

Trattamento di Fine Rapporto (T.F.R.)

Corrisponde all'indennità di anzianità maturata in favore dei dipendenti in organico al 31 dicembre 2000 ed è calcolata secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia.

Debiti

Sono iscritti in Bilancio per importi corrispondenti al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

sono destinati a coprire oneri e debiti di natura determinata, di esistenza probabile o certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio o alla data di approvazione del presente Consuntivo sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Costi e Ricavi

Sono rilevati secondo il principio della competenza economica.

Le valutazioni di cui sopra sono informate a criteri di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****Immobilizzazioni immateriali**

Sono rappresentate da:

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Costi di impianto e ampliamento	18.754.000	0	0	18.754.000
Spese per elezioni	99.846.260	0	0	99.846.260
Software di proprietà e altri diritti	11.868.000	3.058.800	0	14.926.800
	130.468.260	3.058.800	0	133.527.060

Immobilizzazioni materiali

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Fabbricati	0	6.341.103.140	0	6.341.103.140
Apparecchiature Hardware	60.432.200	1.020.000	0	61.452.200
Mobili e macchine d'ufficio	3.260.400	710.000	0	3.970.400
	63.692.600	6.342.833.140	0	6.406.525.740

L'incremento della voce è dovuto principalmente all'acquisto di un immobile sito in Roma alla Via di Porta Lavernale 12. Presso tale immobile l'Ente trasferirà la propria sede istituzionale non appena ultimati i lavori di adattamento locativo in atto

L'acquisto è avvenuto per atto notar Marco Franchini – notaio in Bologna – in data 27/03/2000.

Il definitivo trasferimento della proprietà del bene è avvenuto a seguito di successivo atto di riconoscimento di avveramento di condizione in data 26 giugno 2000. L'acquisto era infatti



condizionato dall'esistenza di diritto di prelazione in favore del Ministero del Beni Culturali e Ambientali determinato dal ritrovamento presso l'immobile di beni di interesse archeologico.

Il mancato esercizio del citato diritto ha consentito il trasferimento.

Il prezzo di acquisto è stato di L. 5.100.000.000 oltre IVA (complessivamente L. 6.120.000.000).

Crediti

Sono rappresentati da:

Crediti Verso Iscritti

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Crediti verso iscritti	38.612.523.057	54.190.759.926	34.010.171.951	58.793.111.032
Crediti diversi	17.741.838	5.389.998	17.741.838	5.389.998
Note di credito da ricevere	1.100.400	0	1.100.400	0
Altri crediti	517.202.351	1.368.402.919	562.689.026	1.322.916.244
	39.148.567.646	55.564.552.843	34.591.703.215	60.121.417.274

Nel corso dell'esercizio 2000 l'Ente ha provveduto alla verifica delle posizioni contributive degli iscritti all'Ente. Tanto come conseguenza:

- a) della presentazione di domanda di "Condono per inadempienze contributive" di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione in data 2 aprile 1999 approvata dal Ministero del Lavoro e della Previdenza sociale, di concerto con il Ministero del Tesoro, con provvedimento in data 13 luglio 1999 Prot. 9PS/82363/BIO - L - 4;
- b) della presentazione e/o integrazione delle comunicazioni dei redditi soggetti a contribuzione di cui all'art. 11 del Regolamento dell'Ente per gli anni 1999 e precedenti.

La verifica ha portato all'accertamento di contribuzioni dovute per gli anni suddetti per complessive L. 16.640.271.622 e al conseguente aumento dei crediti verso iscritti per analogo importo.

L'importo dei crediti iscritti in bilancio ha altresì notevolmente risentito del ritardo con il quale i concessionari della riscossione hanno provveduto alla notifica delle cartelle esattoriali relative al pagamento dei minimi contributivi per l'anno 2000 (L. 10.165.233.880). La massima parte di tali somme è infatti in corso di riscossione nel corso dell'esercizio 2001 stante la notifica delle cartelle iniziata solo nel mese di novembre 2000.

L'incremento della voce altri crediti è principalmente dovuto alla rilevazione di crediti dell'Ente nei confronti di Asl per contribuzioni da queste dichiarate quali dovute in applicazione del DPR 19 novembre 1998, n. 458 recante norme per l'esecuzione dell'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con i biologi, i chimici e gli psicologi ma non versate.



