

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**al Rendiconto generale dell'esercizio
finanziario 2000**

1. Lo Statuto del Fondo di assistenza per i finanziari (F.A.F.) così come modificato dal decreto interministeriale 5 aprile 2000 (G.U. 13-5-2000 N. 110), prevede che il Collegio dei revisori esamini il rendiconto generale e predisponga un'apposita relazione da trasmettere al Consiglio di Amministrazione unitamente al progetto di rendiconto presentato dal Presidente. Il progetto di rendiconto in questione è stato trasmesso al Presidente del Collegio con nota numero 2551 del 10 aprile 2001 e risulta composto, oltre che dalla relazione illustrativa del Consiglio di amministrazione, dai seguenti documenti: Conto consuntivo, Conto economico, Situazione patrimoniale, Situazione amministrativa, Prospetto dimostrativo delle variazioni relative ai residui.
2. Preliminarmente è da rilevare che l'esercizio 2000 è ormai il secondo anno in cui trovano applicazione le modifiche introdotte nello statuto dell'Ente che hanno inciso notevolmente sulle modalità di determinazione dell'indennità di buonuscita riducendone notevolmente l'importo con riferimento ai valori degli anni precedenti. Tali modifiche, il cui scopo è stato quello di assicurare una gestione dell'attività previdenziale dell'Ente più direttamente correlata alle disponibilità finanziarie annuali, hanno provocato il sorgere di un contenzioso con un gran numero di finanziari che hanno lasciato il servizio attivo a partire dal 1998, epoca a partire dalla quale sono operative le nuove disposizioni statutarie. Infine è da considerare che il Fondo opera in una situazione normativa temporanea in quanto la sua attività potrà essere svolta fino a quando non si provvederà alla trasformazione dell' indennità di buonuscita attualmente erogata in un sistema di previdenza complementare.
3. L'attività del Fondo Assistenza Finanziari si svolge su diversi piani e comprende non solo quella propria istituzionale ma anche "un'attività per conto" e "un'attività contabilità speciale". Considerando che l'attività che assume particolare rilievo è quella istituzionale, il Collegio ritiene opportuno commentare solo le voci di bilancio ad essa relative, rinviando alla Relazione del Consiglio di amministrazione le illustrazioni riguardanti le poste contabili delle altre attività .
4. I dati più significativi relativi alla gestione finanziaria dell'Ente possono essere così riassunti:

a) Avanzo(+) Disavanzo(-) di competenza

(in milioni di lire)

	Attività Ente	Attività per conto	Contabilità speciali	Totale
Accertamenti	31.844,8	2.256,8	2.139,0	36.240,6
Impegni	28.291,4	2.256,8	1.747,7	32.295,9
Totale	3.553,4	0,0	391,3	3.944,7

b) Gestione di cassa

(in milioni di lire)

	Attività	Attività	Contabilità	Totale
	Ente	per conto	speciali	
Fondo iniziale	13.910,4	6.293,2	6.195,0	26.398,6
Riscossioni	30.264,4	2.704,9	2.898,5	35.867,8
Pagamenti	39.724,6	2.008,4	6.489,3	48.222,3
Fondo cassa al				
31/12/2000	4.450,2	6.989,7	2.604,2	14.044,1

c) Avanzo(+)/Disavanzo(-) di amministrazione

(in milioni di lire)

	Attività	Attività	Contabilità	Totale
	Ente	per conto	speciali	
Fondo cassa al				
31/12/2000	4.450,2	6.989,7	2.604,2	14.044,1
Residui attivi	14.697,9	701,6	1.019,0	16.418,5
Residui passivi	17.339,2	7.691,3	176,6	25.207,1
Totale	1.808,9	0,0	3.446,6	5.255,5

5. Dai predetti prospetti si evince che nell'esercizio 2000 la gestione di competenza del Fondo Assistenza Finanziari si è chiusa con un avanzo di lire 3,553 miliardi circa. Tale risultato, però, deve essere valutato tenendo conto anche del disavanzo di amministrazione dell'esercizio precedente per cui, considerando che detto risultato negativo è stato di lire 1,791 miliardi, ne deriva che l'esercizio si è chiuso complessivamente con un avanzo di lire 1,762 miliardi.

Tale avanzo consegue dalla contenuta politica di spesa adottata oltre che dalle risorse (645 milioni) acquisite a seguito della dismissione del periodico "Il Finanziere" da considerare "entrate improprie" poiché si identificano in "liquidità per movimenti interni da capitalizzare".

Per quanto riguarda la gestione di cassa essa si è chiusa con un fondo di lire 4.450,2 milioni, mentre la gestione complessiva ha fatto registrare un avanzo di amministrazione di lire 1.808,9 milioni.

