

Capitolo 21102 (spese ristrutturazione immobili)

Dal momento che su tale capitolo non era stato previsto alcun importo, è stata deliberata una variazione di € 30.000 per lavori di ristrutturazione dell'immobile di proprietà del Fondo che riguarderanno l'adattamento di alcuni ambienti per realizzare nuove stanze da adibire ad uffici per Consiglieri e Collegio dei Revisori e il rifacimento dell'ufficio di Presidenza; a tale maggiore spesa si è fatto fronte mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 21201 (acquisto impianti attrezzature e macchinari)

La necessità di eseguire urgenti lavori per automatizzare gli adempimenti del Fondo, attraverso la fornitura ed installazione di specifico software, e l'acquisto e posa in opera di un nuovo archivio costituito da un impianto compattabile con movimentazione a volantino, ha reso insufficiente la somma prevista di € 73.000,00 e necessaria una integrazione di € 200.000,00, da compensare mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitoli 21305 entrata (disinvestimenti finanziari) 21305 spesa (impieghi finanziari)

Le opportunità di acquisto offerte dal mercato mobiliare e l'ammontare dei titoli in scadenza da rinnovare hanno comportato una movimentazione di capitali notevolmente maggiore rispetto a quanto previsto in sede di bilancio. Lo stanziamento iniziale di € 192.500.000,00 è risultato insufficiente rispetto alle previsioni di acquisto per l'anno in corso di € 1.200.000.000,00. E' stato pertanto deliberato un incremento del capitolo 21305 di € 1.007.500.000,00 sia in entrata che in uscita.

Capitolo 10503 (sovvenzioni)

Dal momento che i fondi disponibili sul capitolo 10503 relativo alle sovvenzioni non sono stati sufficienti per effettuare il pagamento delle istanze pervenute nel corso del 2003, è stato deliberato di integrare tale capitolo di spesa con l'ulteriore somma di € 1.500.000,00 coperta mediante utilizzo per pari importo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2002.

Capitolo 10502 (anticipazioni)

Dal momento che i fondi disponibili sul capitolo 10502 relativo alle anticipazioni non sono stati sufficienti per soddisfare tutte le istanze pervenute nel corso del 2003, è stato deliberato di integrare tale capitolo di spesa con l'ulteriore somma di € 2.000.000,00, utilizzando il 5% delle entrate previste per l'anno 2003 ai sensi dell'art. 5 del Regolamento, da destinare al fondo di riserva in quanto lo stesso aveva già raggiunto il suo limite massimo.

ENTRATE

Entrate	Previste	Accertate	Differenza
titolo I	95.718.784,00	123.382.162,00	27.663.378,00
titolo II	1.235.732.966,23	1.262.982.519,12	27.249.552,89
titolo III	26.000,00	-	(26.000,00)
titolo IV	11.213.267,00	14.498.490,30	3.285.223,30
Totale	1.342.691.017,23	1.400.863.171,42	58.172.154,19

Titolo I - Entrate contributive

Le entrate contributive previste in € 95.718.784 sono state accertate per € 123.382.162 con un aumento rispetto alle previsioni iniziali di € 27.663.378.

La differenza rispetto alle previsioni, effettuate in base alla media delle entrate effettive riscosse nei cinque anni precedenti, è dovuta alla difficoltà di stimare con precisione i proventi connessi alle attività di accertamento.

Delle somme accertate sono state riscosse € 106.030.114, mentre rimangono da riscuotere € 17.352.048.

Titolo II Entrate per proventi degli investimenti ed entrate eventuali e diverse

Le entrate patrimoniali previste in € 1.235.732.966 sono state accertate in € 1.262.982.519 con un aumento rispetto alle previsioni definitive di € 27.249.553.

Sul totale delle entrate accertate incide per il 98% del totale, il capitolo 21305 (disinvestimenti finanziari) pari ad € 1.234.861.478.

Le entrate patrimoniali di cui al capitolo 20801, pari a € 21.429.576, si riferiscono agli interessi maturati sui titoli in essere nel corso dell'esercizio di cui € 10.806.269 incassati e € 10.623.307 da incassare.

