

ELNCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2002

capitoli	importo al 31.12.2002	competenza 2002	competenza 2001	competenza 2000	competenza 1999	competenza 1998
10101	16.205.924,47	10.630.817,57 F	1.977.633,29 F	0	3.597.473,61 D	
10102	7.785.252,66	7.785.252,00 F	-			
10103	3.346.604,01	3.346.604,00 F	0,01 D			
10104	12.250.175,45	9.813.194,00 F	-	2.436.981,45 F		
10105	29.098.974,24	-	-	-	-	29.098.974,24 D
20601						
20801	5.916.866,97	5.916.866,97 F				
20802	3.335.960,26	3.335.960,26 F				
20901						
21001						
21002						
21003						
21305						
31401						
42201						
42202						
42203						
42204						
42205						
42206						
totali	77.939.758,06	40.828.694,80	1.977.633,30	2.436.981,45	3.597.473,61	29.098.974,24

ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2002

capitolo	competenza	debitore	importo	esigibilità
10101	2002	Agenzia Dogane	10.630.817,57	facile
10101	2001	Agenzia Dogane	1.977.633,29	facile
10101	1999	Agenzia Dogane	3.597.473,61	difficile
10102	2002	Agenzia Entrate	7.785.252,66	facile
10103	2002	Agenzia Entrate	3.346.604,00	facile
10104	2002	Agenzia Territorio	9.813.194,00	facile
10104	2000	Agenzia Territorio	2.436.981,45	facile
10105	1999	Monopoli di Stato	29.098.974,24	difficile
20801	2002	Credito Italiano	5.916.866,97	facile
20802	2002	Credito Italiano	3.335.960,26	facile

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2002**77.939.758,06**

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
SETTORE FINANZE**

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO 2002

ELENCO IMPEGNI SPESE ANNO 2002

ELENCO ACCERTAMENTI ENTRATE ANNO 2002

PAGINA BIANCA

**REGISTRO
ACCERTAMENTI ANNO
2002**

NUMERO	CAPITOLO	SOMME ACCERTATE
1	10101	10.630.817,57
2	10102	7.785.252,00
3	10103	3.346.604,00
4	10104	9.813.194,00
5	20801	5.916.866,97
6	20802	3.335.960,26
	TOTALE	40.828.694,80

REGISTRO IMPEGNI ANNO 2002

NUMERO	CAPITOLO	IMPEGNI
1	10101	7.661,55
2	10102	25.409,61
3	10103	18.984,94
4	10201	87.915,60
5	10202	29.396,24
6	10203	258.228,45
7	10401	2.082,36
8	10402	142,62
9	10405	526,79
10	10406	235,51
11	10410	1.574,68
12	10411	1.921,50
13	10412	7.051,74
14	10501	15.500.000,00
15	10502	938.347,53
16	10503	1.398.706,17
17	10601	24.736,64
18	10801	10.000,00
19	10901	25.822,84
20	21201	7.200,00
21	21202	25.822,84
22	21205	15.493,71
23	31401	827,64
24	42101	554.951,00
25	42102	386,29
26	42104	26.041,07
	TOTALE	18.969.467,32

FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE — SETTORE FINANZE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Prot. 11100/2004**PREMESSA****FINALITÀ DEL FONDO**

Le attività istituzionali del Fondo, svolte dal 1998 al 2002, sono state riportate nella premessa della relazione al consuntivo 2002. Parimenti, gli studi sull'eventuale trasformazione del Fondo, a cura degli Organi ministeriali a ciò deputati dal Ministro delle Finanze.

Per quanto attiene alle regole ed ai criteri delle attività previdenziali e assistenziali del Fondo, il CdA aveva deciso che già dal 2003 fosse emanata, ogni anno, una circolare riepilogativa generale dei criteri aggiornati negli anni, al fine di evitare rinvii e riferimenti e consentire una più agevole consultazione da parte degli iscritti.

Verificati tali effetti positivi nel 2003, anche nel mese di gennaio 2004 è stata diramata a tutti gli Uffici finanziari la circolare n. 1/2004 che fissa i criteri per le erogazioni a far data dall'1.1.2004, tenendo conto dell'entità delle risorse (art. 5 del regolamento), destinate a finalità assistenziali, con percentuali predeterminate.

Con tale ultima circolare sono stati ulteriormente razionalizzati e migliorati (ove possibile) interventi a favore degli iscritti.