Attività finanziarie

Il portafoglio titoli dell'Ente al 31 dicembre 2000 è così rappresentato:

Descrizione titoli	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Valore Nominale	Valore a CMP	Valore al prezzo di mercato	Scarti di emissione	Minusvalenze da valutazione	Riprese di valore	Valore di Bilancio
AZIONI AREA EURO	923.358.369	20.108.459.442	11.050.805.124	1.061.405.123	9.057.654.299	8.384.387.871	0	894.644.952	418.234	8.163.427.581
FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO	13.580.104.488	35.532.486.273	29.242.777.416	508.930.081	6.289.708.657	6.051.178.849	0	238.530.008	0	6.051.178.849
TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	23.047.236.905	148.814.971.656	97.558.384.464	52.434.191.600	51.256.587.186	51.880.308.396	8.310.712	2.737.873	208.103.767	51.470.263.793
WARRANTS	435.856.277	435.856.313	435.856.313	0	0	0	0	0	0	0
	37.986.556.019	204.891.773.684	138.287.823.317	54.004.526.804	66.603.950.342	66.315.875.116	8.310.712	1.135.912.833	208.522.001	65.684.870.223

Con effetto dal 4 agosto 2000 la gestione del patrimonio mobiliare dell'Ente è affidata ai gestori Compag SGR s.p.a. e Generali Asset Management s.p.a.

I rapporti contrattuali con i gestori sono regolati nella forma del cd. "Risparmio Gestito" secondo quanto previsto dal Dlgs 461/97.

Il rapporto contrattuale già esistente con il Monte dei Paschi di Siena è stato risolto con effetto dal 28 luglio 2000.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate da

Liquidità

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Deposito esistente su c/c tratto sul Monte dei Paschi di Siena - Agenzia n. 6 ROMA	11.412.378.692	92.280.209.126	100.987.158.004	2.705.429.814
Gestione patrimoniale - Monte dei Paschi di Siena	1.446.505.965	8.434.037.327	9.880.543.292	0
Gestione patrimoniale - Monte dei Paschi di Siena	2.630.232.588	125.681.177.618	128.311.410.206	0
Gestione Patrimoniale Compag SGR	0	38.601.882.576	38.552.166.741	49.715.835
Gestione Patrimoniale Generali Asset Management	0	48.535.675.545	48.012.764.084	522.911.461
Deposito esistente sul c/c postale	926.358.369	18.606.807.462	17.853.260.569	1.679.905.262
Denaro esistente nella cassa interna	653.800	5.627.065.200	5.627.152.700	566.300
	16.416.129.414	337.766.854.854	349.224.455.596	4.958.528.672

Il decremento della consistenza dei depositi bancari è imputabile all'investimento delle somme pervenute a titolo di versamenti contributivi provenienti da iscritti;

Ratei e Risconti attivi

	Esercizio 1999	Esercizio 2000
Ratei attivi	166.131.327	703.941.024
Risconti attivi	0	4.449.858
	166.131.327	166.131.327



I ratei attivi sono rappresentati da quote di interessi maturati su titoli in portafoglio al 31 dicembre 2000 e che saranno riscossi nel corso del 2001.

L'incremento è determinato dall'aumento in quantità e valore dei titoli in portafoglio.

I risconti attivi sono rappresentati da somme erogate per prestazioni di competenza dell'anno 2001

PASSIVO**Fondi per rischi e oneri**

Rappresentano gli accantonamenti effettuati per far fronte a possibili passività relative a eventi incerti e indeterminabili sia nell'entità che nella scadenza e sono così rappresentabili:

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Fondo svalutazione crediti ^A	7.169.144.000	1.033.939.820	3.995.384.000	4.207.699.820
Fondo accantonamento interessi e sanzioni amministrative	4.728.751.537	998.192.569	1.235.454.421	4.491.489.685
	11.897.895.537	2.032.132.389	5.230.838.421	8.699.189.505

In particolare:

a) Fondo svalutazione crediti

Il fondo è alimentato da un ammontare pari ai contributi dovuti da soggetti iscritti d'ufficio all'Ente. Tale importo è stato prudenzialmente accantonato trattandosi di contribuzioni riferite a soggetti per i quali potrebbe, in futuro, accertarsi, anche in sede giudiziale, l'insussistenza dell'obbligo di iscrizione all'Ente.