Gli interessi attivi sui depositi e sui conti correnti di cui al capitolo 20802 sono stati accertati in € 4.520.595, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 2.663.404 dovuta al fatto che le disponibilità liquide sono state utilizzate in maggiori investimenti mobiliari, determinando una minore giacenza sui conti correnti e sui depositi.

Le entrate per interessi maturati sulle anticipazioni dei TFR erogati, di cui al capitolo 21002 per € 1.608.254, sono state leggermente superiori rispetto alle previsioni per € 167.254.

Le altre somme accertate relative al titolo II si riferiscono al capitolo 20601 (entrate diverse) per € 550.078 con una variazione negativa rispetto le previsioni di € 59.921 e al capitolo 20901 (poste correttive delle spese) per € 12.536.

Titolo III Riscossione crediti

Sul capitolo 31401 (crediti diversi) non sono state accertate somme rispetto a quanto previsto per € 26.000.

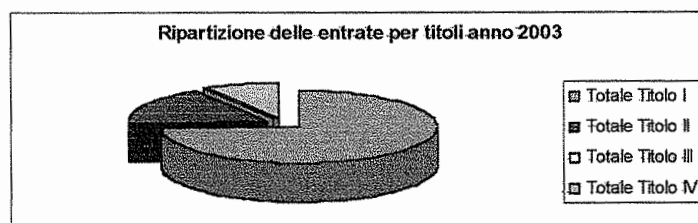
Titolo IV Partite di giro

Le entrate per le partite di giro pari a € 14.498.490 sono state superiori rispetto alle previsioni per € 3.285.223 prevalentemente a causa delle maggiori trattenute IRPEF calcolate sull'indennità aggiuntiva di fine rapporto di cui al capitolo 42201.

Le entrate accertate nel 2003 per complessivi € 1.400.863.171, confrontate con l'anno precedente, sono così dettagliate:

ENTRATE ACCERTATE	Anno 2002	Anno 2003	Differenza
TITOLO I			
Quote proventi legge 734/73	35.210.131,28	48.201.913,00	12.991.781,72
Quote sanzioni dpr 600/73	34.288.056,00	43.128.507,00	8.840.451,00
Quote sanzioni dpr 633/72 e 687/74	10.463.339,00	21.712.824,00	11.249.485,00
Quote proventi art.7 L. 545/71	12.269.502,00	10.338.918,00	(1.930.584,00)
Totale Titolo I	92.231.028,28	123.382.162,00	31.151.133,72
TITOLO II			
Depositi conto terzi	25.967,85	550.078,53	524.110,68
Interessi su titoli	13.636.533,49	21.429.576,53	7.793.043,04
Interessi Cassa DD.PP. CREDITO	6.960.308,56	4.520.595,45	(2.439.713,11)
Poste correttive delle spese	-	12.536,20	12.536,20
Entrate eventuali (trasferimenti AMS)	22.530.297,35	-	(22.530.297,35)
Interessi ex art.6 (anticipazioni)	1.378.133,21	1.608.253,98	230.120,77
Disinvestimenti finanziari	344.056.185,06	1.234.861.478,43	890.805.293,37
Totale Titolo II	388.587.425,52	1.262.982.519,12	874.395.093,60
TITOLO III			
Riscossione crediti	2.558,12	-	(2.558,12)
Totale Titolo III	2.558,12	-	(2.558,12)
TITOLO IV			
Irpef	8.523.118,73	13.460.528,49	4.937.409,76
Ritenute previdenziali	24.837,35	26.491,90	1.654,55
Trattenute c/terzi	56.417,32	270.090,89	213.673,57
Partite in sospeso	466.433,74	741.379,02	274.945,28
Totale Titolo IV	9.070.809,14	14.498.490,30	5.427.681,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	489.891.821,06	1.400.863.171,42	910.971.350,36

Il seguente grafico evidenzia la ripartizione delle entrate distinte per titolo. Dal titolo II, relativo alle entrate patrimoniali, è stato escluso il capitolo 21305 relativo ai disinvestimenti finanziari che, dato l'elevato importo delle transazioni avvenute nel corso del 2003, avrebbe falsato la rappresentazione grafica.



