	228.068.454,72
Incidenza percentuale	1,264%	1,261%
Totale spese correnti	156.244.255,78	158.622.630,14
Incidenza percentuale	1,736%	1,813%

Cap. 2 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale.

Per le retribuzioni spettanti al personale è stata impegnata la somma di € 1.649.152,99 di cui € 1.649.152,99 di cui € 72.268,15 ancora da liquidare.

Cap. 3 - Compenso per lavoro straordinario e retribuzione accessoria.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a € 447.643,63 con una variazione in meno di € 68.813,27 rispetto alla previsione definitiva, formulata in € 516.456,90.

Cap. 4 - Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni in Italia.

La spesa per missioni è stata impegnata per € 7.252,05 con una diminuzione, rispetto a quanto previsto, di € 8.241,66.

Cap. 6 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente; Cap. 7 - Accantonamento polizza personale in servizio - ex art. 31 - Legge n. 70/75; Cap. 8 – Premio INAIL.

La spesa impegnata in questi capitoli per complessive € 687.968,16 è strettamente collegata alle voci relative ai vari emolumenti corrisposti al personale; essa riguarda i contributi a carico dell'Ente per assicurazioni sociali, INAIL e accantonamento indennità di anzianità.

Cap. 9 - Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi.

La spesa impegnata in questo capitolo ammonta a € 8.095,09 ed è stata interamente pagata. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in € 36.151,98 si registra una economia pari a € 28.056,89.

Cap. 10 - Servizio sostitutivo di mensa.

La spesa impegnata in questo capitolo è pari a € 44.491,20 ed è stata interamente pagata. Rispetto alla previsione definitiva, formulata in € 56.810,26 si registra una variazione in diminuzione di € 12.319,06.

CATEGORIA 4a
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

La spesa impegnata per questa categoria ammonta a complessive € 8.385.119,42 e si riferisce ad oneri di natura diversa, necessari per il funzionamento degli uffici e degli stabili da reddito; quindi tra i più significativi: l'acquisto di beni di

consumo, la manutenzione di attrezzature, le spese per il servizio di portierato, i canoni di utenza dei servizi, le consulenze legali e tecniche, gli oneri per il Centro Elaborazione Dati.

E' da registrare, rispetto alle previsioni definitive formulate e approvate in € 10.333.633,76 una economia di € 1.948.514,34.

Nel rendiconto finanziario le voci di spesa sono analizzate nei vari capitoli, ma esse sono anche suddivise nelle due rubriche:

a) per l'amministrazione generale;
b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione generale dal Cap. 11 al Cap. 36 più il Cap. 48, sono state complessivamente impegnate per € 2.116.692,56 (Bilancio 2001 € 2.053.062,67).

Dall'esame delle singole poste di uscita, si rileva come il capitolo "consulenze legali, tecniche, attuariali ed amministrative" registri, rispetto al consuntivo 2001, un incremento della spesa di € 86.864,80.

L'aumento è dovuto principalmente al rilevante incremento del contenzioso legale nel settore della gestione immobiliare, prodotto dalla opposizione di alcuni conduttori a stipulare, alla scadenza, nuovi contratti di locazione a canoni più elevati, concordati con le Organizzazioni Sindacali degli inquilini, ai sensi dell'art. 2, comma 3, Legge n. 43/98, e dalle azioni promosse da locatari finalizzate ad ottenere il riconoscimento del proprio diritto all'acquisto dell'immobile condotto in locazione, sulla base dell'asserita permanenza in capo all'Ente, ormai privatizzato, dell'obbligo di dismissione previsto per gli enti previdenziali pubblici, in forza dell'art. 6 D.Lgs. n. 104/96 e successive modificazioni e integrazioni.

Si precisa inoltre che l'Ente, trasformato in fondazione di diritto privato, non avendo più al suo interno professionalità nel ramo legale, deve necessariamente avvalersi di professionisti esterni. Infatti, la mutata natura giuridica dell'Ente, sulla base delle vigenti disposizioni che disciplinano la professione forense (R.D.L. n. 1587/33), preclude la possibilità di assumere avvocati che patrocinino le cause dell'Ente medesimo.

Dell'importo impegnato nel bilancio consuntivo 2002 di € 395.974,97:

a) € 313.410,96 si riferiscono a spese legali ed interessano:

- per € 70.412,65 la difesa in sede giudiziaria degli interessi dell'Ente a fronte del contenzioso in materia contributiva, assistenziale e previdenziale promosso dagli iscritti; il predetto contenzioso riguarda principalmente l'indennità di maternità;
- per € 242.998,31 la gestione del patrimonio per la definizione sia di pratiche pregresse che di quelle avvenute nel corso nell'anno 2002. Tuttavia parte delle spese legali, che a definizione delle pratiche di contenzioso concernenti i locatari degli immobili Enpaf vengono recuperate, sono imputate ad un apposito capitolo di bilancio di cui alla Cat. E309 delle entrate "poste correttive e compensative di spese correnti", come disposto dal Regolamento di contabilità approvato con D.P.R. n. 696/79;

b) € 34.372,34 si riferiscono a spese per consulenze tecniche ed attuariali ed interessano incarichi conferiti per studi attuariali, finalizzati, tra l'altro, alla redazione del bilancio tecnico triennale;

c) € 48.191,67 a spese per consulenze amministrative e fiscali; in tale importo è compreso il corrispettivo a favore della società di revisione del bilancio dell'Ente.

Le spese per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente dal Cap. 37 al Cap. 47 sono state complessivamente impegnate per € 6.268.426,86 (bilancio 2001, € 5.977.771,32).

A fronte del citato importo è stata iscritta, per recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili, la somma di € 3.211.710,11 (Cat. 9^ Cap. 16 delle Entrate); ne consegue, quindi, che le spese in argomento risultano in effetti pari a € 3.056.716,75.

In particolare, in tema di spesa per l'amministrazione del patrimonio immobiliare, va segnalato che il relativo importo complessivo di € 6.268.426,86 presenta un incremento di € 290.655,54 rispetto al 2001, come risulta dal prospetto che segue:

Descrizione	2001	2002	Differenze +/-
Spese per il servizio di portierato	804.357,33	835.504,18	+ 31.146,85
Utenze ed assicurazioni	608.520,42	654.806,24	+ 46.285,82
Manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	2.839.565,04	3.194.877,56	+ 355.312,52
Spese varie e compensi per speciali incarichi	368.529,46	450.540,28	+ 82.010,82
Spese per il servizio di riscaldamento	1.336.583,06	1.132.698,60	- 203.884,46
Indennità avviamento commerciale a conduttori-legge n.15/1987	20.216,01		- 20.216,01
	5.977.771,32	6.268.426,86	+ 290.655,54

L'incremento verificatosi nelle spese per "manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito", il cui importo è variato da € 2.839.565,04 nel 2001 a € 3.194.877,56 nel 2002, con un aumento di € 355.312,52 è stato determinato dalla esecuzione di attività di risanamento su alcuni complessi immobiliari dell'Ente, nonché dagli interventi di adeguamento delle parti comuni in ottemperanza alle normative di legge.

Si evidenzia, in ogni caso, che quota parte delle spese in questione viene addebitata agli inquilini in sede di consuntivazione degli oneri accessori (Cat. 9^ cap. 016 "recupero di spese sostenute per la gestione degli immobili – Entrate).

CATEGORIA 5a
Spese per prestazioni istituzionali

La categoria in esame registra spese impegnate a consuntivo per complessive € 139.269.066,35.

Si sottoelencano le uscite impegnate nei singoli capitoli costituenti la Cat. 5a del Titolo I:

Cap. 48 - Pensioni

I trattamenti pensionistici sono stati erogati, per l'anno 2002, osservando le disposizioni regolamentari concernenti in particolare:

- La misura delle prestazioni (art. 7);
- La pensione di vecchiaia (art. 8);
- La pensione di anzianità (art. 9);
- La pensione di invalidità (artt. 12 e ss.);
- La pensione ai superstiti (artt. 17 e ss.).

La spesa previdenziale sostenuta nell'anno 2002 è stata complessivamente pari ad € 136.684.384,36, rispetto alla previsione definitiva (€ 142.025.647,25). Di tale importo, l'ammontare di € 136.465.085,26 ha riguardato n. 25.830 pensioni correnti nell'anno, mentre l'importo di € 78.759,34 si riferisce alle posizioni previdenziali chiuse nell'anno 2001, per le quali nel corso dell'anno successivo si è proceduto alla liquidazione delle relative competenze spettanti (principalmente si tratta di: figli studenti titolari di pensioni di reversibilità e di spettanze eredi relative a posizioni chiuse per decesso), a cui va aggiunto un ammontare pari ad € 140.539,76 corrispondente a ratei di pensione non dovuti, erogati nel corso del 2002, recuperati o da recuperare.

Più nel dettaglio gli oneri pensionistici sostenuti per l'anno 2002:

ONERI SOSTENUTI PER L'ANNO 2002			PENSIONI 2001		
pensioni di vecchiaia	14.036 €	76.304.675,86	14.149 €	74.387.611,59
pensioni di anzianità	5.305 €	23.316.097,43	5.380 €	34.939.194,17
pensioni di invalidità	363 €	1.204.916,67	353 €	1.150.331,82
pensioni ai superstiti	6.126 €	35.639.395,30	6.591 €	23.916.849,65
	25.830 €	**136.465.085,26**	**26.473 €**	**134.393.987,23**

L'incremento della spesa rispetto all'anno precedente è stato determinato essenzialmente dall'adeguamento all'indice ISTAT dei trattamenti pensionistici riconosciuto nell'anno 2002.

Cap. 49 - Prestazioni di assistenza

La spesa per le prestazioni assistenziali, erogate dall'Ente nel corso dell'anno 2002, ammonta ad € 684.682,00. Rispetto al dato corrispondente dell'anno precedente (€ 1.033.357,95), si registra una variazione in diminuzione di € 348.675,95, determinata principalmente dall'introduzione, con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 119 del 2001, di un limite di reddito del nucleo familiare anche per l'assistenza minorati.

Le prestazioni sono state erogate sulla base della normativa, approvata in data 18.06.1993 dal Consiglio Nazionale dell'Enpaf, che prevede tra l'altro:

- la concessione di un sussidio continuativo mensile, la cui misura è stata fissata, per l'anno 2002, dal Consiglio di amministrazione con propria deliberazione n. 118 del 25 ottobre 2001, a favore di iscritti, pensionati e superstiti, in disagiate condizioni economiche e di salute;

- la concessione di prestazioni assistenziali straordinarie "una tantum", nella misura stabilita dal Consiglio di amministrazione con la medesima deliberazione, agli iscritti, pensionati e superstiti, in disagiate condizioni economiche, per decesso di familiari conviventi e a carico, per invalidità temporanea al lavoro, per disoccupazione involontaria temporanea, per calamità naturali ed eventi di particolari gravità con ripercussioni sul bilancio familiare;
- la concessione di un sussidio per farmacisti e pensionati che abbiano figli in condizione di grave minorazione fisica o psichica, sussidio la cui misura è stata fissata con la deliberazione n. 118/2001.

Per l'erogazione delle prestazioni in questione, è stato fissato dal Consiglio di amministrazione un limite di reddito riferito al nucleo familiare per l'anno 2002, pari 8.371,77 euro. Per quanto riguarda il sussidio per i minorati, il limite di reddito è stato determinato in 16.734,54 euro. Entrambi gli importi possono essere aumentati di 2.840,51 euro per ogni familiare fiscalmente a carico.

La spesa assistenziale risulta così ripartita:

assistenza continuativa	€	443.464,00
assistenza straordinaria	€	241.218,00

Cap. 50 - Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge n. 379/90.

La spesa impegnata nel capitolo in esame ammonta ad € 1.899.999,99 di cui, al 31.12.2002, risulta pagato l'importo di € 1.676.957,38 mentre resta da pagare l'importo di € 223.042,61.

L'aumento della quota contributiva relativa alla gestione maternità ha consentito di far fronte in modo adeguato sia all'erogazione dell'indennità che al contenzioso giudiziario che, nel corso dell'anno 2002, ha conservato un'incidenza significativa.

CATEGORIA 6a
Trasferimenti passivi

Cap. 51 - Interventi assistenziali a favore del personale in servizio.

La ripartizione dell'onere a carico dell'Ente per la concessione dei benefici a favore del personale è rappresentata nel prospetto che segue:

Benefici (di cui al punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001)	**Importo**
Borse di studio	2.750,00
Attività culturali	20.000,00
Sussidi	10.000,00
TOTALE	32.750,00

CATEGORIA 7a
Oneri finanziari

Cap. 54 - Spese e commissioni bancarie

L'impegno di spesa di € 104.508,99 è stato pagato per € 21.714,74 ed è riferito alle spese e commissioni bancarie.

CATEGORIA 8a
Oneri tributari

Gli oneri tributari (capitoli 55, 56 e 57) sono stati impegnati in complessive € 7.308.769,52 rispetto alle previsioni definitive formulate ed approvate in € 8.423.310,39 e riguardano l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG), l'imposta comunale sui valori immobiliari (ICI) e tributi vari.

CATEGORIA 9a
Poste correttive e compensative di entrate correnti.

Le uscite di questa categoria sono state complessivamente impegnate per € 161.174,12 di cui € 154.400,47 sono rimborsi da sgravi contributivi non compensati e restituzione di contributi agli iscritti cancellati dall'Enpaf, non pensionabili.

CATEGORIA 10a
Spese non classificabili in altre voci.

Gli "oneri vari straordinari" (Cap. 60) sono stati impegnati per complessive € 186.676,67 e riguardano in particolare spese sostenute dall'Ente per arbitraggi e risarcimenti.

TITOLO II
SPESE IN CONTO CAPITALE

Si illustrano qui di seguito i movimenti dell'esercizio 2002 che hanno prodotto variazioni alla consistenza patrimoniale.

CATEGORIA 11a
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

L'importo di € 1.014.683,33 si riferisce al cap. 62 della categoria in esame; è stato impegnato ed interamente pagato nel corso dell'esercizio 2002, a fronte di interventi e opere che hanno implementato il valore economico dei cespiti. Tra le opere effettuate rientrano anche gli adeguamenti sugli stabili richiesti dalla normativa vigente.

CATEGORIA 12a
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Nel corso dell'esercizio 2002 sono stati acquistati mobili, macchine e attrezzature tecniche per € 76.513,30; il relativo impegno di spesa grava sul capitolo 65 del rendiconto finanziario.

CATEGORIA 13a
Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Giova rilevare che i ribassi che hanno in particolare investito il mercato azionario e che hanno determinato l'accertamento di minus valenze al 31.12.2002, sono stati compensati dai ricavi ottenuti attraverso le cedole nel settore obbligazionario, dal rilevante ricorso ad operazioni di liquidità, dalla percezione di dividendi azionari nonché da plusvalenze derivanti dalla cessione di titoli azionari.

L'Ente, nel corso del 2002, ha prevalentemente orientato i propri investimenti mobiliari nel settore della gestione della liquidità, attraverso operazioni di pronti contro termine che hanno consentito di migliorare la remunerazione delle disponibilità.

Cap. 66 – Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati

Gli investimenti in titoli obbligazionari, effettuati nell'anno ed interamente immobilizzati, ammontano a € 20.011.825,00 rispetto all'importo preventivamente stanziato di € 33.569.698,44.

Cap. 67 – Acquisto titoli a breve termine

Sul capitolo in esame sono state effettuate operazioni di P.C.T. per un importo di € 566.038.035,80, inferiore di € 2.064.553,20 rispetto alla previsione definitiva, ammontante a € 568.102.589,00.

Cap. 68 – Acquisto titoli azionari

Per l'acquisto di titoli azionari sono stati impegnati € 13.090.642,42 rispetto all'importo preventivamente stanziato di € 18.075.991,47.

CATEGORIA 14a
Concessione di crediti ed anticipazioni

Nella categoria in esame figura l'onere per la concessione di prestiti e mutui al personale dipendente (Capp. 70 e 71) prevista al punto g) dell'accordo integrativo aziendale del 19.12.2001, concordato in base al disposto dell'art. 2.3 del C.C.N.L. A.d.e.p.p. del 23.7.2001.

La spesa impegnata a consuntivo ammonta a € 103.291,38 rispetto alle previsioni definitive formulate ed approvate in € 309.874,14.

TITOLO IV
PARTITE DI GIRO
CATEGORIA 21
Spese aventi natura di partite di giro

Figurano in questa categoria, per la particolare natura tecnica delle poste contabili, le stesse voci della corrispondente categoria in entrata, alla cui illustrazione si rimanda.

Il commento del rendiconto finanziario, degli aspetti particolari delle singole gestioni, trova la sua sintesi nei dati del conto economico generale e della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO GENERALE

L'attività economica dell'Ente, svolta nell'anno 2002 per conto delle Gestioni Assistenza e Previdenza, viene espressa dal conto economico generale.

Il movimento economico complessivo desunto, come è noto, in base agli attuali criteri contabili sanciti dal D.P.R. n. 696/1979, dal movimento finanziario di parte corrente integrato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari (quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature tecniche; quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e quote ammortamento immobili, plus e minusvalenze derivanti da alienazione di immobili ecc.), evidenzia un risultato positivo di esercizio pari a € 57.212.147,41 formato da un avanzo economico della gestione previdenza di € 56.059.548,66 e da un avanzo economico della gestione assistenza di € 1.152.598,75 che vanno ad incrementare rispettivamente le riserve tecniche delle due gestioni.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il rendiconto 2002 riporta, tra l'altro, la consistenza del patrimonio netto del precedente esercizio, che è così costituito:

- riserva tecnica gestione assistenza	€ 4.215.084,21	
- riserva tecnica gestione previdenza	€ 407.352.211,12	
- avanzo economico dell'esercizio	€ 48.070.116,76	
		€ 459.637.412,09

L'avanzo economico è di competenza quanto a € 1.152.598,75 della gestione assistenza e quanto a € 56.059.548,66 della gestione previdenza.

Lo stato patrimoniale, al 31 dicembre 2002, evidenzia un patrimonio netto così costituito:

• riserva tecnica – gestione assistenza	€	4.983.896,85
• riserva tecnica – gestione previdenza	€	454.653.515,24
• avanzo economico dell'esercizio	€	57.212.147,41
	€	516.849.559,50

In dettaglio, le attività risultano costituite per € 163.093.537,66 da disponibilità liquide; per € 340.783.792,86 da investimenti patrimoniali; per € 1.076.265,63 da mobili e macchine; per € 51.819.024,99 da crediti di bilancio (residui attivi e crediti finanziari).

Per quanto riguarda gli investimenti patrimoniali, è da rilevare che l'importo di € 340.783.792,86 risultante a chiusura dell'esercizio 2002, è così formato:

- mutui al personale	€	49.526,59
- prestiti al personale	€	236.644,10
- immobili di proprietà	€	290.211.139,41
- immobilizzazioni finanziarie (titoli obbligazionari)	€	26.128.925,91
- titoli obbligazionari	€	8.456.639,71
- titoli azionari	€	15.700.917,14
	€	340.783.792,86

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2426 cod.civ., le azioni, caricate al costo di acquisto, sono state valutate a chiusura d'esercizio con il criterio del costo medio ponderato dell'anno ed iscritte al minore tra il costo e il valore di mercato. Il valore di mercato considerato per la determinazione delle minusvalenze è il prezzo medio di borsa del titolo nel mese di dicembre. Di conseguenza, nel rispetto dell'art. 2426 cod.civ., non sono state contabilizzate le plusvalenze generate al 31.12.2002 dall'andamento borsistico e non realizzate.

Gli investimenti effettuati sul mercato obbligazionario nel corso del 2002, con l'eccezione dei titoli in scadenza nel 2003, a seguito della deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 5 del 23 gennaio 2003, sono stati indicati, nel rispetto di quanto dispone l'art. 2426 cod.civ. e in esecuzione della programmazione a medio termine, volta a privilegiare la costituzione di un portafoglio obbligazionario stabile, sotto la voce "immobilizzazioni finanziarie" e pertanto sono stati iscritti al

prezzo di acquisto. Per detti titoli, di conseguenza, non sono state contabilizzate né le plusvalenze generate al 31.12.2002 dall'andamento borsistico dell'investimento obbligazionario, né minusvalenze. Per i titoli obbligazionari inseriti nel circolante, non sono state contabilizzate le plusvalenze generate al 31.12.2002 dall'andamento borsistico e non realizzate.

In allegato alla nota illustrativa sono riportati appositi prospetto con l'elenco dei titoli mobiliari, distinti tra titoli azionari e titoli obbligazionari, ove sono evidenziate le minusvalenze contabilizzate per € 4.208.551,69 e sono anche evidenziate le plusvalenze implicite, non contabilizzate, per € 64.416,20. Si osserva, invece, che le plusvalenze realizzate nel corso dell'esercizio 2002, contabilizzate nella gestione titoli mobiliari, ammontano ad € 511.856,20.

E' inoltre riportato il dettaglio del patrimonio immobiliare dell'Ente.

Le passività dello stato patrimoniale risultano costituite per € 11.761.744,91 da residui passivi; per € 1.274.555,47 da fondo di liquidazione indennità personale e per € 26.886.761,26 da poste rettificative dell'attivo.

PATRIMONIO NETTO

1. Riserva tecnica – gestione assistenza;
2. Riserva tecnica – gestione previdenza:
3. Avanzo economico dell'esercizio.

Tali riserve vengono incrementate mediante la destinazione dell'avanzo economico dell'esercizio, ovvero ridotte in presenza di disavanzo economico dell'esercizio di ciascun anno.

In particolare, l'Ente predispone dei conti economici specifici per la gestione assistenza e per la gestione previdenza e, pertanto, le suddette riserve si movimentano secondo la rispettiva quota di avanzo ovvero disavanzo della gestione annuale rilevata da tali conti economici.

Il D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509 e successive integrazioni (in particolare l'art. 59, comma 20, della Legge 27 dicembre 1998 n. 449), prevede che gli Enti previdenziali privatizzati debbano entro il termine di dieci anni dalla loro trasformazione, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle pensioni, adeguare la riserva tecnica per un ammontare non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni corrisposte nell'anno 1994.

Per quanto concerne l'Enpaf, la riserva tecnica dovrà raggiungere un importo complessivo non inferiore a 656 milioni di euro (la spesa per pensioni nel 1994 è stata pari ad € 131.067.157,23).

Alla data del 31 dicembre 2002 il patrimonio netto ammonta a complessive € 516.849.559,50.

E' da rilevare che la spesa per prestazioni pensionistiche risultante dal conto consuntivo relativo al 2002 ammonta ad € 136.684.384,36 e che, qualora la riserva tecnica dovesse essere parametrata rispetto a tale dato, l'importo della medesima dovrà essere almeno pari a 683 milioni di euro.

Non risulta, pertanto, essere di particolare rilievo lo scostamento tra il dato relativo all'anno 1994 e quello del 2002.