MODIFICHE REGOLAMENTARI

L'attuale Fondo, com'è noto, nasce con il DPR 211 del 1981 di unificazione dei fondi di previdenza di settore, esistenti nell'ambito dell'Amministrazione Finanziaria, mentre le norme ed i principi fondamentali in base ai quali è stato redatto l'attuale regolamento per l'amministrazione e l'erogazione delle sovvenzioni erogate dal Fondo, furono poi approvati con DPR n.1034 del 21 dicembre 1984.

Alla luce delle modifiche normative intervenute nel frattempo e delle osservazioni espresse dal CdA, che ha più volte evidenziato la necessità di tali modifiche regolamentari, dal Collegio dei Revisori e dalla stessa Autorità di vigilanza, è stata evidenziata la necessità di adeguare il regolamento, per consentire una più razionale gestione delle risorse ed un migliore assetto organizzativo interno, alla luce delle sostanziali modifiche intervenute nell'Amministrazione Finanziaria.

Nel 2003 è stata nominata dal Dipartimento delle Politiche fiscali una apposita commissione di studio presieduta dal Presidente del Fondo e con la partecipazione di qualificati rappresentanti delle Agenzie e dello stesso DPF, che ha ultimato nell'anno i propri lavori, inviando una proposta di modifica allo stesso DPF per le conseguenti incombenze istruttorie.

PERSONALE**ORGANICO**

L'organico previsto è composto, a norma di regolamento, da 30 unità oltre il Segretario ed è da considerarsi oggi, alla luce dell'impegno qualitativo e quantitativo del Fondo, insufficiente alle necessità di una gestione corrente.

Al 31 dicembre 2003 il personale destinato al Fondo era composto, oltre al Segretario, da 25 unità così distribuite:

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
Affari Generali		1		1		1	3
Protocollo					1		1
Controllo	1	1	1		1		4
CED		1		2			3
Contabilità		1	1		1		3
Liquidazione pratiche			3		8		11
TOTALI	1	4	5	3	11	1	25

Permane, quindi, la necessità di occupare i 5 posti vacanti con professionalità delle aree contabili ed amministrative e con un funzionario di Area C3 in grado affiancare il Segretario nelle funzioni di direzione e coordinamento del personale, anche nell'ottica della riorganizzazione delle strutture dell'Ente.

Ciò nonostante, si è riusciti a mantenere un buon livello di produttività sia quantitativo che qualitativo, garantito dal continuo monitoraggio dei carichi di lavoro, dalla mobilità interna del personale e dal ricorso al lavoro straordinario.

SICUREZZA AMBIENTE DI LAVORO

Nel corso dell'anno 2003 il medico competente ai sensi del D.lgs. 626/94, ha effettuato gli accertamenti sanitari di cui all'art. 16 del citato D.lgs. 626/94 comprensivi di visita oculistica, informando gli impiegati dei risultati clinici, e rilasciando la relativa documentazione sanitaria.

Sono state, inoltre, aggiornate o istituite le cartelle sanitarie, custodite presso la sede dell'Ente, e create squadre di primo soccorso e antincendio, i cui incaricati sono stati inviati a frequentare specifici corsi di formazione.

ESAME DEI SINGOLI SETTORI**AFFARI GENERALI**

Il settore affari generali ha svolto attività di supporto al Consiglio di Amministrazione nell'acquisire e organizzare gli atti per le riunioni e l'esecuzione delle delibere. Ha curato, inoltre, la gestione del personale, i ricorsi, le questioni di carattere

giuridico, l'organizzazione del lavoro e la razionalizzazione dei rapporti con gli iscritti, con particolare riferimento all'applicazione delle disposizioni indicate dalla legge n. 241/1990.

La carenza di personale qualificato rende però difficoltosa l'elaborazione di note esplicative e notiziari per facilitare il compito degli iscritti sulle modalità e sui contenuti da indicare nelle richieste da avanzare al Fondo, a fronte di circa 70.000 iscritti sul territorio nazionale.

A ciò si intende porre rimedio con la predisposizione di siti informatici su intranet ed internet, già elaborati e in corso di definizione.

SOVVENZIONI

Nel corso dell'anno sono state impegnate mediamente in questa attività sei unità che, per il numero delle pratiche lavorate, risultano inferiori alle normali esigenze.