S P E S E

Spese	Previste	Impegnate	Differenza
titolo I	128.723.701,00	65.339.157,49	(63.384.543,51)
titolo II	1.200.418.000,00	1.460.267.081,67	259.849.081,67
titolo III	26.000,00	-	(26.000,00)
titolo IV	11.213.267,00	14.498.490,30	3.285.223,30
Totale	1.340.380.968,00	1.540.104.729,46	199.723.761,46

Titolo I - Spese correnti

Le spese correnti ammontano a € 65.339.157 con una minore spesa rispetto alle previsioni, di complessivi € 63.384.543.

La differenza riguarda per € 62.908.440, pari a circa il 99%, il capitolo 10501 relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto. Il divario è dovuto alla elevata percentuale (84%) di riparto delle entrate previste dall'art. 5 del regolamento, che determina l'assegnazione al capitolo di spesa di risorse eccessive rispetto alle reali esigenze

La differenza residua è dovuta ai risparmi di gestione ottenuti nell'esercizio.

Relativamente al capitolo 10201 "Oneri personale dell'Ente" non si è ancora proceduto al rimborso degli oneri stipendiali in attesa che tale problematica sia risolta dalle modifiche regolamentari all'esame del DPF.

Titolo II Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste in via definitiva in € 1.200.418.000 sono state impegnate in € 1.460.267.082 con un aumento rispetto alle previsioni definitive di € 259.849.082.

Sul totale delle spese impegnate incide per circa il 99% del totale, il capitolo 21305 (investimenti finanziari) pari ad € 1.459.921.960.

Riguardo alla categoria 12 "Acquisto immobilizzazioni tecniche", si segnalano impegni per € 315.122 con una variazione negativa rispetto alle previsioni di € 72.878.

Titolo III Pagamento debiti

Sul capitolo 31401 non risultano impegni, ma solo previsioni di spesa per € 26.000,00.

Titolo IV Partite di giro

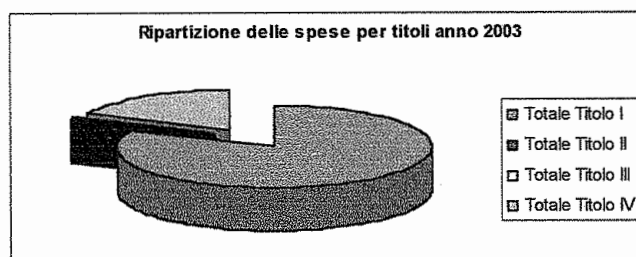
A fronte di una spesa prevista di € 11.213.267, gli impegni sono stati pari a € 14.498.490 con una maggiore spesa di € 3.285.223.

Come già evidenziato per i corrispondenti capitoli di entrata, la differenza è dovuta essenzialmente alle maggiori trattenute IRPEF di cui al capitolo 42101, causate dai maggiori pagamenti dell'indennità aggiuntiva di fine rapporto.

Gli impegni di spesa per complessivi € 1.540.104.729, confrontati con quelli dell'anno precedente, sono così ripartiti:

DESCRIZIONE SPESE	Anno 2002	Anno 2003	Differenza
TITOLO I			
Spese organi Ente (categ. 1)	64.557,11	45.365,73	(19.191,38)
Spese personale (categ. 2)	504.432,67	479.114,82	(25.317,85)
Acquisto beni di consumo (categ. 4)	226.493,70	355.588,73	129.095,03
Prestazioni istituzionali (categ. 5) di cui:	53.916.862,44	63.308.419,16	9.391.556,72
<i>Cap. 10501 indennità fine rapporto</i>	42.438.366,48	46.976.789,84	4.538.423,36
<i>Cap. 10502 anticipazioni</i>	4.028.873,75	6.982.684,31	2.953.810,56
<i>Cap. 10503 sovvenzioni e contributi</i>	7.449.622,21	9.384.945,01	1.935.322,80
Depositi conto terzi (categ. 6)	25.967,85	550.078,53	524.110,68
Oneri finanziari (categ. 7)	146,69	231,28	84,59
Oneri tributari (categ. 8)	423.737,13	548.901,04	125.163,91
Poste correttive delle entrate (categ. 9)	25.822,84	11.458,20	(14.364,64)
Spese non classificabili (categ. 10)	1.009,69	40.000,00	38.990,31
Totale Titolo primo	55.189.030,12	65.339.157,49	10.150.127,37
TITOLO II			
Acquisto immobili (categ. 11)	-	30.000,00	30.000,00
Acquisto immobilizzazioni tecniche (categ. 12)	75.162,31	315.122,11	239.959,80
Acquisto valori mobiliari (categ. 13)	466.850.766,67	1.459.921.959,56	993.071.192,89
Totale Titolo secondo	466.925.928,98	1.460.267.081,67	993.341.152,69
TITOLO III			
Pagamento debiti (categ. 14)	827,64	-	(827,64)
Totale Titolo terzo	827,64	-	(827,64)
TITOLO IV			
Partite di giro (categ. 21) di cui:	9.070.804,32	14.498.490,30	5.427.685,98
<i>Cap. 42101 Irpef</i>	8.523.118,53	13.460.528,49	4.937.409,94
<i>Cap. 42102 ritenute previdenziali</i>	24.837,36	26.491,90	1.654,54
<i>Cap. 42103 ritenute diverse</i>	-	-	0,00
<i>Cap. 42104 trattenute c/terzi</i>	56.417,32	270.090,89	213.673,57
<i>Cap. 42105 Rimborsi c/terzi</i>	-	-	0,00
<i>Cap. 42106 partite in sospeso</i>	466.431,09	741.379,02	274.947,93
Totale Titolo quarto	9.070.804,32	14.498.490,30	5.427.685,98
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	531.186.591,06	1.540.104.729,46	1.008.918.138,40

Il seguente grafico espone la ripartizione per titoli delle spese. Dal titolo II, analogamente a quanto fatto per le entrate, è stato escluso il capitolo 21305 relativo agli investimenti finanziari.



GESTIONE DEI RESIDUI**Residui all'1/1/2003**Residui attivi

Ammontano al 1 gennaio 2003 a € 77.939.758 e hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

Riepilogo residui attivi	Residui 1/1/2003	Riscossi	Annullati	Rimasti da riscuotere
Titolo 1°	68.686.930,83	11.112.545,42	0,01	57.574.385,40
Titolo 2°	9.252.827,23	9.252.827,23	-	-
Titolo 3°	-	-	-	-
Titolo 4°	-	-	-	-
Totale	77.939.758,06	20.365.372,65	0,01	57.574.385,40

Sono stati eliminati € 0,01 sul capitolo 10103 per esiguità.

Residui passivi

Ammontano al 1 gennaio 2003 a € 22.727.671 e hanno subito nel corso dell'esercizio il seguente andamento:

Riepilogo residui passivi	Residui 1/1/2003	Pagati	Annullati	Rimasti da pagare
Titolo 1°	22.023.735,00	18.112.952,21	729.891,61	3.180.891,18
Titolo 2°	107.468,04	7.200,00	-	100.268,04
Titolo 3°	827,64	827,64	-	-
Titolo 4°	595.640,01	581.787,03	13.852,98	-
Totale	22.727.670,69	18.702.766,88	743.744,59	3.281.159,22

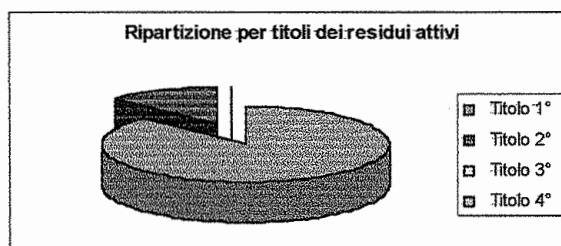
Da un riscontro contabile sono risultati insussistenti e quindi annullati residui passivi per € 743.744,59 come da elenco allegato.