Da quanto sopra, consegue che l'indice di copertura delle riserve tecniche all'1.1.2003 rispetto alle prestazioni erogate dall'Ente è il seguente:

- rispetto alle pensioni pagate nel 1994, è pari a 3,94 annualità;
- rispetto alle pensioni pagate nel 2002, è pari a 3,78 annualità.

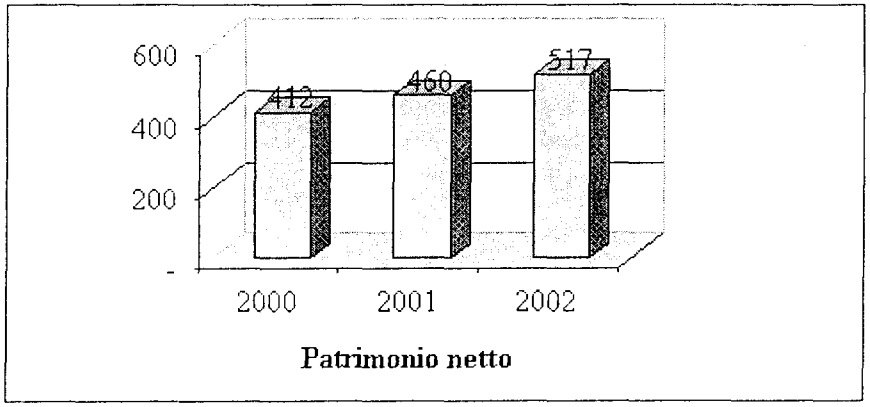
Il rilevante avanzo economico dell'esercizio produce un sensibile miglioramento dell'indice di copertura rispetto a quello dell'anno precedente, pari a 3,51 annualità rispetto alle pensioni corrisposte nel 1994 e 3,42 annualità rispetto alle pensioni corrisposte nel 2001.

Sulla base degli avanzi economici realizzati negli esercizi 2000, 2001 e 2002, è ragionevole prevedere che i limiti fissati dalla legge verranno raggiunti entro i termini stabiliti.

Quanto sopra è confortato anche da quanto indicato nel bilancio tecnico attuariale al 31.12.2002, rilasciato da un attuario abilitato e approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Ente in data 8 aprile 2003.

(valori espressi in milioni di euro)

Anno	Patrimonio netto	Variazione assoluta	Variazione %
2000	412	306	288,68
2001	460	48	11,65
2002	517	57	12,39



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Completa l'intero quadro gestionale 2002 la "situazione amministrativa" la quale, mettendo in evidenza le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e residui, la consistenza di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonchè i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e di quelli cui il rendiconto si riferisce, consente la determinazione dell'avanzo di amministrazione di € 203.476.380,27.

PREVISIONI ATTUARIALI

Evoluzione della gestione previdenziale nel periodo 2003/2042

Per completezza di analisi si riportano le previsioni attuariali relative agli esercizi futuri dell'Ente a normativa vigente, come da bilancio tecnico redatto al 31.12.2002

Anno	Entrate (a)	Uscite (b)	(a) - (b)	Patrimonio	Percentuale di copertura rispetto alle prestazioni 1994	Prestazioni annue
2003	219.391	159.176	60.215	579.000	4,75	4,16
2004	221.231	160.029	61.202	655.626	5,38	4,69
2005	222.194	160.828	61.366	735.012	6,04	5,24
2006	225.164	161.775	63.389	819.145	6,73	5,81
2007	227.774	162.163	65.611	908.392	7,46	6,44
2008	231.451	162.305	69.146	1.004.266	8,25	7,13
2009	234.050	162.051	71.999	1.106.304	9,08	7,89
2010	237.753	161.385	76.368	1.216.263	9,99	8,74
2011	241.231	160.801	80.430	1.334.106	10,95	9,65
2012	245.040	160.665	84.375	1.459.989	11,99	10,59
2013	249.094	160.599	88.495	1.594.370	13,09	11,60
2014	253.073	160.762	92.311	1.737.235	14,27	12,66
2015	256.956	161.287	95.669	1.888.414	15,51	13,74
2016	260.948	162.555	98.393	2.047.551	16,81	14,80
2017	264.753	164.238	100.515	2.214.310	18,18	15,86
2018	269.165	166.350	102.815	2.389.139	19,62	16,90
2019	273.517	169.295	104.222	2.571.410	21,12	17,86
2020	278.091	173.023	105.068	2.760.809	22,67	18,74
2021	282.883	177.373	105.510	2.957.175	24,28	19,55
2022	287.770	182.030	105.740	3.160.533	25,95	20,32
2023	292.382	186.730	105.652	3.370.805	27,68	21,09
2024	297.408	191.855	105.553	3.588.217	29,46	21,81
2025	302.106	198.063	104.043	3.811.583	31,30	22,37
2026	306.903	202.733	104.170	4.042.774	33,20	23,15
2027	311.692	207.707	103.985	4.281.747	35,16	23,90
2028	316.516	212.522	103.994	4.528.968	37,19	24,67
2029	321.217	216.659	104.558	4.785.289	39,29	25,56
2030	326.060	224.369	101.691	5.047.535	41,45	25,95
2031	330.731	227.901	102.830	5.319.990	43,68	26,92
2032	335.356	231.533	103.823	5.602.858	46,01	27,91
2033	339.893	234.821	105.072	5.896.762	48,42	28,96
2034	344.259	237.424	106.835	6.202.610	50,93	30,15
2035	348.267	239.937	108.330	6.520.547	53,54	31,38
2036	353.074	242.737	110.337	6.851.512	56,26	32,61
2037	357.700	245.592	112.108	7.195.720	59,09	33,87
2038	362.235	248.809	113.426	7.553.172	62,02	35,10
2039	366.924	251.989	114.935	7.924.522	65,07	36,38
2040	371.041	256.170	114.871	8.308.656	68,23	37,51
2041	376.667	263.214	113.453	8.704.639	71,48	38,17
2042	381.930	271.010	110.920	9.111.753	74,82	38,72

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE PREVIDENZA ASSISTENZA FARMACISTI - E.N.P.A.F.

Verbale n. 2

Relazione del Collegio sindacale al conto consuntivo 2002 dell'ENPAF - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - Fondazione di diritto privato - Roma

L'anno 2003, addì 21 maggio, nella sede dell'Enpaf - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - viale Pasteur n. 49 - 00144 ROMA - a seguito di regolare convocazione, si è riunito il Collegio sindacale, nelle persone che in calce si sottoscrivono, con all'ordine del giorno "Esame del conto consuntivo relativo all'esercizio 2002".

Il conto consuntivo 2002 è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta odierna ed è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico generale, dalla situazione amministrativa nonché dagli elenchi dei residui attivi e passivi riferiti agli anni di formazione. Inoltre è stato predisposto dall'Ente un bilancio riclassificato sulla base delle linee guida indicate nella nota del Ministero dell'economia e delle finanze RGS IGF Div. VI dell'8/7/1996.

Dall'esame degli anzidetti elaborati il Collegio ha innanzitutto accertato che i medesimi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979 e che tutte le voci comprese nei citati documenti contabili costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate degli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in discorso - sono le seguenti:

ENTRATE DI COMPETENZA		**Previste**		**Accertate**		**Differenze**
a) correnti	€	202.746.313,54	€	228.068.454,72	€	25.322.141,18
b) c/capitale	€	575.348.626,53	€	581.237.296,93	€	5.888.670,40
c) partite di giro	€	40.534.582,76	€	33.425.094,55	€	-7.109.488,21
Totali	**€**	**818.629.522,83**	**€**	**842.730.846,20**	**€**	**24.101.323,37**

USCITE DI COMPETENZA		**Previste**		**Impegnate**		**Differenze**
a) correnti	€	168.977.955,70	€	158.622.630,14	€	-10.355.325,56
b) c/capitale	€	626.390.836,26	€	600.334.991,23	€	-26.055.845,03
c) partite di giro	€	40.534.582,76	€	33.425.094,55	€	-7.109.488,21
Totali	**€**	**835.903.374,72**	**€**	**792.382.715,92**	**€**	**-43.520.658,80**

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di € **50.348.130,28** derivante dalla differenza fra le entrate accertate di € **842.730.846,20** e le uscite impegnate di € **792.382.715,92.**

I suindicato risultato finanziario, comunque, risulta meglio evidenziato dal prospetto che segue:

		Entrate accertate		**Uscite impegnate**		**Differenze**
a) correnti	€	228.068.454,72	€	158.622.630,14	€	69.445.824,58
b) c/capitale	€	581.237.296,93	€	600.334.991,23	€	-19.097.694,30
c) partite di giro	€	33.425.094,55	€	33.425.094,55	€	0
Totali	**€**	**842.730.846,2**	**€**	**792.382.715,92**	**€**	**50.348.130,28**

Il suindicato prospetto pone anche in evidenza che l'anzidetto avanzo finanziario di competenza di € **50.348.130,28** è da attribuire alla parte corrente per € 69.445.824,58 dal quale bisogna detrarre la somma di € 19.097.694,30 quale eccedenza tra le uscite in conto capitale impegnate di € 600.334.991,23 e le corrispondenti entrate accertate di € 581.237.296,93.

Entrate

Alla data del 31 dicembre 2002 risultano accertate entrate per € **842.730.846,20** con un aumento di € **24.101.323,37** rispetto a quelle previste di € **818.629.522,83**.

Delle predette entrate accertate, € 805.960.768,70 sono state riscosse ed € 36.770.077,50 sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere € 35.150.927,24 riguardano le entrate correnti, € 969.428,97 quelle in conto capitale ed € 649.721,29 quelle per partite di giro.

Nei confronti delle previsioni definitive di € **818.629.522,83** sono state accertate, come sopra evidenziato, maggiori entrate per € **24.101.323,37** e precisamente:

€	25.322.141,18	nelle entrate correnti
€	5.888.670,40	nelle entrate in conto capitale
€	-7.109.488,21	nelle partite di giro
€	**24.101.323,37**	**Totale**

Per il dettaglio si rinvia a quanto esposto nel prospetto riportato nella nota illustrativa dell'Ente.

Entrate correnti

Le entrate correnti, ammontanti complessivamente ad € 228.068.454,72 con un aumento di € 25.322.141,18 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio, sono costituite principalmente da aliquote contributive per € 203.929.750,70 ed da redditi e proventi patrimoniali per € 19.942.417,68.

Entrate in c/capitale

Dette entrate, ammontanti a complessivi € 581.237.296,93 con un aumento di € 5.888.670,40 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio, riguardano alienazioni di immobili per € 10.794.513,43, realizzo di valori mobiliari per € 570.382.525,30 e riscossioni di crediti per € 60.258,20.

Entrate per partite di giro

Dette entrate sono state accertate in € 33.426.094,55 e trovano esatta corrispondenza con le uscite aventi analoga natura.
Esse sono state evidenziate dall'Ente nella propria nota illustrativa alla quale il Collegio fa rinvio.

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di € **835.903.374,72** le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano complessivamente ad € **792.382.715,92** con una diminuzione rispetto alle previsioni di € **43.520.658,80**.

Delle predette spese impegnate, € 783.428.283,73 sono state pagate ed € 8.954.432,19 sono ancora rimaste da pagare.

Le spese pagate riguardano € 155.361.109,13 quelle correnti, € 600.305.268,43 quelle in c/capitale ed € 27.761.906,17 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto ad € 3.261.521,01 alle spese correnti, quanto ad € 29.722,80 a quelle in c/capitale e quanto ad € 5.663.188,38 a quelle per partite di giro.

Spese correnti

Le spese correnti previste ammontano a complessivi € 168.977.955,70 mentre quelle impegnate sono di € 158.622.630,14. Pertanto rispetto alle previsioni definitive, sono state impegnate minori spese correnti per € 10.355.325,56.
L'Ente nella propria nota illustrativa ha ampiamente illustrato le varie poste di spesa facendo riferimento non solo a quelle previste nel presente elaborato, ma anche a quelle avvenute nel precedente esercizio. Il Collegio, pertanto, fa rinvio alla citata nota.

Spese in c/capitale

Le spese previste per movimento di capitale ammontano complessivamente ad € 626.390.836,26, di cui € 600.334.991,23 impegnate, € 600.305.268,43 pagate ed € 29.722,80 rimaste da pagare.

Si riferiscono quanto ad € 1.091.196,63 ad acquisti mobili, macchine ed attrezzature tecniche, quanto ad € 599.140.503,22 ad acquisto titoli e quanto ad € 103.291,38 a concessione di prestiti al personale.

Spese per partite di giro

Dette spese concordano con le corrispondenti voci delle entrate nell'ammontare complessivo di spese impegnate di €. 33.426.094,55.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano ad € 51.942.384,12. Durante il corso della gestione sono state riscossi complessivi € 33.383.536,66. Sono rimasti da riscuotere € 16.209.504,35 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per € 9.570,60 e minori accertamenti per €. 2.358.913,71.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere di € 16.209.504,35 vengono sommati quelli derivanti dalla competenza dell'esercizio ammontanti ad € 36.770.077,50 si ottiene che alla fine dell'esercizio in esame i residui attivi ammontano a complessivi € 52.979.581,85.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano ad € 7.436.077,22. Durante il corso della gestione sono state pagati € 4.682.943,86 e rimasti da pagare € 2.753.133,36 che sommati a quelli provenienti dalla competenza ammontanti ad € 5.663.188,38 danno luogo ad una somma totale di residui passivi di € 8.416.321,74.

Fondo di cassa e avanzo di amministrazione

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio				€	**112.312.047,60**
a) Riscossioni:	in c/competenza	€	805.960.768,70		
	in c/residui	€	33.383.536,66	€	839.344.305,36
b) Pagamenti	in c/competenza	€	783.428.283,73		
	in c/residui	€	6.044.525,38	€	789.472.809,11
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio				€	162.183.543,85
Interessi maturati al 31/12/2002				€	909.993,81
Disponibilità liquide al 31/12/2002				€	**163.093.537,66**
a) Residui attivi	esercizi preced.	€	16.209.504,35		
	esercizio	€	35.860.083,69	€	52.069.588,04
b) Residui passivi	esercizi preced.	€	2.807.313,24		
	esercizio	€	8.879.432,19	€	11.686.745,43
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				€	**203.476.380,27**

Conto economico e stato patrimoniale

In ordine al conto economico dell'esercizio, si rappresenta che il risultato positivo dell'esercizio di € 57.212.147,41 deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di € 228.068.454,72 e le spese correnti impegnate di € 158.622.630,14, nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato di esercizio che complessivamente ammontano per le entrate ad € 3.536.333,60 e per le spese ad € 15.770.010,77.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale attività per € 556.772.621,11, un totale passività per € 39.923.061,63, un patrimonio netto di € 459.637.412,07 al quale va aggiunto il suindicato risultato positivo dell'esercizio di € 57.212.147,41.

Considerazioni finali

Ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Nazionale dell'elaborato di cui trattasi nei termini proposti.

Tuttavia, come già avvenuto in sede di relazione ai precedenti bilanci il Collegio raccomanda vivamente affinché le spese legali e quelle per consulenze professionali esterne siano contenute nei limiti più ristretti.

Relativamente, poi, alla gestione di cassa il Collegio raccomanda vivamente affinché continuino le azioni per la riscossione immediata dei residui attivi, in particolare quelli provenienti dagli esercizi più remoti e provveda con urgenza al pagamento dei residui passivi in special modo quelli che possano dar luogo ad interessi moratori o altre somme aggiuntive.

Infine il Collegio rinnova le raccomandazioni affinché la revisione dei residui attivi e passivi venga fatta annualmente e ciò sempre al fine di eliminare dalle scritture contabili dell'Ente quelle poste ritenute non più esigibili e quelle dove non esiste più l'obbligo del pagamento, ovviamente dopo aver effettuate tutte le azioni del caso.

Ciò in considerazione della notevole influenza che le predette poste contabili hanno sia sul risultato di esercizio e sia sulla situazione finanziaria dell'Ente

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to Dr.ssa Anna Concetta Curtilli
F.to Dr. Paolo Diana
F.to Massimo Marconi
F.to Gabriele Rampino

PAGINA BIANCA

Relazione della Società di Revisione

PAGINA BIANCA

CONSULAUDIT

Società di Revisione e Organizzazione Contabile

NEXIA INTERNATIONAL

Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 2 del D. Lgs. 30 giugno 1994, n. 509

Al Consiglio Nazionale dell'E.N.P.A.F.
Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del conto consuntivo dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti chiuso al 31 dicembre 2002. La responsabilità della redazione del conto consuntivo compete agli amministratori dell'Ente. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul conto consuntivo e basato sulla revisione contabile. Tale conto consuntivo, costituito, come previsto dal D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico, è stato corredato, per una migliore informativa, da una nota illustrativa, che riporta i principi contabili e i criteri di valutazione adottati dall'Ente stesso e da un conto consuntivo riclassificato sulla base della nota del Ministero del Tesoro RGS IGF Div. VI dell'8 luglio 1996.

2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione integrati, 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 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 al conto consuntivo dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 24 maggio 2002.

3. A nostro giudizio, il conto consuntivo dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti al 31 dicembre 2002, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente in conformità ai principi contabili e criteri di valutazione menzionati nel precedente paragrafo 1 e descritti nella nota illustrativa.

4. Come evidenziato nella nota illustrativa, il D.Lgs. 30 giugno 1994, n. 509 e successive modifiche ed integrazioni (in particolare, l'art. 59, comma 20, della Legge 27 dicembre 1997, n. 449), prevede che gli Enti previdenziali privatizzati debbano, entro il termine di dieci anni dalla loro trasformazione, al fine di assicurare la continuità nell'erogazione delle pensioni, adeguare la riserva tecnica per un ammontare non inferiore a cinque annualità dell'importo delle pensioni corrisposte nell'anno 1994. Nella fattispecie la riserva tecnica dovrà raggiungere un importo complessivo non inferiore a Euro 655.900 entro dieci anni a partire dall'anno della trasformazione, avvenuta nel corso dell'esercizio 2000. Sulla base degli avanzi economici realizzati, è ragionevole prevedere che i limiti fissati dalla legge verranno raggiunti entro i termini stabiliti. Quanto sopra è confortato da quanto indicato nel bilancio tecnico attuariale al 31 dicembre 2002 rilasciato da un attuario abilitato ed approvato, in data 8 aprile 2003, dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente.

Bologna, 22 maggio 2003

Consulaudit S.p.A

Enzo Spisni
Amministratore

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Titolo I - Entrate Contributive									
	Categoria I - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti									
1.01.001.	Contributi previdenza ordinari	87.797.672,85			87.797.672,85	87.084.706,19	2.242.243,57	89.326.949,76	1.529.276,91	
1.01.003.	Contributi assistenza	1.755.953,46		71.225,46	1.684.728,00	1.661.123,82	34.398,12	1.695.521,94	10.793,94	
1.01.004.	Contributo 0,90% - legge n. 395/1977	80.567.276,26	9.432.723,74		90.000.000,00	80.256.476,62	30.301.826,63	110.558.303,25	20.558.303,25	
1.01.005.	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere riscatti e ricongiunzioni	25.822,84			25.822,84	125.450,34	61.094,86	186.545,20	160.722,36	
1.01.006.	Quote di contributi associativi una tantum	129.114,22			129.114,22	129.899,75		129.899,75	785,53	
1.01.007	Indennita' di maternita' per le libere professioniste - art. 78 D. Lgs. 151/2001	2.065.827,60		43.761,60	2.022.066,00	1.990.938,64	41.592,16	2.032.530,80	10.464,80	
1.01.008.	Contributi previdenza aggiuntiva									
	Totale Categoria I	172.341.667,23	9.432.723,74	114.987,06	181.659.403,91	171.248.595,36	32.681.155,34	203.929.750,70	22.270.346,79	0,00
	Totale Titolo I	172.341.667,23	9.432.723,74	114.987,06	181.659.403,91	171.248.595,36	32.681.155,34	203.929.750,70	22.270.346,79	0,00
	Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
	Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato									
2.03.008.	Contributo 0,15% - art. 20 d.p.r. n. 94/1989									

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
1.01.001	16.137.163,68	7.808.203,16	7.053.129,92	14.861.333,08		1.275.830,60	103.291.379,82	94.892.909,35		8.398.470,47	9.295.373,49
1.01.003	312.119,81	135.365,19	176.754,62	312.119,81			1.996.848,00	1.796.489,01		200.358,99	211.152,74
1.01.004	30.945.351,69	23.074.215,04	7.535.222,83	30.609.437,87		335.913,82	91.549.370,00	103.330.691,66	11.781.321,66		37.837.049,46
1.01.005	103.141,45	46.917,56	51.257,25	98.174,81		4.966,64	76.435,62	172.367,90	95.932,28		112.352,11
1.01.006							129.114,22	129.899,75	785,53		
1.01.007	288.916,38	108.253,79	180.662,59	288.916,38			2.125.357,00	2.099.192,43		26.164,57	222.254,75
1.01.008											
	47.786.693,01	31.172.954,74	14.997.027,21	46.169.981,95	0,00	1.616.711,06	199.168.504,66	202.421.550,10	11.878.039,47	8.624.994,03	47.678.182,55
	47.786.693,01	31.172.954,74	14.997.027,21	46.169.981,95	0,00	1.616.711,06	199.168.504,66	202.421.550,10	11.878.039,47	8.624.994,03	47.678.182,55
2.03.008	1.179.570,89	396.791,59	792.349,90	1.189.141,49	9.570,60		2.582.284,50	396.791,59		2.185.492,91	792.349,90

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Categoria III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria VI - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico									
2.06.009	Valori trasferiti da altri enti di prev. per la copertura dei periodi assicurativi - legge n. 45/90	51.645,69			51.645,69	131.068,09	72.228,33	203.296,42	151.650,73	
	Totale Categoria VI	51.645,69	0,00	0,00	51.645,69	131.068,09	72.228,33	203.296,42	151.650,73	0,00
	Totale Titolo II	51.645,69	0,00	0,00	51.645,69	131.068,09	72.228,33	203.296,42	151.650,73	0,00
	Titolo III - Entrate diverse									
	Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi									
3.07.000	Prestazioni di servizi									
	Totale Categoria VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria VIII - Rendite e Proventi Patrimoniali									
3.08.010	Affitti di immobili	12.394.965,58			12.394.965,58	12.189.619,68	576.710,31	12.766.329,99	371.364,41	
3.08.011	Interessi e premi su titoli obbligazionari	1.032.913,80			1.032.913,80	638.765,84	821.986,93	1.460.752,77	427.838,97	
3.08.012	Interessi attivi su mutui									
3.08.013	Interessi attivi su depositi, c/c, p.c.t. e varie	2.065.827,60	770.172,40		2.836.000,00	3.934.461,01	874.208,76	4.808.669,77	1.972.669,77	

