

ONERI FINANZIARI - Ammontano a 59.901 mgl. e riguardano quasi interamente (59.692) gli interessi passivi maturati sul c/c intrattenuto con l'INPS.

Il saggio d'interesse applicato sulle anticipazioni ricevute è stato del 2,93 per cento, fissato con deliberazione n° 1.827 del 30 giugno 2004 dal Vice Commissario, secondo i criteri previsti dall'art.34 del già citato Regolamento di contabilità.

* * *

Al fine di esaminare le principali componenti dello Stato patrimoniale si riportano nel prospetto che segue gli elementi attivi e passivi risultanti all'inizio e alla fine dell'anno 2003.

DESCRIZIONE	Situazione patrimoniale		Variazioni
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
ATTIVITA'	(in migliaia di euro)		
Quota di partecip. immobili strum. adibiti ad uffici...	78	47	-31
Quota di partecip. Investim. Patr. Fondo Prev Scau	0	16	16
Residui attivi.....	1.861.653	2.042.718	181.065
Crediti bancari e finanziari	0	176	176
Immobili ex fondo di previdenza Scau	0	810	810
Ratei attivi.....	24	23	-1
Rimanenze attive di esercizio	111.134	125.659	14.525
Totale delle attività.....	1.972.889	2.169.449	196.560
PASSIVITA'			
Debito in c/c verso l'Inps	1.970.963	2.162.214	191.251
Residui passivi.....	556	1.559	1.003
Rimanenze passive dell'esercizio.....	1.370	1.370	0
Fondi di accantonamenti vari del Fondo Prev. Scau	0	4.188	4.188
Poste rettificative dell'attivo del Fondo Prev. Scau	0	118	118
Totale delle passività.....	1.972.889	2.169.449	196.560

Nello Stato patrimoniale del bilancio della gestione sono stati assunti gli accantonamenti al 31 dicembre 2003 del Fondo di copertura degli oneri derivanti dai trattamenti integrativi erogati dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU relativi al personale cessato dal servizio fino al 30 settembre 1995 nonché la consistenza, risultante sempre al 31 dicembre 2003, degli elementi costituenti il patrimonio a garanzia degli accantonamenti medesimi.

Tale operazione risulta essere in linea sia con l'interpretazione fornita dal Ministero del Lavoro e dal Ministero del Tesoro (ora Ministero dell'Economia e delle Finanze) in ordine all'applicazione dell'art. 3 del decreto interministeriale del 23 gennaio 1996 concernente la ripartizione tra l'INPS e l'INAIL del patrimonio mobiliare ed immobiliare del soppresso SCAU, sia con le intese intervenute tra i due Enti sopra citati, nel corso del 2003, riguardo a detta ripartizione.

E' stato chiarito, infatti, che la parte del patrimonio costituita dagli immobili di proprietà del suddetto Fondo di previdenza debba essere attribuita interamente all'INPS. Tale tesi è da porre in relazione alla confluenza nella gestione, come già rappresentato in precedenza, dei trattamenti integrativi di cui sopra è cenno con trasferimento dei corrispettivi capitali di copertura, secondo quanto disposto dall'articolo 9-sexies, comma 7, della legge n° 608/1996 di conversione, con modificazioni, del decreto - legge n° 510/1996.

Tra le principali voci dello Stato patrimoniale si evidenziano le seguenti.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI - L'importo di 47 mgl. rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali dell'Istituto attribuita alla Gestione, ai sensi dell'art. 38 del già citato Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU – La somma di 16 mgl. costituisce la quota parte del valore degli investimenti unitari relativi al Fondo di previdenza SCAU, che dal 31 dicembre 2003 è stato incorporato nel patrimonio della gestione enti disciolti.

RESIDUI ATTIVI - Ammontano a complessivi 2.042.718 mgl. e sono costituiti principalmente:

- dal credito in conto valori capitali, pari a 2.040.271 mgl. che la Gestione vanta nei confronti degli Enti per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art.75 del D.P.R. n. 761/1979;
- dai crediti contributivi (386 mgl.) ceduti alla S.C.C.I. s.p.a. ;
- dai crediti per rate di pensione ed altre prestazioni da recuperare (1.743 mgl.);
- dai crediti per interessi di mora, sanzioni civili ed amministrative (1 mgl.);
- dai crediti diversi relativi al Fondo di Previdenza SCAU (317 mgl).

CREDITI BANCARI E FINANZIARI - L'importo di 176 mgl. si riferisce ai prestiti al personale già concessi dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU.