6. Per quanto riguarda le entrate correnti, il Collegio fa presente che sono stati accertati maggiori importi complessivi per lire 775,781 milioni (proventi derivanti da interessi attivi, canoni di locazione ed entrate eventuali e diverse), mentre minori introiti per lire 4.051 milioni si rilevano con riferimento a proventi derivanti da sanzioni pecuniarie. La riduzione delle entrate non ha una ragione specifica ma è legata alla natura stessa delle risorse che presentano un alto grado di aleatorietà conseguente anche alle variazioni legislative che intervengono in materia di sanzioni pecuniarie che non consentono di poter effettuare previsioni di entrate certe e soprattutto costanti nel tempo.

Ulteriore elemento di incertezza è dovuto, come già detto nelle precedenti relazioni, anche alle procedure esistenti per la quantificazione delle risorse che affluiranno al Fondo Assistenza Finanziari.

7. Per quanto concerne le spese, invece, si rileva che gli importi impegnati per le spese correnti risultano nel complesso superiori agli stanziamenti di circa 444,9 milioni. Tale superamento è dovuto soprattutto alla maggiore spesa per l'indennità di buonuscita che ha superato le previsioni di circa 941 milioni di lire. La maggiore spesa imprevista e non differibile, unitamente alle minori spese rilevate in altri capitoli di spesa, per complessive lire 496,4 milioni, hanno limitato il superamento delle previsioni alla somma sopra detta. Per quanto riguarda, invece, la notevole riduzione della spesa che si rileva nelle partite di giro (circa 16 miliardi) essa deriva dalle ritenute d'acconto I.R.Pe.F. inerenti le indennità di buonuscita che maturate nell'esercizio, verranno erogate nel corrente anno 2001.

La spesa per l'indennità di buonuscita rappresenta circa il 69% delle spese dell'intero bilancio e quantunque il suo livello è da considerarsi molto variabile da un anno all'altro, si tratterà sempre di una spesa che assorbe la maggior parte degli stanziamenti di bilancio. Le innovazioni apportate allo Statuto in materia di determinazione della sua misura unitaria annuale, hanno adeguato la relativa spesa alle risorse finanziarie disponibili ma non influiscono sul peso di detta spesa sul bilancio dell'Ente che resterà sempre elevato. Inoltre tale spesa può variare da un anno all'altro non solo nell'entità globale in funzione del numero dei finanziari che lasciano il servizio attivo ma anche per la misura unitaria della stessa indennità, la quale, comunque, non può essere superiore a quella media del triennio precedente.

8. Per quanto riguarda il Conto economico e la Situazione patrimoniale si fa rinvio alle informazioni contenute nella Relazione del Consiglio di amministrazione significando che l'esercizio ha fatto registrare un disavanzo economico di 724,1 milioni di lire che si è riflesso nella situazione patrimoniale il cui patrimonio netto presenta, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione di pari importo.
9. Si rappresenta, infine, che il Collegio ha effettuato periodiche e complete verifiche di cassa, delle scritture e dei relativi documenti, ed ha assistito con continuità alle riunioni del Consiglio di amministrazione. Nel dare atto della regolarità contabile delle risultanze dell'esercizio 2000 e della collaborazione sempre attiva fornita dalla segreteria del Fondo si esprime conclusivamente avviso favorevole all'approvazione del Rendiconto generale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Dott.	Alfonso	ACIERNO	- Presidente
" Dott.	Eduardo	SABATO	- Componente
" Dott.	Renato	ACCONCIA	- Componente