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
	1.179.570,89	396.791,59	792.349,90	1.189.141,49	9.570,60	0,00	2.582.284,50	396.791,59	0,00	2.185.492,91	792.349,90
2.06.009.							51.645,69	131.068,09	79.422,40		72.228,33
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.645,69	131.068,09	79.422,40	0,00	72.228,33
	1.179.570,89	396.791,59	792.349,90	1.189.141,49	9.570,60	0,00	2.633.930,19	527.859,68	79.422,40	2.185.492,91	864.578,23
3.07.000.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.08.010.	1.042.382,20	380.381,84	209.270,84	589.652,68		452.729,52	12.394.965,58	12.570.001,52	175.035,94		785.981,15
3.08.011.	124.915,97	124.915,97		124.915,97			1.032.913,80	763.681,81		269.231,99	821.986,93
3.08.012.											
3.08.013.	661.647,66	661.626,93	14,89	661.641,82		5,84	2.990.000,00	4.596.087,94	1.606.087,94		874.223,65

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.08.014	Interessi su quote di partecipazione iscritti all'onere gest. prev.za riscatti periodi anzianità	7.850,14			7.850,14	11.394,64		11.394,64	3.544,50	
3.08.015.	Interessi su prestiti e mutui al personale	20.658,28			20.658,28	7.960,36	31,86	7.992,22		12.666,06
3.08.016.	Dividendi azionari		651.170,56		651.170,56	755.109,26		755.109,26	103.938,70	
3.08.017.	Altri proventi immobiliari		103.000,00		103.000,00	132.169,03		132.169,03	29.169,03	
	Totale Categoria VIII	**15.522.215,40**	**1.524.342,96**	**0,00**	**17.046.558,36**	**17.669.479,82**	**2.272.937,86**	**19.942.417,68**	**2.908.525,38**	**12.666,06**
	Poste correttive e compensantive di spese correnti									
3.09.016.	Recuperi di spese sostenute per conto della gestione immobiliare	3.666.843,98			3.666.843,98	3.087.104,40	124.605,71	3.211.710,11		455.133,87
3.09.017.	Recuperi di spese sostenute per l'acquisto di beni di consumo, servizi e varie	77.468,53	67.531,47		145.000,00	376.884,96		376.884,96	231.884,96	
3.09.018.	Recuperi di spese sostenute per prestazioni istituzionali	154.937,07			154.937,07	261.792,13		261.792,13	106.855,06	
3.09.019.	Recuperi di spese sostenute per la gestone autonoma 0,15% art. 17 DPR n. 371/98	15.493,71			15.493,71	15.493,71		15.493,71		
	Totale Categoria IX	**3.914.743,29**	**67.531,47**	**0,00**	**3.982.274,76**	**3.741.275,20**	**124.605,71**	**3.865.880,91**	**338.740,02**	**455.133,87**
	Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci									
3.10.000.	Entrate eventuali		6.430,82		6.430,82	127.109,01		127.109,01	120.678,19	

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
3.08.014.	1.315,49					1.315,49	8.883,06	11.394,64	2.511,58		
3.08.015.	88,52	88,52		88,52			20.658,28	8.048,88		12.609,40	31,86
3.08.016.							651.170,56	755.109,26	103.938,70		
3.08.017.							103.000,00	132.169,03	29.169,03		
	1.830.349,84	**1.167.013,26**	**209.285,73**	**1.376.298,99**	**0,00**	**454.050,85**	**17.201.591,28**	**18.836.493,08**	**1.916.743,19**	**281.841,39**	**2.482.223,59**
3.09.016.	338.125,61	89.210,46	57.246,10	146.456,56		191.669,05	3.615.198,29	3.176.314,86		438.883,43	181.851,81
3.09.017.							145.000,00	376.884,96	231.884,96		
3.09.018.							154.937,07	261.792,13	106.855,06		
3.09.019.							15.493,71	15.493,71			
	338.125,61	**89.210,46**	**57.246,10**	**146.456,56**	**0,00**	**191.669,05**	**3.930.629,07**	**3.830.485,66**	**338.740,02**	**438.883,43**	**181.851,81**
3.10.000.							6.430,82	127.109,01	120.678,19		

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Categoria X	0,00	6.430,82	0,00	6.430,82	127.109,01	0,00	127.109,01	120.678,19	0,00
	Totale Titolo III	19.436.958,69	1.598.305,25	0,00	21.035.263,94	21.537.864,03	2.397.543,57	23.935.407,60	3.367.943,59	467.799,93
	Totale Entrate Correnti	191.830.271,61	11.031.028,99	114.987,06	202.746.313,54	192.917.527,48	35.150.927,24	228.068.454,72	25.322.141,18	
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
	Categoria XI - Alienazione di immobili e diritti reali									
4.11.018.	Alienazione di immobili	5.164.568,99			5.164.568,99	9.826.156,74	968.356,69	10.794.513,43	5.629.944,44	
	Totale Categoria XI	5.164.568,99	0,00	0,00	5.164.568,99	9.826.156,74	968.356,69	10.794.513,43	5.629.944,44	0,00
	Categoria XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
4.12.019.	Alienazione automezzi									
4.12.020.	Alienazione mobili, macchine ed attrezzature tecniche									
	Totale Categoria XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria XIII - Realizzo di valori mobiliari									
4.13.021.	Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati		2.004.000,00		2.004.000,00	2.004.000,00		2.004.000,00		
4.13.022.	Realizzo di titoli azionari					2.340.489,50		2.340.489,50	2.340.489,50	
4.13.023.	Realizzo di titoli a breve termine	568.102.589,00			568.102.589,00	566.038.035,80		566.038.035,80		2.064.553,20
	Totale Categoria XIII	568.102.589,00	2.004.000,00	0,00	570.106.589,00	570.382.525,30	0,00	570.382.525,30	2.340.489,50	2.064.553,20

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.430,82	127.109,01	120.678,19	0,00	0,00
	2.168.475,45	1.256.223,72	266.531,83	1.522.755,55	0,00	645.719,90	21.138.651,17	22.794.087,75	2.376.161,40	720.724,82	2.664.075,40
	51.134.739,35	32.825.970,05	16.055.908,94	48.881.878,99		2.252.860,36	222.941.086,02	225.743.497,53	2.802.411,51		51.206.836,18
4.11.018.							5.164.568,99	9.826.156,74	4.661.587,75		968.356,69
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.164.568,99	9.826.156,74	4.661.587,75	0,00	968.356,69
4.12.019.											
4.12.020.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.13.021.							2.004.000,00	2.004.000,00			
4.13.022.								2.340.489,50	2.340.489,50		
4.13.023.							568.102.589,00	566.038.035,80		2.064.553,20	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.106.589,00	570.382.525,30	2.340.489,50	2.064.553,20	0,00

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Categoria XIV - Riscossione di crediti									
4.14.023.	Prelevamenti di depositi bancari									
4.14.024.	Riscossione mutui a medio e lungo termine									
4.14.025.	Riscossione di prestiti al personale	72.303,97			72.303,97	58.328,79	1.072,28	59.401,07		12.902,90
4.14.026.	Riscossione di mutui al personale	5.164,57			5.164,57	857,13		857,13		4.307,44
	Totale Categoria XIV	**77.468,54**	**0,00**	**0,00**	**77.468,54**	**59.185,92**	**1.072,28**	**60.258,20**	**0,00**	**17.210,34**
	Totale Titolo IV	**573.344.626,53**	**2.004.000,00**	**0,00**	**575.348.626,53**	**580.267.867,96**	**969.428,97**	**581.237.296,93**	**7.970.433,94**	**2.081.763,54**
	Titolo VI - Entrate derivanti da accensione di prestiti									
	Categoria XX - Assunzione di altri debiti finanziari									
6.20.026.	Anticipazioni bancarie									
	Totale Categoria XX	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo VI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Titolo VII - Partite di giro									
	Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro									
7.22.027.	Ritenute erariali su r.l.d. e redditi assimilati	30.987.413,95	512.586,05		31.500.000,00	29.000.793,30	4.553,64	29.005.346,94		2.494.653,06
7.22.028.	Ritenute erariali su r.l.a.	464.811,21	100.188,79		565.000,00	481.800,19		481.800,19		83.199,81

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
4.14.023.											
4.14.024.											
4.14.025.	1.081,99	1.081,99		1.081,99			72.303,97	59.410,78		12.893,19	1.072,28
4.14.026.							5.164,57	857,13		4.307,44	
	1.081,99	1.081,99	0,00	1.081,99	0,00	0,00	77.468,54	60.267,91	0,00	17.200,63	1.072,28
	1.081,99	1.081,99	0,00	1.081,99	0,00	0,00	575.348.626,53	580.268.949,95	7.002.077,25	2.081.753,83	969.428,97
6.20.026.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.22.027.	4.722,78	393,06	4.329,72	4.722,78			31.500.000,00	29.001.186,36		2.498.813,64	8.883,36
7.22.028.							565.000,00	481.800,19		83.199,81	

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.22.029	Ritenute previdenziali ed assistenziali	413.165,52		165,52	413.000,00	250.992,19		250.992,19		162.007,81
7.22.030.	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	258.228,45	141.771,55		400.000,00	435.117,88		435.117,88	35.117,88	
7.22.031	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari									
7.22.032	Partite in c/sospesi	3.098.741,39	3.001.258,61		6.100.000,00	2.481.637,38	427.472,74	2.909.110,12		3.190.889,88
7.22.033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti art. 6 legge n. 140/1985	206.582,76			206.582,76		129.462,14	129.462,14		77.120,62
7.22.034	Movimento giro fondi	1.291.142,25		91.142,25	1.200.000,00	125.032,32		125.032,32		1.074.967,68
7.22.036.	Importo aggiuntivo pensioni art. 70 Legge n. 388/2000		150.000,00		150.000,00		88.232,77	88.232,77		61.767,23
	Totale Categoria XXII	**36.720.085,53**	**3.905.805,00**	**91.307,77**	**40.534.582,76**	**32.775.373,26**	**649.721,29**	**33.425.094,55**	**35.117,88**	**7.144.606,09**
	Totale Titolo VII	**36.720.085,53**	**3.905.805,00**	**91.307,77**	**40.534.582,76**	**32.775.373,26**	**649.721,29**	**33.425.094,55**	**35.117,88**	**7.144.606,09**

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al I° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
7.22.029.							413.000,00	250.992,19		162.007,81	
7.22.030.	3,62	3,62		3,62			400.000,00	435.121,50	35.121,50		
7.22.031.											
7.22.032.	531.043,24	285.294,80	149.265,69	434.560,49		96.482,75	6.100.000,00	2.766.932,18		3.333.067,82	576.738,43
7.22.033.	270.793,14	270.793,14		270.793,14			206.582,76	270.793,14	64.210,38		129.462,14
7.22.034.							1.200.000,00	125.032,32		1.074.967,68	
7.22.036.							150.000,00			150.000,00	88.232,77
	806.562,78	**556.484,62**	**153.595,41**	**710.080,03**	**0,00**	**96.482,75**	**40.534.582,76**	**33.331.857,88**	**99.331,88**	**7.302.056,76**	**803.316,70**
	806.562,78	**556.484,62**	**153.595,41**	**710.080,03**	**0,00**	**96.482,75**	**40.534.582,76**	**33.331.857,88**	**99.331,88**	**7.302.056,76**	**803.316,70**

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti(7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo I	172.341.667,23	9.432.723,74	114.987,06	181.659.403,91	171.248.595,36	32.681.155,34	203.929.750,70	22.270.346,79	0,00
	Titolo II	51.645,69	0,00	0,00	51.645,69	131.068,09	72.228,33	203.296,42	151.650,73	0,00
	Titolo III	19.436.958,69	1.598.305,25	0,00	21.035.263,94	21.537.864,03	2.397.543,57	23.935.407,60	3.367.943,59	467.799,93
	Titolo IV	573.344.626,53	2.004.000,00	0,00	575.348.626,53	580.267.867,96	969.428,97	581.237.296,93	7.970.433,94	2.081.763,54
	Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo VII	36.720.085,53	3.905.805,00	91.307,77	40.534.582,76	32.775.373,26	649.721,29	33.425.094,55	35.117,88	7.144.606,09
	Totale delle Entrate	801.894.983,67	16.940.833,99	206.294,83	818.629.522,83	805.960.768,70	36.770.077,50	842.730.846,20	33.795.492,93	9.694.169,56
	Avanzo Ammin. Applicato	29.358.715,45		12.084.863,56	17.273.851,89					17.273.851,89
	Disavanzo Finanziario									
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	831.253.699,12	16.940.833,99	12.291.158,39	835.903.374,72	805.960.768,70	36.770.077,50	842.730.846,20	33.795.492,93	26.968.021,45

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio 2002	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
	47.786.693,01	31.172.954,74	14.997.027,21	46.169.981,95	0,00	1.616.711,06	199.168.504,66	202.421.550,10	11.878.039,47	8.624.994,03	47.678.182,55
	1.179.570,89	396.791,59	792.349,90	1.189.141,49	9.570,60	0,00	2.633.930,19	527.859,68	79.422,40	2.185.492,91	864.578,23
	2.168.475,45	1.256.223,72	266.531,83	1.522.755,55	0,00	645.719,90	21.138.651,17	22.794.087,75	2.376.161,40	720.724,82	2.664.075,40
	1.081,99	1.081,99	0,00	1.081,99	0,00	0,00	575.348.626,53	580.268.949,95	7.002.077,25	2.081.753,83	969.426,97
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	806.562,78	556.484,62	153.595,41	710.080,03	0,00	96.482,75	40.534.582,76	33.331.857,88	99.331,88	7.302.056,76	803.316,70
	51.942.384,12	33.383.536,66	16.209.504,35	49.593.041,01	9.570,60	2.358.913,71	838.824.295,31	839.344.305,36	21.435.032,40	20.915.022,35	52.979.581,85
	51.942.384,12	33.383.536,66	16.209.504,35	49.593.041,01	9.570,60	2.358.913,71	838.824.295,31	839.344.305,36	21.435.032,40	20.915.022,35	52.979.581,85

PAGINA BIANCA

SPESE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
	Titolo I - Spese correnti									
	Categoria I - Spese per gli organi dell'ente									
1.01.001.	Compensi fissi, medaglie. indennità di missione e rimb. spese viaggi Organi Statutari	232.405,60			232.405,60	164.963,26	1.243,96	166.207,22		66.198,38
	Totale Categoria I	**232.405,60**	**0,00**	**0,00**	**232.405,60**	**164.963,26**	**1.243,96**	**166.207,22**	**0,00**	**66.198,38**
	Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio									
1.02.002.	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.872.156,26			1.872.156,26	1.576.884,84	72.268,15	1.649.152,99		223.003,27
1.02.003.	Compensi per lavoro straordinario e retribuzione accessoria	516.456,90			516.456,90	253.902,12	193.741,51	447.643,63		68.813,27
1.02.004.	Indennita' e rimborsi missioni in Italia	15.493,71			15.493,71	4.651,52	2.600,53	7.252,05		8.241,66
1.02.005.	Indennita' e rimborso spese per missioni all' estero	5.164,57			5.164,57					5.164,57
1.02.006.	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Enpaf	645.571,12			645.571,12	518.984,22	118.519,36	637.503,58		8.067,54
1.02.007.	Trattamento fine rapporto		70.000,00		70.000,00	36.739,90		36.739,90		33.260,10
1.02.008	Premio INAIL	25.822,84			25.822,84	13.724,68		13.724,68		12.098,16
1.02.009.	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	36.151,98			36.151,98	8.095,09		8.095,09		28.056,89
1.02.010	Servizio sostitutivo di mensa	56.810,26			56.810,26	44.491,20		44.491,20		12.319,06

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2002	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.01.001.							232.405,60	164.963,26		67.442,34	1.243,96
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232.405,60	164.963,26	0,00	67.442,34	1.243,96
1.02.002.							1.872.156,26	1.576.884,84		295.271,42	72.268,15
1.02.003.	354.901,54	354.901,24		354.901,24		0,30	826.331,04	608.803,36		217.527,68	193.741,51
1.02.004.							15.493,71	4.651,52		10.842,19	2.600,53
1.02.005.							5.164,57			5.164,57	
1.02.006.	64.624,86	64.624,86		64.624,86			711.000,00	583.509,08		127.390,92	118.519,36
1.02.007.							70.000,00	36.739,90		33.260,10	
1.02.008.							25.822,84	13.724,68		12.098,16	
1.02.009.	1.549,37	601,16		601,16		948,21	36.151,98	8.696,25		27.455,73	
1.02.010.							56.810,26	44.491,20		12.319,06	

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
1.02.011.	Previdenza complementare		50.000,00		50.000,00	31.809,56		31.809,56		18.190,44
	Totale Categoria II	**3.173.627,64**	**120.000,00**	**0,00**	**3.293.627,64**	**2.489.283,13**	**387.129,55**	**2.876.412,68**	**0,00**	**417.214,96**
	Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
1.04.011.	Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati	56.810,26			56.810,26	37.566,01		37.566,01		19.244,25
1.04.012.	Acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	7.746,85			7.746,85	3.860,06		3.860,06		3.886,79
1.04.013.	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto	15.493,71			15.493,71	8.304,57		8.304,57		7.189,14
1.04.014.	Manutenzione, noleggio ed attrezzature tecniche	51.645,69			51.645,69	30.353,43	17,98	30.371,41		21.274,28
1.04.015.	Acquisto vestiario e divise personale d'ordine	2.582,28			2.582,28	767,00		767,00		1.815,28
1.04.016.	Spese di rappresentanza	5.164,57			5.164,57	4.307,53		4.307,53		857,04
1.04.017.	Spese di funzionamento di commissioni, comitati	10.329,14			10.329,14					10.329,14
1.04.018.	Compensi per visite medico fiscali ai dipendenti e fondo spese di cui al D. Lgs. 626/94	18.075,99			18.075,99	673,53		673,53		17.402,46
1.04.019.	Spese per accertamenti medico fiscali - gestione previdenza	18.075,99			18.075,99	9.856,67	1.522,60	11.379,27		6.696,72
1.04.020.	Spese per accertamenti medico fiscali - gestione assistenza	3.615,20			3.615,20	325,00		325,00		3.290,20
1.04.021	Manutenzione, riparazione locali uffici	77.468,53			77.468,53	52.878,79	24.576,00	77.454,79		13,74

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2002	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
1.02.011.							50.000,00	31.809,56		18.190,44	
	421.075,77	420.127,26	0,00	420.127,26	0,00	948,51	3.668.930,66	2.909.410,39	0,00	759.520,27	387.129,55
1.04.011.							56.810,26	37.566,01		19.244,25	
1.04.012.							7.746,85	3.860,06		3.886,79	
1.04.013.							15.493,71	8.304,57		7.189,14	
1.04.014.	61,97	61,97		61,97			51.645,69	30.415,40		21.230,29	17,98
1.04.015.							2.582,28	767,00		1.815,28	
1.04.016.							5.164,57	4.307,53		857,04	
1.04.017.							10.329,14			10.329,14	
1.04.018.	3.454,58	3.198,65		3.198,65		255,93	18.075,99	3.872,18		14.203,81	
1.04.019.	299,55	299,55		299,55			18.075,99	10.156,22		7.919,77	1.522,60
1.04.020.	51,65	51,65		51,65			3.615,20	376,65		3.238,55	
1.04.021.	898,64	898,64		898,64			77.468,53	53.777,43		23.691,10	24.576,00

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
1.04.022.	Spese per riscaldamento e condizionatori aria sede	36.151,98			36.151,98	26.993,36	9.158,62	36.151,98		
1.04.023.	Spese postali e telegrafiche	154.937,07			154.937,07	44.027,51	1,24	44.028,75		110.908,32
1.04.024.	Spese telefoniche	46.481,12			46.481,12	41.270,91	113,90	41.384,81		5.096,31
1.04.025.	Consulenze legali, tecniche, attuariali ed amministrative	258.228,45	149.771,55		408.000,00	386.115,37	9.859,60	395.974,97		12.025,03
1.04.026.	Oneri centro elaborazione dati	258.228,45			258.228,45	85.949,33	32.718,23	118.667,56		139.560,89
1.04.027.	Energia elettrica ed acqua uffici	41.316,55			41.316,55	11.722,72	1.167,13	12.889,85		28.426,70
1.04.028.	Spese varie di amministrazione generale	30.987,41			30.987,41	2.878,92		2.878,92		28.108,49
1.04.029.	Servizio pulizie uffici	56.810,26			56.810,26	46.300,39	4.116,76	50.417,15		6.393,11
1.04.030.	Premi di assicurazione	30.987,41			30.987,41	28.708,15		28.708,15		2.279,26
1.04.031.	Spese di pubblicazione periodico Enpaf	69.721,68			69.721,68	43.843,21	21.254,79	65.098,00		4.623,68
1.04.032.	Pubblicazioni notizie Enpaf su periodici									
1.04.033.	Spese riunioni Consiglio Nazionale	5.164,57			5.164,57	3.209,19	667,92	3.877,11		1.287,46
1.04.034.	Spese per erogazioni pubblicitarie	15.493,71			15.493,71					15.493,71
1.04.035.	Canoni passivi di locazione									
1.04.036.	Oneri servizio riscossione tributi	568.102,59	1.357.248,41		1.925.351,00	1.101.116,96	19.830,90	1.120.947,86		804.403,14
1.04.037.	Spese per il servizio di portierato	929.622,42			929.622,42	812.300,44	23.203,74	835.504,18		94.118,24
1.04.038.	Acquisto divise, tute portieri ed operai	20.658,28			20.658,28					20.658,28

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2002	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
1.04.022.	29.723,74	24.115,14		24.115,14		5.608,60	46.481,12	51.108,50	4.627,38		9.158,62
1.04.023.	11.077,03	11.077,03		11.077,03			154.937,07	55.104,54		99.832,53	1,24
1.04.024.	234,26	234,26		234,26			46.481,12	41.505,17		4.975,95	113,90
1.04.025.	4.646,33	4.646,33		4.646,33			412.000,00	390.761,70		21.238,30	9.859,60
1.04.026.	4.438,02	4.438,02		4.438,02			262.000,00	90.387,35		171.612,65	32.718,23
1.04.027.							41.316,55	11.722,72		29.593,83	1.167,13
1.04.028.							30.987,41	2.878,92		28.108,49	
1.04.029.	4.243,86	4.243,86		4.243,86			60.941,91	50.544,25		10.397,66	4.116,76
1.04.030.							30.987,41	28.708,15		2.279,26	
1.04.031.							69.721,68	43.843,21		25.878,47	21.254,79
1.04.032.											
1.04.033.							5.164,57	3.209,19		1.955,38	667,92
1.04.034.							15.493,71			15.493,71	
1.04.035.											
1.04.036.	98.808,02	65.732,19	33.075,83	98.808,02			2.024.000,00	1.166.849,15		857.150,85	52.906,73
1.04.037.	23.507,80	23.507,80		23.507,80			955.445,26	835.808,24		119.637,02	23.203,74
1.04.038.							20.658,28			20.658,28	