Il fondo ha subito:

- a) Un decremento di L. 3.995.384.000 in relazione a nn. 147 provvedimenti di sgravio emessi in favore di soggetti non obbligati all'iscrizione nonché alla definizione di n. 573 posizioni di soggetti iscritti d'ufficio e successivamente risultati non obbligati all'iscrizione all'Ente;
- b) Un incremento di L. 716.830.000 riferita all'ammontare dei contributi dovuti per l'anno 2000 da soggetti iscritti d'ufficio all'Ente;
- c) Un incremento di L. 317.109.820 dovuto a contribuzioni dichiarate da soggetti per i quali è attualmente in corso l'accertamento dell'esistenza dei presupposti soggettivi e oggettivi per l'iscrizione

b) Fondo accantonamento interessi e sanzioni amministrative

Il fondo accoglie l'accantonamento delle somme dovute da iscritti all'Ente per interessi e sanzioni per omesso o ritardato versamento di contributi nonché le somme dovute per sanzioni per omessa presentazione della Comunicazione prevista dall'art. 11 del Regolamento di disciplina delle Funzioni di previdenza dell'Ente.

Il Fondo ha subito:

- Un decremento di L. 1.235.454.421 imputabile, quanto a L. 145.011.384, a nn. 147 provvedimenti di sgravio emessi in favore di soggetti non obbligati all'iscrizione nonché, quanto a L. 1.090.443.037, alla definizione di n. 573 posizioni di soggetti iscritti d'ufficio e successivamente risultati non obbligati all'iscrizione all'Ente;



- Un incremento di L. 998.192.569 relativa al prudentiale accantonamento delle somme dovute a titolo di interessi e sanzioni per l'anno 2000 da soggetti iscritti all'Ente.

Fondo di ammortamento immobilizzazioni immateriali

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Costi di impianto e ampliamento	7.501.600	3.750.800	0	11.252.400
Spese per elezioni	39.938.504	19.969.252	0	59.907.756
Software di proprietà e altri diritti	3.955.604	4.975.535	0	8.931.139
	51.395.708	28.695.587	0	80.091.295

La consistenza del Fondo al 31 dicembre 2000 è di L. 80.091.295 e rappresenta la quota accantonata per l'esercizio 2000 e precedenti con riferimento alle spese sostenute:

- al fine della costituzione dell'Ente e per l'elezione degli Organi istituzionali dell'Ente. L'ammortamento effettuato è pari al 20 % di tali spese in considerazione della durata quinquennale della carica degli Organi Istituzionali.
- Per l'acquisto del software installato nel sistema informativo dell'Ente. L'ammortamento effettuato è pari al 33,3% di tali spese in considerazione della prevista vita utile triennale di tali beni.

Fondo di ammortamento immobilizzazioni materiali

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Apparecchiature Hardware	15.108.050	15.363.050	0	30.471.100
Mobili e macchine d'Ufficio	652.080	794.080	0	1.446.160
	15.760.130	16.157.130	0	31.917.260

Il fondo è alimentato dalle quote di ammortamento di beni materiali iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto suscettibili di utilizzazione pluriennale da parte dell'Ente.

Fondo di Trattamento Fine Rapporto (T.F.R.)

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Fondo Accantonamento T.F.R.	14.788.736	19.512.858	0	34.301.594
	14.788.736	19.512.858	0	34.301.594

Nel 2000 ha subito un incremento 19.512.858 all'indennità di anzianità maturata in favore dei dipendenti in organico al 31 dicembre 2000

Debiti

Ammontano complessivamente a L. 3.929.154.307 e sono rappresentati da:

Debiti verso fornitori

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Forniture rese e fatturate nel corso dell'esercizio	30.120.000	5.978.816.534	5.990.178.534	18.758.000
Fatture da ricevere	107.393.105	152.215.056	67.489.548	192.118.613
	137.513.105	6.131.031.590	6.057.668.082	210.876.613



Debiti verso professionisti

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Prestazioni rese e fatturate nel corso dell'esercizio	4.896.000	1.108.151.544	1.096.130.904	16.916.640
Fatture da ricevere	170.996.000	70.718.000	170.384.000	71.330.000
	175.892.000	1.178.869.544	1.266.514.904	88.246.640

Debiti tributari

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Ritenute 1001	7.449.702	55.241.538	51.160.762	11.530.478
Ritenute 1040	82.187.733	577.601.095	608.458.477	51.330.351
Ritenute 1041	0	5.200.000	5.300.000	-100.000
Addizionale IRPEF	0	914.580	914.580	0
Ritenute 1004	0	12.810.000	12.810.000	0
IRAP	10.285.228	15.700.420	10.285.228	15.700.420
Altre imposte	0	14.795.400	14.795.400	0
	99.922.663	682.263.033	703.724.447	78.461.249

