

C - ATTIVO CIRCOLANTE**II. RESIDUI ATTIVI**

4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	7.530.360	21.071.519

I residui attivi sono così dettagliati:

Capitolo	Debitore	Saldo 2004	Incessati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
10101	Agenzia Dogane	16.402.238	(11.308.859)	-	-	5.093.379
10102	Agenzia Entrate	1.647.771	(1.647.771)	-	-	-
10103	Agenzia Entrate	584.528	(584.528)	-	-	-
10104	Agenzia Territorio	2.436.981	-	-	-	2.436.981
Totale		21.071.519	(13.541.158)	0	0	7.530.360

III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

4) altri titoli	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	0	131.578.791

Tutti i titoli e le gestioni in essere al 31 dicembre 2005 sono stati indicati tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerati dal C.d.A. investimenti di natura durevole.

IV DISPONIBILITÀ

Depositi bancari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	145.567.761	175.593.065

Le disponibilità all'inizio e al termine dell'esercizio, coincidenti con la consistenza di cassa della situazione amministrativa, sono così ripartite:

Depositi bancari	2005	2004	Variazione
Unicredit Spa c/c 5283650	-	1.815.547	(1.815.547)
Unicredit Spa c/c 10015035	-	181.674	(181.674)
M.P.S. c/c 20152	83.339.409	120.024.532	(36.685.123)
M.P.S. c/c 20201	164.456	24.682	139.774
Cassa DD PP Spa	62.063.895	53.546.629	8.517.267
Totale	145.567.761	175.593.065	(30.025.304)

A decorrere dal 1 dicembre 2005, la gestione della liquidità è stata affidata al Monte Paschi Siena che ha sostituito la precedente convenzione con l'Unicredit Banca S.p.A.. Nel corso del 2005, pertanto, sono stati chiusi i conti in essere con il precedente cassiere e trasferite le disponibilità residue.

D - RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	28.312.969	12.981.158

Il saldo relativo ai ratei attivi è costituito dagli interessi di competenza maturati sui depositi di conto corrente e dal rendimento maturato sugli investimenti così dettagliati:

Capitolo	Descrizione	Saldo 2004	Incassati	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
20801	Interessi su titoli	12.981.158	(8.717.079)	23.116.726	-	27.380.805
20802	Interessi su depositi	-	-	931.271	-	931.271
42204	Trattenute c/terzi	-	-	893	-	893
	Totale	12.981.158	(8.717.079)	24.048.890	0	28.312.969

PASSIVO**A - PATRIMONIO NETTO**

Patrimonio netto	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.308.490.780	1.235.715.316

Il seguente prospetto evidenzia le movimentazioni delle componenti del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio:

Patrimonio Netto				
Descrizione	Saldo 2004	Incrementi	Decrementi	Saldo 2005
	Euro	Euro	Euro	Euro
Riserva tecnica liquidazioni	908.620.745	0	(15.375.028)	893.336.496
Riserva obbligatoria (art. 5 Regolamento)	308.486.735	0	0	308.486.735
Riserva straordinaria	33.982.864	0	0	33.982.864
Avanzo/Disavanzo es. prec.	0	0		
Avanzo di gestione	(15.375.028)	72.775.464	15.375.028	72.775.464
Totale Patrimonio Netto	1.235.715.316	72.775.464	0	1.308.490.780

L'ammontare della riserva obbligatoria, determinata ai sensi dell'art. 5 del Regolamento del Fondo, non presenta alcuna variazione in quanto pari all'ammontare massimo previsto. L'importo è determinato, come da regolamento, in base alla somma delle entrate correnti relative ai due anni che nel precedente quinquennio (2000 – 2004) presentano l'ammontare più elevato.

La "Riserva tecnica liquidazioni", destinata a coprire il debito verso gli iscritti per il pagamento delle indennità di liquidazione, viene alimentata ogni anno con gli avanzi di gestione. L'importo in bilancio non è ancora sufficiente a coprire il debito complessivo stimabile in circa 1.500 milioni determinato, moltiplicando la quota annua in vigore (987 euro) per 60.000 iscritti che si presume prestino servizio per un periodo medio di 25 anni. La riserva straordinaria, deliberata dal C.d.A. negli anni passati, ha la stessa natura della riserva tecnica liquidazioni e, di conseguenza, è stata accorpata alla riserva destinata al pagamento delle indennità di liquidazione, per semplificazione contabile.

C - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo per rischi e oneri	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	2.065.828	2.065.828

Questa voce che accoglie accantonamenti prudenziali per rischi ed oneri, ai sensi dell'art. 2424-bis c.3 del codice civile, non subisce, rispetto all'esercizio precedente, alcuna variazione.

E - RESIDUI PASSIVI

Residui passivi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	9.764.047	15.546.115

I residui passivi al termine dell'esercizio sono così composti:

Residui passivi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Debiti verso fornitori	388.322	223.955
Debiti tributari	1.490.968	2.278.621
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	43.026	42.744
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.089.515	9.245.913
Debiti verso lo Stato	41.500	0
Debiti diversi	3.710.716	3.754.882
Totale Residui passivi	9.764.047	15.546.115

5) Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	388.322	223.955

I debiti verso fornitori si riferiscono agli importi fatturati e non ancora pagati al 31 dicembre 2005, per forniture di beni strumentali e di consumo, servizi appaltati, prestazioni professionali ed altre spese di gestione.