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE - USCITE

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3+4-5)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE (6-7)	TOTALI ACCERTATI (7+8)	IN PIU' (9-6)	IN MENO (6-9)		
			In aumento (6-3)	In diminuzione (3-6)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Avanzo di amministrazione presunto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Fondo iniziale di cassa presunto (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ENTRATE CORRENTI											
	Redditi patrimoniali											
3	Interessi edivi	700.000.000	0	0	700.000.000	852.610.034	0	852.610.034	152.610.034	0	0	0
4	Canoni di locazione	7.060.578.000	0	0	7.060.578.000	6.604.724.650	618.374.010	7.221.098.660	160.522.660	0	0	0
	Proventi istituzionali											
5	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie (1)	24.450.000.000	0	9.860.000.000	14.570.000.000	495.060.000	10.023.428.000	10.518.488.000	0	4.051.512.000	0	0
6	Proventi ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni (devoluti alla sola previdenza) (1)	1.290.000.000	1.568.700.000	0	2.848.700.000	2.848.700.000	0	2.848.700.000	0	0	0	0
	Proventi diversi											
7	Obblighi ed entrate eventuali e diverse (1), (*)	970.000.000	130.000.000	0	1.100.000.000	1.377.673.606	184.975.100	1.562.648.706	462.648.706	0	0	0
	subtotale (a)	34.470.578.000	1.698.700.000	9.860.000.000	28.279.278.000	12.178.768.290	10.824.777.110	23.003.545.400	775.781.400	4.051.512.000	0	0
	Poste correttive e compensative di spese correnti											
8	Recuperi e rimborsi diversi	550.000	0	0	550.000	769.743	0	769.743	219.743	0	0	0
	subtotale (b)	550.000	0	0	550.000	769.743	0	769.743	219.743	0	0	0
	Totale entrate correnti	34.471.128.000	1.698.700.000	9.860.000.000	28.279.828.000	12.179.538.033	10.824.777.110	23.004.315.143	776.001.143	4.051.512.000	0	0
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
9	Riscossione titoli	per memoria	0	0	per memoria	4.002.283.518	0	4.002.283.518	4.002.283.518	0	0	0
10	Alienazione dei beni patrimoniali	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0	0
11	Prelevamento dal fondo riserva speciale per indennità di buonuscita solo dal patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale entrate in conto capitale	0	0	0	0	4.002.283.518	0	4.002.283.518	4.002.283.518	0	0	0
	Totale parziale (A + B + C)	34.471.128.000	1.698.700.000	9.860.000.000	28.279.828.000	16.181.821.551	10.824.777.110	27.006.598.661	4.778.284.661	4.051.512.000	0	0
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO											
12	Risanata sconto e I.R.A.P.	20.000.000.000	0	0	20.000.000.000	4.774.948.010	0	4.774.948.010	0	15.225.053.990	0	0
13	Recupero somme anticipate al cassiere	5.000.000	0	0	5.000.000	2.000.000	0	2.000.000	0	3.000.000	0	0
14	Recupero di anticipazioni	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0	0	0	50.000.000	0	0
15	Riscossione depositi cauzionali	150.000.000	0	0	150.000.000	4.319.600	0	4.319.600	0	145.680.400	0	0
16	Somme trattenute per conto terzi	200.000.000	0	0	200.000.000	57.008.530	0	57.008.530	0	142.991.470	0	0
	Totale entrate per partite di giro	20.405.000.000	0	0	20.405.000.000	4.838.274.140	0	4.838.274.140	0	15.568.725.860	0	0
	TOTALE 1	54.876.128.000	1.698.700.000	9.860.000.000	46.684.828.000	21.020.095.691	10.824.777.110	31.844.872.801	4.778.284.661	19.618.237.860	0	0

(*) Compresa lire 645.485.177 attinenti disponibilità liquide acquisite a seguito della chiusura della contabilità speciale de "IL FINANZIERE" da consi

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	13.910.358.235	0	0	13.910.358.235	0
0	0	0	0	0	0	13.910.358.235	0	0	13.910.358.235	0
0	0	0	0	0	0	700.000.000	852.610.034	152.610.034	0	0
955.804.713	916.430.450	73.197.100	989.627.550	33.822.837	0	8.018.380.713	7.521.155.100	0	495.225.613	689.571.110
8.189.438.860	8.189.440.060	0	8.189.440.060	1.200	0	22.759.438.860	8.684.500.060	0	14.074.938.800	10.023.428.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	2.848.700.000	2.848.700.000	0	0	0
138.489.800	138.489.800	0	138.489.800	0	0	1.238.489.800	1.516.183.408	277.673.608	0	184.975.100
9.283.733.373	9.244.360.310	73.197.100	9.317.557.410	33.824.037	0	35.563.009.373	21.423.128.600	430.283.640	14.570.184.413	10.897.974.210
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	550.000	769.743	219.743	0	0
0	0	0	0	0	0	550.000	769.743	219.743	0	0
9.283.733.373	9.244.360.310	73.197.100	9.317.557.410	33.824.037	0	35.563.559.373	21.423.898.343	430.503.383	14.570.184.413	10.897.974.210
0	0	0	0	0	0	per memoria	4.002.283.518	4.002.283.518	0	0
3.800.000.000	0	3.800.000.000	3.800.000.000	0	0	3.800.000.000	0	0	3.800.000.000	3.800.000.000
0	0	0	0	0	0	13.181.691.920	0	0	13.181.691.920	0
3.800.000.000	0	3.800.000.000	3.800.000.000	0	0	16.981.691.920	4.002.283.518	4.002.283.518	16.981.691.920	3.800.000.000
13.083.733.373	9.244.360.310	3.873.197.100	13.117.557.410	33.824.037	0	68.455.609.528	25.428.181.861	4.432.788.901	45.482.214.588	14.897.974.210
0	0	0	0	0	0	20.000.000.000	4.774.948.010	0	15.225.053.890	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	2.000.000	0	3.000.000	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
0	0	0	0	0	0	150.000.000	4.319.600	0	145.680.400	0
0	0	0	0	0	0	200.000.000	57.008.530	0	142.991.470	0
0	0	0	0	0	0	20.405.000.000	4.838.274.140	0	15.566.725.860	0
13.083.733.373	9.244.360.310	3.873.197.100	13.117.557.410	33.824.037	0	88.860.609.528	30.264.458.001	4.432.788.901	61.028.948.428	14.897.974.210

derare quali "movimenti interni da capitalizzare".