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
1.04.039.	Servizio idrico e di illuminazione	671.393,97			671.393,97	555.930,97	60.107,52	616.038,49		55.355,48
1.04.040.	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	3.047.095,70	150.004,30		3.197.100,00	2.848.891,15	345.986,41	3.194.877,56		2.222,44
1.04.041.	Manutenzione straordinaria immobili									
1.04.042.	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	196.253,62	50.746,38		247.000,00	198.894,48	45.063,04	243.957,52		3.042,48
1.04.043.	Perizie tecniche									
1.04.044.	Premi di assicurazione immobili	41.316,55			41.316,55	38.767,75		38.767,75		2.548,80
1.04.045.	Spese per il servizio di riscaldamento	1.549.370,70			1.549.370,70	775.581,13	357.117,47	1.132.698,60		416.672,10
1.04.046.	Spese varie	206.582,76			206.582,76	93.724,26	112.858,50	206.582,76		
1.04.047.	Indennita' avviamento commerciale a conduttori - legge n. 15/1987	103.291,38			103.291,38					103.291,38
1.04.048.	Quote associative	20.658,28			20.658,28	20.658,28		20.658,28		
	Totale Categoria IV	**8.625.863,12**	**1.707.770,64**	**0,00**	**10.333.633,76**	**7.315.777,07**	**1.069.342,35**	**8.385.119,42**	**0,00**	**1.948.514,34**
	Categoria V - Spese per prestazioni istituzionali									
1.05.048.	Pensioni	142.025.647,25			142.025.647,25	136.684.384,36		136.684.384,36		5.341.262,89
1.05.049.	Prestazioni di assistenza	1.549.370,70			1.549.370,70	684.682,00		684.682,00		864.688,70
1.05.050.	Indennita' di maternita' per le libere professioniste - D. Lgs. 151/2001	1.652.662,08	247.337,92		1.900.000,00	1.676.957,38	223.042,61	1.899.999,99		0,01
	Totale Categoria V	**145.227.680,03**	**247.337,92**	**0,00**	**145.475.017,95**	**139.046.023,74**	**223.042,61**	**139.269.066,35**	**0,00**	**6.205.951,60**

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2002	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
1.04.039.							671.393,97	555.930,97		115.463,00	60.107,52
1.04.040	135.522,04	105.153,31	21.104,05	126.257,36		9.264,68	3.332.600,00	2.954.044,46		378.555,54	367.090,46
1.04.041.											
1.04.042.	37.928,59	37.928,59		37.928,59			284.929,00	236.823,07		48.105,93	45.063,04
1.04.043.											
1.04.044.							41.316,55	38.767,75		2.548,80	
1.04.045.	207.389,97	182.510,54		182.510,54		24.879,43	1.549.370,70	958.091,67		591.279,03	357.117,47
1.04.046.	8.826,06	8.826,06		8.826,06			206.582,76	102.550,32		104.032,44	112.858,50
1.04.047.							103.291,38			103.291,38	
1.04.048.							20.658,28	20.658,28			
	571.112,11	**476.923,59**	**54.179,88**	**531.103,47**	**0,00**	**40.008,64**	**10.653.766,94**	**7.792.700,66**	**4.627,38**	**2.865.693,66**	**1.123.522,23**
1.05.048.							142.025.647,25	136.684.384,36		5.341.262,89	
1.05.049.	1.549,37	1.549,37		1.549,37			1.549.370,70	686.231,37		863.139,33	
1.05.050.	162.285,57	162.285,57		162.285,57			2.062.286,00	1.839.242,95		223.043,05	223.042,61
	163.834,94	**163.834,94**	**0,00**	**163.834,94**	**0,00**	**0,00**	**145.637.303,95**	**139.209.858,68**	**0,00**	**6.427.445,27**	**223.042,61**

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
	Categoria VI - Trasferimenti passivi									
1.06.051.	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio	33.363,12			33.363,12	27.136,83	5.613,17	32.750,00		613,12
1.06.052.	Valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti previdenziali	154.937,07			154.937,07	123.943,67	8.001,50	131.945,17		22.991,90
	Totale Categoria VI	**188.300,19**	**0,00**	**0,00**	**188.300,19**	**151.080,50**	**13.614,67**	**164.695,17**	**0,00**	**23.605,02**
	Categoria VII - Oneri finanziari									
1.07.053.	Interessi passivi diversi									
1.07.054.	Spese e commissioni bancarie	180.759,91			180.759,91	21.714,74	82.794,25	104.508,99		76.250,92
	Totale Categoria VII	**180.759,91**	**0,00**	**0,00**	**180.759,91**	**21.714,74**	**82.794,25**	**104.508,99**	**0,00**	**76.250,92**
	Categoria VIII - Oneri tributari									
1.08.055.	Imposte e tasse	154.937,07	5.062,93		160.000,00	92.885,26		92.885,26		67.114,74
1.08.056.	Imposte, tasse e tributi vari sul patrimonio immobiliare	7.230.396,59			7.230.396,59	5.645.705,23	1.350.000,00	6.995.705,23		234.691,36
1.08.057.	Imposte, tasse e tributi vari sul patrimonio mobiliare	1.032.913,80			1.032.913,80	85.878,28	134.300,75	220.179,03		812.734,77
	Totale Categoria VIII	**8.418.247,46**	**5.062,93**	**0,00**	**8.423.310,39**	**5.824.468,77**	**1.484.300,75**	**7.308.769,52**	**0,00**	**1.114.540,87**
	Categoria IX- Poste correttive e compensative di entrate correnti									

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2002	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
1.06.051.	33.000,00	33.000,00		33.000,00			66.363,12	60.136,83		6.226,29	5.613,17
1.06.052.							154.937,07	123.943,67		30.993,40	8.001,50
	33.000,00	**33.000,00**	**0,00**	**33.000,00**	**0,00**	**0,00**	**221.300,19**	**184.080,50**	**0,00**	**37.219,69**	**13.614,67**
1.07.053.											
1.07.054.	75.073,21	75.072,96		75.072,96		0,25	255.800,00	96.787,70		159.012,30	82.794,25
	75.073,21	**75.072,96**	**0,00**	**75.072,96**	**0,00**	**0,25**	**255.800,00**	**96.787,70**	**0,00**	**159.012,30**	**82.794,25**
1.08.055.	154.937,07	136.848,00		136.848,00		18.089,07	312.000,00	229.733,26		82.266,74	
1.08.056.							7.230.396,59	5.645.705,23		1.584.691,36	1.350.000,00
1.08.057.	15.821,77	15.819,77		15.819,77		2,00	1.032.913,80	101.698,05		931.215,75	134.300,75
	170.758,84	**152.667,77**	**0,00**	**152.667,77**	**0,00**	**18.091,07**	**8.575.310,39**	**5.977.136,54**	**0,00**	**2.598.173,85**	**1.484.300,75**

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
1.09.057.	Restituzione e rimborsi contributivi	413.165,52			413.165,52	154.400,47		154.400,47		258.765,05
1.09.058.	Redditi e proventi patrimoniali	242.734,74			242.734,74	6.773,65		6.773,65		235.961,09
	Totale Categoria IX	**655.900,26**	**0,00**	**0,00**	**655.900,26**	**161.174,12**	**0,00**	**161.174,12**	**0,00**	**494.726,14**
	Categoria X - Spese non classificabili in altre voci									
1.10.059.	Fondi di riserva	2.065.827,60		2.065.827,60						
1.10.060.	Oneri vari straordinari	154.937,07	40.062,93		195.000,00	186.623,80	52,87	186.676,67		8.323,33
	Totale Categoria X	**2.220.764,67**	**40.062,93**	**2.065.827,60**	**195.000,00**	**186.623,80**	**52,87**	**186.676,67**	**0,00**	**8.323,33**
	Totale Titolo I	**168.923.548,88**	**2.120.234,42**	**2.065.827,60**	**168.977.955,70**	**155.361.109,13**	**3.261.521,01**	**158.622.630,14**	**0,00**	**10.355.325,56**
	Totale Uscite Correnti	**168.923.548,88**	**2.120.234,42**	**2.065.827,60**	**168.977.955,70**	**155.361.109,13**	**3.261.521,01**	**158.622.630,14**		**10.355.325,56**
	Titolo II - Spese in conto capitale									
	Categoria XI - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									
2.11.061.	Acquisto immobili	5.164.568,99			5.164.568,99					5.164.568,99
2.11.062.	Spese incrementative del valore degli immobili	258.228,45	780.771,55		1.039.000,00	1.014.683,33		1.014.683,33		24.316,67
2.11.063.	Spese allestimento impianti									
	Totale Categoria XI	**5.422.797,44**	**780.771,55**	**0,00**	**6.203.568,99**	**1.014.683,33**	**0,00**	**1.014.683,33**	**0,00**	**5.188.885,66**
	Categoria XII- Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche									
2.12.064.	Acquisto di automezzi									

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2002	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
1.09.057.							413.165,52	154.400,47		258.765,05	
1.09.058.							242.734,74	6.773,65		235.961,09	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655.900,26	161.174,12	0,00	494.726,14	0,00
1.10.059.											
1.10.060.							195.000,00	186.623,80		8.376,20	52,87
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00	186.623,80	0,00	8.376,20	52,87
	1.434.854,87	1.321.626,52	54.179,88	1.375.806,40	0,00	59.048,47	170.095.717,99	156.682.735,65	4.627,38	13.417.609,72	3.315.700,89
	1.434.854,87	1.321.626,52	54.179,88	1.375.806,40		59.048,47	170.095.717,99	156.682.735,65		13.412.982,34	3.315.700,89
2.11.061.							5.164.568,99			5.164.568,99	
2.11.062.							1.039.000,00	1.014.683,33		24.316,67	
2.11.063.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.203.568,99	1.014.683,33	0,00	5.188.885,66	0,00
2.12.064.											

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
2.12.065.	Acquisto di mobili, macchine ed attrezzature tecniche per elaborazione dati	129.114,22			129.114,22	46.790,50	29.722,80	76.513,30		52.600,92
	Totale Categoria XII	**129.114,22**	**0,00**	**0,00**	**129.114,22**	**46.790,50**	**29.722,80**	**76.513,30**	**0,00**	**52.600,92**
	Categoria XIII - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
2.13.066.	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	33.569.698,44			33.569.698,44	20.011.825,00		20.011.825,00		13.557.873,44
2.13.067.	Acquisto titoli a breve termine	568.102.589,00			568.102.589,00	566.038.035,80		566.038.035,80		2.064.553,20
2.13.068.	Acquisto titoli azionari	18.075.991,47			18.075.991,47	13.090.642,42		13.090.642,42		4.985.349,05
	Totale Categoria XIII	**619.748.278,91**	**0,00**	**0,00**	**619.748.278,91**	**599.140.503,22**	**0,00**	**599.140.503,22**	**0,00**	**20.607.775,69**
	Categoria XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni									
2.14.068.	Versamenti in deposito									
2.14.069.	Concessione di mutui a medio e lungo termine									
2.14.070.	Concessione di prestiti al personale	103.291,38			103.291,38	103.291,38		103.291,38		
2.14.071	Concessione di mutui al personale	206.582,76			206.582,76					206.582,76
	Totale Categoria XIV	**309.874,14**	**0,00**	**0,00**	**309.874,14**	**103.291,38**	**0,00**	**103.291,38**	**0,00**	**206.582,76**
	Categoria XV - Indennità di anzianità e similari e personale cessato dal servizio									
2.15.000.	Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio									

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al 1° Gennaio 2002	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
2.12.065.							129.114,22	46.790,50		82.323,72	29.722,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.114,22	46.790,50	0,00	82.323,72	29.722,80
2.13.066.							33.569.698,44	20.011.825,00		13.557.873,44	
2.13.067.							568.102.589,00	566.038.035,80		2.064.553,20	
2.13.068.							18.075.991,47	13.090.642,42		4.985.349,05	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.748.278,91	599.140.503,22	0,00	20.607.775,69	0,00
2.14.068.											
2.14.069.											
2.14.070.	39.955,00	39.955,00		39.955,00			143.246,00	143.246,38	0,38		
2.14.071.							206.582,76			206.582,76	
	39.955,00	39.955,00	0,00	39.955,00	0,00	0,00	349.828,76	143.246,38	0,38	206.582,76	0,00
2.15.000.											

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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 Categoria XV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo II	625.610.064,71	780.771,55	0,00	626.390.836,26	600.305.268,43	29.722,80	600.334.991,23	0,00	26.055.845,03
	Titolo III - Estinzione di mutui ed anticipazioni									
	Categoria XVII - Rimborsi di anticipazioni passive									
3.17.071	Estinzione anticipazione bancaria									
	Totale Categoria XVII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV - Partite di giro									
	Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro									
4.21.072.	Ritenute erariali su r.l.d. e redditi assimilati	30.987.413,95	512.586,05		31.500.000,00	24.434.687,09	4.570.659,85	29.005.346,94		2.494.653,06
4.21.073.	Ritenute erariali su r.l.a.	464.811,21	100.188,79		565.000,00	452.406,07	29.394,12	481.800,19		83.199,81
4.21.074.	Ritenute previdenziali ed assistenziali	413.165,52		165,52	413.000,00	224.110,91	26.881,28	250.992,19		162.007,81
4.21.075.	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	258.228,45	141.771,55		400.000,00		435.117,88	435.117,88	35.117,88	
4.21.076.	Rimborsi di somme pagate per conto terzi - fondo spese istruttoria mutui ipotecari									
4.21.077.	Partite in conto sospesi	3.098.741,39	3.001.258,61		6.100.000,00	2.307.974,87	601.135,25	2.909.110,12		3.190.889,88

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2002	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	39.955,00	39.955,00	0,00	39.955,00	0,00	0,00	626.430.790,88	600.345.223,43	0,38	26.085.567,83	29.722,80
3.17.071.											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.21.072.	4.314.927,95	4.314.927,95		4.314.927,95			31.500.000,00	28.749.615,04		2.750.384,96	4.570.659,85
4.21.073.	11.279,49	11.279,49		11.279,49			565.000,00	463.685,56		101.314,44	29.394,12
4.21.074.	28.723,70	28.723,70		28.723,70			413.000,00	252.834,61		160.165,39	26.881,28
4.21.075.	2.556.348,33	55.791,36	2.500.556,97	2.556.348,33			400.000,00	55.791,36		344.208,64	2.935.674,85
4.21.076.											
4.21.077.	524.797,75	272.221,36	252.576,39	524.797,75			6.100.000,00	2.580.196,23		3.519.803,77	853.711,64

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
4.21.078.	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti art. 6 legge n. 140/1985	206.582,76			206.582,76	129.462,14		129.462,14		77.120,62
4.21.079.	Movimento giro fondi	1.291.142,25		91.142,25	1.200.000,00	125.032,32		125.032,32		1.074.967,68
4.21.080.	Importo aggiuntivo pensioni art. 70 Legge n. 388/2000		150.000,00		150.000,00	88.232,77		88.232,77		61.767,23
	Totale Categoria XXI	36.720.085,53	3.905.805,00	91.307,77	40.534.582,76	27.761.906,17	5.663.188,38	33.425.094,55	35.117,88	7.144.606,09
	Totale Titolo IV	36.720.085,53	3.905.805,00	91.307,77	40.534.582,76	27.761.906,17	5.663.188,38	33.425.094,55	35.117,88	7.144.606,09

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2002	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
4.21.078.							206.582,76	129.462,14		77.120,62	
4.21.079.							1.200.000,00	125.032,32		1.074.967,68	
4.21.080.							150.000,00	88.232,77		61.767,23	
	7.436.077,22	4.682.943,86	2.753.133,36	7.436.077,22	0,00	0,00	40.534.582,76	32.444.850,03	0,00	8.089.732,73	8.416.321,74
	7.436.077,22	4.682.943,86	2.753.133,36	7.436.077,22	0,00	0,00	40.534.582,76	32.444.850,03	0,00	8.089.732,73	8.416.321,74

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo I	168.923.548,88	2.120.234,42	2.065.827,60	168.977.955,70	155.361.109,13	3.261.521,01	158.622.630,14	0,00	10.355.325,56
	Titolo II	625.610.064,71	780.771,55	0,00	626.390.836,26	600.305.268,43	29.722,80	600.334.991,23	0,00	26.055.845,03
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	36.720.085,53	3.905.805,00	91.307,77	40.534.582,76	27.761.906,17	5.663.188,38	33.425.094,55	35.117,88	7.144.606,09
	Totale delle Uscite	831.253.699,12	6.806.810,97	2.157.135,37	835.903.374,72	783.428.283,73	8.954.432,19	792.382.715,92	35.117,88	43.555.776,68
	Disavanzo Amministrazione									
	Avanzo Finanziario					50.348.130,28		50.348.130,28	50.348.130,28	
	Avanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	831.253.699,12	6.806.810,97	2.157.135,37	835.903.374,72	833.776.414,01	8.954.432,19	842.730.846,20	50.383.248,16	43.555.776,68

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio 2002	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
	1.434.854,87	1.321.626,52	54.179,88	1.375.806,40	0,00	59.048,47	170.095.717,99	156.682.735,65	4.627,38	13.417.609,72	3.315.700,89
	39.955,00	39.955,00	0,00	39.955,00	0,00	0,00	626.430.790,88	600.345.223,43	0,38	26.085.567,83	29.722,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.436.077,22	4.682.943,86	2.753.133,36	7.436.077,22	0,00	0,00	40.534.582,76	32.444.850,03	0,00	8.089.732,73	8.416.321,74
	8.910.887,09	6.044.525,38	2.807.313,24	8.851.838,62	0,00	59.048,47	837.061.091,63	789.472.809,11	4.627,76	47.592.910,28	11.761.745,43
							1.763.203,68			1.763.203,68	
	8.910.887,09	6.044.525,38	2.807.313,24	8.851.838,62	0,00	59.048,47	838.824.295,31	789.472.809,11	4.627,76	49.356.113,96	11.761.745,43

CONTO ECONOMICO GENERALE

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	203.929.750,70
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 6^ - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	203.296,42
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	19.942.417,68
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	3.865.880,91
Categoria 10^ - Entrate non classficabili in altre voci	127.109,01
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**228.068.454,72**

PARTE

Componenti che non danno

a) variazione in aumento dei residui attivi	9.570,60
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	59.048,47
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	266.274,85
d) diminuzione fondo indennità anzianità personale e portieri	74.747,83
e) plus valenza vendita immobili	2.613.799,73
f) plus valenza su vendita obbligazioni	5.000,00
g) plus valenza su vendita azioni	506.856,20
h) Fiat warrant	1.035,92
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**3.536.333,60**
TOTALE GENERALE (1+2)	**231.604.788,32**

DELL'ESERCIZIO 2002

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	166.207,22
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	2.876.412,68
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	8.385.119,42
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	139.269.066,35
Categoria 6^ - *Trasferimenti passivi*	164.695,17
Categoria 7^ - Oneri finanziari	104.508,99
Categoria 8^ - Oneri tributari	7.308.769,52
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	161.174,12
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	186.676,67
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**158.622.630,14**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	2.358.913,71
b) variazione in aumento dei residui passivi	-
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	266.274,85
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	132.467,18
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature	97.469,16
f) quota ammortamento immobili	8.706.334,18
g) minus valenza investimenti mobiliari	4.208.551,69

TOTALE PARTE SECONDA (2)	**15.770.010,77**
TOTALE GENERALE (1+2)	**174.392.640,91**
AVANZO ECONOMICO	**57.212.147,41**
TOTALE A PAREGGIO	**231.604.788**

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2002

ATTIVITA'	Consistenza all'1/1/02	Consistenza al 31/12/02	Differenza in più	Differenza in meno
Disponibilità liquide:				
- cassa interna	-	1.261,79	1.261,79	
- depositi presso Istituto Tesoriere	113.014.036,15	163.092.275,87	50.078.239,72	
	113.014.036,15	**163.093.537,66**	**50.079.501,51**	-
Residui attivi:				
- crediti verso iscritti e terzi contribuenti	47.786.692,81	47.678.182,55		108.510,26
- crediti diversi	3.453.702,57	4.140.842,44	687.139,87	
	51.240.395,38	**51.819.024,99**	**687.139,87**	**108.510,26**
Crediti bancari e finanziari:				
- prestiti al personale	192.753,79	236.644,10	103.291,38	59.401,07
- mutui al personale	50.383,72	49.526,59		857,13
	243.137,51	**286.170,69**	**103.291,38**	**60.258,20**
Immobili:				
- edifici	295.673.953,83	287.983.138,46	1.009.011,29	8.699.826,66
- sede E.N.P.A.F.	2.222.328,91	2.228.000,95	5.672,04	
	297.896.282,74	**290.211.139,41**	**1.014.683,33**	**8.699.826,66**
Investimenti mobiliari:				
- titoli azionari	8.651.423,79	15.700.917,14	13.091.678,34	6.042.184,99
- titoli obbligazionari	-	8.456.639,71	8.456.639,71	
	8.651.423,79	**24.157.556,85**	**21.548.318,05**	**6.042.184,99**
Immobilizzazioni mobiliari:				
- titoli obbligazionari	**16.322.177,57**	**26.128.925,91**	**9.806.748,34**	
Immobilizzazioni tecniche:				
- automezzi, mobili e macchine ed attrezzature	**1.016.571,87**	**1.076.265,60**	**76.513,30**	**16.819,57**
TOTALE ATTIVITA'	**488.384.025,01**	**556.772.621,11**	**83.316.195,78**	**14.927.599,68**
Conti d'ordine				
- valori polizze personale per indennità anzianità	**357.641,34**	**254.344,78**		**103.296,56**
- contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. 371/98	**15.379.061,68**	**16.068.425,36**	**689.363,68**	

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2002

PASSIVITA'	Consistenza all'1/1/02	Consistenza al 31/12/02	Differenza in più	Differenza in meno
Residui passivi				
- depositi cauzionali derivanti da contratti di affitto	2.556.348,33	2.935.674,85	435.117,88	55.791,36
- debiti diversi	6.354.538,05	8.826.070,06	2.471.532,01	
	8.910.886,38	**11.761.744,91**	**2.906.649,89**	**55.791,36**
Fondi di accantonamento vari:				
- fondo di liquidazione indennità personale	**1.216.836,12**	**1.274.555,47**	**132.467,18**	**74.747,83**
Poste rettificative dell'attivo:				
- fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio	745.113,48	825.763,07	97.469,16	16.819,57
- fondo ammortamento immobili	17.873.776,96	26.060.998,18	8.706.334,18	519.112,96
	18.618.890,44	**26.886.761,25**	**8.803.803,34**	**535.932,53**
TOTALE PASSIVITA'	**28.746.612,94**	**39.923.061,63**	**11.842.920,41**	**666.471,72**
Patrimonio netto:				
- riserva tecnica - gestione assistenza	4.215.084,21	4.983.896,85		
- riserva tecnica - gestione previdenza	407.352.211,12	454.653.515,22		
	411.567.295,33	**459.637.412,07**		
Avanzo patrimoniale:				
- avanzo economico dell'esercizio	**48.070.116,74**	**57.212.147,41**		
TOTALE A PAREGGIO	**488.384.025,01**	**556.772.621,11**		
Conti d'ordine				
- valori polizze personale per indennità di anzianità	**357.641,34**	**254.344,78**		**103.296,56**
- contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. 371/98	**15.379.061,68**	**16.068.425,36**	**689.363,68**	

