

SPESE DI AMMINISTRAZIONE GESTIONE EX ENAOLI

(in migliaia di euro)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
SPESE PER IL PERSONALE	10	12
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	(...)	(...)
ILLUMINAZIONE FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE ADATTAMENTO STABILI STRUM.	1	1
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	(...)	(...)
ALTRE SPESE	1	(...)
TOTALE	12	13
Meno RECUPERI	(...)	1
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	1	(...)
TOTALE NETTO	11	12

(...) Importo inferiore al migliaio di euro

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione ex Enaoli al 1° gennaio e al 31 dicembre 2003 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue.

(in migliaia di euro)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	9.315	13.212	3.897
- Residui attivi	18.835	17.699	-1.136
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	85	1	-84
Totale delle attività	28.235	30.912	2.677
PASSIVITA'			
- Residui passivi	18.321	21.604	3.283
- Poste rettificative dell'attivo	9.914	9.308	-606
Totale delle passività	28.235	30.912	2.677

GESTIONE EX GESCAL

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2002	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
		1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.....	5.074	25	-	3.755
- Entrate non classificabili in altre voci.....	1	1.497	-	4
- Prelievo da accantonamenti e fondi vari.....	13.128	-	2.666	5.523
TOTALE.....	18.203	1.522	2.666	9.281
USCITE				
- Trasferimenti passivi	9.873	1.422	2.167	4.910
- Oneri finanziari.....	4.563	-	450	580
- Poste correttive e compensative delle entrate.....	82	73	41	59
- USCITE non classificabili in altre voci.....	-	(...)	(...)	-
- Spese di amministrazione.....	4	26	7	6
- Oneri tributari.....	(...)	1	1	1
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	3.600	-	-	3.725
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	81	-	-	-
TOTALE.....	18.203	1.522	2.666	9.281

(...) Importo inferiore al migliaia di euro

SPESE DI AMMINISTRAZIONE EX GESCAL

(in migliaia di euro)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
SPESE PER IL PERSONALE	5	8
SPESE POSTALI,TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1	(...)
ILLUMINAZIONE FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE,PULIZIA,VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE ADATTAMENTO STABILI STRUM.	(...)	(...)
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	(...)	(...)
ALTRE SPESE	(...)	1
TOTALE	6	9
meno RECUPERI	1	2
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	1	1
TOTALE	4	6

(...) Importo inferiore al migliaio di euro

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione ex Gescal al 1° gennaio e al 31 dicembre 2003 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue.

(in migliaia di euro)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	69.199	79.497	10.298
- Residui attivi	159.353	149.022	-10.331
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	219	219	-
Totale delle attività	228.771	228.738	-33
PASSIVITA'			
- Residui passivi	142.230	147.720	5.490
- Poste rettificative dell'attivo	86.541	81.018	-5.523
Totale delle passività	228.771	228.738	-33

GESTIONE ASILI NIDO

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO
	2002	1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	2003
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro	824	-	-	449
- Quote di partecipazione degli iscritti.....	34	-	-	25
- Trasferimento da parte delle Regioni.....	6	-	-	8
- Valori trasferiti da altri enti.....	110	-	-	119
- Entrate non classificabili in altre voci.....	38	229	-	12
- Prelievo da accantonamenti e fondi vari.....	1.660	-	490	804
TOTALE.....	2.672	229	490	1.417
USCITE				
- Trasferimenti passivi	1.337	212	381	792
- Poste correttive e compensative delle entrate.....	42	12	21	39
- Oneri finanziari.....	840	-	83	91
- Uscite non classificabili in altre voci.....	-	(...)	-	-
- Spese di amministrazione.....	10	5	4	8
- Oneri tributari.....	(...)	(...)	1	1
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	443	-	-	486
TOTALE.....	2.672	229	490	1.417

(...) Importo inferiore al migliaia di euro

SPESE DI AMMINISTRAZIONE EX ASILI NIDO

(in migliaia di euro)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
SPESE PER IL PERSONALE	9	7
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	(...)	(...)
ILLUMINAZIONE FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE ADATTAMENTO STABILI STRUM.	1	(...)
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	(...)	(...)
ALTRE SPESE	1	1
TOTALE	11	8
meno RECUPERI	(...)	(...)
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	1	(...)
TOTALE	10	8

(...) Importo inferiore al migliaio di euro

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali degli Asili Nido al 1° gennaio e al 31 dicembre 2003 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue.