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCOUOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)	
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 6)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	ATTIVITA' PER CONTO										
17	Fondo iniziale di cassa presunto (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Quote dei proventi da distribuire in premi (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni) (1)	619.200.000	790.742.000	0	1.409.942.000	1.409.942.000	0	1.409.942.000	0	0	0
19	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex lege 168/51 e successive modificazioni) (1)	800.000.000	0	530.000.000	270.000.000	142.057.000	701.667.000	643.724.000	573.724.000	0	0
20	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/85)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto	20.000.000	0	0	20.000.000	3.135.515	0	3.135.515	0	0	16.864.485
	Totale attività per conto (E)	1.439.200.000	790.742.000	530.000.000	1.699.942.000	1.555.134.515	701.667.000	2.258.801.515	573.724.000	0	16.864.485
	CONTABILITA' SPECIALI										
22	Amministrazioni condominiali (a)	220.000.000	0	0	220.000.000	199.114.954	0	199.114.954	0	0	20.885.046
23	Periodico "Il Finanziere":										
	a. avanzo di amministrazione	130.237.033	546.836.658	130.237.033	546.836.658	0	0	0	0	0	546.836.658
	b. Fondo iniziale di cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Somme ed entrate varie	1.597.629.867	66.530.900	219.637.800	1.576.780.000	178.123.593	0	178.123.593	0	0	1.398.636.407
	d. Partite di giro	40.000.000	0	0	40.000.000	3.500.000	0	3.500.000	0	0	36.500.000
	Totale "Il Finanziere" (b)	1.767.866.900	615.367.558	349.874.833	2.163.596.658	181.623.593	0	181.623.593	0	0	1.981.973.265
24	Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportiva (1):										
	a. avanzo di amministrazione	1.174.330.000	1.091.426.001	0	2.265.756.001	0	0	0	0	0	2.265.756.001
	b. Fondo iniziale di cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	c. Somme e contributi vari	2.038.004.000	101.728.902	155.000.000	1.984.730.902	739.274.732	1.019.020.405	1.758.285.137	19.020.405	0	245.456.170
	Totale Fondi C.O.N.I. (c)	3.212.334.000	1.193.152.903	155.000.000	4.250.486.903	739.274.732	1.019.020.405	1.758.285.137	19.020.405	0	2.511.212.171
	Totale contabilità speciali (a + b + c) (F)	5.200.200.900	1.808.520.861	504.874.833	6.634.063.761	1.120.013.279	1.019.020.405	2.139.033.684	19.020.405	0	4.514.070.482
	TOTALE 2 (E + F)	6.639.400.900	2.599.262.861	1.034.874.833	8.334.025.761	2.675.147.794	1.720.687.405	4.395.835.199	592.744.405	0	4.530.934.967
RIEPILOGO ENTRATE											
	TOTALE 1	54.876.126.000	1.688.700.000	9.880.000.000	46.684.826.000	21.020.095.691	10.824.777.110	31.844.872.801	4.776.284.661	0	19.618.237.860
	TOTALE 2	6.639.400.900	2.599.262.861	1.034.874.833	8.334.025.761	2.675.147.794	1.720.687.405	4.395.835.199	592.744.405	0	4.530.934.967
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	61.515.526.900	4.287.962.861	10.914.874.833	55.018.851.761	23.695.243.485	12.545.464.515	36.240.708.000	5.371.029.066	0	24.149.172.827

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 29 novembre 2000.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
12	13	14	15	(15 - 12)	(12 - 15)	18	19	(19 - 18)	(18 - 19)	22
0	0	0	0	0	0	6.293.216.019	0	0	6.293.216.019	0
0	0	0	0	0	0	1.409.942.000	1.409.942.000	0	0	0
1.149.805.000	1.149.805.000	0	1.149.805.000	0	0	1.419.805.000	1.291.862.000	0	127.943.000	701.667.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	3.135.515	0	16.864.485	0
1.149.805.000	1.149.805.000	0	1.149.805.000	0	0	9.142.963.019	2.704.939.515	0	6.438.023.504	701.667.000
0	0	0	0	0	0	220.000.000	199.114.954	0	20.885.046	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	123.482.468	0	0	123.482.468	0
509.269.750	639.359.500	0	639.359.500	130.089.750	0	2.086.029.750	817.483.093	258.100.950	1.526.647.907	0
0	0	0	0	0	0	40.000.000	3.500.000	0	36.500.000	0
509.269.750	639.359.500	0	639.359.500	130.089.750	0	2.249.512.218	820.983.093	258.100.950	1.686.630.075	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	6.071.517.655	0	0	6.071.517.655	0
1.139.207.030	1.139.207.030	0	1.139.207.030	0	0	3.123.937.932	1.878.481.762	0	1.245.456.170	1.019.020.405
1.139.207.030	1.139.207.030	0	1.139.207.030	0	0	9.195.455.567	1.878.481.762	0	7.316.973.825	1.019.020.405
1.648.478.780	1.778.568.530	0	1.778.568.530	130.089.750	0	11.864.967.805	2.898.579.809	258.100.950	9.024.488.948	1.019.020.405
2.796.281.780	2.828.371.530	0	2.828.371.530	130.089.750	0	20.807.930.824	5.603.519.324	258.100.950	15.462.512.450	1.720.687.405
13.063.733.373	9.244.360.310	3.873.197.100	13.117.557.410	33.824.037	0	86.860.809.528	30.264.458.001	4.432.788.901	61.028.940.428	14.697.974.210
2.796.281.780	2.828.371.530	0	2.828.371.530	130.089.750	0	20.807.930.824	5.603.519.324	258.100.950	15.462.512.450	1.720.687.405
15.842.016.153	12.172.731.840	3.873.197.100	16.045.928.940	163.913.787	0	107.668.540.352	35.867.975.325	4.690.847.851	76.491.452.878	16.418.661.615