Tuttavia l'attività istituzionale ha registrato un buon livello di produzione di pratiche lavorate (oltre 15.700) rispetto a quelle pervenute (16.939) in aumento del 9% rispetto all'anno precedente (15.585).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ED ANTICIPAZIONI

Nel corso dell'anno vi sono state addette mediamente cinque unità di personale, registrando, nonostante le carenze sopra evidenziate, un buon livello di produttività.

Nel corso del 2003 sono state lavorate circa 4.000 pratiche in più rispetto allo scorso anno, originate da un accordo raggiunto tra il Fondo e l'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato che prevedeva di liquidare il trattamento di fine rapporto al personale andato in pensione tra il 1994 e il 1997. A ciò si è aggiunto anche il personale dell'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato, liquidato in quanto assunto definitivamente all'E.T.I.

I risultati del lavoro svolto, suddiviso per singolo settore, sono rappresentati nella seguente tabella:

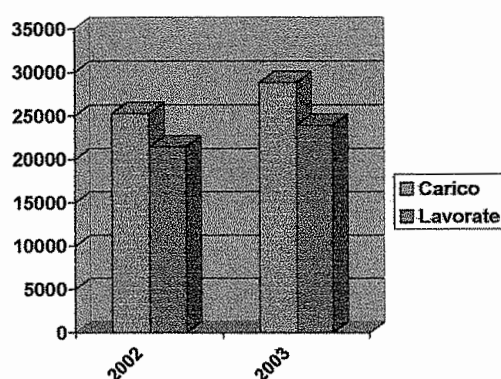
SETTORI	PRATICHE GIACENTI AL 1.1.2003	PRATICHE PERVENUTE NEL 2003	PRATICHE LAVORATE NEL 2003	PRATICHE GIACENTI AL 31.12.2003
ANTICIPAZIONI	96	1.187	1.198	85
BORSE DI STUDIO	0	1	0	1
DECESSI	37	325	326	36
FUORI SEDE	0	11	11	0
INVALIDITA'	50	1.023	1.004	69
MALATTIE	339	2.305	2.136	508
PROTESI	1.926	13.274	12.267	2.933
TFR	1.393	6.900	7.019	1.274
TOTALE	3.841	25.026	23.961	4.906

Nel corso del 2003 sono pervenute oltre 25.000 pratiche con un incremento rispetto all'esercizio precedente (19.632 pratiche pervenute nel 2002) del 27% , mentre le pratiche lavorate, pari a circa 24.000 unità, sono aumentate rispetto al 2002 (21.455 pratiche lavorate) del 11,7%.

Oltre alle pratiche lavorate sono stati protocollati ulteriori 8.000 documenti con aggravio di lavoro per il personale addetto.

La giacenza delle pratiche al 31.12.2003 dipende anche da motivazioni oggettive dovute, nel caso delle indennità di fine rapporto, ai tempi tecnici necessari per acquisire dall'INPDAP la misura delle aliquote da applicare che ne impedisce l'esame conclusivo.

Le pratiche relative alle protesi, viceversa, risentono dei tempi di risposta degli iscritti a cui vengono richiesti documenti integrativi, necessari per istruire le pratiche.



SETTORE INFORMATICO

Durante il 2003, è proseguita l'attività di realizzazione del nuovo sistema informativo del Fondo.

La realizzazione di questo sistema, completamente nuovo rispetto al precedente, è stata resa necessaria da una serie di problematiche emergenti sul sistema informativo in uso, che hanno portato a ritenere indispensabile un ridisegno completo del sistema, piuttosto che una revisione critica.

I punti principali di innovazione dal nuovo sistema informativo sono i seguenti:

- i calcoli sono effettuati direttamente in euro, con la possibilità di trasformare gli importi in lire;
- la gestione di una serie di situazioni che il vecchio sistema non prevedeva, richiedendone un trattamento manuale;
- la gestione a sistema dei ricorsi, che prima venivano trattati manualmente;
- l'intero ciclo della pratica è interno al sistema, comprendendo anche la lavorazione effettuata dal reparto "controllo", precedentemente fuori sistema.

- Il calcolo in automatico degli interessi sul TFR a fronte di ritardato pagamento.

E' stato effettuato, inoltre, il necessario adeguamento tecnologico con macchine recenti e realizzata una nuova rete locale, con standard di trasmissione dati molto più alti e certificati.