CONTO ECONOMICO GESTIONE PREVIDENZA

	PARTE
	Entrate finanziarie correnti
TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	202.234.228,76
TITOLO II	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	
Categoria 6^ - Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	203.296,42
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	19.776.611,53
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	3.863.921,08
Categoria 10^ - Entrate non classificabili in altre voci	127.109,01
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**226.205.166,80**
	PARTE
	Componenti che non danno
a) variazione in aumento dei residui attivi	9.570,60
b) variazione in diminuzione dei residui passivi	59.048,47
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	266.274,85
d) diminuzione fondo indennità anzianità al personale e portieri	74.747,83
e) plus valenza vendita immobili	2.613.799,73
f) plus valenza su vendita obbligazioni	5.000,00
g) plus valenza su vendita azioni	506.856,20
h) Fiat warrant	1.035,92
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**3.536.333,60**
TOTALE GENERALE (1+2)	**229.741.500,40**

DELL'ESERCIZIO 2002

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti	
Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	165.392,80
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	2.862.318,26
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	8.374.904,61
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	138.584.384,35
Categoria 6^ - Trasferimenti passivi	164.695,17
Categoria 7^ - Oneri finanziari	103.996,90
Categoria 8^ - Oneri tributari	7.308.769,52
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	160.802,69
Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci	186.676,67
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**157.911.940,97**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

a) variazione in diminuzione dei residui attivi	2.358.913,71
b) variazione in aumento dei residui passivi	-
c) fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	266.274,85
d) quote per adeguamento fondo indennità anzianità personale e portieri	132.467,18
e) quota ammortamento mobili, macchine ed attrezzature	97.469,16
f) quota ammortamento immobili	8.706.334,18
g) minus valenza investimenti mobiliari	4.208.551,69
TOTALE PARTE SECONDA (2)	**15.770.010,77**
TOTALE GENERALE (1+2)	**173.681.951,74**
AVANZO ECONOMICO	**56.059.548,66**
TOTALE A PAREGGIO	**229.741.500,40**

CONTO ECONOMICO GESTIONE ASSISTENZA

PARTE

Entrate finanziarie correnti

TITOLO I	
Entrate correnti	
Categoria 1^ - Aliquote contributive	1.695.521,94
TITOLO III	
Altre entrate	
Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	165.806,15
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	1.959,83
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**1.863.287,92**

PARTE

Componenti che non danno

TOTALE GENERALE	**1.863.287,92**

DELL'ESERCIZIO 2002

PRIMA

Spese finanziarie correnti

TITOLO I

Spese correnti

Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	814,42
Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	14.094,42
Categoria 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	10.214,81
Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	684.682,00
Categoria 7^ - Oneri finanziari	512,09
Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	371,43
TOTALE PARTE PRIMA (1)	**710.689,17**

SECONDA

luogo a movimenti finanziari

TOTALE GENERALE	**710.689,17**
AVANZO ECONOMICO	**1.152.598,75**
TOTALE A PAREGGIO	**1.863.287,92**

Residui Attivi al 31.12.2002 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE AL 31.12.01	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			aumento	diminuzione	
E101001	Contributi previdenza ordinari	16.137.163,68		1.275.830,60	14.861.333,08
E101003	Contributi assistenza	312.119,81			312.119,81
E101004	Contributo 0,90% - Legge 11.7.1977, n. 395	30.945.351,69		335.913,82	30.609.437,87
E101005	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza riscatti di periodi di anzianità	103.141,45		4.966,64	98.174,81
E101007	Indennità di maternità per le libere professioniste - Legge 11.12.90 n. 395	288.916,38			288.916,38
E203008	Contributo 0,15% - art. 20 D.P.R. 21.2.1989 n. 94	1.179.570,89	9.570,60		1.189.141,49
E308010	Affitti di immobili	1.042.382,20		452.729,52	589.652,68
E308011	Interessi e premi su titoli obbligazionari	124.915,97			124.915,97
E308013	Interessi attivi su depositi e c/c	661.647,66		5,84	661.641,82
E308014	interessi su quote di partecipazione degli iscritti all'onere della gestione previdenza per riscatti di periodi di anzianità	1.315,49		1.315,49	-
E308015	interessi su prestiti al personale	88,52			88,52
E309016	Recuperi di spese sostenute per conto gestione immobili	338.125,61		191.669,05	146.456,56
E414025	Riscossione di prestiti al personale	1.081,99			1.081,99
E722027	Ritenute erarialisu r.i.d. e redditi assimilati	4.722,78			4.722,76
E722030	trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	3,62			3,62
E722032	Partite in conto sospesi	531.043,24		96.482,75	434.560,49
E722033	Maggiorazione trattamento pensionistico ex combattenti - art 6 L.140/85, art. L. 544/88	270.793,14			270.793,14
	TOTALI	**51.942.384,12**	**9.570,60**	**2.358.913,71**	**49.593.041,01**

RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.02	ANNO DI COMPETENZA				
		residui 1997	residui 1998	residui 1999	residui 2000	residui 2001
7.808.203,16	7.053.129,92			364.109,98	5.489.746,60	1.199.271,34
135.365,19	176.754,62			5.521,66	89.121,43	82.111,53
23.074.215,04	7.535.222,83				4.388.780,32	3.146.442,51
46.917,56	51.257,25				51.257,25	
108.253,79	180.662,59				163.848,98	16.813,61
396.791,59	792.349,90			792.349,90		
380.381,84	209.270,84					209.270,84
124.915,97	-					
661.626,93	14,89					14,89
	-					
88,52	-					
89.210,46	57.246,10					57.246,10
1.081,99	-					
393,06	4.329,72					4.329,72
3,62						
285.294,80	149.265,69			91.241,72	17.723,12	40.300,85
270.793,14	-					
	-					
33.383.536,66	**16.209.504,35**	**-**	**-**	**1.253.223,26**	**10.200.479,70**	**4.755.801,39**

Residui Passivi al 31.12.2002 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

CODICE	DESCRIZIONE CAPITOLI	TOTALE RESIDUI AL 31.12.01	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			aumento	diminuzione	
U102003	Compensi lavoro straord. ed incentivanti la produt. e maggior. stipendi per turni	354.901,54		0,30	354.901,24
U102006	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	64.624,86			64.624,86
U102009	Corsi per il personale e partecipazione alle spese corsi	1.549,37		948,21	601,16
U104014	Manutenzione, riparazione attrezzature tecniche	61,97			61,97
U104018	Compensi per visite medico fiscali ai dipendenti	3.454,58		255,93	3.198,65
U104019	Spese per accertamenti medico fiscali - gestione previdenza	299,55			299,55
U104020	Spese per accertamenti medico fiscali - gestione assistenza	51,65			51,65
U104021	Manutenzione riparazione locali uffici	898,64			898,64
U104022	Combustibile ed energia elettr. per riscaldamento e condizionatori uffici	29.723,74		5.608,60	24.115,14
U104023	Spese postali e telegrafiche	11.077,03			11.077,03
U104024	Spese telefoniche	234,26			234,26
U104025	Consulenza legali, tecniche attuariali ed amministrative	4.646,33			4.646,33
U104026	Oneri centro elaborazione dati	4.438,02			4.438,02
U104029	Servizio pulizie uffici	4.243,86			4.243,86
U104036	Oneri servizio riscossione tributi	98.808,02			98.808,02
U104037	Spese per il servizio di portierato	23.507,80			23.507,80
U104040	Manutenzione ed adattamento degli stabili da reddito	135.522,04		9.264,68	126.257,36
U104042	Consulenze e prestazioni tecniche esterne	37.928,59			37.928,59
U104045	Spese per il servizio di riscaldamento	207.389,97		24.879,43	182.510,54
U104046	Spese varie immobili	8.826,06			8.826,06
U104049	Prestazione di assistenza	1.549,37			1.549,37
U105050	indennita' di maternita' per libere professioniste L. 11.12.1990, n. 379	162.285,57			162.285,57
U106051	Interventi assistenziali a favore del personale in servizio - art. 59	33.000,00			33.000,00
U107054	Spese e commissioni bancarie	75.073,21		0,25	75.072,96
U107055	Imposte e tasse	154.937,07		18.089,07	136.848,00
U109057	Restituzione e rimborsi contributivi	15.821,77		2,00	15.819,77
U212070	Concessione di prestiti al personale	39.955,00			39.955,00
U421072	Ritenute erariali su R.L.D. e redditi assimilati	4.314.927,95			4.314.927,95
U421073	Ritenute erariali su R.L.A.	11.279,49			11.279,49
U421074	Ritenute previdenziali ed assistenziali	28.723,70			28.723,70
U421075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	2.556.348,33			2.556.348,33
U421077	Partite in conto sospesi	524.797,75			524.797,75
	TOTALI	**8.910.887,09**	**-**	**59.048,47**	**8.851.838,62**

PAGATI	RESIDUI AL 31.12.2002	residui 1996 e prec.	residui 1997	residui 1998	residui 1999	residui 2000	residui 2001
354.901,24							
64.624,86							
601,16							
61,97							
3.198,65							
299,55							
51,65							
898,64							
24.115,14							
11.077,03							
234,26							
4.646,33							
4.438,02							
4.243,86	-						
65.732,19	33.075,83						33.075,83
23.507,80	-						
105.153,31	21.104,05				21.104,05		
37.928,59							
182.510,54							
8.826,06							
1.549,37							
162.285,57							
33.000,00							
75.072,96							
136.848,00							
15.819,77							
39.955,00							
4.314.927,95							
11.279,49							
28.723,70							
55.791,36	2.500.556,97		1.556.921,37		424.733,49	214.993,04	303.909,07
272.221,36	252.576,39				29.838,88	55.737,99	166.999,52
6.044.525,38	**2.807.313,24**	**-**	**1.556.921,37**	**-**	**475.676,42**	**270.731,03**	**503.984,42**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2002

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		112.312.047,60
Riscossioni:		
- in conto competenza	805.960.768,70	
- in conto residui	33.383.536,66	839.344.305,36
Pagamenti:		
- in conto competenza	783.428.283,73	
- in conto residui	6.044.525,38	789.472.809,11
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		162.183.543,85
Interessi maturati al 31.12.2002		909.993,81
Disponibilità liquide al 31.12.2002		163.093.537,66
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	16.209.504,35	
- dell'esercizio	35.860.083,69	52.069.588,04
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	2.807.313,24	
- dell'esercizio	8.879.432,19	11.686.745,43
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		**203.476.380,27**

BILANCIO RICLASSIFICATO

(sulla base delle linee guida indicate nella nota del Ministero del Tesoro RGS IGF Div. VI dell'8.7.1996)

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	31.12.02 Parziali	31.12.02 Totali	31.12.01 Parziali	31.12.01 Totali	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali					
Fabbricati	290.211.139		297.896.283		
Attrezzature	783.034		708.908		
Automezzi	43.899		43.899		
Mobili e macchine d'ufficio	249.333	**291.287.405**	263.765	**298.912.855**	**- 7.625.450**
Immobilizzazioni finanziarie					
Crediti verso personale dipendente	286.171		243.138		
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	26.128.926	**26.415.097**	16.322.178	**16.565.316**	**9.849.781**
Crediti					
Crediti verso iscritti e concessionari	12.001.945		17.495.692		
Crediti verso inquilinato	967.833		1.273.013		
Crediti verso altri	40.438.635	**53.408.413**	33.231.756	**52.000.461**	**1.407.952**
Attività Finanziarie					
Altri Titoli	28.424.960	**28.424.960**	8.710.275	**8.710.275**	**19.714.685**
Disponibilità Liquide					
Depositi bancari	163.092.276		112.938.963		
Valori in cassa	1.262	**163.093.538**	-	**112.938.963**	**50.154.575**
Ratei e Risconti attivi					
Ratei attivi	571.423	**571.423**	124.915	**124.915**	**446.508**
Totale attività		**563.200.836**		**489.252.785**	**73.948.051**
Conti d'ordine					
Garanzie diverse	16.324.953	**16.324.953**	15.736.703	**15.736.703**	

PASSIVITA'	31.12.02 Parziali	31.12.02 Totali	31.12.01 Parziali	31.12.01 Totali	Variazioni
Fondi rischi ed oneri					
Fondo svalutazione crediti	2.160.812		884.982		
Fondo oscillazione titoli	4.267.403	**6.428.215**	58.851	**943.833**	**5.484.382**
Fondo trattamento di fine rapporto					
Fondo trattamento di fine rapporto	1.274.555	**1.274.555**	1.216.836	**1.216.836**	**57.719**
Debiti					
Debiti verso fornitori	919.213		549.154		
Debiti Tributari	6.084.355		4.496.966		
Debiti verso enti previdenziali	145.401		116.856		
Debiti verso il personale dipendente	291.814		354.902		
Debiti verso iscritti	223.043		163.835		
Altri debiti	4.097.920	**11.761.746**	3.154.101	**8.835.814**	**2.925.932**
Fondi ammortamento					
Fondi ammort.to per imm.materiali	26.886.761	**26.886.761**	18.618.890	**18.618.890**	**8.267.871**
Ratei e Risconti passivi	-	-	-	-	
Totale passività		**46.351.277**		**29.615.373**	**16.735.904**
Patrimonio Netto					
Riserva legale	459.637.412		411.567.295		
Avanzo d'esercizio	57.212.147	**516.849.559**	48.070.117	**459.637.412**	**57.212.146**
Totale a Pareggio		**563.200.836**		**489.252.785**	**73.948.051**
Garanzie diverse	16.324.953	**16.324.953**	15.736.703	**15.736.703**	

CONTO ECONOMICO

COSTI

	31-dic-02	31-dic-01	Variazione
Prestazioni previdenziali e assistenziali	**139.594.935,64**	**137.227.853**	**2.367.083**
Pensioni agli iscritti	136.684.384,36	134.393.987	2.290.397
Indennità di maternità	1.899.999,99	1.664.445	235.555
Prestazioni di assistenza	684.682,00	1.033.358	- 348.676
Altre prestazioni assistenziali	32.750,00	29.758	2.992
Contributi da rimborsare	293.119,29	106.305	186.814
Organi amministrativi e di controllo	**166.207,22**	**166.408**	**- 201**
Compensi organi ente	166.207,22	166.408	- 201
Compensi prof.li e lav. Autonomo	**639.932,49**	**527.230**	**112.702**
Consulenze legali e notarili	395.974,97	222.401	173.574
Consulenze tecniche ed amministrative	243.957,52	304.829	- 60.871
Personale	**3.844.384,04**	**3.666.264**	**178.120**
Stipendi e salari	2.939.552,85	2.898.812	40.741
Oneri sociali	637.503,58	533.599	103.905
Altri costi del personale	134.860,43	84.905	49.955
Tfr	132.467,18	148.948	- 16.481
Materiali sussidiari e di consumo	**72.564,48**	**55.570**	**16.995**
Fornitori per uffici	41.426,07	42.039	- 613
Acquisti diversi	31.138,41	13.531	17.608
Utenze varie	**1.883.192,48**	**2.339.248**	**- 456.056**
Energia elettrica	12.889,85	27.207	- 14.317
Spese telefoniche e postali	85.413,56	131.383	- 45.969
Altre utenze	1.784.889,07	2.180.658	- 395.769

RICAVI

	31-dic-02	31-dic-01	Variazione
Contributi	**204.133.047,12**	**192.393.244**	**11.739.803**
Contributi soggettivi	93.371.447,45	87.567.759	5.803.688
Altri contributi	110.761.599,67	104.825.485	5.936.114
Canoni di locazione	**12.766.329,99**	**11.388.348**	**1.377.982**
Canoni di locazione	12.766.329,99	11.388.348	1.377.982
Altri Ricavi	**4.125.158,95**	**3.665.715**	**459.444**
Vari	4.125.158,95	3.665.715	459.444
Interessi e proventi finanziari	**7.043.918,66**	**5.922.646**	**1.121.273**
Interessi su titoli	1.460.752,77	2.514.615	- 1.053.862
Interessi bancari e postali	4.808.669,77	3.397.686	1.410.983
Interessi da mutui e prestiti ai dipendenti	7.992,22	6.671	1.321
Altri proventi	11.394,64	3.674	7.721
Dividendi	755.109,26	-	755.109
Proventi straordinari	**3.126.691,85**	**995.683**	**2.131.009**
Sopravvenienze attive	1.035,92	56.347	- 55.311
Plusvalenze	3.125.655,93	939.336	2.186.320
Rettifiche di valori	**143.366,90**	**78.665**	**64.702**

CONTO ECONOMICO

COSTI	31-dic-02	31-dic-01	Variazione
Servizi vari	**4.688.240,19**	**4.211.533**	**476.707**
Assicurazioni	67.475,90	64.377	3.098
Servizi informatici	118.667,56	128.521	- 9.854
Servizi pubblicitari	-	1.630	- 1.630
Prestazioni di terzi	4.393.280,21	3.927.438	465.842
Spese di rappresentanza	4.307,53	3.323	984
Spese bancarie	104.508,99	86.244	18.265
Spese pubblicazione periodico	**65.098,00**	**66.563**	**- 1.465**
Spese di tipografia	65.098,00	66.563	- 1.465
Oneri tributari	**7.308.769,52**	**7.703.267**	**- 394.497**
Ici	2.022.156,51	2.069.848	- 47.692
Irpeg e Irap	4.823.883,53	5.092.653	- 268.769
Altre imposte e tasse	462.729,48	540.766	- 78.036
Altri costi	**305.096,59**	**236.297**	**68.800**
Pulizie uffici	50.417,15	50.926	- 509
Altri	254.679,44	185.371	69.309
Ammortamenti, svalutazioni altri accan.ti	**10.079.633,94**	**9.929.245**	**150.389**
Immobilizzazioni materiali	8.803.803,34	9.044.263	- 240.460
Svalutazione crediti	1.275.830,60	884.982	390.849
Oneri straordinari	**186.676,67**	**185.854**	**823**
Sopravvenienze passive	186.676,67	175.385	11.291
Minusvalenze	-	10.469	- 10.469
Rettifiche di valori	**5.291.634,80**	**58.853**	**5.232.782**
Rettifiche di valori	5.291.634,80	58.853	5.232.782
Totale costi	**174.126.366,06**	**166.374.184**	**7.752.182**
Avanzo dell'esercizio	57.212.147,41	48.070.117	9.142.031
Totale a Pareggio	**231.338.513,47**	**214.444.301**	**16.894.213**

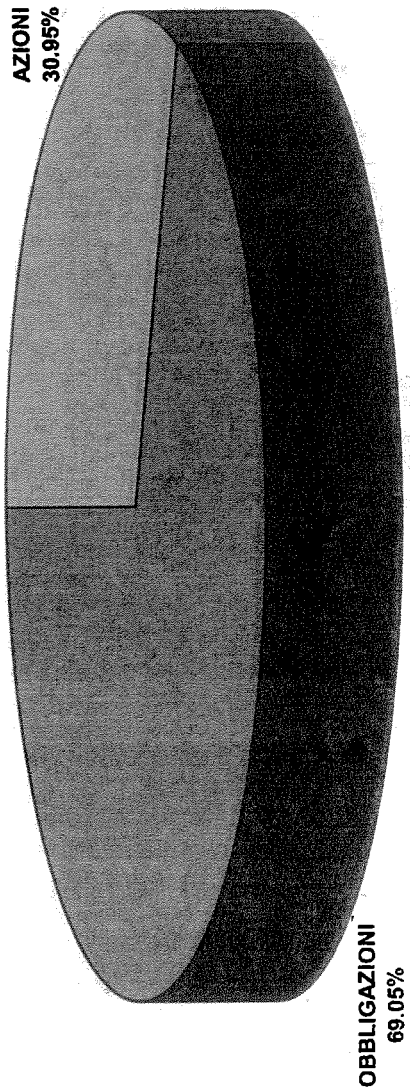
RICAVI	31-dic-02	31-dic-01	Variazione
Rettifiche di valori	143.366,90	78.665	64.702
Totale Ricavi	**231.338.513,47**	**214.444.301**	**16.894.213**

Portafoglio attività al 31 Dicembre 2002

Liquidità	163,093,537.66
Patrimonio immobiliare	290,211,139.43
Titoli di stato e obbligazioni	34,585,565.62
Azioni	15,700,917.14
	503,591,159.85