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'	IN MENO	
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 4)							(3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Disavanzo di amministrazione presunto (1)	0	1.791.691.920	0	1.791.691.920	0	0	0	0	0	1.791.691.920
	SPESE CORRENTI										
	Previdenza										
2	Indennità di buonuscita (1)	20.651.231.900	0	5.623.702.500	15.027.529.400	0	15.968.777.721	15.968.777.721	941.248.321	0	0
	Assistenza										
3	Assistenza agli orfani	805.000.000	0	0	805.000.000	549.361.800	217.297.000	766.678.800	0	38.321.200	0
4	Stabilimenti balneari, soggiorni marini e montani	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
5	Circoli, sale convegno ed analoghe	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
6	Strutture assistenziali e ricreative	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
7	Contributi ad enti morali	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
8	Contributo per ripianare eventuale disavanzo del periodo "Il Finanziere"	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
9	Indennizzi per infortunio verificatosi nell'adempimento del dovere dal quale sia derivato il decesso o la riforma del militare	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
10	Sussidi	275.000.000	0	0	275.000.000	265.000.000	0	265.000.000	0	10.000.000	0
11	Borse di studio	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
12	Iniziativa assistenziali varie (1)	3.112.000.000	0	12.412.500	3.099.587.500	2.667.278.790	180.830.360	2.848.109.170	0	251.478.330	0
	Spese generali										
13	Spese d'amministrazione	310.000.000	0	0	310.000.000	251.806.290	11.665.630	263.472.120	0	46.527.880	0
14	Imposte tasse e contributi (1)	2.700.000.000	460.000.000	0	3.160.000.000	3.029.076.300	0	3.029.076.300	0	130.923.700	0
15	Manutenzione e riparazione beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari	40.000.000	0	0	40.000.000	22.592.780	0	22.592.780	0	17.407.220	0
16	Gestione dei beni immobili	250.000.000	0	0	250.000.000	203.598.516	45.802.016	249.390.532	0	809.468	0
17	Interessi passivi, spese per lit. arbitraggi, incarichi ed accessori	1.000.000	0	0	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	0
18	Spese di rappresentanza	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000	0
	Poste correttive e compensative di entrate correnti										
19	Restituzioni e rimborsi diversi	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	per memoria	0
	Totale spese correnti (A)	28.144.331.900	460.000.000	5.636.115.000	22.968.218.900	8.968.724.476	16.424.372.947	23.413.097.423	941.248.321	496.367.798	0
20	Fondo di riserva ordinario (1)	1.500.000.000	0	1.000.000.000	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000	0
	Totale (B)	1.500.000.000	0	1.000.000.000	500.000.000	0	0	0	0	500.000.000	0
	SPESE IN CONTO CAPITALE										
21	Quota destinata al fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita (1)	3.177.112.600	0	865.165.000	2.311.927.600	0	0	0	0	2.311.927.600	0
22	Acquisto titoli	per memoria	0	0	per memoria	0	0	0	0	0	0
23	Interventi straordinari sugli immobili (1)	1.600.000.000	0	1.150.000.000	450.000.000	0	0	0	0	450.000.000	0
	Acquisto beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari	49.681.500	0	0	49.681.500	13.667.500	26.144.500	40.032.000	0	9.649.500	0
	Totale spese in conto capitale (C)	4.826.794.100	0	2.015.165.000	2.811.809.100	13.667.500	26.144.500	40.032.000	0	2.771.577.100	0
	Totale parziale (A + B + C)	34.471.126.000	460.000.000	8.651.300.000	28.279.828.000	7.002.611.976	16.450.517.447	23.453.129.423	941.248.321	3.767.944.898	0
	SPESE PER PARTITE DI GIRO										
24	Ritenute acconto e I.R.A.P.	20.000.000.000	0	0	20.000.000.000	4.569.650.010	205.296.000	4.774.946.010	0	15.225.053.990	0
25	Somme anticipate al cassiere	5.000.000	0	0	5.000.000	2.000.000	0	2.000.000	0	3.000.000	0
26	Anticipazioni	50.000.000	0	0	50.000.000	0	0	0	0	50.000.000	0
27	Restituzione depositi cauzionali	150.000.000	0	0	150.000.000	2.904.600	1.415.000	4.319.600	0	145.680.400	0
28	Restituzione somme trattate per conto terzi	200.000.000	0	0	200.000.000	17.369.270	39.639.260	57.008.530	0	142.991.470	0
	Totale spese per partite di giro (D)	20.405.000.000	0	0	20.405.000.000	4.591.823.880	246.350.260	4.838.274.140	0	15.568.725.860	0
	TOTALE 1 (A + B + C + D)	54.876.126.000	460.000.000	8.651.300.000	48.684.828.000	11.594.535.856	16.696.867.707	28.291.403.563	941.248.321	19.334.670.758	0