Debiti verso Enti previdenziali

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
INPS c/contributi lavoratori dipendenti	9.923.000	87.973.675	82.749.675	15.147.000
INPS c/contributi lavoratori autonomi	0	2.515.500	2.515.500	0
INAIL	0	915.641	0	915.641
	9.923.000	91.404.816	85.265.175	16.062.641

Debiti verso iscritti

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Debiti per indennità di maternità da corrispondere ex L. 379/90	849.435.943	2.129.737.105	2.157.831.683	821.341.365
Debiti per contributi versati in eccesso	304.703.103	130.431.370	130.431.370	304.703.103
Debiti verso convenzionati per contributi riscossi da Asl e non ancora attribuibili agli iscritti	4.511.341.480	3.586.327.627	6.658.375.426	1.439.293.681
	5.665.480.526	5.846.496.102	8.946.638.479	2.565.338.149

Il decremento della voce è dovuto all'imputazione agli iscritti titolari di rapporti di cui DPR 19 novembre 1998, n. 458 recante norme per l'esecuzione dell'accordo collettivo nazionale per la disciplina dei rapporti con i biologi, i chimici e gli psicologi delle somme versate dalle Aziende Sanitarie Locali in attuazione di quanto previsto dall'art. 23 del DPR citato.

La voce accoglie le somme versate dalle Asl per le quali non è stato possibile individuare i corrispondenti soggetti beneficiari a causa del mancato invio da parte delle Aziende Sanitarie Locali di documentazione idonea a fornire le informazioni previste dall'art. 23 del citato DPR 458/98.



Debiti verso Banche c/Gestione patrimoniale

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Debiti verso Banche c/Gestione Patrimoniale	0	69.499.778	0	69.499.778
	0	69.499.778	0	69.499.778

La voce accoglie le somme dovute a titolo di imposte e commissioni con riferimento ai rapporti intrattenuti con gli Istituti affidatari della gestione patrimoniale mobiliare dell'Ente. Si tratta di somme addebitate all'Ente nel corso dell'esercizio 2001 pur essendo di competenza dell'esercizio 2000

Debiti verso dipendenti

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Debiti per ferie maturate e non godute	5.118.895	7.874.027	5.118.895	7.874.027
	5.118.895	7.874.027	5.118.895	7.874.027

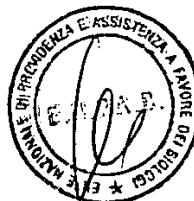
Debiti verso Asl

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Debiti per contributi indebiti da rimborsare	859.126.590	0	0	859.126.590
	859.126.590	0	0	859.126.590

La voce è riferita alla richiesta di rimborso avanzata da un'Azienda Sanitaria Locale in relazione a versamenti erroneamente effettuati in favore dell'Ente in relazione a quanto disposto dal DPR 458/98.

Altri debiti

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Debiti verso Ordine dei Biologi per spese postali e/o tasse iscrizione all'Albo erroneamente accreditate all'Ente di Previdenza	1.107.000	21.867.374	11.863.000	11.111.374
Debiti v/IBM SEMEA S.p.A.	48.872.044	0	39.098.825	9.773.219
Debiti v/Concessionari per contributi rimborsati	0	14.373.808	1.594.581	12.779.227
altri debiti	4.800	25.863.255	25.863.255	4.800
	49.983.844	62.104.437	78.419.661	33.668.620



PATRIMONIO NETTO**Fondo per la Previdenza**

La consistenza del fondo è di L. 66.358.277.482 ed è così determinata:

	Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Rivalutazione contributi	5.637.008.997	3.912.341.678	708.088.258	8.841.262.417
Restituzione montanti	-24.786.489	0	25.863.255	-50.649.744
Storno previsioni 1998 in eccesso	-1.182.209.360	0	0	-1.182.209.360
Attribuzione Utile Esercizio precedente	40.189.024.500	18.560.849.669	0	58.749.874.169
	44.619.037.648	22.473.191.347	733.951.513	66.358.277.482

L'incremento di L. 18.560.849.669 è dovuto all'attribuzione al fondo dell'utile dell'esercizio 1999 secondo lo schema previsto dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione al Conto Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 1999 approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale con delibera n. 1 del 28 giugno 2000.