8) Debiti tributari

Debiti tributari	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	1.490.968	2.278.621

Il saldo si riferisce alle somme dovute a vario titolo all'Erario:

Debiti tributari		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Erario c/ritenute su depositi	107.028	0
Erario c/IRAP	1.182	1.263
Erario c/ritenute su titoli	739.871	1.089.635
Ritenute erariali	642.886	1.187.723
Totale Debiti Tributari	1.490.968	2.278.621

La voce Erario c/IRAP si riferisce all'imposta trattenuta sulle competenze accessorie corrisposte al personale e ai membri del CdA e del collegio dei revisori.

La voce Erario c/ritenute su titoli si riferisce alle ritenute applicate agli interessi su titoli di competenza dell'esercizio.

La voce Ritenute erariali si riferisce al debito per ritenute calcolate sul trattamento di fine rapporto erogato agli iscritti, versate a gennaio 2006.

9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti istituti di previdenza e sicurezza sociale	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	43.026	42.744

L'importo iscritto nei seguenti capitoli si riferisce alle trattenute sul salario accessorio erogato ai dipendenti nel corso del 2005, da versare nell'anno successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri a carico dell'Ente (Cap. 10202)	42.526	42.320
Ritenute previdenziali (Cap. 42102)	501	424
Totale debiti verso iscritti	43.027	42.744

10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	4.089.515	9.245.913

Il saldo si riferisce alle somme per prestazioni istituzionali impegnate a fronte delle domande presentate dagli iscritti entro il 31 dicembre 2005, deliberate dal CdA nel 2006.

Debiti verso iscritti		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Spese indennità (Cap. 10501)	2.569.986	7.072.767
Anticipazioni (Cap. 10502)	478.046	776.501
Sovvenzioni (Cap. 10503)	1.041.483	1.396.645
Totale debiti verso iscritti	4.089.515	9.245.913

11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici

Debiti verso lo Stato	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	41.500	0

L'importo si riferisce alla somma impegnata sul capitolo 11002 "Oneri provvedimenti legislativi" istituito a seguito del D.L. n. 211 del 17/10/2005 che, all'art. 1, stabilisce che gli stanziamenti per l'anno 2005 relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti ed organismi pubblici non territoriali siano ridotti nella misura del 10%, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del decreto.

In considerazione di quanto sopra, si precisa che il 10% delle spese per consumi intermedi iscritte nel bilancio 2005 al titolo 1 - categoria 4 -, per € 415.000,00 è pari ad € 41.500,00.

Pertanto, al fine di adeguare il bilancio alla recente normativa, sono state deliberate le seguenti variazioni in diminuzione, sia in termini di competenza che di cassa, sui seguenti capitoli:

Capitolo 10402	Acquisto materiale di consumo	- € 5.000
"	10404 Spese per commissioni	- € 25.000
"	10413 Spese di trasporto	- € 1.500
"	10414 Assicurazioni	- € 10.000
	Totale	- € 41.500

12) Debiti diversi

Debiti diversi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	3.710.716	3.754.882

I debiti diversi sono così dettagliati:

Debiti diversi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri personale Ente (Cap. 10201)	3.200.367	3.203.845
Fondo unico amm.ne (Cap. 10203)	345.000	331.094
Oneri straordinari (Cap. 11003)	0	13.586
Trattenute c/terzi (Cap. 42104)	165.349	206.357
Totale Debiti diversi	3.710.716	3.754.882

L'importo indicato sul capitolo 10201 si riferisce in prevalenza agli accantonamenti già effettuati negli anni per far fronte agli stipendi del personale comandato presso il Fondo, già erogati dalle amministrazioni di provenienza

Il saldo relativo al capitolo 10203 rappresenta le somme impegnate per il pagamento del Fondo Unico di Amministrazione per i dipendenti distaccati al Fondo.

Le trattenute c/terzi si riferiscono alle somme trattenute sul Trattamento fine rapporto dovuto, per gli iscritti con cause pendenti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	104.822.833	73.780.845

Il valore della produzione è così composto:

Valore della Produzione		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	104.180.054	73.737.792
Altri ricavi e proventi	642.779	43.053
Totale Valore della Produzione	104.822.833	73.780.845

1) Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	104.180.054	73.737.792

La voce si riferisce alle somme di competenza iscritte sui seguenti capitoli di bilancio:

Proventi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Proventi Agenzia Dogane (Cap. 10101)	46.520.722	45.801.628
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10102)	37.009.654	20.243.865
Proventi Agenzia Entrate (Cap. 10103)	20.649.678	7.692.299
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	104.180.054	73.737.792

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	642.779	43.053

La voce è così dettagliata:

Altri ricavi e proventi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Entrate diverse (Cap. 20601)	620.856	25.111
Poste correttive delle spese (Cap. 20901)	9.942	16.435
Crediti diversi (Cap. 31401)	11.981	1.507
Totale Proventi per la produzione delle prestazioni	642.779	43.053

Sul capitolo 20601 confluiscono le entrate non altrove classificabili. L'incremento rispetto allo scorso anno è dovuto all'incasso di una somma conseguente alla avvenuta transazione di una causa in corso con il precedente cassiere (Unicredit).