IMMOBILI EX FONDO DI PREVIDENZA SCAU – La voce, relativa ai beni immobili già del Fondo di previdenza SCAU, pari complessivamente a 810 mgl. e descritta analiticamente negli allegati, può essere così disaggregata:

156 mgl: stabili da reddito;

654 mgl. immobili strumentali adibiti ad uffici.

RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO – Figurano per 125.659 mgl. con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di 14.526 mgl. e attengono a partite creditorie relative a oneri sospesi sostenuti per l'erogazione di prestazioni istituzionali a beneficio di pensionati ex dipendenti del soppresso SCAU.

DEBITO IN C/C VERSO L'INPS - Il debito in c/c con l'INPS risulta di 2.162.214 mgl., con un peggioramento di 191.251 mgl. rispetto all'anno precedente, da attribuire al negativo andamento finanziario della Gestione che risente della mancata definizione dei capitali di copertura delle prestazioni erogate.

FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU —

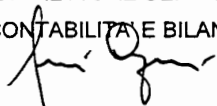
L'importo di 4.188 mgl. si riferisce per 476 mgl. al fondo di garanzia cessione stipendi e per 3.712 mgl. al fondo per la copertura degli oneri pensionistici derivanti dai trattamenti integrativi già a carico del fondo di previdenza del soppresso SCAU per il personale cessato dal servizio fino al 30 settembre 1995.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU —

La somma di 118 mgl. riguarda il fondo ammortamento relativo agli immobili già del fondo di previdenza del soppresso SCAU.

RESIDUI PASSIVI — Ammontano a 1.559 mgl. con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di 1.003 mgl. ed attengono quasi esclusivamente al debito per rate di pensioni.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA
CONTABILITÀ E BILANCIO



13 LUG. 2004

IL DIRETTORE GENERALE



PAGINA BIANCA

RENDICONTO

STATO PATRIMONIALE

in unità

	ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		1° gennaio	31 dicembre	
1	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	78.238	46.468	-31.770
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI FONDO PREVIDENZA SCAU	0	16.345	16.345
3	RESIDUI ATTIVI:	1.861.652.692	2.042.717.879	181.065.187
	Crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a.....	402.980	386.463	-16.517
	Altri crediti:			
	Crediti verso altri Enti: In conto dei capitali di copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. n. 75 del D.P.R. n.761/1979.....	1.859.586.578	2.040.270.506	180.683.928
	Crediti per rate di pensione ed altre prestazioni da recuperare.....	1.661.419	1.743.221	81.802
	Crediti per interessi di mora, sanzioni civili e amministrative.....	1.715	1.046	-669
	Crediti diversi relativi al Fondo di Previdenza SCAU.....	0	316.643	316.643
4	CREDITI BANCARI E FINANZIARI			
	Prestiti al personale del Fondo di previdenza SCAU.....	0	176.324	176.324
5	IMMOBILI EX FONDO DI PREVIDENZA SCAU	0	809.754	809.754
	Da Reddito (all.3).....	0	156.296	156.296
	Strumentali adibiti ad uffici (all.3).....	0	653.458	653.458
6	RATEI ATTIVI:			
	Per quote di partecipazione degli iscritti in attività di esercizio... ..	23.938	23.214	-724
7	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO:			
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura.....	111.133.674	125.659.232	14.525.558
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	1.972.888.542	2.169.449.216	196.560.674

AL 31 DICEMBRE 2003

di Euro		CONSISTENZA		VARIAZIONI
		1° gennaio	31 dicembre	
	PASSIVITA'			
1	DEBITO IN C/C VERSO L'INPS.....	1.970.962.772	2.162.214.617	191.251.845
2	RESIDUI PASSIVI	556.196	1.559.311	1.003.115
	Debito verso Istituti di patronato e assistenza sociale.....	278	276	-2
	Debito per rate di pensione.....	529.795	1.531.390	1.001.595
	Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi art.13 L.448/98 e successive modificazioni.....	26.123	27.645	1.522
3	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO			
	Fondo per la copertura degli oneri derivanti dalla attuazione dell'art. 75 del D.P.R. n.761\1979.....	1.369.574	1.369.574	0
4	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU	0	4.187.852	4.187.852
	Fondo garanzia prestiti.....	0	476.479	476.479
	Fondo copertura oneri personale a rapporto d'impiego.....	0	3.711.373	3.711.373
5	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU			
	Fondo ammortamento immobili.....	0	117.862	117.862
	TOTALE DELLE PASSIVITA'	1.972.888.542	2.169.449.216	196.560.674

I SINDACI

DANIELA CARLA* - GIULIANO CAZZOLA
 CARLO CONTE - GIOVANNI COSSIGA - LORENZO DI MAIO
 MICHELE PISANELLO - TEODOSIO ZEULI

IL VICE COMMISSARIO
 GIANCARLO FILOCAMO

TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIA' A CARICO DELLA SOPPRESSA