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
12	13	14 (15 - 13)	15 (13 + 14)	16 (15 - 12)	17 (12 - 15)	18	19	20 (18 - 18)	21 (18 - 19)	22
0	0	0	0	0	0	1.791.691.920	0	0	1.791.691.920	0
20.508.996.085	20.213.556.094	295.439.991	20.508.996.085	0	0	35.536.525.485	20.213.556.094	0	15.322.969.391	16.264.217.712
215.616.000	211.874.000	0	211.874.000	0	3.742.000	1.020.616.000	761.255.800	0	259.360.200	217.297.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	per memoria	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	275.000.000	265.000.000	0	10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
245.514.361	236.542.660	0	236.542.660	0	8.971.701	3.345.101.861	2.903.621.450	0	441.280.411	180.830.380
13.648.750	13.621.440	0	13.621.440	0	25.310	323.646.750	265.427.730	0	58.219.020	11.665.830
0	0	0	0	0	0	3.160.000.000	3.029.076.300	0	130.923.700	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65.019.743	48.187.730	16.246.933	64.434.633	0	585.110	40.000.000	22.592.780	0	17.407.220	0
0	0	0	0	0	0	315.019.743	251.776.246	0	63.243.497	62.046.919
0	0	0	0	0	0	1.000.000	0	0	1.000.000	0
0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	per memoria	0	0	per memoria	0
21.048.792.939	20.723.781.824	311.686.894	21.035.468.818	0	13.324.121	44.017.008.839	27.712.506.400	0	16.304.503.439	16.738.058.841
0	0	0	0	0	0	500.000.000	0	0	500.000.000	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	0	0	500.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	2.311.927.600	0	0	2.311.927.600	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
422.118.172	282.954.000	139.164.172	422.118.172	0	0	872.118.172	282.954.000	0	589.164.172	139.164.172
13.114.000	13.114.000	0	13.114.000	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	62.795.500	27.001.500	0	35.794.000	26.144.500
435.232.172	296.068.000	139.164.172	435.232.172	0	0	3.248.841.272	309.955.500	0	2.936.885.772	165.308.672
21.484.025.111	21.019.849.924	450.851.086	21.470.700.990	0	13.324.121	47.763.851.111	28.022.481.900	0	19.741.369.211	16.901.368.513
7.062.067.000	7.062.067.000	0	7.062.067.000	0	0	27.062.067.000	11.631.717.010	0	15.430.349.990	205.296.000
0	0	0	0	0	0	5.000.000	2.000.000	0	3.000.000	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	0	0	50.000.000	0
97.872.505	0	97.872.505	97.872.505	0	0	247.872.505	2.904.800	0	244.967.905	99.287.505
141.818.912	48.148.117	93.669.795	141.818.912	0	0	341.818.912	65.516.387	0	276.300.525	133.309.055
7.301.758.417	7.110.216.117	191.542.300	7.301.758.417	0	0	27.706.756.417	11.702.139.997	0	16.004.618.420	437.892.560
28.785.783.528	28.130.066.041	642.393.344	28.772.459.407	0	13.324.121	75.470.609.528	39.724.601.897	0	35.746.007.631	17.339.261.073

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'	IN MENO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 6)	(3 + 4 - 5)		(9 - 7)	(7 + 8)	(9 - 6)	(6 - 9)
	ATTIVITA' PER CONTO									
29	Premi da corrispondere agli eventi dritto (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni) (1)	619.200.000	790.742.000	0	1.409.942.000	0	1.409.942.000	1.409.942.000	0	0
30	Premi da corrispondere agli eventi dritto (ex lege 166/51 e successive modificazioni) (1)	800.000.000	0	530.000.000	270.000.000	0	843.724.000	843.724.000	573.724.000	0
31	Premi da corrispondere agli eventi dritto (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/88) (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irrispettabilità degli eventi dritto (1)	20.000.000	0	0	20.000.000	0	3.135.515	3.135.515	0	16.864.485
	Totale attività per conto (E)	1.439.200.000	790.742.000	530.000.000	1.699.942.000	0	2.258.801.515	2.258.801.515	573.724.000	16.864.485
	CONTABILITA' SPECIALI									
33	Amministrazioni condominiali	220.000.000	0	0	220.000.000	199.114.954	0	199.114.954	0	20.885.046
34	Periodico "Il Finanziere"	1.767.868.900	94.200.000	245.308.800	1.616.760.000	944.465.561	0	944.465.561	0	672.294.439
35	Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva (1)	3.212.334.000	1.213.858.569	175.705.666	4.250.486.903	440.675.981	163.481.335	604.157.316	6.931.386	3.653.280.973
	Totale contabilità speciali (F)	5.200.200.900	1.308.058.569	421.012.566	6.087.246.903	1.584.258.498	163.481.335	1.747.737.831	6.931.386	4.346.440.458
	TOTALE 2 (E + F)	6.639.400.900	2.098.800.569	951.012.566	7.787.188.903	1.584.258.498	2.420.282.850	4.004.539.346	580.655.386	4.363.304.943
RIEPILOGO SPESE:										
	TOTALE 1	54.076.126.000	460.000.000	8.651.300.000	46.684.826.000	11.594.535.856	16.696.067.707	28.291.403.563	941.248.321	19.334.670.758
	TOTALE 2	6.639.400.900	2.098.800.569	951.012.566	7.787.188.903	1.584.258.498	2.420.282.850	4.004.539.346	580.655.386	4.363.304.943
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	61.515.526.900	2.558.800.569	9.602.312.566	54.472.014.903	13.178.794.354	19.117.150.557	32.295.942.909	1.621.903.707	23.697.975.701