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI

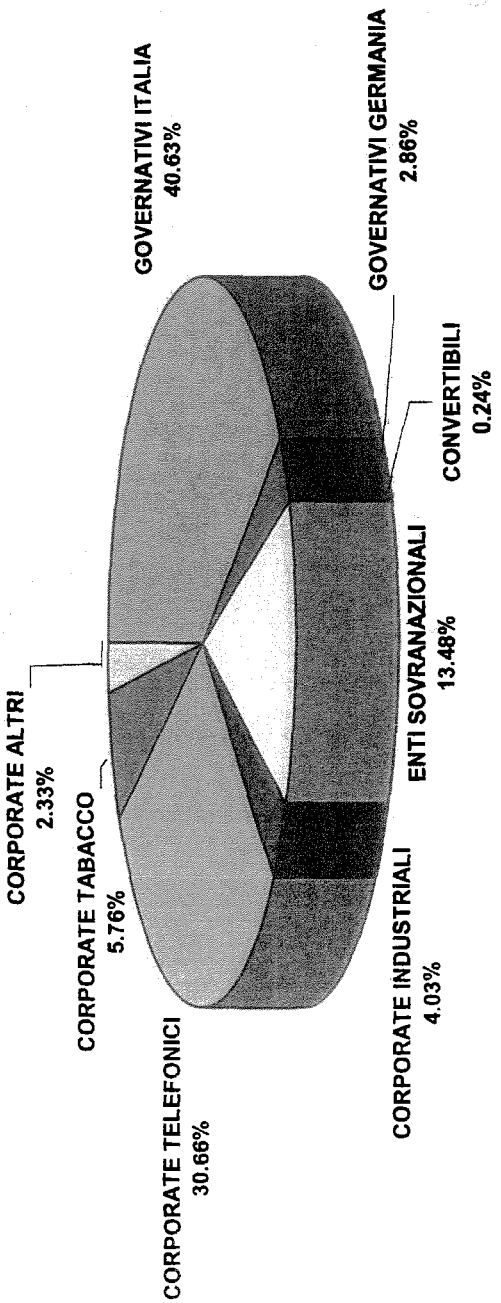
ASSET ALLOCATION DEL PORTAFOGLIO



Situazione al 31 dicembre 2002

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI

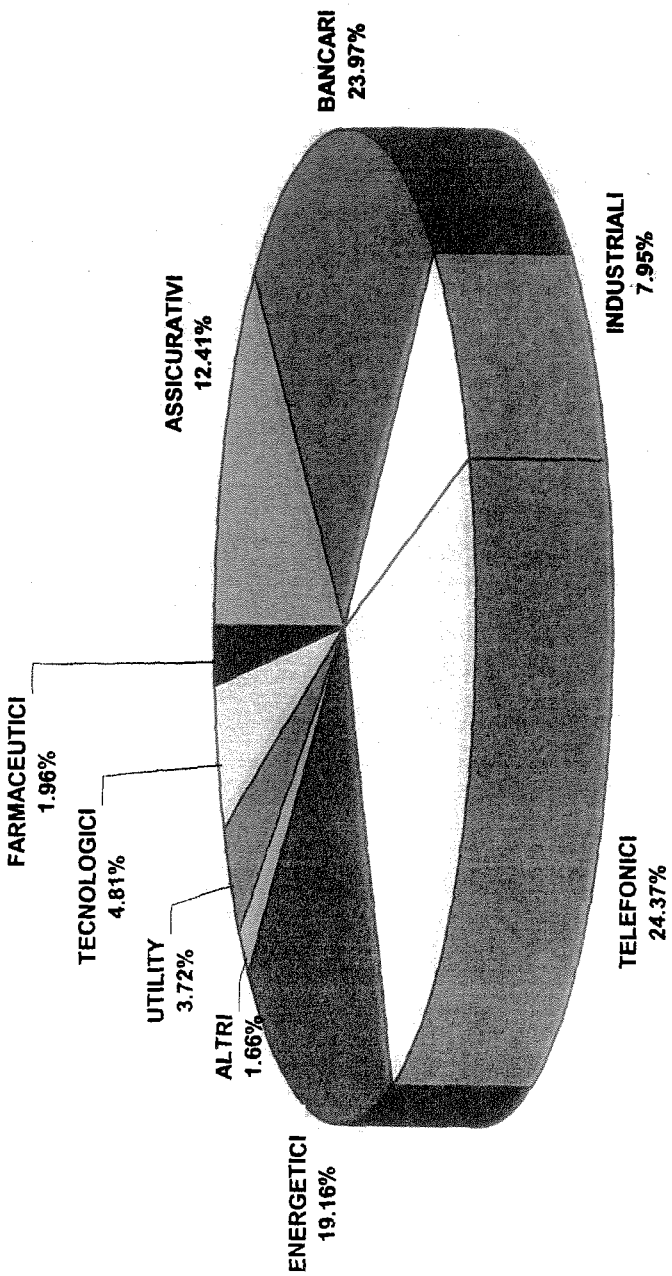
ASSET ALLOCATION OBBLIGAZIONARIA



Situazione al 31 dicembre 2002

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E DI ASSISTENZA FARMACISTI

ASSET ALLOCATION AZIONARIA



Situazione al 31 dicembre 2002

PORTAFOGLIO TITOLI AZIONARI AL 31-12-2002

DESCRIZIONE TITOLO	QUANTITA'/ Val. nominale	PREZZO MEDIO CARICO	CONTROVALORE EURO	PREZZO MEDIO Dicembre 2002	CONTROVALORE EURO	RIPRESA DI VALORE	MINUS da accantonare	PLUS da non contabilizzare
ALITALIA ORD	500.000,000	0,674	337.050,000	0,2686	134.300,00		202.750,00	
ALLEANZA ASS ORD	69.000,000	10,933	754.358,400	7,7470	534.543,00		219.815,40	
BANCA INTESA BCI ORD	187.000,000	2,6875	502.554,900	2,0490	383.163,00		119.391,90	
BANCA INTESA BCI RP	410.000,000	1,8657	764.920,000	1,4750	604.750,00		160.170,00	
BAYER AG	14.000,000	36,195	506.730,210	22,0400	308.560,00		198.170,21	
BCA POP BERGAMO ORD	15.000,000	19,560	293.403,000	17,5120	262.680,00		30.723,00	
BCA POP SONDRIO	50.000,000	10,039	501.970,000	10,3210	516.050,00			14.080,00
BCO DESIO ORD	34.000,000	2,888	98.185,200	2,3930	81.362,00		16.823,20	
BNL ORD	205.000,000	2,343	480.315,000	1,1140	228.370,00		251.945,00	
BULGARI ORD	27.500,000	9,0137	247.876,750	4,6530	127.957,50		119.919,25	
DEUTSCHE TELEKOM OR	36.500,000	13,673	499.064,000	12,5520	458.148,00		40.916,00	
ENEL ORD RAGG.	118.500,000	6,252	740.862,000	4,9440	585.864,00		154.998,00	
ENI S.P.A. RAGG.	108.000,000	14,119	1.524.812,800	14,5430	1.570.644,00			45.831,20
ERG SPA	182.000,000	4,136	752.715,100	3,7650	685.230,00		67.485,10	
FIAT ORD RAGG.	62.420,000	16,966	1.058.995,700	8,7430	545.738,06		513.257,64	
FIAT WARRANT	3.420,000	-	1.035,92	0,3029	1.035,92			-
FINMECCANICA ORD	350.000,000	0,7327	256.445,000	0,6002	210.070,00		46.375,00	
GENERALI ASS	57.500,000	26,2193	1.507.606,900	19,4380	1.117.685,00		389.921,90	
MEDIOBANCA ORD	21.000,000	11,9412	250.765,000	7,9330	166.593,00		84.172,00	
MILANO ASS ORD	147.000,000	3,3664	494.860,800	2,0710	304.437,00		190.423,80	
MPS ORD	77.000,000	3,2109	247.239,300	2,3160	178.332,00		68.907,30	
OLIVETTI ORD	170.000,000	1,4589	248.013,000	1,1030	187.510,00		60.503,00	
PIRELLI SPA	517.000,000	1,4530	751.176,400	0,9595	496.061,50		255.114,90	
SAN PAOLO - IMI	67.000,000	11,3186	758.344,200	6,8120	456.404,00		301.940,20	
SNAM RG ORD	241.000,000	3,1523	759.706,000	3,1710	764.211,00			4.505,00
STMICROELECTRONICS	34.800,000	28,5664	994.111,860	21,7800	757.944,00		236.167,86	
TELECOM IT. ORD	171.000,000	9,0232	1.542.959,300	7,6040	1.300.284,00		242.675,30	
TIM ORD	361.000,000	4,9519	1.787.649,000	4,6210	1.668.181,00		119.468,00	
TIM RISP	55.000,000	4,5885	252.367,500	4,1330	227.315,00		25.052,50	
UNICREDIT ORD	235.240,000	4,2228	993.375,390	3,8340	901.910,16		91.465,23	
Totale	**4.526.880,00**		**19.909.468,63**		**15.765.333,14**		**4.208.551,69**	**64.416,20**

PORTAFOGLIO TITOLI OBBLIGAZIONARI AL 31-12-2002

DESCRIZIONE TITOLO	QUANTITA'/ VAL. nominale	PREZZO ACQUISTO	VALORE PREZZO ACQUISTO
ALCATEL EUR OT04 5%	530.000,000	97,7300	517.969,00
ALITALIA 02/07 2,9 CV	92.500,000	100,00	92.500,00
BAT I.EUR AP04 4,25%	2.000.000,000	99,8000	1.996.000,00
BEI EUR 15AP05 3,875%	2.075.000,000	99,4000	2.062.550,00
BEI EUR 99/09 4%	2.600.000,000	96,7300	2.514.980,00
BTP 01NV2009 4,25%	2.170.000,000	95,1285	2.064.288,45
BTP 01NV2009 4,25%	2.000.000,000	95,8988	1.917.976,00
BTP 01OT01/2004 4%	2.000.000,000	99,9000	1.998.000,00
BTP 15AP99/04 3,25%	2.095.000,000	98,6496	2.066.709,12
CCT 01ST01/2008 TV%	2.000.000,000	100,7401	2.014.802,00
FIAT EUR 99/04 3,75%	1.000.000,000	97,7293	977.293,00
FRANCE T.EUR 05 5%	1.000.000,000	98,9900	989.900,00
IEB FINANCE 10/07 XS0156018334	1.000.000,000	78,9737	789.737,00
REPSOL EUR DC 06 XS 0139658115	500.000,000	98,2800	491.400,00
SOGERIM EUR 06 6,125%	1.035.000,000	99,7800	1.032.723,00
SONERA EUR 05 5,625%	520.000,000	95,3800	495.976,00
TELECOM 01FB07 5,625	2.000.000,000	99,1900	1.983.800,00
TELEFONICA 06 5,125%	1.000.000,000	100,1500	1.001.500,00
TELEFONICA OT04 TV%	1.000.000,000	100,1300	1.001.300,00
TOTALE TITOLI IMMOBILIZZATI			**26.009.403,57**

PORTAFOGLIO TITOLI OBBLIGAZIONARI AL 31-12-2002

DESCRIZIONE	QUANTITA	PREZZO MEDIO	CONTROVALORE	PREZZO MEDIO	CONTROVALORE	MINUS	PLUS
TITOLO	Val. nominale	CARICO	EURO	Dicembre 2002	EURO	da accantonare	da non contabilizzare
BRD EUR 3,75 2003	1.000.000	99,7899	997.899,00	100,6355	1.006.355,00		8.456,0000
CTZ 16GN2003	2.000.000	95,7487	1.914.974,00	98,6900	1.973.800,00		58.826,0000
CTZ 31DC2003	2.000.000	94,2373	1.884.746,00	97,2800	1.945.600,00		60.854,0000
DEUT. TEL. EUR 03 TV/%	2.000.000	98,9300	1.978.600,00	99,6049	1.992.098,00		13.498,0000
FRANCE T. EUR 03 TV%	1.550.000	99,9600	1.549.380,00	100,1833	1.552.841,15		3.461,1500
Totale circolante			**8.325.599,000**		**8.470.694,150**		**145.095,15**

E.N.P.A.F.

Fabbricato	Valore in bilancio 31/12/2001	Incrementi dell'anno	Valore al 31/12/2002	Canoni emessi 2002	Rendimento lordo
ROMA					
p.zza Aruleno Celio Sabino, 13	4.574.418,57	-	4.574.418,57	190.078,46	4,16
p.zza Aruleno Celio Sabino, 18-19-20	6.712.655,04	8.273,49	6.720.928,53	269.040,55	4,00
p.zza Aruleno Celio Sabino, 33-34-35	4.640.190,16	-	4.640.190,16	156.554,55	3,37
p.zza Aruleno Celio Sabino, 40	6.716.875,06	8.902,88	6.725.777,94	274.522,46	4,08
v. Allievo, 80	4.949.929,50	-	4.949.929,50	150.476,01	3,04
v. Aurelia, 429	3.180.924,91	20.654,63	3.201.579,54	148.016,22	4,62
v. Bassini / v. Frattini, 16 - II lotto v. Bassini / v. Frattini, 255/259 - I lotto	9.109.079,57	3.283,41	9.112.362,98	296.094,62	3,25
v. C.C. Rossini, 44	6.580.483,24	-	6.580.483,24	185.873,41	2,82
v. Courmayeur, 74 E-F-H	6.290.884,28	12.759,04	6.303.643,32	211.810,57	3,36
v. dei Crispolti, 76	4.703.508,59	-	4.703.508,59	200.410,37	4,26
v. dei Crispolti, 78	4.545.409,64	-	4.545.409,64	158.153,96	3,48
v. dei Crispolti, 112	4.131.584,90	-	4.131.584,90	135.451,53	3,28
v. dei Tizii, 10	410.844,69	-	410.844,69	19.413,05	4,73
v. Deruta, 13	7.420.289,87	120.724,75	7.541.014,62	342.015,18	4,54
v. Deruta, 19	8.701.962,62	120.751,52	8.822.714,14	245.358,83	2,78
v. Fani, 109	6.342.970,57	-	6.342.970,57	212.938,11	3,36
v. Flaminia Vecchia, 670 v. Flaminia Vecchia, 670 (appart.)	9.881.348,61	-	9.881.348,61	468.514,45	4,74
v. Gregorio VII, 126	6.666.629,37	21.656,28	6.688.285,65	249.824,26	3,74
v. Gregorio VII, 311	5.169.902,35	-	5.169.902,35	229.241,63	4,43
v. Gregorio VII, 315	5.687.007,41	16.412,72	5.703.420,13	240.618,47	4,22
v. Innocenzo XI, 39/41	10.739.519,87	31.360,10	10.770.879,97	471.902,67	4,38
v. Madesimo, 40	5.769.189,47	-	5.769.189,47	143.657,14	2,49
v. Mistrangelo, 28	3.409.453,74	1.866,26	3.411.320,00	86.093,18	2,52
v. Nansen, 5	7.762.871,62	-	7.762.871,62	285.360,50	3,68
v. P. di Dono, 115-131	7.708.390,73	-	7.708.390,73	206.775,87	2,68
v. P. di Dono, 141	7.535.199,38	-	7.535.199,38	219.790,64	2,92

Fabbricato	Valore in bilancio 31/12/2001	Incrementi dell'anno	Valore al 31/12/2002	Canoni emessi 2002	Rendimento lordo
v. Portuense, 711	1.399.602,33	8.592,96	1.408.195,29	56.295,54	4,00
v. Revoltella, 151	3.196.782,47	-	3.196.782,47	318.907,55	9,98
v. Savoia, 31	4.092.368,32	1.890,68	4.094.259,00	215.967,98	5,27
v.le Aeronautica, 34	6.859.179,89	34.508,51	6.893.688,40	296.247,12	4,30
v.le C. Colombo, 115	10.581.947,20	-	10.581.947,20	879.982,54	8,32
v.le Europa, 100	6.226.762,08	-	6.226.762,08	370.906,82	5,96
v.le Europa, 64	4.465.082,61	15.680,05	4.480.762,66	322.756,69	7,20
v.le Europa, 98	5.117.668,56	-	5.117.668,56	396.228,71	7,74
v.le Pasteur, 65	5.454.737,93	-	5.454.737,93	303.320,63	5,56
OSTIA LIDO - ROMA					
Complesso A					
v. Zerbi, 19	3.598.184,23	19.453,26	3.617.637,49	172.360,82	4,76
v. Zerbi, 35	3.284.398,39	23.599,98	3.307.998,37	132.742,64	4,01
v. Zerbi, 39	3.451.599,72	11.523,26	3.463.122,98	131.737,47	3,80
v.le Promontori, 222/232/242	3.251.014,79	-	3.251.014,79	226.670,52	6,97
Complesso B					
v. P. Caselli, 174 A1	3.424.677,70	51.782,79	3.476.460,49	125.221,80	3,60
v. P. Caselli, 174 A2	3.439.393,55	43.954,02	3.483.347,57	138.279,24	3,97
v. R. De Cosa, 61 A3	3.422.114,89	20.983,47	3.443.098,36	131.409,28	3,82
v. R. De Cosa, 61 A4	3.500.144,61	32.038,63	3.532.183,24	120.734,61	3,42
v.le Promontori, 16 B1	4.063.657,53	29.030,42	4.092.687,95	151.629,26	3,70
v.le Promontori, 16 B2	4.066.959,69	29.407,36	4.096.367,05	181.756,72	4,44
Complesso C					
c.so Duca di Genova, 191 F3	2.824.379,13	-	2.824.379,13	137.778,89	4,88
c.so Duca di Genova, 193 F2	2.813.962,80	8.691,06	2.822.653,86	122.180,58	4,33
v. delle Nereidi, 36 F4	2.963.630,60	-	2.963.630,60	105.015,59	3,54
v. delle Nereidi, 36 F5	2.640.387,30	-	2.640.387,30	122.101,30	4,62
v. delle Nereidi, 52 F1	2.832.218,65	36.656,98	2.868.875,63	139.848,08	4,87
v. delle Nereidi, 52 F6	1.931.954,12	26.361,75	1.958.315,87	74.273,58	3,79

Fabbricato	Valore in bilancio 31/12/2001	Incrementi dell'anno	Valore al 31/12/2002	Canoni emessi 2002	Rendimento lordo
Complesso D					
v.le dei Promontori, 15 B1	3.304.652,76	24.047,30	3.328.700,06	143.872,43	4,32
v.le dei Promontori, 15 B2	3.308.677,56	30.367,20	3.339.044,76	163.042,95	4,88
v.le dei Promontori, 31 A1	2.864.050,47	17.117,44	2.881.167,91	120.707,45	4,19
v.le dei Promontori, 31 A2	2.759.325,95	17.106,30	2.776.432,25	116.908,49	4,21
v.le dei Promontori, 31 A3	2.760.404,54	15.950,91	2.776.355,45	122.425,63	4,41
Alessandria - v. Pistoia, 7	29.283,11	-	29.283,11	5.771,64	19,71
Belluno - p.le Resistenza, 62	184.917,39	-	184.917,39	9.254,50	5,00
Carrara - v. Don Minzoni, 23	201.342,79	-	201.342,79	11.299,80	5,61
Firenze - v. Europa, 109-115	616.837,53	-	616.837,53	57.035,10	9,25
Foggia - v. P.Telesforo, 56	110.294,82	-	110.294,82	16.949,61	15,37
Genova - v. Pesce, 5 - v. Molteni, 4	5.370.407,02	-	5.370.407,02	68.729,22	1,28
Grosseto - v. Guerrazzi, 5	52.194,43	-	52.194,43	5.244,48	10,05
Mantova - v. Marangoni, 18	70.523,22	-	70.523,22	6.250,98	8,86
Oristano - v. B. Croce - Pal. Uccheddu	45.754,72	-	45.754,72	4.716,78	10,31
Ragusa - v. Archimede, 183	78.715,03	-	78.715,03	3.826,77	4,86
Ravenna - v. Faentina, 30	91.509,71	-	91.509,71	9.392,33	10,26
Roma - v.le Pasteur 49	6.578.973,72	95.677,96	6.674.651,68	503.194,20	7,54
sede ENPAF (bene strumentale)	2.222.328,91	5.672,04	2.228.000,95		
V.B.V. del Carmelo, 16 (bene strumentale)	349.873,47	-	349.873,47		
TOTALE	**289.244.400,00**	**966.739,41**	**290.211.139,41**	**12.540.963,01**	
Immobili venduti nel corso del 2002					
Roma - v. Cerretti, 22	1.642.787,68	42.381,15	1.685.168,83	27.340,26	
Milano - v. Panizzi,10	5.963.672,68	5.562,77	5.969.235,45	205.225,57	3,44
Reggio Emilia - v. Monte Fiorito, 10-112	1.045.422,38	-	1.045.422,38	-	
Rimborso immob. Catania venduto nel 2001				- 6.972,18	
Rendimento medio					**5,23**
TOTALE	**297.896.282,74**	**1.014.683,33**	**298.910.966,07**	**12.766.556,66**	

PAGINA BIANCA

SERVIZIO:
Ragioneria

Deliberazione n. 2

OGGETTO:
Gestione autonoma contributo
0,15% ex art. 17 D.P.R. n. 371/98.
Conto Consuntivo anno 2002.

IL CONSIGLIO NAZIONALE

convocato a norma di Statuto dal Presidente
Dr. Emilio Croce in data 26 giugno 2003
in Roma

- visto lo Statuto dell'Enpaf, approvato con decreto interministeriale 7 novembre 2000;
- visto l'art. 17, comma 4, del DPR 8 luglio 1998, n. 371;
- visto il regolamento di attuazione dell'art. 17, comma 4, del DPR n. 371/98 deliberato dal Consiglio Nazionale nella seduta del 28 giugno 2000 e approvato dal Ministro del Lavoro e della Previdenza Sociale con nota n. 9PS/81878/FAR-L-42 del 7 agosto 2000;
- considerato che il predetto regolamento prevede l'istituzione di un'apposita separata gestione contabile costituita dai flussi di entrata e di uscita autonomi rispetto al bilancio dell'Ente;
- visto il bilancio consuntivo per l'esercizio 2002 della gestione autonoma del contributo 0,15%, deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 21 maggio 2003;

DELIBERA

di approvare il conto consuntivo della gestione autonoma del contributo 0,15%, relativo all'esercizio 2002, nel testo deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Enpaf con provvedimento n. 42 del 21 maggio 2003.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Nota illustrativa

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.

Per quanto attiene le attività espletate nell'anno, le principali hanno riguardato la raccolta e l'elaborazione dei dati forniti dalle Unità Sanitarie Locali per il periodo 1998-2000 e la successiva liquidazione del corrispettivo ai soggetti aventi diritto; tali attività, nonostante una parte delle USL non abbia ancora provveduto alla restituzione dei moduli con le informazioni e la certificazione dei nominativi dei titolari come da noi richiesto, ha consentito la liquidazione ed il pagamento della quota a 6.173 soggetti.

Contemporaneamente alla gestione del periodo pregresso, si è provveduto all'inoltro alle Unità Sanitarie Locali della modulistica per l'anno 2001, alla raccolta dei dati ed alla gestione delle lettere nominative, che ha consentito per il periodo in commento la liquidazione di altri 2.757 titolari, che verranno pagati nell'esercizio successivo.

Tuttavia occorre evidenziare che la riscossione del contributo per il periodo antecedente il 2001 non è avvenuta completamente, data la presenza di alcune Aziende Sanitarie Locali morose, alle quali si è provveduto ad inviare lettere di sollecito.
Un cenno a parte merita la situazione della ASL Roma C, che gestisce i rapporti economici inerenti il servizio farmaceutico per tutta Roma, la quale, nonostante i ripetuti solleciti, non ha ancora provveduto ad inviare alcuna documentazione in merito ai titolari aventi diritto, per il periodo 1998-2002, né ha inviato alcuna comunicazione ufficiale in merito alle richieste inoltrate dalla gestione autonoma.

Di seguito si rappresenta la situazione riepilogativa delle USL e delle farmacie liquidate e pagate alla data del 31/12/2002.