(in migliaia di euro)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	10.709	12.833	2.124
- Residui attivi	25.958	24.452	-1.506
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	555	7	-548
Totale delle attività	37.222	37.293	71
PASSIVITA'			
- Residui passivi	23.500	24.375	875
- Poste rettificative dell'attivo	13.722	12.917	-804
Totale delle passività	37.222	37.293	71

**GESTIONE DEL FONDO DI ROTAZIONE
PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE
E DEL FONDO DI ROTAZIONE DI CUI ALL'ART. 25 DELLA LEGGE 845/1978**

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO
	2002	1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	2003
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.....	574.225	603.096	596.822	632.120
- Redditi e proventi patrimoniali.....	16	9	13	40
- Entrate non classificabili in altre voci.....	127	497	127	280
- Trasferimenti dalla Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	8.511	8.580	8.545	8.518
- Prelievo da accantonamenti e fondi vari.....	1.601	-	-	2.605
TOTALE.....	584.480	612.182	605.507	643.563
USCITE				
- Trasferimenti passivi	576.706	604.488	598.489	629.596
- Oneri finanziari.....	3.218	-	1.095	1.552
- Poste correttive e compensative delle entrate.....	-	-	-	(...)
- Uscite non classificabili in altre voci.....	9	8	7	17
- Spese di amministrazione.....	2.949	3.672	3.135	3.066
- Oneri tributari.....	133	122	68	84
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	1.465	-	-	2.605
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	-	3.892	2.713	6.643
TOTALE.....	584.480	612.182	605.507	643.563

(...) Importo inferiore al migliaia di euro

In relazione alle principali voci della Gestione relativa ai Fondi di rotazione riportate nel prospetto della pagina precedente, si segnala quanto segue.

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO - Iscritti per 632.120 mgl (allegato n. 4), presentano un incremento di 57.895 mgl rispetto al dato del 2002, pari al 9% circa, dovuto, principalmente, a riaccertamenti di contributi in conto anni precedenti, nonché all'aumento delle retribuzioni imponibili.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI - Iscritti per 280 mgl, riguardano le sanzioni civili e amministrative, nonché gli interessi per il versamento dilazionato dei contributi e le entrate varie accertate nell'anno.

TRASFERIMENTI DALLA GESTIONE PER GLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI - Pari a 8.518 mgl, si fornisce l'analisi delle partite nell'allegato n. 4 bis con i riferimenti legislativi in base ai quali sono state disposte le riduzioni dei contributi a fronte delle quali vengono iscritti i trasferimenti in parola.

PRELIEVO DA ACCANTONAMENTI E FONDI - Ammonta a 2.605 mgl, e attiene al prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi in relazione alla variazione patrimoniale verificatasi per la accertata irrecuperabilità di crediti contributivi.

TRASFERIMENTI PASSIVI - Ammontano a 629.596 mgl, si riferiscono a quanto dovuto per il finanziamento dei Fondi di rotazione. L'importo scaturisce dalla differenza tra le entrate e le uscite dell'anno e viene attribuito per un terzo al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della L. 845/1978 e per due terzi al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art.5 della L.183/1987. Poi si procede ad attribuire, in aumento del trasferimento del Fondo di cui alla L.845/1978 ed in corrispondente diminuzione del trasferimento del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie, l'importo di 103.291.380 in attuazione dell'art.66 della legge 144/1999. Conseguentemente l'importo dei trasferimenti

risulta determinato in:

419.731 mgl per il Fondo di rotazione per l'attuazione politiche comunitarie..

209.865 mgl per Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della L.845/1978.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE - Quantificate in 3.066 mgl, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 31 del Regolamento di contabilità.

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE - Ammontano a 2.605 mgl e riguardano l'accertata irrecuperabilità dei crediti per contributi.