Residui al 31/12/2003Residui attivi

Al 31.12.2003 ammontano a € 85.549.741 e sono costituiti dai residui degli anni precedenti e dalle entrate contributive accertate dall'Amministrazione finanziaria a fine novembre 2003.

Riepilogo Residui attivi	RESIDUI AL 31.12.2003
Titolo 1°	74.926.433,40
Titolo 2°	10.623.307,39
Titolo 3°	-
Titolo 4°	-
Totale	85.549.740,79

Graficamente la ripartizione per titoli dei residui al 31 dicembre 2003 è così rappresentata:

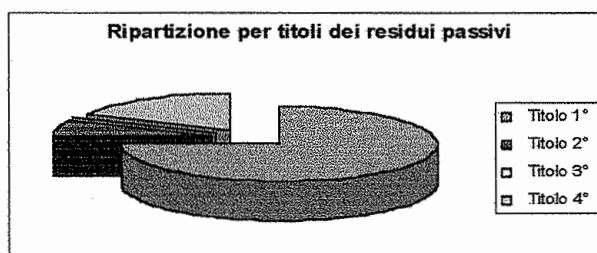


Residui passivi

Al 31.12.2003 ammontano a € 5.700.819 e si riferiscono prevalentemente alle pratiche relative all'indennità di fine rapporto in corso di liquidazione a favore degli iscritti.

Riepilogo Residui passivi	RESIDUI AL 31.12.2003
Titolo 1°	4.129.682,42
Titolo 2°	433.333,77
Titolo 3°	-
Titolo 4°	1.137.803,21
Totale	5.700.819,40

Graficamente la ripartizione per titoli dei residui al 31 dicembre 2003 è così rappresentata:



**RENDICONTO FINANZIARIO
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
SITUAZIONE ECONOMICA
STATO PATRIMONIALE**

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

Al conto consuntivo è annessa **la situazione amministrativa** di cui all'allegato A, che evidenzia:

- 1) la consistenza dei conti di tesoreria o di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e 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 o il disavanzo di amministrazione.

Il **conto economico**, di cui all'allegato B, che illustra i risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario, determinando l'aumento o la diminuzione del patrimonio netto.

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

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

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(ALLEGATO A)**

Dalla situazione amministrativa allegata si evidenzia che la consistenza di cassa ammonta a € 163.672.295,88; i residui attivi a € 85.549.740,79 e quelli passivi a € 5.700.819,40.

L'avanzo di amministrazione pari ad € 243.521.217,27 viene vincolato per € 64.030.359,40 per completare il finanziamento di cui al DL 669/96 convertito in Legge 30/97 e per € 49.279,37 a fronte della riduzione del 15% delle spese relative alla categoria IV ai sensi del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002.

CONTO ECONOMICO (ALLEGATO B)

Il conto economico pone a raffronto i risultati dell'esercizio aggiungendo alle entrate effettive accertate ed alle spese correnti impegnate per l'esercizio 2003 alcune componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Tra i **componenti positivi** si segnala il minore accertamento di residui passivi per € 743.744,59 mentre i **componenti negativi** si riferiscono a:

- quote di ammortamento per immobilizzazioni tecniche per € 113.766,92
- quote di ammortamento per fabbricati per € 107.427,08
- incremento del Fondo di riserva per € 59.554.505,81
- minori accertamenti residui attivi per € 0,01

STATO PATRIMONIALE (ALLEGATO C)**ATTIVO**Criteria di valutazione

L'iscrizione nello stato patrimoniale dei titoli in portafoglio è stata effettuata in base al valore iniziale incrementato dal costo dei titoli acquistati nel corso dell'anno e decrementato dall'importo realizzato sulle vendite.

Per i beni strumentali, mobili, attrezzature e fabbricato, è stato adottato il criterio della iscrizione al costo di acquisto, cambiando rispetto allo scorso anno i criteri di ammortamento in ottemperanza alle nuove norme di contabilità pubblica.