Situazione delle A.U.S.L. relativamente alla liquidazione delle quote maturate ante 2001 (periodo pregresso)

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).	**163** su 180
AUSL in regola con i modelli ed i versamenti	**138** su 163
di cui AUSL con titolari pagati (totalmente o parzialmente)	**138** su 138

Situazione Titolari di Farmacia relativamente alla liquidazione delle quote maturate ante 2001 (periodo pregresso)

Lettere di Liquidazione inviate a singoli titolari	10.496 su c.a. 15.200
Lettere di Liquidazione restituite dai titolari	10.113 su 10.496
Titolari pagati con mandato	**8.699**
Titolari liquidati in attesa di mandato	1.342

Situazione delle A.U.S.L. relativamente alla liquidazione delle quote maturate nel 2001

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).	**126** su 180
AUSL in regola con i modelli ed i versamenti	45 su 59
di cui AUSL con titolari pagati (totalmente o parzialmente)	45 su 45

Situazione Titolari di Farmacia relativamente alla liquidazione delle quote maturate nel 2001

Lettere di Liquidazione inviate a singoli titolari	2.757 su c.a. 15.200
Lettere di Liquidazione restituite dai titolari	2.173 su 2.757
Titolari pagati con mandato	**0**
Titolari in attesa di mandato di pagamento	2.143

RELAZIONE FINANZIARIA CONSUNTIVO 2002

Gestione dei residui

- Cassa al 31.12.2001	€	13.648.839,13
- Residui attivi	€	3.083.767,15
- Residui passivi	€	16.311.985,42
Avanzo di Amministrazione al 31/12/01 riaccertato	€	420.620,86

In virtù del riaccertamento dei residui attivi per € 5.878,57
In virtù del riaccertamento dei residui passivi per € 5.878,57

Gestione della competenza

- Accertamenti	€	9.735.485,54
- Impegni	€	9.476.267,82
Avanzo finanziario	€	259.217,72
Avanzo di Amministrazione riaccertato	€	420.620,86
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2002	**€**	**679.838,58**

PARTE 1^ Entrate – Accertamenti

Gestione dei residui

Fondo di Cassa all'01/01/02	€	13.648.839,13
Residui attivi	€	3.083.767,15
Totale	€	16.732.606,28

Gestione della competenza

Accertamenti di parte corrente	€	5.766.454,36
Accertamenti per partite di giro	€	3.969.031,18
Totale accertamenti di competenza	€	9.735.485,54
Totale Cassa + Competenza + Residui	***€***	***26.468.091,82***

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	€. 5.405.477,91	€ 5.371.635,86	€ - 33.842,05
REDDITI E PROVENTI	€ 309.874,14	€ 394.818,50	€ 84.944,36
TOTALE	€ 5.715.352,05	€ 5.766.454,36	€ 51.102,31

Titolo II - Entrate Derivanti da Trasferimenti Correnti

Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato

Capitoli 2.03.008 e 2.03.009 - Contributo 0,15 ex art. 17 D.P.R. 371/98

Le entrate del contributo iscritte in consuntivo nei Capitoli 2.03.008 e 2.03.009, concernenti la parte istituzionale, sono state complessivamente accertate in € 5.371.635,86 con una differenza in più rispetto alle previsioni definitive approvate, formulate in € 5.405.477,91

A fronte dell'accertamento di competenza (capitolo 2.03.009) sono state complessivamente riscosse € 3.015.326,93, mentre rimangono da riscuotere € 2.356.308,93

Sempre per questa categoria, per quanto riguarda la gestione dei residui si evidenzia che gli stessi alla fine dell'esercizio 2001 ammontavano a € 2.845.729,16; nel corso dell'anno 2002 sono stati eseguiti riaccertamenti dei residui attivi che hanno portato ad un totale complessivo pari a € 2.851.607,73.

Tali crediti nel corso dell'esercizio in commento sono stati parzialmente riscossi per un importo complessivo di € 1.936.073,12.

Ciò premesso alla data del 31 dicembre 2002 l'ammontare dei residui attivi risulta essere di complessive € 3.271.843,54.

Titolo III – Entrate Diverse

Categoria VIII - Redditi e proventi patrimoniali

Capitolo 3.08.013 – Interessi attivi su depositi, c/c e varie

Il reddito prodotto dalle disponibilità liquide ammonta a complessive € 394.818,50 che rapportato alla previsione approvata per € 309.874,14 evidenzia un differenza pari a € 84.944,36

Titolo VII - Partite di giro

Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro

Le entrate iscritte nella categoria in esame sono costituite da varie partite di debito e credito a breve scadenza, e ammontano complessivamente a € 3.969.031,18.

Nel capitolo **7.22.008** delle entrate e nel corrispondente **4.21.050** delle uscite, che presentano entrambi l'eguale importo di € 453,15 transitano le somme in attesa di contabilizzazione nei capitoli di parte corrente relativi al contributo 0,15.

I capitoli **7.22.027** delle entrate e **4.21.072** delle uscite presentano entrambi l'importo di € 187.550,69 e riguardano le ritenute erariali effettuate sulle somme erogate del contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R. 371/98 e versate per € 148.997,29. A tale riguardo si precisa che tali ritenute vengono effettuate nella misura del 4% , ai sensi dell'art. 28, comma 2 del Dpr n. 600/73 essendo stati tali contributi qualificati come contributi in conto esercizio (Risoluzione del Ministero delle Finanze n. 96/E del 26 giugno 2000 – Trattamento fiscale dei contributi di cui all'art. 17, comma 4 Dpr n. 371/98).

Il capitolo **7.22.032** delle entrate e il suo corrispondente in uscita **4.21.077** presentano eguale importo di € 3.292.741,57 e rappresentano le somme transitate nel c/c bancario del fondo 0,15%, ma di pertinenza dell'E.N.P.A.F. in quanto versate erroneamente dai corrispondenti e, generalmente, relative al contributo 0,90%. Di tali somme, restano ancora da girare all'E.N.P.A.F. € 805.894,90.

I capitoli **7.22.033** delle entrate e **4.21.078** delle uscite, che espongono entrambi l'eguale importo di € 488.285,77, rappresentano partite di debito e credito momentaneamente imputate sui capitoli in esame o anche derivanti da discordanze e differenze emerse in sede di definizione dei rapporti con terzi per operazioni di diversa natura.

Residui Attivi

Nella tabella sottostante si evidenzia la situazione dei residui attivi alla data del 31 dicembre 2002

Importi rimasti da riscuotere

Dalla gestione dei residui		€	915.637,95
Dalla gestione della competenza		€	2.550.820,40
	Totale	**€**	**3.466.458,35**

PARTE 2^ Uscite - Impegni

Gestione dei residui

Spese impegnate	€	16.311.985,42

Gestione della competenza

Impegni Correnti	€	5.507.236,64
Impegni per partite di giro	€	3.969.031,18
Totale impegni di competenza	€	9.476.267,82

Gli impegni complessivamente assunti nell'esercizio in esame ammontano a € 5.507.236,64 e sono raggruppati in rapporto alla loro natura economica in cinque categorie, così come rappresentato nella sottostante tabella.

SPESE CORRENTI E IN C/CAPITALE	*PREVISIONI*	*IMPEGNI*	*DIFFERENZE*
ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	€ 154.420,62	€ 134.919,41	€ - 19.501,21
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 5.405.477,91	€ 5.371.635,86	€ - 33.842,05
ONERI FINANZIARI	€ 5.164,57	€ -	€ - 5.164,57
SPESE NON CLASS. IN ALTRE VOCI	€ 1.032,91	€ 681,37	€ - 351,54
TOTALE	***€ 5.566.096,01***	***€ 5.507.236,64***	***€ - 58.859,37***

Titolo I - Spese correnti

Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Le spese relative alla Categoria in esame sono state complessivamente impegnate per € 134.919,41 con una diminuzione di € 19.501,21 rispetto alle previsioni definitive, formulate e approvate in € 154.420,62.

Capitolo 1.04.011 – Spese per l'acquisto di cancelleria e stampati.

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a € 1.189,95 con una differenza in meno di € 6.556,90 rispetto alla previsione definitiva, formulata per € 7.746,85.

Capitolo 1.04.022 – Spese di stampa, imbustamento e inoltro comunicazioni a terzi

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a € 554,06 con una diminuzione di € 1.511,77 rispetto alla previsione definitiva, formulata per € 2.065,83.

Capitolo 1.04.023 – Spese postali e telegrafiche

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a € 5.531,12 con una differenza in meno di € 9.962,59 rispetto alla previsione definitiva, formulata per € 15.493,71.

Capitolo 1.04.024 – Spese telefoniche

La spesa impegnata per il capitolo in esame ammonta a € 595,88 con una diminuzione di € 953,49 rispetto alla previsione definitiva, formulata per € 1.549,37.

Capitolo 1.04.026 – Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing

L'importo di € 111.554,69 impegnato nel capitolo in esame, è pari alla previsione definitiva e si riferisce alla quota annuale riguardante la convenzione triennale di servizi per la gestione autonoma del contributo 0,15%.

Capitolo 1.04.042 – Rimborsi all'E.N.P.A.F. per attività inerenti la gestione autonoma

L'importo di € 15.493,71 è stato impegnato ed interamente pagato, come da bilancio di previsione.

Categoria V - Spesa per prestazioni istituzionali.

La categoria in esame riguarda esclusivamente l'erogazione ai titolari di farmacia del contributo 0,15% ex art. 17 D.P.R.371/98, contributo versato dalle A.U.S.L. e calcolato nella misura dello 0,15% della spesa farmaceutica sostenuta dal Servizio Sanitario Nazionale nel 1986.

Capitolo 1.05.050 – Erogazione del contributo 0.15 pregresso al 31/12/2000 (ex art.17 D.P.R. 371/98)

Il capitolo in esame è interessato dalla sola gestione dei residui che, alla fine dell'esercizio 2001, ammontavano a € 9.995.417,46; nel corso del 2002 i riaccertamenti eseguiti hanno portato ad un totale pari a € 9.988.332,05. Nel corso dell'esercizio, si è provveduto ad una parziale ridistribuzione del contributo agli aventi diritto per complessive € 4.688.149,81. Ne deriva che, alla data del 31 dicembre 2002, i residui passivi ammontano a € 5.300.182,24.

Capitolo 1.05.051 - Erogazione del contributo 0.15 a regime post 1/1/2001 (ex art.17 D.P.R. 371/98)

L'importo relativo al contributo 0,15% di competenza dell'esercizio 2002, di € 5.371.635,17 accertato e, di conseguenza, impegnato nel capitolo in esame, risulta tutto da pagare poiché la liquidazione avviene nell'anno successivo al versamento da parte delle A.U.S.L..

Categoria VII - Oneri finanziari

Capitolo 1.07.054 – Spese e commissioni bancarie

Dall'analisi dell'estratto conto bancario si evidenza che nella gestione del fondo non sono state addebitate spese e commissioni bancarie nell'arco dell'esercizio in esame. Pertanto, la previsione definitiva formulata per € 5.164,57 ha registrato una differenza in meno per l'intero importo.

Categoria X - Spese non classificabili in altre voci

Capitolo 1.10.060 – Oneri vari straordinari

Nel presente capitolo, stanziato a sostegno di spese impreviste, è stato impegnato l'importo di € 681,37 per il pagamento della quota spettante alla farmacia "Eredi Mazza" di Pesaro, che era stata erroneamente esclusa dalla AUSL di competenza, per il periodo 1998-2000.

Residui Passivi

Nella tabella sottostante si evidenzia la situazione dei residui passivi alla data del 31 dicembre 2002

Residui passivi

Debiti provenienti dalla gestione residui		€	10.702.213,93
Debiti provenienti dalla gestione competenza		€	6.289.346,96
	Totale	€	16.991.560,89

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO		
Patrimonio finanziario		
Cassa	€	14.204.941,12
Residui attivi	€	3.466.458,35
	€	17.671.399,47
Patrimonio permanente		
Beni immateriali	€	37.184,90
TOTALE ATTIVITA'	**€**	**17.708.584,37**
PASSIVO		
Patrimonio finanziario		
Residui passivi	€	16.991.560,89
Patrimonio permanente		
Ammortamento beni immateriali	€	14.873,96
TOTALE PASSIVITA'	**€**	**17.006.434,85**
PATRIMONIO NETTO	**€**	**702.149,52**
TOTALE A PAREGGIO	**€**	**17.708.584,37**

Nei confronti della situazione al 31.12.2001 la consistenza delle singole voci del patrimonio ha avuto le seguenti variazioni:

Attivo		
Cassa	€	556.101,99
Residui attivi	€	388.569,77
Totale variazioni nell'attivo	€	944.671,76
Passivo		
Residui passivi	€	685.454,04
Amm.nti beni Immateriali	€	7.436,98
Totale variazioni nel passivo	€	692.891,02
Riepilogo		
Totale variazioni nell'attivo	€	944.671,76
Totale variazioni nel passivo	€	692.891,02
Totale variazioni che costituiscono incremento del patrimonio netto	€	251.780,74

Tale importo concorda con il risultato economico della gestione che così si riassume :

Saldo tra gli accertamenti e gli impegni della parte I^ parte del conto economico	€	259.217,72
Saldo tra i componenti della II^ parte del conto economico che non danno luogo a scritture extra finanziarie	€	7.436,98
Avanzo Economico	€	251.780,74

Nel prospetto sottostante si riassume la consistenza di cassa al 31/12/2002

Gestione della cassa		
Banca e cassa iniziale all'1/01/2002	€	13.648.839,13
Riscossioni	€	9.352.794,34
Pagamenti	€	8.796.692,35
Banca e cassa al 31/12/2002	€	14.204.941,12

Residui Attivi al 31.12.2002 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

Capitolo	Descrizione	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2001	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.2002	RESIDUI 2.000	RESIDUI 2.001
			Aumento	Diminuzione					
2.03.008	Contributo 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	574.425,94	0,00	7.085,41	567.340,53	189.971,30	377.369,23	377.369,23	0,00
2.03.009	Contributo 0,15 post al 01/01/2001 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	2.271.303,22	12.963,98	0,00	2.284.267,20	1.746.101,82	538.165,38	0,00	538.165,38
3.08.013	Interessi attivi su depositi, c/c e varie	232.056,08	0,00	0,00	232.056,08	232.056,08	0,00	0,00	0,00
7.22.030	Trattenute per conto terzi -depositi cauzionali	103,29	0,00	0,00	103,29	0,00	103,29	0,00	103,29
7.22.033	Partite in conto sospesi rettifiche e storni	0,05	0,00	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,05
	TOTALE	3.077.888,58	12.963,98	7.085,41	3.083.767,15	2.168.129,20	915.637,95	377.369,23	538.268,72

Residui Passivi al 31.12.2002 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

Capitolo	Descrizione	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2001	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.2002	RESIDUI 2.000	RESIDUI 2.001
			Aumento	Diminuzione					
1.04.022	Spese di stampa ed imbustamento ed inoltro comunicazioni	86,76	0,00	0,00	86,76	86,76	0,00		
1.04.023	Spese postali e telegrafiche	24,79	0,00	0,00	24,79	24,79	0,00		
1.05.050	Erogazione contr. 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	9.995.417,46	0,00	7.085,41	9.988.332,05	4.688.149,81	5.300.182,24	5.300.182,24	0,00
1.05.051	Erogazione contr. 0,15 post 01/01/2001 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	5.383.643,28	12.963,98	0,00	5.396.607,26	0,00	5.396.607,26	0,00	5.396.607,26
4.21.072	Ritenute erariali su r.l.d. e redditi assimilati	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14		0,14
4.21.077	Partite in conto sospesi di competenza ENPAF	921.160,91	0,00	0,00	921.160,91	921.160,91	0,00	0,00	0,00
4.21.078	Partite in conto sospesi rettifiche e storni	5.773,51	0,00	0,00	0,00	349,22	5.424,29		5.424,29
	TOTALE	16.306.106,85	12.963,98	7.085,41	16.306.211,77	5.609.771,49	10.702.213,93	5.300.182,24	5.402.031,69

Relazione del Collegio Sindacale

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE PREVIDENZA ASSISTENZA FARMACISTI - E.N.P.A.F.

Verbale n. 3

Relazione del Collegio sindacale al conto consuntivo 2002 della Gestione autonoma contributo 0,15% dell'ENPAF - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - Fondazione di diritto privato - Roma

L'anno 2002, addì 21 maggio, nella sede dell'Enpaf - Ente Nazionale di Previdenza e di Assistenza Farmacisti - viale Pasteur n. 49 - 00144 ROMA - a seguito di regolare convocazione, dopo la redazione del verbale n.2 relativo al conto consuntivo 2002 – gestione ordinaria, il Collegio sindacale, nelle persone che in calce si sottoscrivono, prende visione del conto consuntivo relativo all'esercizio 2002 della gestione autonoma del contributo del 15%".

Il conto consuntivo 2002 della gestione autonoma è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta odierna ed è costituito dai fondamentali documenti contabili e, cioè, dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla situazione amministrativa nonché dai prospetti dei residui attivi e passivi.

Dall'esame degli anzidetti elaborati il Collegio ha innanzitutto accertato che i medesimi sono stati predisposti in relazione a quanto disposto dal D.P.R. n. 696/1979 e che tutte le voci comprese nei citati documenti contabili costituiscono le risultanze delle operazioni di gestione registrate nelle scritture dell'ente e che tutte le spese risultano debitamente corredate degli atti giustificativi.

Le risultanze complessive del conto consuntivo in esame - che reca anche le previsioni definitive dell'esercizio in discorso - sono le seguenti:

ENTRATE DI COMPETENZA		**Previste**		**Accertate**		**Differenze**
a) correnti	€	5.715.352,05	€	5.766.454,36	€	51.102,31
b) c/capitale	€	0	€	0	€	0
c) partite di giro	€	9.090.157,89	€	3.969.031,18	€	-5.121.126,71
Totali	€	**14.805.509,94**	€	**9.735.485,54**	€	**-5.070.024,40**

USCITE DI COMPETENZA		**Previste**		**Impegnate**		**Differenze**
a) correnti	€	5.566.096,01	€	5.507.236,64	€	-58.859,37
b) c/capitale	€	0	€	0	€	0
c) partite di giro	€	9.090.157,89	€	3.969.031,18	€	-5.121.126,71
Totali	€	**14.656.253,90**	€	**9.476.267,82**	€	**-5.179.986,08**

Conseguentemente l'esercizio in esame ha registrato un avanzo finanziario di competenza di € **259.217,72** derivante dalla differenza fra le entrate accertate di € **9.735.485,54** e le uscite impegnate di € **9.476.267,82**.

Entrate

Alla data del 31 dicembre 2002 risultano accertate entrate per € **9.735.485,54** con una diminuzione di € **5.070.024,40** rispetto a quelle previste di € **14.805.509,94**.

Delle predette entrate accertate, € 7.184.665,14 sono state riscosse ed € 2.550.820,40 sono rimaste da riscuotere.

Le entrate rimaste da riscuotere riguardano le entrate correnti.

Nei confronti delle previsioni definitive di € **14.805.509,94** sono state accertate, come sopra evidenziato, minori entrate per € **5.070.024,40** e precisamente:

€	51.102,31	nelle entrate correnti
€	0	nelle entrate in conto capitale
€	-5.121.126,71	nelle partite di giro
€	**-5.070.024,40**	**Totale**

Spese

Nei confronti delle previsioni definitive di € **14.656.253,90** le spese impegnate durante l'esercizio in esame ammontano complessivamente a € **9.476.267,82** con una diminuzione rispetto alle previsioni di € **5.179.986,08**.

Delle predette spese impegnate, € 3.186.920,86 sono state pagate ed € 6.289.346,96 sono ancora rimaste da pagare.

Le spese pagate riguardano € 125.546,10 quelle correnti ed € 3.061.374,76 quelle per partite di giro, mentre quelle rimaste da pagare si riferiscono quanto ad € 5.381.690,54 alle spese correnti e quanto ad € 907.656,42 a quelle per partite di giro.

Residui attivi

I residui attivi all'inizio dell'esercizio ammontavano ad € 3.077.888,58. Durante il corso della gestione sono state riscosse complessive € 2.168.129,20. Sono rimaste da riscuotere € 915.637,95 in quanto si sono verificati maggiori accertamenti per € 5.878,57.

Se, poi, ai predetti residui attivi rimasti da riscuotere di € 915.637,95 vengono sommati quelli derivanti dalla competenza dell'esercizio ammontanti ad € 2.550.820,40 si ottiene che alla fine dell'esercizio in esame i residui attivi ammontano a complessivi € 3.466.458,35.

Residui passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio ammontavano ad € 926.934,56. Durante il corso della gestione sono state pagati € 921.510,13 e rimasti da pagare € 5.424,43.

Pertanto alla fine dell'esercizio esistono residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti per € 5.424,43 che sommati a quelli provenienti dalla competenza ammontanti ad € 907.656,42 danno luogo ad una somma totale di residui passivi di € 913.080,85.

Fondo di cassa e avanzo di amministrazione

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio				€	**13.648.839,13**
a) Riscossioni:	in c/competenza	€	7.184.665,14		
	in c/residui	€	2.168.129,20	€	9.352.794,34
b) Pagamenti	in c/competenza	€	3.186.920,86		
	in c/residui	€	5.609.771,49	€	8.796.692,35
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio				€	**14.204.941,12**
a) Residui attivi	esercizi preced.	€	915.637,95		
	Esercizio	€	2.550.820,40	€	3.466.458,35
b) Residui passivi	esercizi preced.	€	10.702.213,93		
	Esercizio	€	6.289.346,96	€	16.991.560,89
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				€	**679.838,58**

Conto economico e stato patrimoniale

In ordine al conto economico dell'esercizio, si rappresenta che il risultato positivo dell'esercizio di € 251.780,74 deriva dalla differenza fra le entrate correnti accertate di € 5.766.454,36 e le spese correnti impegnate di € 5.507.236,64, nonché dalle altre poste che concorrono alla determinazione del risultato di esercizio che complessivamente ammontano per le entrate ad € 5.879,57 e per le spese ad € 13.316,55.

Lo stato patrimoniale presenta alla fine dell'esercizio in esame un totale attività per € 17.708.584,37, un totale passività per € 17.006.434,85 ed un patrimonio netto di € 702.149,52.

Considerazioni finali

Ciò premesso, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Nazionale dell'elaborato di cui trattasi nei termini proposti.

IL COLLEGIO SINDACALE

F.to Dr.ssa Anna Concetta Curtilli
F.to Dr. Paolo Diana
F.to Dr. Massimo Marconi
F.to Dr. Gabriele Rampino

PAGINA BIANCA

Relazione della Società di Revisione

PAGINA BIANCA

CONSULAUDIT
Società di Revisione e Organizzazione Contabile

NEXIA INTERNATIONAL

Relazione della società di revisione

Al Consiglio Nazionale dell'E.N.P.A.F.
Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del conto consuntivo della gestione separata del contributo dello 0,15% disciplinato dall'art. 17 del DPR n.371/98 dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti chiuso al 31 dicembre 2002. La responsabilità della redazione del conto consuntivo compete agli amministratori dell'Ente. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul conto consuntivo e basato sulla revisione contabile. Tale conto consuntivo, costituito dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico, è stato corredato, per una migliore informativa, da una nota illustrativa, che riporta i principi contabili e i criteri di valutazione adottati.

2. Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione integrati, 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 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.

   Il conto consuntivo dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, non è stato da noi esaminato e pertanto su di esso non esprimiamo alcun giudizio.

3. A nostro giudizio, il conto consuntivo della gestione separata del contributo dello 0,15% disciplinato dall'art. 17 del DPR n.371/98 dell'E.N.P.A.F. - Ente Nazionale di Previdenza ed Assistenza Farmacisti al 31 dicembre 2002, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della gestione separata del contributo dello 0,15% disciplinato dall'art. 17 del DPR n.371/98 dell'Ente in conformità ai principi contabili e criteri di valutazione menzionati nel precedente paragrafo 1 e descritti nella nota illustrativa.