L'incremento di L. 3.912.341.678 è dovuto all'attribuzione al fondo della rivalutazione del montante contributivo secondo quanto previsto dalla L. 335/95.

La rivalutazione dei contributi versati da Asl per conto di Biologi ambulatoriali ai sensi e per gli effetti del DPR 458/98 è avvenuta tenendo conto delle modifiche apportate all'art. 3 del Regolamento di Disciplina delle funzioni di Previdenza dell'Ente con delibera del Consiglio di Indirizzo Generale n. 2/99 approvata dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, di concerto con il Ministero del Tesoro, con nota n. 82656 in data 5 agosto 1999. Si è quindi provveduto a rivalutare anche le somme che, sulla base dei dati a disposizione dell'Ente, siano risultate eccedenti la contribuzione soggettiva pari al 10% del reddito dichiarato ai fini fiscali.

Il fondo ha subito un decremento per L. 708.088.258 derivante — quanto a L. 218.931.407 — dal recupero di rivalutazioni ex L. 335/95 relative a soggetti iscritti d'ufficio all'Ente e successivamente risultati non obbligati all'iscrizione nonché — quanto a L. 489.156.851 — allo storno della maggiore rivalutazione accreditata agli iscritti rispetto a quella effettivamente spettante per gli anni 1996, 1997 e 1998.

L'ulteriore decremento di L. 25.863.255 è dovuto a restituzione di montanti contributivi effettuati secondo quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento di Disciplina delle Funzioni di Previdenza dell'Ente.



Fondo per le spese di amministrazione e per gli interventi di solidarietà

			Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Attribuzione precedente	Utile	Esercizio	9.513.523.922	323.107.025	0	9.836.630.947
			9.513.523.922	323.107.025	0	9.836.630.947

L'incremento del fondo è dovuto all'attribuzione dell'utile dell'esercizio 1999 secondo lo schema previsto dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione al Conto Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 1999 approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale con delibera n. 1 del 28 giugno 2000.

Fondo per l'indennità di maternità

			Esercizio 1999	Incrementi	Decrementi	Esercizio 2000
Attribuzione precedente	Utile	Esercizio	1.330.443.831	581.774.743	0	1.912.218.574
			1.330.443.831	581.774.743	0	1.912.218.574

L'incremento del fondo è dovuto all'attribuzione dell'utile dell'esercizio 1999 secondo lo schema previsto dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione al Conto Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 1999 approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale con delibera n. 1 del 28 giugno 2000.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**Prestazioni previdenziali e assistenziali**

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Indennità di maternità L. 379/90	1.713.005.681	1.062.422.702
	1.713.005.681	1.062.422.702

Sono rappresentate dal costo sostenuto per l'anno 2000 in relazione a domande di indennità di maternità presentate ai sensi della L. 379/90. Il costo è stato determinato secondo le modalità di liquidazione previste dalla citata L. 379/90

Organi di amministrazione e controllo e Consiglio di Indirizzo Generale

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Compensi Organi Ente	721.880.000	721.880.000
Rimborso Spese e Gettoni di presenza	58.820.000	63.895.100
Oneri su compensi Organi Ente	1.692.784	1.267.299
	782.392.784	787.042.399



Compensi Organi Ente

Il costo si riferisce ai compensi corrisposti al Presidente, ai componenti il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale, del Coordinatore e dei componenti il Consiglio di Indirizzo Generale.

Rimborso spese e gettoni di presenza

La voce concerne il rimborso delle spese e i gettoni di presenza spettanti ai componenti gli Organi collegiali dell'Ente.

Oneri su compensi Organi Ente

La voce comprende gli oneri per contributi previdenziali a carico dell'Ente in relazione a compensi e gettoni di presenza erogati in favore di componenti gli Organi collegiali dell'Ente

Compensi professionali e di lavoro autonomo

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Consulenze legali e notarili	77.368.112	52.020.000
Consulenze amministrative	129.906.792	95.268.000
Consulenze tecniche	0	2.496.000
Compensi società di revisione	30.000.000	30.000.000
	237.274.904	179.784.000

Consulenze Legali e Notarili

Il costo è riferito ai compensi dovuti ai consulenti legali dell'Ente per l'anno 2000

Consulenze amministrative

Il costo è riferito alla spesa sostenuta per consulenze di carattere amministrativo fornite all'Ente.