Disponibilità finanziarie

La **situazione patrimoniale** al 31 dicembre 2003 evidenzia all'attivo una disponibilità liquida di € 163.672.295,88 di cui:

- € 34.900.846,02 sul c/c acceso presso il Credito Italiano
- € 128.581.095,11 presso la Cassa Depositi e Prestiti Spa
- € 190.354,75 per depositi c/terzi

Residui attivi

Il totale dei residui attivi al 31.12.2003, compresi gli anni precedenti, è pari a € 85.549.740,79 così dettagliati:

RESIDUI ATTIVI	AL 01.01.2003	AL 31.12.2003	DIFFERENZE
crediti verso enti	68.686.930,83	74.926.433,40	6.239.502,57
crediti per interessi	9.252.827,23	10.623.307,39	1.370.480,16
crediti verso banche	-	-	-
crediti verso terzi	-	-	-
Totale	77.939.758,06	85.549.740,79	7.609.982,73

- € 74.926.433,40 relativi ad entrate contributive accertate e ancora da riscuotere
- € 10.623.307,39 relativi alle cedole maturate sui titoli in portafoglio alla fine dell'esercizio.

Investimenti mobiliari

Il patrimonio mobiliare dell'Ente ammonta al 31.12.2003 a € 1.000.944.561 con un incremento rispetto allo scorso anno di circa 225 milioni di euro. L'importo iscritto in bilancio, valutato al costo di acquisto, è pari al saldo 2002 incrementato degli acquisti effettuati nel corso del 2003 (1.459.921.876 euro) e decrementato delle vendite avvenute nello stesso esercizio (1.234.861.420) registrate nei capitoli 21305 rispettivamente di uscita e di entrata.

La gestione mobiliare ha prodotto proventi per circa 21.4 milioni, con un incremento di circa il 50% rispetto al 2002, di cui circa 10.8 milioni incassati nel corso dell'anno e circa 10.6 milioni per cedole maturate al 31 dicembre, indicate tra i residui attivi.

Il Consiglio di Amministrazione ha perseguito nel corso del 2003 una politica di consolidamento e di tutela del portafoglio titoli, effettuata ponendo in essere le seguenti azioni:

- gestione mirata di un conto titoli in "regime dichiarativo", chiuso nel 2003, dopo aver generato plusvalenze su compravendite di titoli, che hanno permesso di compensare fiscalmente le minusvalenze create dalle gestioni precedenti
- trasformazione di parte dei titoli, provenienti dalle passate gestioni, in titoli di stato e obbligazioni BEI, per stabilizzarne il rendimento e minimizzare i rischi di possibili perdite;
- sottoscrizione a fine dicembre 2003 di un contratto di capitalizzazione assicurativa per 120 milioni di euro che garantisce un rendimento superiore a quello dato oggi dai titoli di stato.



Immobilizzazioni

Nel corso del 2003 sono state acquistate immobilizzazioni tecniche per € 19.256 per cui il nuovo valore di inventario al 31.12.2003 è di € 1.113.700 esposto in bilancio al netto del relativo fondo ammortamento di € 877.312.

Le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2003, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono così dettagliate:

Descrizione	2002	2003	Differenza
Fabbricati	2.148.542	2.148.542	-
meno fondo ammortamento	- 1.176.503	- 1.283.930	- 107.427
Valore residuo fabbricati	972.039	864.612	- 107.427
Immobilizzazioni tecniche	1.094.444	1.113.700	19.256
meno fondo ammortamento	- 763.545	- 877.312	- 113.767
Valore residuo imm.ni tecniche	330.899	236.388	- 94.511
Immobilizzazioni in corso	-	325.866	325.866

L'incremento complessivo delle immobilizzazioni tecniche per euro 345.122 è pari alle somme impegnate nel corso dell'esercizio contabilizzate nella categoria 11 (Acquisizione beni immobili) e nella categoria 12 (Acquisto immobilizzazioni tecniche).

Le somme effettivamente pagate nel 2003 per euro 19.256 sono state portate ad incremento delle immobilizzazioni tecniche, mentre gli importi ancora da pagare per euro 325.866 sono stati riclassificati tra le immobilizzazioni in corso.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, sono stati stabiliti con il consenso del Collegio dei Revisori nuovi criteri in merito alle modalità di calcolo e alla misura delle aliquote da applicare alle diverse tipologie di beni.