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 29 novembre 2000.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
				(15 - 12)	(12 - 15)			(19 - 18)	(18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.984.954.460	667.903.050	1.317.051.410	1.984.954.460	0	0	3.394.896.460	667.903.050	0	2.726.993.410	2.726.993.410
4.094.246.489	1.338.066.240	3.905.985.249	5.244.051.489	1.149.805.000	0	4.364.246.489	1.338.066.240	0	3.026.180.249	4.749.709.249
148.510.966	1.444.500	147.066.466	148.510.966	0	0	148.510.966	1.444.500	0	147.066.466	147.066.466
65.504.104	1.017.507	64.486.597	65.504.104	0	0	65.504.104	1.017.507	0	64.486.597	67.622.112
6.283.216.019	2.008.431.297	5.434.589.722	7.443.021.019	1.149.805.000	0	7.993.158.019	2.008.431.297	0	5.984.726.722	7.691.391.237
0	0	0	0	0	0	220.000.000	199.114.954	0	20.885.046	0
0	0	0	0	0	0	1.618.780.000	944.465.561	0	672.294.439	0
4.944.968.684	4.905.044.722	13.143.918	4.918.168.640	0	26.780.044	9.195.455.587	5.345.720.703	0	3.849.734.884	176.625.253
4.944.968.684	4.905.044.722	13.143.918	4.918.168.640	0	26.780.044	11.032.215.587	6.489.301.216	0	4.542.914.369	176.625.253
11.238.184.703	6.913.476.019	5.447.733.640	12.361.208.659	1.149.805.000	26.780.044	19.025.373.606	8.497.732.515	0	10.527.641.091	7.868.016.490
26.785.783.526	28.130.066.041	642.393.366	26.772.456.407	0	13.324.121	75.470.609.526	39.724.001.697	0	35.746.007.831	17.339.261.073
11.238.184.703	6.913.476.019	5.447.733.640	12.361.208.659	1.149.805.000	26.780.044	19.025.373.606	8.497.732.515	0	10.527.641.091	7.868.016.490
40.023.968.231	35.043.542.060	6.090.127.004	41.133.668.066	1.149.805.000	40.104.165	94.485.983.134	48.222.334.412	0	46.273.648.722	25.207.277.543

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2000

PARTE 1[^]

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti	23.004.315.143	21.423.898.343	- Spese correnti	23.413.097.423	27.712.506.400
- Entrate in conto capitale	4.002.283.518	4.002.283.518	- Spese in conto capitale	40.032.000	309.955.500
- Entrate per partite di giro	4.838.274.140	4.838.274.140	- Spese per partite di giro	4.838.274.140	11.702.139.997
TOTALE DELLE ENTRATE	31.844.872.801	30.264.456.001	TOTALE DELLE SPESE	28.291.403.563	39.724.601.897
- Avanzo di amministrazione:	0	0	- Disavanzo di amministrazione	1.791.691.920	0
- Fondo iniziale di cassa	0	13.910.358.235			0
TOTALE GENERALE	31.844.872.801	44.174.814.236	TOTALE GENERALE	30.083.095.483	39.724.601.897
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0	0	- Avanzo di competenza:	1.761.777.318	0
- Disavanzo di cassa	0	0	- Avanzo di cassa	0	4.450.212.339
TOTALE A PAREGGIO	31.844.872.801	44.174.814.236	TOTALE A PAREGGIO	31.844.872.801	44.174.814.236

PARTE 2[^]

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate attività per conto	2.256.801.515	2.704.939.515	- Spese attività per conto	2.256.801.515	2.008.431.297
- Entrate per contabilità speciali	2.139.033.684	2.898.579.809	- Spese per contabilità speciali	1.747.737.831	6.489.301.218
TOTALE DELLE ENTRATE	4.395.835.199	5.603.519.324	TOTALE DELLE SPESE	4.004.539.346	8.497.732.515
- Avanzo di amministrazione:	2.812.592.859	0	- Disavanzo di amministrazione	0	0
- Fondo iniziale di cassa (1)	0	12.488.216.142			
TOTALE GENERALE	7.208.428.058	18.091.735.466	TOTALE GENERALE	4.004.539.346	8.497.732.515
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0	0	- Avanzo di competenza:	3.203.888.712	0
- Disavanzo di cassa	0	0	- Avanzo di cassa	0	9.594.002.951
TOTALE A PAREGGIO	7.208.428.058	18.091.735.466	TOTALE A PAREGGIO	7.208.428.058	18.091.735.466

(1) Al lordo di lire 198.915.360 quale "Fondo permanente Reparti" per lire 113.000.000 e lire 85.915.360 per sopravvenienza attiva.