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(in migliaia di euro)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2002	CONSUNTIVO 2003
SPESE PER IL PERSONALE	2.438	2.489
SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	60	52
ILLUMINAZIONE FORZA MOTRICE, RISCALD. CONDIZIONAMENTO, CONDUZIONE, PULIZIA, VIGILANZA, FITTO LOCALI, MANUTENZIONE ADATTAMENTO STABILI STRUM.	109	116
SPESE LEGALI	154	201
SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI E AMM.TO APPARECCHIATURE INFORMATICHE	224	202
ALTRE SPESE	88	261
TOTALE	3.073	3.321
meno RECUPERI	96	179
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	28	76
TOTALE NETTO	2.949	3.066

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione del fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie e del fondo di rotazione al 1° gennaio e al 31 dicembre sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue e di seguito si fornisce una breve analisi delle singole componenti.

(in migliaia di euro)

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	1° gennaio	31 dicembre	
ATTIVITA'			
- Credito in conto corrente	46.614	390.113	343.500
- Residui attivi	112.346	120.855	8.509
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	154	38	-116
Totale delle attività	159.113	511.007	351.893
PASSIVITA'			
- Residui passivi	104.570	452.426	347.856
- Poste rettificative dell'attivo	54.543	58.580	4.038
Totale delle passività	159.113	511.007	351.893

CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS - Ammonta a 390.113 mgl e rappresenta la disponibilità finanziaria della Gestione depositata nel c/c intrattenuto con l'Inps. L'incremento di 343.500 rispetto all'anno precedente consegue al mancato pagamento di due acconti e del saldo 2002, che sono stati pagati nel 2004.

RESIDUI ATTIVI - Ammontano a 120.855 mgl e si riferiscono ai crediti verso le aziende per contributi e per somme aggiuntive che alla data del 31 dicembre risultano interamente ceduti.

CREDITO VERSO LA GESTIONE PER GLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI - Ammonta a 38 mgl, attiene al credito per sgravi di contributi della Gestione riconosciuti alle aziende a vario titolo, per i quali la Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali rileva il credito verso lo Stato e, contestualmente, il debito verso la presente gestione.

RESIDUI PASSIVI - Pari a 452.426 mgl, riguardano:

- per 443.982 il debito verso i Fondi di rotazione di riferimento per contributi accertati e non riscossi al netto del fondo di svalutazione (62.313), e riscossi e non versati a fine esercizio (381.669). Tale ultimo importo, come già detto in altra parte della presente relazione risente del mancato pagamento entro l'esercizio 2003 del terzo e quarto acconto del 2003 e del saldo 2002.
- per 8.444 il debito per oneri derivanti dalla cessione dei crediti.

GESTIONE DEL FONDO PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE E DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE

(in migliaia di euro)

	CONSUNTIVO 2002	PREVENTIVO 2003		CONSUNTIVO 2003
		1^ NOTA DI VARIAZIONE	AGGIORNATO	
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti.....	1.825	194	264	1.675
- Entrate non classificabili in altre voci.....	15	(...)	15	4
TOTALE.....	1.840	194	279	1.679
USCITE				
- Trasferimenti passivi	1.801	191	272	1.639
- Oneri finanziari.....	2	-	2	2
- Poste correttive e compensative delle entrate correnti.....	2	-	-	1
- Uscite non classificabili in altre voci.....	-	(...)	(...)	-
- Spese di amministrazione.....	30	3	5	34
- Oneri tributari.....	2	(...)	(...)	1
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	3	-	-	2
TOTALE.....	1.840	194	279	1.679

(...) Importo inferiore al migliaia di euro

In relazione alle principali voci della Gestione del Fondo per la formazione professionale e del Fondo Nazionale per le politiche migratorie riportate nel prospetto della pagina precedente, si segnala quanto segue.

CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO - Iscritti per 1.675 mgl (allegato 5 bis), attengono per 156 mgl ai contributi di cui all'art. 5 della legge 196/1997 e per 1.519 mgl ai contributi di cui all'art. 13, comma 2, della legge 943/1986 e art. 25 della legge 286/1998.

TRASFERIMENTI PASSIVI - Pari a 1.639 mgl, derivano dalla differenza tra le entrate e le spese dell'anno e si riferiscono alle somme da trasferire al Fondo "FORMA.TEMP:" e allo Stato per il finanziamento rispettivamente del Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei (123 mgl.) e del Fondo nazionale per le politiche migratorie (1.516 mgl.).

SPESE DI AMMINISTRAZIONE - Quantificate in 34 mgl, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 21 del Regolamento di contabilità.