Sui capitoli 20901 e 31401 vengono contabilizzate somme rimborsate a vario titolo dagli iscritti.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della Produzione	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	74.930.658	89.460.642

I costi della produzione sono così dettagliati:

Costi della Produzione		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.494	15.644
Costi per servizi	74.044.666	81.330.326
Costi per godimento beni di terzi	5.994	7.493
Costi per il personale dipendente	516.209	502.155
Ammortamenti beni immateriali	42.051	38.090
Ammortamenti beni materiali	244.178	232.489
Altri accantonamenti	0	7.278.324
Oneri di gestione	66.066	56.121
Totale Costi della Produzione	74.930.658	89.460.642

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	11.494	15.644

Il saldo si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto dei beni di consumo necessari per il funzionamento degli uffici, di seguito esposti per capitolo:

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Acquisto libri e riviste (Cap. 10401)	2.238	2.106
Acquisto materiali di consumo (Cap. 10402)	9.255	13.538
Totale Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	11.494	15.644

7) PER SERVIZI

Costi per servizi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	74.044.666	81.330.326

I costi per servizi sono dettagliati nel seguente prospetto, confrontati con le somme impegnate nel 2004.

Costi per servizi		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri Consiglio di Amm.ne (Cap. 10101)	21.903	24.655
Oneri Revisori (Cap. 10103)	19.800	19.800
Commissioni tecniche (Cap. 10404)	0	27.816
Spese di pulizia (Cap. 10405)	18.720	19.486
Manutenzione locali (Cap. 10406)	80.000	20.000
Spese postali (Cap. 10407)	20.836	26.778
Spese telefoniche (Cap. 10408)	15.358	20.050
Gestione automezzi (Cap. 10409)	5.336	5.272
Spese energia elettrica (Cap. 10410)	6.716	12.544
Spese riscaldamento (Cap. 10411)	7.091	8.017
Onorari e compensi (Cap. 10412)	78.076	80.000
Spese di trasporto (Cap. 10413)	1.277	1.834
Spese assicurazione (Cap. 10414)	3.145	3.109
Spese acqua (Cap. 10415)	483	795
Spese di vigilanza (Cap. 10416)	5.966	5.795
Manutenzione impianti (Cap. 10418)	46.025	18.498
Spese bancarie (Cap. 10702)	4.049	2.857
Spese indennità (Cap. 10501)	46.312.029	56.723.204
Spese anticipazioni (Cap. 10502)	14.225.893	10.995.296
Spese sovvenzioni (Cap. 10503)	13.171.962	13.314.521
Totale Costi per servizi	74.044.666	81.330.326

Le spese per indennità di liquidazione sono diminuite rispetto allo scorso anno, anche per un numero di richieste inferiori pervenute dagli iscritti, mentre le anticipazioni sono aumentate di circa il 30%, sia per l'aumento delle richieste pervenute, che per l'incremento della quota annua passata da 500 a 550 euro. L'effetto liquidazioni / anticipazioni è compensativo agendo queste ultime come diminuzione dell'onere futuro delle prime.

Gli altri capitoli, compreso quello relativo alle sovvenzioni, sono rimasti sostanzialmente invariati, ad eccezione dei costi di manutenzione sostenuti sull'immobile e sugli impianti strumentali, necessari per adeguare la struttura alle esigenze operative dell'Ente.

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Costi per godimento beni di terzi	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	5.994	7.493

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono alle uscite per noleggio macchinari registrate sul capitolo 10417 di nuova istituzione.

9) PER IL PERSONALE

Costi per il personale	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	516.209	502.155

Le spese per il personale sono così distinte:

Costi per il personale		
Descrizione	Saldi 2005	Saldi 2004
	Euro	Euro
Oneri del personale (Cap. 10201)	50.000	130.000
Oneri previdenziali (Cap. 10202)	121.209	72.155
Fondo Unico di Amministrazione (Cap. 10203)	345.000	300.000
Totale Costi per il personale	516.209	502.155

Il capitolo Oneri del personale si riferisce alle competenze accessorie corrisposte al personale comandato presso il Fondo, impiegato nei seguenti settori:

SETTORI	AREA C3	AREA C2	AREA C1	AREA B3	AREA B2	AREA A	TOTALI
Affari Generali			1	2	1	1	5
Protocollo					1		1
Controllo	1	1	1		2		5
CED	1			2	1		4
Contabilità		1	1		1	1	4
Liquidazione pratiche		2	2		6		10
Totale	2	4	5	4	12	2	29

Rispetto allo scorso anno, l'organico del Fondo è stato incrementato di due unità; sono tuttavia presenti ancora carenze di professionalità, non reperite, per taluni settori.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti	Saldo 2005	Saldo 2004
	Euro	Euro
	286.229	270.579