Compensi società di revisione

Il costo si riferisce al compenso da corrispondere alla società incaricata della revisione e della certificazione del Conto Consuntivo dell'Ente conformemente al disposto dell'art. 2, comma 3, del Dlgs 509/94

Personale

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Stipendi e salari	268.841.603	236.436.991
Oneri sociali	65.436.656	55.226.980
Premio INAIL	4.495.841	3.580.200
Trattamento di fine rapporto	19.512.858	16.141.811
Altri oneri	7.874.027	5.118.895
	366.160.985	316.504.877

**Stipendi e salari**

Il costo si riferisce a quanto corrisposto a n. 7 dipendenti in organico al 31 dicembre 2000 secondo le disposizioni del CNCL per i dipendenti degli Enti privatizzati di cui al Dlgs 509/94 stipulato in data 26 giugno 1996

Oneri sociali

Il costo si riferisce agli oneri previdenziali relativi al trattamento economico corrisposto al personale dipendente

Premio INAIL

Il costo si riferisce agli oneri assicurativi relativi al personale dipendente

Trattamento di fine rapporto

Il costo si riferisce all'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio 2000

Altri Oneri

Il costo si riferisce al trattamento spettante al personale dipendente per ferie maturate nel corso del 2000 ma non ancora godute al termine dell'esercizio.

Materiali sussidiari e di consumo

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Acquisti diversi	0	0
Forniture per ufficio	33.280	1.605.000
	33.280	1.605.000

Il costo si riferisce all'acquisto di materiale di cancelleria per gli uffici dell'Ente

Utenze varie

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Spese postali	11.293.909	65.866.040
	11.293.909	65.866.040

Spese postali

Il costo si riferisce alle spese sostenute dall'Ente per l'esercizio dei propri compiti istituzionali.

Il decremento delle spese postali dipende dal fatto che l'Ente ha provveduto alla riscossione dei minimi mediante l'emissione di ruoli esattoriali e non a mezzo di bollettini postali direttamente inviati agli iscritti così come avvenuto per l'esercizio 1999.

Servizi vari

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Servizi informatici	118.602.000	71.640.000
Spese emissioni ruoli	120.775.056	7.963.200
Spese bancarie	553.364	570.181
Altri servizi	12.650.832	66.540.000
Servizio POSTEL	3.712.356	0
	256.293.608	146.713.381



Servizi informatici

Il costo è riferito ai compensi spettanti alla società di consulenza cui è stata affidata la fornitura delle procedure informatiche utilizzate dall'Ente.

Spese emissioni ruoli

Il costo si riferisce ai compensi dovuti al Consorzio Nazionale Obbligatorio tra i Concessionari del Servizio di Riscossione Tributi per la fornitura dei riassunti dei ruoli emessi dall'Ente nel 2000.

L'incremento è dovuto al fatto che l'Ente ha provveduto alla riscossione a mezzo ruoli esattoriali dei minimi contributivi per l'anno 2000 dovuti dalla totalità degli iscritti. Lo strumento del ruolo esattoriale era stato utilizzato nell'esercizio 1999 solo per il recupero delle somme dovute da parte di alcuni soggetti iscritti d'ufficio all'Ente.

Spese bancarie

Il costo si riferisce alla spese bancarie addebitate sul c/c n. 16135.33 tratto sul Monte dei Paschi di Siena, Agenzia 6 ROMA

Altri servizi

Il costo si riferisce alla spesa sostenuta per la stampa della modulistica inviata agli iscritti per fini istituzionale (riscossione contributi e dichiarazione redditi imponibili)

Oneri tributari

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Irap	15.700.420	10.285.228
Imposta sostitutiva Dlgs 461/97	179.490.155	20.831.566
Imposta D.lgs 239/96	0	2.381.573
Imposta ex art. 26 DPR 600/73	26.919.682	15.499.516
	222.110.257	48.997.883

I.R.A.P.

Il costo rappresenta l'imposta gravante sull'esercizio 2000 determinata applicando l'aliquota del 4,25% all'ammontare complessivo dei costi sostenuti per Stipendi e salari e per collaborazioni coordinate e continuative o per prestazioni di lavoro autonomo occasionale rese in favore dell'Ente

Imposta sostitutiva Dlgs 461/97

Il costo rappresenta l'imposta gravante sul patrimonio mobiliare di proprietà dell'Ente al 31 dicembre 2000 come determinata dai sostituti di imposta (Monte dei Paschi di Siena – Generali Asset Management Spa, COMPAGE SGR s.p.a.) ai sensi di quanto previsto dal Dlgs 461/97.