Fino allo scorso anno sono state applicate sull'intero importo delle immobilizzazioni le seguenti percentuali:

- 5% per l'immobile
- 10% per le immobilizzazioni tecniche

A partire dal 2003 sono state applicate le seguenti aliquote, calcolate non sull'intero importo delle immobilizzazioni ma sui singoli incrementi dell'anno:

- 5% per l'immobile
- 10% per i mobili e arredi
- 20% per le macchine elettroniche e i computer
- 33,33% per gli acquisti di software e per altri costi immateriali

Per motivi di coerenza rispetto ai criteri applicati negli anni precedenti, sul saldo al 31.12.2002 sono state applicate le precedenti modalità di calcolo, mentre le nuove aliquote sono state applicate soltanto sugli incrementi dell'anno.

Gli ammortamenti dell'anno, pertanto, sono pari ad euro 221.194 così composto:

Descrizione	Valore di bilancio	aliquota	Amm.to 2003
Saldo fabbricati 2002	2.148.542	5%	107.427
Incremento fabbricati 2003	-	5%	-
Saldo 31.12.2003 Fabbricato	2.148.542		107.427
Saldo Immobilizzazioni tecniche 2002	1.094.444	10%	109.444
Incremento mobili 2003	2.330	10%	233
Incremento impianti 2003	11.643	20%	2.329
Incremento software 2003	5.283	33%	1.761
Saldo 31.12.2003 Immobilizzazioni tecniche	1.113.700		113.767
Totale immobilizzazioni	3.262.242		221.194

PASSIVO

Residui passivi

I residui passivi alla fine del 2003 ammontano a € 5.700.819 così ripartiti:

RESIDUI PASSIVI	AL 01.01.2003	AL 31.12.2003	DIFFERENZE	
			IN PIU'	IN MENO
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI VPRESIDENZA (ctg.1)	72.400,89	58.900,89		13.500,00
DEBITI PER COMPENSI (ctg.2)	3.378.811,14	3.467.020,48	88.209,34	
DEBITI VFORNITORI (ctg.4)	14.031,00	124.761,85	110.730,85	
DEBITI VISCRITTI (ctg.5)	18.372.802,34	430.128,63		17.942.673,71
DEBITI VTERZI(ex debiti v/erario) (ctg. 6)	149.866,79			149.866,79
DEBITI PER ONERI FINANZIARI (ctg. 7)				
DEBITI TRIBUTARI (C.A.T.8)	10.000,00	17.549,24	7.549,24	
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	25.822,84			25.822,84
LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI (ctg.10)		31.321,33	31.321,33	
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI		30.000,00	30.000,00	
DEBITI A CQ.TECNICHE (ctg..12)	107.468,04	403.333,77	295.865,73	
DEBITI DIVERSI	827,64			827,64
DEBITI PER IRPEF(42101)	554.951,00	951.825,56	396.874,56	
DEBITI PER RITENUTE (42102)	386,29	366,34		19,95
DEBITI PER TRATTENUTE C/terzi (42103)	434,86			434,86
RITENUTE DIVERSE (42104)	27.867,72	185.611,31	157.743,59	
DEBITI VARI (CAP.42106)	12.000,14			12.000,14
TOTALE RESIDUI	22.727.670,69	5.700.819,40	1.118.294,64	18.145.145,93

- € 58.900,89 relativi a somme da corrispondere alla Presidenza, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori
- € 3.467.020,48 relativi a compensi al personale da rimborsare per gli anni 2001 e precedenti
- € 124.761,85 relativi a debiti verso fornitori per fatture pervenute e non pagate al 31 dicembre
- € 430.128,63 relativi a debiti verso iscritti per pratiche liquidate, da pagare al 31 dicembre
- € 17.549,24 per imposte e tasse di competenza
- € 31.321,33 per liti, arbitraggi e risarcimenti
- € 30.000,00 per ristrutturazione immobile
- € 403.333,77 relativi a debiti per forniture di immobilizzazioni tecniche