Bologna, 22 maggio 2003

Consulaudit S.p.A.

Enzo Spisni
Amministratore

Rendiconto finanziario

PAGINA BIANCA

ENTRATE

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Titolo II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
	Categoria III - Trasferimenti da parte dello Stato									
2.03.008	Contributo 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex art. 17 d.p.r. 371/98) corrisp.prest.farmaceutiche									
2.03.009	Contributo 0,15 a regime post 1/1/2001 (ex art. 17 d.p.r. 371/98) corrisp.prest.farmaceutiche	5.405.477,91			5.405.477,91	3.015.326,93	2.356.308,93	5.371.635,86		33.842,05
	Totale Categoria III	**5.405.477,91**	**0,00**	**0,00**	**5.405.477,91**	**3.015.326,93**	**2.356.308,93**	**5.371.635,86**	**0,00**	**33.842,05**
	Totale Titolo II	**5.405.477,91**	**0,00**	**0,00**	**5.405.477,91**	**3.015.326,93**	**2.356.308,93**	**5.371.635,86**	**0,00**	**33.842,05**
	Titolo III - Entrate diverse									
	Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali									
3.08.013	Interessi attivi su depositi, c/c e varie	309.874,14			309.874,14	200.307,03	194.511,47	394.818,50	84.944,36	
	Totale Categoria VIII	**309.874,14**	**0,00**	**0,00**	**309.874,14**	**200.307,03**	**194.511,47**	**394.818,50**	**84.944,36**	**0,00**
	Totale Titolo III	**309.874,14**	**0,00**	**0,00**	**309.874,14**	**200.307,03**	**194.511,47**	**394.818,50**	**84.944,36**	**0,00**

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
2.03.008	574.425,94	189.971,30	377.369,23	567.340,53		7.085,41	574.425,94	189.971,30		384.454,64	377.369,23
2.03.009	2.271.303,22	1.746.101,82	538.165,38	2.284.267,20	12.963,98		7.676.781,12	4.761.428,75		2.915.352,37	2.894.474,31
	2.845.729,16	**1.936.073,12**	**915.534,61**	**2.851.607,73**	**12.963,98**	**7.085,41**	**8.251.207,06**	**4.951.400,05**	**0,00**	**3.299.807,01**	**3.271.843,54**
	2.845.729,16	**1.936.073,12**	**915.534,61**	**2.851.607,73**	**12.963,98**	**7.085,41**	**8.251.207,06**	**4.951.400,05**	**0,00**	**3.299.807,01**	**3.271.843,54**
3.08.013	232.056,08	232.056,08		232.056,08			541.930,22	432.363,11		109.567,11	194.511,47
	232.056,08	**232.056,08**	**0,00**	**232.056,08**	**0,00**	**0,00**	**541.930,22**	**432.363,11**	**0,00**	**109.567,11**	**194.511,47**
	232.056,08	**232.056,08**	**0,00**	**232.056,08**	**0,00**	**0,00**	**541.930,22**	**432.363,11**	**0,00**	**109.567,11**	**194.511,47**

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Totale Entrate Correnti	**5.715.352,05**	**0,00**	**0,00**	**5.715.352,05**	**3.215.633,96**	**2.550.820,40**	**5.766.454,36**	**51.102,31**	
	Titolo IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti									
	Categoria XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									
4.12.020	Alienazione mobili, macchine ed attrezzature tecniche									
	Totale Categoria XII	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Totale Titolo IV	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Titolo VII - Partite di giro									
	Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro									
7.22.008	Somme incassate per contributo 0.15 in attesa di attribuzione	2.582.284,50			2.582.284,50	453,15		453,15		2.581.831,35
7.22.027	Ritenute erariali su r.l.d. e redditi assimilati	309.874,14			309.874,14	187.550,69		187.550,69		122.323,45
7.22.030	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	516,46			516,46					516,46

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
4.12.020	3.077.785,24	2.168.129,20	915.534,61	3.083.663,81	5.878,57		8.793.137,28	5.383.763,16		3.409.374,12	3.466.355,01
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.22.008							2.582.284,50	453,15		2.581.831,35	
7.22.027							309.874,14	187.550,69		122.323,45	
7.22.030	103,29		103,29	103,29			516,46			516,46	103,29

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.22.032	Partite in c/to sospesi di competenza enpaf	5.164.568,99			5.164.568,99	3.292.741,57		3.292.741,57		1.871.827,42
7.22.033	Partite in c/to sospesi rettifiche e storni	1.032.913,80			1.032.913,80	488.285,77		488.285,77		544.628,03
	Totale Categoria XXII	**9.090.157,89**	**0,00**	**0,00**	**9.090.157,89**	**3.969.031,18**	**0,00**	**3.969.031,18**	**0,00**	**5.121.126,71**
	Totale Titolo VII	**9.090.157,89**	**0,00**	**0,00**	**9.090.157,89**	**3.969.031,18**	**0,00**	**3.969.031,18**	**0,00**	**5.121.126,71**

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
7.22.032							5.164.568,99	3.292.741,57		1.871.827,42	
7.22.033	0,05		0,05	0,05			1.032.913,85	488.285,77		544.628,08	0,05
	103,34	0,00	103,34	103,34	0,00	0,00	9.090.157,94	3.969.031,18	0,00	5.121.126,76	103,34
	103,34	0,00	103,34	103,34	0,00	0,00	9.090.157,94	3.969.031,18	0,00	5.121.126,76	103,34

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
Codice	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo II	5.405.477,91	0,00	0,00	5.405.477,91	3.015.326,93	2.356.308,93	5.371.635,86	0,00	33.842,05
	Titolo III	309.874,14	0,00	0,00	309.874,14	200.307,03	194.511,47	394.818,50	84.944,36	0,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo VII	9.090.157,89	0,00	0,00	9.090.157,89	3.969.031,18	0,00	3.969.031,18	0,00	5.121.126,71
	Totale delle Entrate	14.805.509,94	0,00	0,00	14.805.509,94	7.184.665,14	2.550.820,40	9.735.485,54	84.944,36	5.154.968,76
	Avanzo Ammin. Applicato									
	Disavanzo Finanziario									
	Disavanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	14.805.509,94	0,00	0,00	14.805.509,94	7.184.665,14	2.550.820,40	9.735.485,54	84.944,36	5.154.968,76

ENTRATA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Attivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Attivi al 1° Gennaio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totale (13 + 14)	Variazioni In più (15 - 12)	Variazioni In meno (12 - 15)	Previsioni	Riscossioni (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
	2.845.729,16	1.936.073,12	915.534,61	2.851.607,73	12.963,98	7.085,41	8.251.207,06	4.951.400,05	0,00	3.299.807,01	3.271.843,54
	232.056,08	232.056,08	0,00	232.056,08	0,00	0,00	541.930,22	432.363,11	0,00	109.567,11	194.511,47
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	103,34	0,00	103,34	103,34	0,00	0,00	9.090.157,94	3.969.031,18	0,00	5.121.126,76	103,34
	3.077.888,58	2.168.129,20	915.637,95	3.083.767,15	12.963,98	7.085,41	17.883.295,22	9.352.794,34	0,00	8.530.500,88	3.466.458,35
							4.058.389,18			4.058.389,18	
	3.077.888,58	2.168.129,20	915.637,95	3.083.767,15	12.963,98	7.085,41	21.941.684,40	9.352.794,34	0,00	12.588.890,06	3.466.458,35

PAGINA BIANCA

SPESE

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
	Titolo I - Spese correnti									
	Categoria iv - spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi									
1.04.011	Spese per l'acquisto di cancelleria e *stampati*	7.746,85			7.746,85	781,26	408,69	1.189,95		6.556,90
1.04.012	Acquisto libri, riviste, giornali ed *altre pubblicazioni*									
1.04.014	Manutenzione, noleggio ed attrezzature tecniche	516,46			516,46					516,46
1.04.016	Spese di rappresentanza									
1.04.022	Spese di stampa, imbustamento e *inoltro comunicazioni a terzi*	2.065,83			2.065,83	554,06		554,06		1.511,77
1.04.023	Spese postali e telegrafiche	15.493,71			15.493,71	5.227,69	303,43	5.531,12		9.962,59
1.04.024	Spese telefoniche	1.549,37			1.549,37	549,59	46,29	595,88		953,49
1.04.025	Consulenze legali, tecniche, attuariali ed amministrative									

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.04.011							7.746,85	781,26		6.965,59	408,69
1.04.012											
1.04.014							516,46			516,46	
1.04.016											
1.04.022	86,76	86,76		86,76			2.152,59	640,82		1.511,77	
1.04.023	24,79	24,79		24,79			15.518,50	5.252,48		10.266,02	303,43
1.04.024							1.549,37	549,59		999,78	46,29
1.04.025											

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
1.04.026	Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing	111.554,69			111.554,69	102.258,42	9.296,27	111.554,69		
1.04.032	Pubblicazioni notizie gestione autonoma su mezzi di comunicazione									
1.04.042	Rimborsi all'enpaf per attivita' inerenti la gestione autonoma	15.493,71			15.493,71	15.493,71		15.493,71		
	Totale Categoria IV	**154.420,62**	**0,00**	**0,00**	**154.420,62**	**124.864,73**	**10.054,68**	**134.919,41**	**0,00**	**19.501,21**
	Spese per prestazioni istituzionali									
1.05.050	Erogazione contributo 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex art. 17 d.p.r. 371/98)									
1.05.051	Erogazione contributo 0,15 a regime post 1/1/2001 (ex art. 17 d.p.r. 371/98)	5.405.477,91			5.405.477,91		5.371.635,86	5.371.635,86		33.842,05
	Totale Categoria V	**5.405.477,91**	**0,00**	**0,00**	**5.405.477,91**	**0,00**	**5.371.635,86**	**5.371.635,86**	**0,00**	**33.842,05**
	Oneri finanziari									
1.07.054	Spese e commissioni bancarie	5.164,57			5.164,57					5.164,57
	Totale Categoria VII	**5.164,57**	**0,00**	**0,00**	**5.164,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.164,57**

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (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
1.04.026							111.554,69	102.258,42		9.296,27	9.296,27
1.04.032											
1.04.042							15.493,71	15.493,71			
	111,55	111,55	0,00	111,55	0,00	0,00	154.532,17	124.976,28	0,00	29.555,89	10.054,68
1.05.050	9.995.417,46	4.688.149,81	5.300.182,24	9.988.332,05		7.085,41	6.380.219,16	4.688.149,81		1.692.069,35	5.300.182,24
1.05.051	5.383.643,28		5.396.607,26	5.396.607,26	12.963,98		5.383.643,28			5.383.643,28	10.768.243,12
	15.379.060,74	4.688.149,81	10.696.789,50	15.384.939,31	12.963,98	7.085,41	11.763.862,44	4.688.149,81	0,00	7.075.712,63	16.068.425,36
1.07.054							5.164,57			5.164,57	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.164,57	0,00	0,00	5.164,57	0,00

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
	Oneri tributari									
1.08.055	Imposte e tasse						0			
	Totale Categoria VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti									
1.09.057	Restituzione e rimborsi									
	Totale Categoria IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese non classificabili in altre voci									
1.10.059	Fondo di riserva									
1.10.060	Oneri vari straordinari	1.032,91			1.032,91	681,37		681,37		351,54
	Totale Categoria X	1.032,91	0,00	0,00	1.032,91	681,37	0,00	681,37	0,00	351,54
	Totale Titolo I	5.566.096,01	0,00	0,00	5.566.096,01	125.546,10	5.381.690,54	5.507.236,64	0,00	58.859,37
	Totale Uscite Correnti	5.566.096,01	0,00	0,00	5.566.096,01	125.546,10	5.381.690,54	5.507.236,64		58.859,37
	Titolo II - Spese in conto capitale									
	Categoria XI - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari									

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al I° Gennaio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totale (13 + 14)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti (7 + 13)	Diff. rispetto alle Previsioni		
					In più (15 - 12)	In meno (12 - 15)			In Più (19 - 18)	In Meno (18 - 19)	
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.08.055											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.057											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.059											
1.10.060							1.032,91	681,37		351,54	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,91	681,37	0,00	351,54	0,00
	15.379.172,29	4.688.261,36	10.696.789,50	15.385.050,86	12.963,98	7.085,41	11.924.592,09	4.813.807,46	0,00	7.110.784,63	16.078.480,04
	15.379.172,29	4.688.261,36	10.696.789,50	15.385.050,86	5.878,57		11.924.592,09	4.813.807,46		7.110.784,63	16.078.480,04

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
2.11.063	Spese di avviamento e allestimento impianti e software									
	Totale Categoria XI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche									
2.12.065	Acquisti mobili, macchine ed attrezzature tecniche									
	Totale Categoria XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV - Partite di giro									
	Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro									
4.21.050	Somme da distribuire contributo 0.15 in attesa di attribuzione	2.582.284,50			2.582.284,50	453,15		453,15		2.581.831,35
4.21.072	Ritenute erariali su r.i.d. e redditi assimilati	309.874,14			309.874,14	148.997,29	38.553,40	187.550,69		122.323,45
4.21.075	Trattenute per conto terzi - depositi cauzionali	516,46			516,46					516,46

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (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
2.11.063											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.12.065											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.21.050							2.582.284,50	453,15		2.581.831,35	
4.21.072	0,14		0,14	0,14			309.874,14	148.997,29		160.876,85	38.553,54
4.21.075							516,46			516,46	

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
4.21.077	Partite in c/to sospesi di competenza enpaf	5.164.568,99			5.164.568,99	2.486.846,67	805.894,90	3.292.741,57		1.871.827,42
4.21.078	Partite in c/to sospesi rettifiche e storni	1.032.913,80			1.032.913,80	425.077,65	63.208,12	488.285,77		544.628,03
	Totale Categoria XXI	9.090.157,89	0,00	0,00	9.090.157,89	3.061.374,76	907.656,42	3.969.031,18	0,00	5.121.126,71
	Totale Titolo IV	9.090.157,89	0,00	0,00	9.090.157,89	3.061.374,76	907.656,42	3.969.031,18	0,00	5.121.126,71

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (8 + 14)
Codice	Residui Passivi al l° 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
4.21.077	921.160,91	921.160,91		921.160,91			6.085.729,90	3.408.007,58		2.677.722,32	805.894,90
4.21.078	5.773,51	349,22	5.424,29	5.773,51			1.038.687,31	425.426,87		613.260,44	68.632,41
	926.934,56	921.510,13	5.424,43	926.934,56	0,00	0,00	10.017.092,31	3.982.884,89	0,00	6.034.207,42	913.080,85
	926.934,56	921.510,13	5.424,43	926.934,56	0,00	0,00	10.017.092,31	3.982.884,89	0,00	6.034.207,42	913.080,85

SPESA

Capitolo		Gestione della Competenza 2002								
		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
	Riepilogo dei Titoli									
	Titolo I	5.566.096,01	0,00	0,00	5.566.096,01	125.546,10	5.381.690,54	5.507.236,64	0,00	58.859,37
	Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	9.090.157,89	0,00	0,00	9.090.157,89	3.061.374,76	907.656,42	3.969.031,18	0,00	5.121.126,71
	Totale delle Uscite	14.656.253,90	0,00	0,00	14.656.253,90	3.186.920,86	6.289.346,96	9.476.267,82	0,00	5.179.986,08
	Disavanzo Amministrazione	149.256,04			149.256,04					149.256,04
	Avanzo Finanziario					259.217,72		259.217,72	259.217,72	
	Avanzo di Cassa									
	Totale a Pareggio	14.805.509,94	0,00	0,00	14.805.509,94	3.446.138,58	6.289.346,96	9.735.485,54	259.217,72	5.329.242,12

SPESA

Capitolo	Gestione dei Residui 2002						Gestione di Cassa				Totale dei Residui Passivi al Termine dell'Esercizio 2002 (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
	15.379.172,29	4.688.261,36	10.696.789,50	15.385.050,86	12.963,98	7.085,41	11.924.592,09	4.813.807,46	0,00	7.110.784,63	16.078.480,04
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	926.934,56	921.510,13	5.424,43	926.934,56	0,00	0,00	10.017.092,31	3.982.884,89	0,00	6.034.207,42	913.080,85
	16.306.106,85	5.609.771,49	10.702.213,93	16.311.985,42	12.963,98	7.085,41	21.941.684,40	8.796.692,35	0,00	13.144.992,05	16.991.560,89
	16.306.106,85	5.609.771,49	10.702.213,93	16.311.985,42	12.963,98	7.085,41	21.941.684,40	8.796.692,35	0,00	13.144.992,05	16.991.560,89

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

CONTO ECONOMICO GENERALE AL 31/12/2002

Parte prima: Entrate finanziarie di parte corrente

	Esercizio 2001	Esercizio 2002	Differenze
Cat. III - Trasferimenti da parte dello Stato	5.383.643,32	5.371.635,86	-12.007,46
Cat. VII - Redditi e proventi patrimoniali	436.114,10	394.818,50	-41.295,60
Totale parte prima	5.819.757,42	5.766.454,36	-53.303,06

Parte seconda

1) Variazioni patrimoniali straordinarie			
a) riaccertamento residui attivi	32.499,94	5.879,57	-26.620,37
Totale parte seconda	32.499,94	5.879,57	-26.620,37
Totale generale dell'entrata	5.852.257,36	5.772.333,93	-79.923,43
Disavanzo economico	0,00	0,00	0,00
Totale a pareggio	5.852.257,36	5.772.333,93	-79.923,43

Parte prima: Spese finanziarie di parte corrente

	Esercizio 2001	Esercizio 2002	Differenze
Cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo	131.888,93	134.919,41	3.030,48
Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	5.383.643,32	5.371.635,86	-12.007,46
Cat. X - Spese non classificabili in altre voci	0,00	681,37	681,37
Totale parte prima	5.515.532,25	5.507.236,64	-8.295,61

Parte seconda

1) Ammortamenti deperimenti			
a) beni immateriali	7.436,98	7.436,98	0,00
2) Variazioni patrimoniali straordinarie			
a) riaccertamento residui passivi	32.499,94	5.879,57	-26.620,37
Totale parte seconda	39.936,92	13.316,55	-26.620,37
Totale generale della spesa	5.555.469,17	5.520.553,19	-34.915,98
Avanzo economico	296.788,19	251.780,74	-45.007,45
Totale a pareggio	5.852.257,36	5.772.333,93	-79.923,43

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2002

ATTIVO	2001	VARIAZIONI INCREMENTATIVE	VARIAZIONI DECREMENTATIVE	2002
BANCA E CASSA	13.648.839,13	9.352.794,34	- 8.796.692,35	14.204.941,12
RESIDUI ATTIVI	3.077.888,58	5.579.111,31	- 5.190.541,54	3.466.458,35
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	37.184,90	-	-	37.184,90
TOTALE	**16.763.912,61**	**14.931.905,65**	**- 13.987.233,89**	**17.708.584,37**
PASSIVO				
RESIDUI PASSIVI	16.306.106,85	6.302.310,94	- 5.616.856,90	16.991.560,89
AMMORTAMENTO	7.436,98	7.436,98	-	14.873,96
TOTALE	**16.313.543,83**	**6.309.747,92**	**- 5.616.856,90**	**17.006.434,85**
NETTO PATRIMONIALE	**450.368,78**	**8.622.157,73**	**- 8.370.376,99**	**702.149,52**
TOTALE A PAREGGIO	**16.763.912,61**	**14.931.905,65**	**- 13.987.233,89**	**17.708.584,37**

E.N.P.A.F. Gestione Autonoma del Contributo 0,15% Ex Art. 17 DPR 371/98
Situazione amministrativa generale 2002

Banca Popolare di Sondrio C/C 53100	13.648.839,13
STORNO	0,00

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2002 **13.648.839,13**

Riscossioni		
B) in c/competenza	7.184.665,14	
C) in c/residui	2.168.129,20	
D)	**Totale (B + C)**	**9.352.794,34**

Pagamenti		
E) in c/competenza	3.186.920,86	
F) in c/residui	5.609.771,49	
G)	**Totale (E + F)**	**8.796.692,35**

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G) **14.204.941,12**

Residui attivi		
I) degli esercizi precedenti	915.637,95	
L) dell'esercizio	2.550.820,40	
M)	**Totale (I + L)**	**3.466.458,35**

Residui passivi		
N) degli esercizi precedenti	10.702.213,93	
O) dell'esercizio	6.289.346,96	
P)	**Totale (N + O)**	**16.991.560,89**

Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2002 (H + M - P) **679.838,58**

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

Residui Attivi al 31.12.2002 relativi agli esercizi precedenti (art. 3 D.P.R. n. 696/79)

Capitolo	Descrizione	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2001	RIACCERTAMENTI		TOTALE	RISCOSSI	RESIDUI AL 31.12.2002	RESIDUI 2.000	RESIDUI 2.001
			Aumento	Diminuzione					
2.03.008	Contributo 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	574.425,94	0,00	7.085,41	567.340,53	189.971,30	377.369,23	377.369,23	0,00
2.03.009	Contributo 0,15 post al 01/01/2001 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	2.271.303,22	12.963,98	0,00	2.284.267,20	1.746.101,82	538.165,38	0,00	538.165,38
3.08.013	Interessi attivi su depositi, c/c e varie	232.056,08	0,00	0,00	232.056,08	232.056,08	0,00	0,00	0,00
7.22.030	Trattenute per conto terzi -depositi cauzionali	103,29	0,00	0,00	103,29	0,00	103,29	0,00	103,29
7.22.033	Partite in conto sospesi rettifiche e storni	0,05	0,00	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,05
	TOTALE	3.077.888,58	12.963,98	7.085,41	3.083.767,15	2.168.129,20	915.637,95	377.369,23	538.268,72

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

Capitolo	Descrizione	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2001	RIACCERTAMENTI		TOTALE	PAGATI	RESIDUI AL 31.12.2001	RESIDUI 2.000	RESIDUI 2.001
			Aumento	Diminuzione					
1.05.050	Erogazione contr. 0,15 pregresso al 31/12/2000 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	9.995.417,46	0,00	7.085,41	9.988.332,05	4.688.149,81	5.300.182,24	5.300.182,24	0,00
1.05.051	Erogazione contr. 0,15 post 01/01/2001 (ex Art. 17 D.P.R. 371/98)	5.383.643,28	12.963,98	0,00	5.396.607,26	0,00	5.396.607,26	0,00	5.396.607,26
4.21.072	Ritenute erariali su r.l.d. e redditi assimilati	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14		0,14
4.21.077	Partite in conto sospesi di competenza ENPAF	921.160,91	0,00	0,00	921.160,91	921.160,91	0,00	0,00	0,00
4.21.078	Partite in conto sospesi rettifiche e storni	5.773,51	0,00	0,00	0,00	349,22	5.424,29		5.424,29
	TOTALE	16.305.995,30	12.963,98	7.085,41	16.306.100,22	5.609.659,94	10.702.213,93	5.300.182,24	5.402.031,69