SETTORE CONTABILITA'

Il settore ha mantenuto un buon livello di produttività, consentendo la puntuale registrazione dei documenti contabili e la compilazione del presente bilancio consuntivo.

A marzo del 2004 è stato avviato il nuovo sistema gestionale SIFOP con il quale il sistema contabile è in grado di scambiare informazioni.

Nell'ottica di migliorare la chiarezza e l'esposizione del bilancio, il Consiglio di amministrazione ha deciso di adeguarsi alla nuova normativa contabile di cui al D.P.R. 97/2003 nonostante non vi sia un obbligo in tal senso, per quanto attiene la tenuta della contabilità e la stesura dei bilanci preventivi e consuntivi.

Il bilancio consuntivo 2004, pertanto, verrà redatto secondo la nuova normativa in linea con il relativo bilancio di previsione.

CONTABILITA'

VARIAZIONE DI BILANCIO 2003

Si riportano di seguito le variazioni, per titoli, relative a entrate e spese, intervenute sulle previsioni per l'anno 2003.

ENTRATE	COMPETENZA	VARIAZIONE	TOTALE
Titolo I entrate contributive	95.718.784,00	-	95.718.784,00
Titolo II proventi investimenti fondi di riserva	227.932.966,23	1.007.800.000,00	1.235.732.966,23
Titolo III riscossione crediti	26.000,00		26.000,00
Titolo IV partite di giro	11.213.267,00		11.213.267,00
Totale entrate	334.891.017,23	1.007.800.000,00	1.342.691.017,23

SPESE	COMPETENZA	VARIAZIONE	TOTALE
Titolo I spese correnti	124.422.962,71	4.300.738,29	128.723.701,00
Titolo II - spese in conto capitale	192.688.000,00	1.007.730.000,00	1.200.418.000,00
Titolo III pagamento debiti	26.000,00	-	26.000,00
Titolo IV partite di giro	11.213.267,00	-	11.213.267,00
Totale spese	328.350.229,71	1.012.030.738,29	1.340.380.968,00

Nel corso dell'anno sono state approvate due note di variazione al bilancio preventivo 2003, deliberate dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute dell'11 settembre 21 ottobre 2003, per i seguenti capitoli:

Capitolo 10407 (spese postali, telefoniche e telegrafiche)

Lo stanziamento iniziale di € 41.500,00 ha richiesto una integrazione di € 20.000,00 per far fronte alle ulteriori spese previste fino al termine dell'esercizio. A tale maggiore onere si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 10412 (onorari e compensi)

Lo stanziamento iniziale € 11.945,79, ha richiesto una integrazione di € 130.000,00 per far fronte a spese inderogabili quali l'attività di consulenza nell'area contabile e fiscale. A tale maggiore onere si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 10601 (trasferimento interno fondi)

Lo stanziamento iniziale pari a € 310.000,00, ha richiesto una integrazione di € 300.000,00 per far fronte ai prelievi effettuati dal Tesoriere per il pagamento delle imposte sostitutive calcolate sui titoli trasferiti dal deposito amministrato a quello dichiarativo, entrambi intestati al Fondo.

Tali somme sono state accreditate e addebitate per lo stesso importo sul conto corrente aperto presso l'Unicredit Banca. Tale importo è stato stanziato sia sul capitolo di entrata 20601 sia sul corrispondente capitolo di uscita 10601.

Capitolo 10801 (imposte e tasse)

Su tale capitolo gravano le imposte calcolate sugli interessi maturati sulle anticipazioni del TFR ai sensi dell'art. 6 del regolamento nonché le imposte sostitutive calcolate sulle plusvalenze derivanti dalla cessione dei titoli in portafoglio. Lo stanziamento iniziale di € 281.261,71, difficilmente calcolabile in sede di bilancio di previsione, si è rivelato insufficiente in relazione all'ammontare delle imposte dovute per complessivi € 602.000,00.

E' stata stanziata, pertanto, l'ulteriore somma di € 320.738,29 da compensare mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 11001 (liti, arbitraggi e risarcimenti)

Lo stanziamento iniziale di € 10.000,00 ha richiesto una integrazione di € 30.000,00 per far fronte a futuri impegni finanziari derivanti da possibili contenziosi e relativi oneri legali.

A tale maggiore spesa si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.