- € 951.825,56 relativi a ritenute IRPEF trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- € 366,34 relativi a ritenute previdenziali trattenute e non ancora versate al 31 dicembre
- € 185.611,31 relativi a trattenute per presunti debiti di terzi nei confronti dell'erario

Patrimonio al 31/12/2003

Il patrimonio dell'Ente al 31 dicembre 2003, pari a 1.245.892.644 euro, è composto dalle voci indicate nel seguente prospetto e riconciliato con l'avanzo di amministrazione e l'ammontare degli investimenti indicati nella situazione patrimoniale:

Descrizione	2002	2003	Differenza
Fondi da ripartire	881.488.655	908.620.745	27.132.090
Riserva ordinaria	241.653.906	301.208.411	59.554.506
Riserva straordinaria	33.982.864	33.982.864	-
Fondo spese impreviste	1.291.142	1.291.142	-
Fondo imposte e tasse	774.685	774.685	-
Fondo svalutazione crediti	14.795	14.795	-
Totale	1.159.206.048	1.245.892.644	86.686.596
Avanzo di amministrazione	382.019.030	243.521.217	(138.497.813)
Somme investite	779.127.066	1.004.532.669	225.405.603
Fondo amm.to imm.ni tec.	- 763.545 -	877.312 -	113.767
Fondo amm.to immobile	- 1.176.503 -	1.283.930 -	107.427
Somme investite al netto dei fondi	777.187.018	1.002.371.427	225.184.409
Totale	1.159.206.048	1.245.892.644	86.686.596

L'avanzo economico dell'esercizio pari a euro 27.132.090, determinato dalla differenza dei fondi da ripartire negli ultimi due esercizi, risente del fatto che la riserva ordinaria ha raggiunto il suo limite massimo in conseguenza della nota di variazione deliberata dal Consiglio di amministrazione in data 21 ottobre 2003. Con tale nota è stato deliberato di prelevare dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio, ai sensi dell'ultimo comma dell'art.5 del Regolamento, l'importo di euro 59.554.505,81, portandolo ad incremento del fondo di riserva. In questo modo il fondo ha raggiunto il suo limite massimo e ha permesso di aumentare la disponibilità dei fondi sul capitolo 10502 relativo alle anticipazioni sull'indennità di fine rapporto.

Il decremento dell'avanzo di amministrazione pari a € 138.497.813 risente di maggiori investimenti effettuati nell'esercizio per € **225.405.603**, di cui € 225.060.481 in titoli, 19.256 in immobilizzazioni tecniche e 325.866 in immobilizzazioni in corso.

Il Fondo ammortamento immobile ammonta a fine esercizio a € 1.283.930,27 con un incremento rispetto al 2002 di € 107.427,08 pari alla quota di ammortamento.

Il Fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche ammonta a fine esercizio a € 877.311,94 con un incremento rispetto al 2002 di € 113.766,92 pari alla quota di ammortamento.

Si evidenzia come a partire da quest'anno il valore delle immobilizzazioni sia esposto in bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento. In considerazione di ciò e per permettere il confronto dei dati di bilancio con quelli dell'esercizio precedente, si è proceduto ad applicare tale principio, che espone in bilancio le immobilizzazioni al netto dei rispettivi fondi ammortamento, anche per l'esercizio 2002.

RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO D)

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

La prima posta delle entrate é costituita dall'avanzo di amministrazione; nella colonna della previsioni iniziali é esposto l'avanzo di € 470.325.516,11 come risulta dal bilancio preventivo 2003; nella colonna delle previsioni definitive l'avanzo é dello stesso importo.

Al 31 dicembre 2003 l'avanzo che emerge dalla situazione amministrativa é pari ad € 243.521.217,27

Dai riepiloghi della gestione di cassa risulta, tra l'altro, che le entrate complessive sono state di € 1.393.253.188,68, mentre le spese complessive di € 1.556.387.836,16 così come indicato anche nella situazione amministrativa.

Roma, 15 aprile 2004

IL PRESIDENTE
Dott. Vittorio Cutrupi