ENTRATE E USCI

in uni

ENTRATE		PREVENTIVO 1° nota di variazione 2003	PREVENTIVO originario 2003	CONSUNTIVO 2003
1	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	-	-	105.40
2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E PENSIONATI (all.n.1)	1.409.928	1.497.555	1.489.71
3	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI: - Valori capitali per la copertura degli oneri derivanti dalla attuazione dell'art.75 del D.P.R. n. 761/1979.....	218.339.451	196.245.187	180.683.92
4	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI: - Interessi postali.....	-	54	
5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE: - Recuperi di prestazioni	3.615.198	3.500.000	2.819.781
6	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: - Ammende, multe e sanzioni civili..... - Interessi di dilazione e differimento sul versamento dei contributi. - Varie.....	3.680 - - 3.680	4.698 - - 4.698	3.264 ((3.264
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	223.368.257	201.247.494	185.102.104
7	CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	3.389	2.513	2.490
8	ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI: Per quote di partecipazione degli iscritti in attività di esercizio (all.n1).....	8.263	17.450	23.214
9	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA.....	127.511.251	126.192.714	125.659.232
	COMPONENTI ECONOMICHE.....	127.522.903	126.212.677	125.684.936
	TOTALE DELLE ENTRATE	350.891.160	327.460.171	310.787.040

GESTIONE SPECIALE EX ART.75 DEL DPR 761/1979

DELL'ANNO 2003

di Euro

U S C I T E		PREVENTIVO 1° nota di variazione 2003	PREVENTIVO originario 2003	CONSUNTIVO 2003
1	SPESE PER PRESTAZIONI:	137.930.660	139.841.676	138.343.376
	- Rate di pensione (all.n.2).....	137.708.584	139.774.537	138.343.076
	- Liquidazioni in capitale.....	154.937	0	0
	- Indennità una tantum.....	67.139	67.139	300
2	TRASFERIMENTI PASSIVI:	0	28	276
	Contribuzioni a favore di Enti vari:			
	Enti di patronato e assistenza sociale.....	0	28	276
	Istituto italiano di medicina sociale.....	0	0	2
3	ONERI FINANZIARI:	100.000	101.153	208.987
	- Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	100.000	100.000	207.465
	-Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi L.448/98 e successive modificazioni.....	0	1.153	1.522
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE:			
	Rimborso di contributi ai pensionati.....	4.314.646	4.314.646	0
5	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:	24.160	17.185	16.725
	- Uscite diverse.....	2.767	2.029	1.441
	- Rivalutazione monetaria di prestazioni arretrate.....	21.393	15.156	15.284
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	142.369.466	144.274.688	138.569.366
6	SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....	723.557	754.303	1.328.465
7	ONERI TRIBUTARI.....	13.608	21.208	24.198
8	INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON L'INPS.....	95.698.812	71.252.360	59.692.268
9	STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI:			
	-Per quote di partecipazione degli iscritti in attività di esercizio (all.n.1).....	9.813	23.938	23.938
10	STORNO ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA.	112.075.904	111.133.674	111.133.674
11	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:			
	-Eliminazione crediti per prestazioni da recuperare.....	0	0	15.131
	COMPONENTI ECONOMICHE.....	208.521.694	183.185.483	172.217.674
	TOTALE DELLE USCITE.....	350.891.160	327.460.171	310.787.040

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

ALLEGATO N. 1

	PREVENTIVO 1° nota di variazione 2003 (dato economico)	PREVENTIVO aggiornato 2003 (dato economico)	CONSUNTIVO 2003			Totale (dato economico)
			ACCERTATI nel 2003	meno: rateo al 31.12.2002	più: rateo al 31.12.2003	
Quote di partecipazione:						
Iscritti in attività di esercizio.....	52.679	113.424	113.938,56	23.937,66	23.213,59	113.214,49
Pensionati.....	1.355.699	1.377.643	1.375.776,74	-	-	1.375.776,74
TOTALE.....	1.408.378	1.491.067	1.489.715,30	23.937,66	23.213,59	1.488.991,23

ALLEGATO N.2

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

	PREVENTIVO 2003 1° nota di variazione	PREVENTIVO 2003 aggiornato	CONSUNTIVO 2003
Rate di pensione.....	138.330.915	140.575.819	139.018.632,88
<i>meno:</i>			
<i>Maggiorazioni pensioni legge 388/2000 (finanziaria 2001) per maggiora perequazione automatica art.69, comma 1...</i>	622.331	801.282	675.556,57
PENSIONI A CARICO DEL FONDO.....	137.708.584	139.774.537	138.343.076,31