L'incremento è dovuto alla maggiore consistenza del patrimonio mobiliare investito



Imposta ex art. 26 DPR 600/73

Il costo rappresenta la ritenuta alla fonte a titolo di imposta gravante sul conto corrente bancario n. 16135.33 tratto sul Monte dei Paschi di Siena

Altri costi

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Canoni di manutenzione	288.000	5.738.400
Libri, giornali e riviste	0	105.000
Quota associativa ADEPP	40.000.000	40.000.000
	40.288.000	45.843.400

Quota associativa ADEPP

Il costo si riferisce alla quota associativa corrisposta per l'anno 2000 all'Associazione degli Enti di Previdenza Privatizzati (A.D.E.P.P.)

Altri oneri finanziari

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Arrotondamenti passivi	1.542.741	648.157
Altri Oneri finanziari	420.357	0
Interessi su pagamento imposte	102.772	13.836
Minusvalenze su negoziazione titoli	761.723.291	561.830.771
Scarti di emissione negativi	7.224.184	1.604.738
Commissioni e bolli su negoziazione titoli	190.754.720	209.470.721
Minusvalenze su valutazione titoli	1.135.912.833	441.273.978
	2.097.680.898	1.214.842.201

**Minusvalenze su negoziazione titoli**

Rappresentano costi derivanti dal minor valore di cessione di titoli in portafoglio rispetto al costo sostenuto per il loro acquisto

Scarti di emissione negativi

Rappresentano la differenza negativa fra il valore di rimborso ed il prezzo di emissione di titoli obbligazionari in portafoglio al 31 dicembre 2000 calcolata in base al periodo di possesso degli stessi

Commissioni e bolli su negoziazione titoli

Il costo rappresenta le commissioni di negoziazione addebitate in relazione alle operazioni su titoli avvenute nell'ambito del conto di gestione patrimoniale intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena

Minusvalenze su valutazione titoli

Il costo rappresenta l'onere derivante dal minor valore di mercato dei titoli in portafoglio al 31 dicembre 2000 rispetto al loro costo di acquisto

Ammortamenti e svalutazioni

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Immobilizzazioni immateriali	28.695.587	27.675.656
Immobilizzazioni materiali	16.157.130	15.760.130
Svalutazione crediti	1.033.939.820	1.584.740.000
Interessi e sanzioni amministrative	998.192.569	1.160.004.738
Rivalutazione contributi L. 335/95	3.912.341.678	3.058.893.399
	5.989.326.784	5.847.073.923

Rivalutazione contributi L. 335/95

Il costo rappresenta l'accantonamento della rivalutazione per gli esercizi 1996, 1997, 1998 e 1999 prevista dall'art. 14 del Regolamento di disciplina delle Funzioni di previdenza dell'Ente. E' determinata applicando al montante contributivo iscritto nel Fondo per la Previdenza il tasso di capitalizzazione di cui al citato dall'art. 14 del Regolamento di disciplina delle Funzioni di previdenza dell'Ente. Il coefficiente applicato per la suddetta rivalutazione è pari a 1,051781

Oneri straordinari

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Sopravvenienze passive	413.331.566	330.017.746
	413.331.566	330.017.746

Il costo è riferito a prestazioni previdenziali afferenti anni precedenti ma non incluse nel bilancio chiuso al 31.12.1999.

Rettifiche di ricavi

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Restituzione contributi	159.933.620	45.571.176
	159.933.620	45.571.176

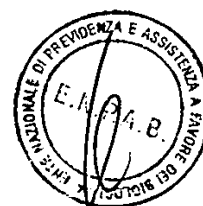
Restituzione contributi

Il costo rappresenta quote contributive versate erroneamente da soggetti non obbligati all'iscrizione all'Ente o versate in eccesso rispetto al dovuto da soggetti iscritti all'Ente. L'ammontare di detti contributi, per la parte non ancora restituita agli aventi diritto, è iscritta al passivo patrimoniale nei debiti verso gli iscritti.

Il decremento della voce dipende dalla diminuzione degli importi erogati a titolo di rimborso di contribuzioni.