SITUAZIONE PATRIMONIALE
al 31 dicembre 2000

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.2000	al 31.12.2000	In più	In meno		al 01.01.2000	al 31.12.2000	In più	In meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE:					RESIDUI PASSIVI:				
- depositi presso Banche (1)	23.524.203.450	13.524.652.650	0	9.999.550.800	- debiti diversi	28.785.783.528	17.339.261.073	0	11.446.522.455
- depositi presso L'Ente Poste Italiane	2.675.455.567	406.562.640	0	2.268.892.927	Totale	28.785.783.528	17.339.261.073	0	11.446.522.455
- a detrarre depositi per le paritè dei conti d'ordine (1)	12.289.300.782	9.481.002.951	0	2.808.297.831	RISCONTI PASSIVI:				
Totale	13.910.358.235	4.450.212.339	0	9.460.145.896	- canoni di locazione accerati di pertinenza di successivi esercizi	382.142.316	377.409.316	0	4.733.000
INVESTIMENTI MOBILIARI:					Totale	382.142.316	377.409.316	0	4.733.000
- titoli di Stato	17.000.896.490	12.998.614.972	0	4.002.283.518	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:				
Totale	17.000.896.490	12.998.614.972	0	4.002.283.518	- fondo ammortamento immobili	524.002.399	645.504.865	121.502.466	0
RESIDUI ATTIVI:					Totale	524.002.399	645.504.865	121.502.466	0
- crediti diversi	13.083.733.373	14.697.974.210	1.614.240.837	0	TOTALE PASSIVITA'	29.691.928.243	18.362.176.254	121.502.466	11.451.255.455
Totale	13.083.733.373	14.697.974.210	1.614.240.837	0	PATRIMONIO NETTO E RISERVE:				
CREDITI VARI:					- fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita	15.648.195.808	14.544.969.504	1.982.077.522	3.085.273.827
- crediti vari	0	11.477.237	11.477.237	0	- patrimonio netto	23.231.055.559	23.610.091.261	379.035.702	0
Totale	0	11.477.237	11.477.237	0	- decremento patrimoniale € 724.160.603				
IMMOBILI:					TOTALE PATRIMONIO NETTO E RISERVE	38.879.251.368	38.155.090.765	2.361.113.224	3.085.273.827
- immobili in Roma	5.747.071.307	5.747.071.307	0	0					
- immobile in Genova	328.052.000	328.052.000	0	0					
Totale	6.075.123.307	6.075.123.307	0	0					
MOBILI:									
- consistenza	18.498.066.206	18.283.863.954	40.032.000	254.234.252					
- acquisto di beni mobili: € 40.032.000									
- scarico di beni mobili: € 254.234.252									
Totale	18.498.066.206	18.283.863.954	40.032.000	254.234.252					
Testata del periodico "Il Finanziere"	3.000.000	0	0	3.000.000					
Totale	3.000.000	0	0	3.000.000					
TOTALE ATTIVITA'	68.571.179.611	56.517.266.019	1.655.750.074	13.719.663.666	TOTALE A PAREGGIO	68.571.179.611	56.517.266.019	2.482.615.690	14.636.529.282
CONTI D'ORDINE					CONTI D'ORDINE				
- depositi per attività svolta "per conto"	6.293.216.019	6.989.724.237	696.508.218	0	- depositi per attività svolta "per conto"	6.293.216.019	6.989.724.237	696.508.218	0
- depositi per contabilità speciali (1)	5.996.084.763	2.491.278.714	0	3.504.806.049	- depositi per contabilità speciali	5.996.084.763	2.491.278.714	0	3.504.806.049
Totale	12.289.300.782	9.481.002.951	696.508.218	3.504.806.049	Totale	12.289.300.782	9.481.002.951	696.508.218	3.504.806.049

(1) Al netto di lire 113.000.000 quale "Fondo permanente Repair".

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Ten.Col. Angelo Maenza

V° si approva
IL COMANDANTE GENERALE
F.to Gen.C.A. Alberto Zignani

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Gen.D. Corradino Corrado

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NEI CREDITI DI BILANCIO

Allegato A - CREDITI					
DENOMINAZIONE	al 01/01/20000 L.	Crediti dello esercizio 2000 L.	Riscossi nello esercizio 2000 L.	Rimasti da riscuotere L.	Totale crediti al 31/12/2000 L.
a	b	c	d	e=b+c-d	f=e
Crediti per restituzione indennità di buonuscita di militari riammessi in servizio	0	12.246.980	769.743	11.477.237	11.477.237
TOTALE	0	12.246.980	769.743	11.477.237	11.477.237