Contributi

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Contributi soggettivi	26.324.019.234	15.889.260.190
Contributi integrativi	7.131.856.100	4.516.155.500
Contributi L. 379/89	1.702.000.000	1.691.200.000
Sanzioni	979.878.301	1.305.739.194
	36.137.753.635	23.402.354.884



La voce include i contributi soggettivi, integrativi e per l'indennità di maternità prevista dalla L. 379/90 determinati per l'anno 2000 con riferimento a n. 8286 soggetti iscritti all'Ente alla data del 31 dicembre 2000. La contribuzione soggettiva e integrativa è stata calcolata determinando il tasso annuo di crescita della contribuzione dovuta dagli iscritti per gli anni precedenti ed applicando prudenzialmente alla contribuzione dovuta dai medesimi per l'anno 1999 il tasso di crescita più basso (15%).

L'incremento registrato dalla voce dipende dalla maggiore contribuzione dichiarata dagli iscritti per gli anni precedenti rispetto a quella risultante in sede di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1998 nonché alla stima effettuata in sede di Bilancio chiuso al 31 dicembre 1999.

La contribuzione di competenza per l'anno 2000 include i seguenti contributi:

Contributi soggettivi

La voce rappresenta l'ammontare complessivo dei contributi di cui all'art. 3 del Regolamento di disciplina delle funzioni di Previdenza dell'Ente. Detti contributi concorrono alla formazione del montante contributivo dei singoli iscritti all'Ente.

Contributi integrativi

La voce rappresenta l'ammontare complessivo dei contributi di cui all'art. 4 del Regolamento di disciplina delle funzioni di Previdenza dell'Ente. Detti contributi sono destinati alla copertura degli oneri di gestione dell'Ente nonché a eventuali interventi di natura assistenziale o di riequilibrio della gestione.

Contributi L. 379/90

La voce rappresenta l'ammontare complessivo dei contributi destinati alla erogazione dell'indennità di maternità prevista dalla L. 379/9

Sanzioni

Rappresenta le somme dovute da iscritti all'Ente per sanzioni per omesso o ritardato versamento di contributi.

Interessi e proventi finanziari diversi

	Esercizio 2000	Esercizio 1999
Interessi e premi su titoli	1.597.872.996	570.240.811
Interessi bancari e postali	99.702.739	48.691.757
Interessi di mora su contributi	18.402.087	152.839.960
Plusvalenze su negoziazione titoli	3.649.753.629	935.297.666
Utili da partecipazioni azionarie	21.180.702	0
Scarti di emissione positivi	15.534.883	42.752.177
Recupero valore titoli in portafoglio	208.522.001	0
Arrotondamenti attivi	4.231.161	470.069
	5.615.200.198	1.750.292.440



Interessi e premi su titoli

La voce rappresenta l'ammontare degli interessi attivi lucrati su negoziazione di titoli nel corso dell'anno 2000 nonché la quota di interessi di competenza del 2000 relativa a titoli in portafoglio al 31 dicembre 2000 e che sarà riscossa nel corso del 2001

Interessi bancari e postali

rappresenta l'ammontare degli interessi maturati al 31 dicembre 2000 con riferimento ai rapporti di conto corrente bancario e postale intrattenuti dall'Ente

Interessi di mora su contributi

Rappresenta le somme dovute da iscritti all'Ente per interessi per omesso o ritardato versamento di contributi.

Plusvalenze su negoziazione titoli

Rappresenta ricavi derivanti dal maggior valore di cessione di titoli in portafoglio rispetto al costo sostenuto per il loro acquisto

Utile da partecipazioni azionarie

Rappresenta proventi maturati e riscossi a titolo di dividendo con riferimento ad azioni concorrenti a formare il portafoglio titoli dell'Ente.

Scarti di emissione positivi

Rappresentano la differenza positiva fra il valore di rimborso ed il prezzo di emissione di titoli obbligazionari in portafoglio al 31 dicembre 2000 calcolata in base al periodo di possesso degli stessi

Recupero valore titoli in portafoglio

Rappresenta il recupero di minusvalenze determinate in sede di valutazione del portafoglio titoli al 31 dicembre 1999.

Il recupero ha interessato la parte di minusvalenze non eccedente la differenza fra il valore di mercato e il costo medio ponderato dei titoli maggiorato degli scarti di emissione.

Sia il valore di mercato che il costo medio ponderato sono riferiti alla data del 31 dicembre 2000.

Arrotondamenti attivi

Rappresentano arrotondamenti per difetto lucrati in sede di negoziazione titoli.

Proventi straordinari**Sopravvenienze attive**

Tali proventi sono riferiti:

