

FONDO DI GARANZIA VITTIME DELLE RICHIESTE ESTORSIVE E DELL'USURA
CONTO ECONOMICO
USCITE

		2002	2001
ELARGIZIONI		11.299.256	6.068.245
- concesse con autorizzazione alla corresponsione	9.802.589		5.336.885
- a saldo in attesa dei decreti di concessione	1.496.667		731.360
MUTUI		7.064.711	3.518.638
IMPORTI REVOCATI E TRASFERITI O DA TRASFERIRE ALLA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO		1.639.619	524.513
- elargizioni	538.113		6.393
- mutui	1.101.505		518.120
SPESE DELLA STRUTTURA		980.196	1.107.042
- sostenute direttamente dalla CONSAP	619.821		623.995
- erogate dal Fondo	230.489		239.969
- Iva indetraibile	129.886		243.078
ALTRE SPESE		21.237	2.603.406
- prestazioni professionali ex art. 11 Dpr. 455/99	21.237		32.444
- campagna di informazione ex art. 6 Dpr. 455/99	0		2.570.962
INTERESSI PASSIVI		1.430	23.014
- bancari	0		0
- a CONSAP	1.430		23.014
- diversi	0		0
IMPOSTE		468.483	679.770
- su interessi dei depositi bancari	16.979		63.999
- su interessi dei titoli di Stato	446.861		615.771
- su capital gain	0		0
- sostitutiva di bollo	4.255		0
- di registro	388		0
- sul reddito	0		0
ALTRE USCITE		416.852	132.068
- oneri e commissioni bancarie	5.323		3.408
- sopravvenienze passive	138		0
- minusvalenze su vendita titoli	411.390		128.636
- accantonamento al Fondo svalutazione crediti	0		0
- arrotondamenti	1		0
- diverse	0		24
TOTALE USCITE		21.891.785	14.656.696
AVANZO/DISAVANZO DI ESERCIZIO		(9.295.842)	12.067.864
TOTALE A PAREGGIO		12.595.943	26.724.560

FONDO DI GARANZIA VITTIME DELLE RICHIESTE ESTORSIVE E DELL'USURA
SITUAZIONE PATRIMONIALE
ATTIVO

	2002		2001	
DEPOSITI PRESSO BANCHE		103.900		1.195.341
TITOLI DI STATO		61.427.087		119.062.823
RATEI		536.249		1.130.643
- per interessi su titoli	536.249		1.130.643	
- pere interessi su operazioni di denaro caldo	0		0	
- per proventi su operazioni di pct su titoli di stato	0		0	
RISCONTI		5.423		5.423
CREDITI		5.450		0
- per operazioni di pct su titoli di stato	0		0	
- per operazioni di denaro caldo	0		0	
- per contributi	0		0	
- per somme provenienti da confische e donazioni	0		0	
- verso CONSAP	4.174		0	
- verso erario	43		0	
- altri crediti	1.232		0	
- fondo svalutazione crediti (-)	0		0	
TOTALE DELL'ATTIVO		62.078.109		121.394.230
CONTI D'ORDINE				
CREDITI PER IMPORTI REVOCATI		1.798.676		385.227
- per revoca elargizioni	538.113		0	
- per revoca mutui	1.260.563		385.227	

FONDO DI GARANZIA VITTIME DELLE RICHIESTE ESTORSIVE E DELL'USURA
SITUAZIONE PATRIMONIALE
PASSIVO

	2002		2001	
DEBITI PER ELARGIZIONI IN ATTESA DEI RELATIVI DECRETI DI CONCESSIONE DEL SALDO		2.120.576		1.224.104
DEBITI PER ELARGIZIONI E MUTUI NON EROGATI		2.073.987		1.358.423
- per elargizioni	427.549		213.615	
- per mutui	1.646.438		1.144.808	
ALTRI DEBITI		93.584		80.210
- verso Erario	2.448		1.826	
- verso CONSAP	0		25.434	
- verso "Fornitori"	49.401		0	
- fatture da ricevere	0		52.950	
- diversi	41.736		0	
PATRIMONIO NETTO		57.789.961		118.731.493
- avanzi esercizi precedenti	118.731.493		158.309.319	
- trasferimento disponibilità al Fondo prevenzione usura	(51.645.690)		(51.645.690)	
- disavanzo d'esercizio	(9.295.841)		12.067.864	
TOTALE DEL PASSIVO		62.078.109		121.394.230
CONTI D'ORDINE				
DEBITI PER IMPORTI REVOCATI DA TRASFERIRE ALLA TESORERIA PROV.LE DELLO STATO		1.798.676		385.227
- per revoca elargizioni	538.113		0	
- per revoca mutui	1.260.563		385.227	

In data 26 giugno 2003 è stato firmato - mediante stipula di apposito atto tra il Ministero dell'Interno e la CONSAP - il rinnovo del rapporto concessorio per la gestione del Fondo in esame senza sostanziali modifiche.

Gli adattamenti degni di menzione si riferiscono:

- alla formulazione delle previsioni - cui è tenuta la CONSAP entro il 15 gennaio di ogni anno - relative alle somme disponibili da destinare nell'anno all'erogazione dei benefici nonché alle spese di gestione ordinaria e alle altre spese indicate nell'art. 5, comma 3, lettera d) del Regolamento n. 455/99;
- all'aver demandato espressamente alla CONSAP l'esercizio del diritto di surroga nei confronti degli autori del reato di natura estorsiva, in conformità all'art. 18 bis della legge n. 44/99.

Per quanto concerne i dati della gestione relativi all'anno 2003, si ritiene utile allegare un preconsuntivo di conto economico al 31/12/2003.

CONTO ECONOMICO PRECONSUNTIVO AL 31/12/2003 - MLN €

ENTRATE		USCITE	
CONTRIBUTI	28,54	ELARGIZIONI	10,49
PROVENTI PATR.LI E FINANZIARI	1,80	MUTUI	6,97
		COSTI DELLA STRUTTURA:	
		- Anticipati da CONSAP	0,79
		- Erogati direttamente dal Fondo (1)	0,30
		CONSULENTI TECNICI	0,02
		IMPOSTE	0,30
TOTALE ENTRATE	30,34	TOTALE USCITE	18,87
		AVANZO DI ESERCIZIO	11,47

(1) Di cui:

- spese legali = 0,03,
- gettoni di presenza = 0,23

5.4 Fondo di rotazione per la solidarietà alle vittime dei reati di stampo mafioso

Sul quadro normativo di riferimento nonché sul rapporto concessorio regolante la gestione di detto Fondo per conto del Ministero dell'Interno, si fa espresso richiamo a quanto riferito nella precedente relazione della Corte.

Gli esercizi 12/9 – 31/12/2001 e 2002, primi della Gestione, hanno verificato – rispettivamente – avanzi di € 10,7 milioni ed € 1,5

milioni. Per effetto di tali risultati il patrimonio netto si è attestato alla fine del 2002 ad € 12,2 milioni.

Negli esercizi considerati, le entrate per contributo si riferiscono unicamente alla previsione di cui all'art. 1 lett. a) L. 512/99 e risultano:

- per il 2001, pari ad € 20,7 milioni (relativo all'anno 2001 e residui 2000);
- per il 2002, pari ad € 10,3 milioni che tengono conto della decurtazione di € 36,0 mila per effetto delle variazioni negative di bilancio rivenienti dal D.L. n. 194 del 6/9/2002 convertito in legge n. 246 del 31/10/2002 recante "Misure urgenti per il controllo, la trasparenza ed il contenimento della spesa pubblica".

Per quel che concerne le uscite, sono state adottate le seguenti delibere in favore di vittime dei reati di tipo mafioso:

- nell'esercizio 12/9 – 31/12/2001, n. 95 per un ammontare complessivo di € 9,9 milioni (di cui € 4,0 milioni per accessi in quota ed € 5,9 milioni per saldi);
- nell'esercizio 2002, n. 80 per un ammontare complessivo di € 9,3 milioni (di cui € 4,65 milioni per accessi in quota ed € 4,65 milioni per saldi).

Le spese di gestione nel 2002 ammontano ad € 0,2 milioni (€ 0,1 milioni nell'esercizio 12/9 – 31/12/2001) comprensivi di € 0,06 milioni a titolo di gettoni di presenza e rimborsi spese corrisposti ai

membri del Comitato e della Commissione per la campagna d'informazione.

Le spese per la campagna di informazione di cui all'art. 3, co. 2 del D.p.r. 284/01 ammontano ad € 1,3 milioni nel 2002 (€ 0 nel 2001), mentre in entrambi gli esercizi non sono state sostenute spese per prestazioni professionali di cui all'art. 3, co. 1 dello stesso Decreto.

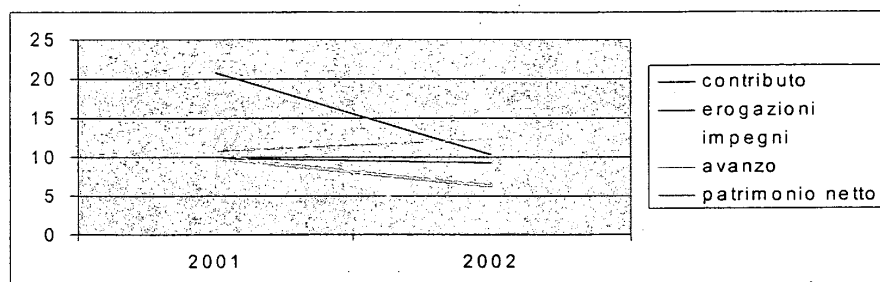
Il saldo dei depositi bancari e degli investimenti in operazioni di "pronti contro termine" risultavano:

- al 31/12/2001, pari ad € 20,6 milioni;
- al 31/12/2002, pari ad € 19,6 milioni.

Il debito per i saldi relativi ad erogazioni per le quali negli anni in questione è stata deliberata la concessione del solo accesso in quota ammonta ad € 5,9 milioni a fine 2001 e ad € 4,6 milioni a fine 2002.

Si riporta il grafico delle voci più significative relative al biennio considerato 2001/2002 .

Mln €	contributo	erogazioni	impegni	avanzo	patrimonio netto
2001	20,7	9,9	9,8	10,7	10,7
2002	10,3	9,3	6,2	1,5	12,2



I seguenti prospetti esplicano i dati relativi rispettivamente al conto economico e allo stato patrimoniale.

FONDO DI ROTAZIONE VITTIME DEI REATI DI STAMPO MAFIOSO
CONTO ECONOMICO

ENTRATE

	2002		2001	
CONTRIBUTI E SOMME PROVENIENTI DA CONFISCHE		10.293.164		20.705.650
- contributo dello Stato (Art. 1, lett. a L. 512/99)	10.293.164		20.705.650	
- somme confiscate o derivanti da vendite (Art. 1, lett. b L. 44/99)	0		0	
PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI		541.610		63.007
- interessi su titoli di Stato	0		0	
- interessi su depositi bancari ordinari	171.760		14.528	
- interessi su dep.ti bancari per operazioni di denaro caldo	283.783		48.479	
- proventi su operazioni di pct su titoli di stato	86.067		0	
INTERESSI ATTIVI		0		0
- su c/c CONSAP	0		0	
- diversi	0		0	
REVOCHE EROGAZIONI				
ALTRE ENTRATE		1.627.380		0
- utili su vendita titoli	0		0	
- recupero spese legali	52		0	
- sopravvenienze attive	1.627.327		0	
- arrotondamenti	1		0	
- diverse	0		0	
TOTALE ENTRATE		12.462.154		20.768.657

FONDO DI ROTAZIONE VITTIME DEI REATI DI STAMPO MAFIOSO
CONTO ECONOMICO

USCITE

	2002		2001	
EROGAZIONI		9.304.052		9.930.055
- deliberate con accesso in quota	4.652.026		3.986.750	
- in attesa della delibera di saldo	4.652.026		5.943.305	
EROGAZIONI REVOCATE E TRASFERITE O DA TRASFERIRE ALLA TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO		0		0
SPESE DELLA STRUTTURA		229.905		96.987
- sostenute direttamente dalla CONSAP	146.179		32.119	
- Iva indetraibile	12.848		0	
- erogate dal Fondo	70.879		64.868	
ALTRE SPESE		1.267.470		0
- prestazioni professionali ex art. 3, co. 1 Dpr. 284/01	0		0	
- campagna di informazione ex art. 3, co. 2 Dpr. 284/01	1.267.470		0	
INTERESSI		1.806		0
- bancari	0		0	
- a CONSAP	1.806		0	
- diversi	0		0	
IMPOSTE		135.024		17.012
- su interessi dei depositi bancari	122.996		17.012	
- su interessi dei titoli di Stato	11.305		0	
- su capital gain	0		0	
- sostitutiva di bollo	723		0	
- di registro	0		0	
- sul reddito	0		0	

ALTRE USCITE		44.969		53
- oneri e commissioni bancarie	920		53	
- sopravvenienze passive	44.049		0	
- perdite su vendita titoli	0		0	
- accantonamento al Fondo svalutazione crediti	0		0	
- arrotondamenti	0		0	
- diverse	0		0	
TOTALE USCITE		10.983.226		10.044.106
AVANZO DI ESERCIZIO		1.478.928		10.724.551
TOTALE A PAREGGIO		12.462.154		20.768.657

FONDO DI ROTAZIONE VITTIME DEI REATI DI STAMPO MAFIOSO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

	2002		2001	
DEPOSITI PRESSO BANCHE		1.640.159		428.886
TITOLI		0		0
RATEI		1.150		5.350
- per interessi su titoli	0		0	
- per interessi su operazioni di denaro caldo	0		5.350	
- per proventi su operazioni di pct su titoli di stato	1.150		0	
RISCONTI		0		0
CREDITI		17.999.913		20.141.819
- per operazioni di pct su titoli di stato	17.999.913		0	
- per operazioni di denaro caldo	0		20.141.819	
- per contributi	0		0	
- per somme provenienti da confische e donazioni	0		0	
- verso CONSAP	0		0	
- verso erario	0		0	
- altri crediti	0		0	
- fondo svalutazione crediti (-)	0		0	
TOTALE DELL'ATTIVO		19.641.222		20.576.055
CONTI D'ORDINE				
CREDITI PER EROGAZIONI REVOCATE		0		0

FONDO DI ROTAZIONE VITTIME DEI REATI DI STAMPO MAFIOSO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

PASSIVO

	2002		2001	
DEBITI PER EROGAZIONI IN ATTESA DELLA RELATIVA DELIBERA DI CONCESSIONE DI SALDO		4.652.026		5.943.305
DEBITI PER EROGAZIONI NON PAGATE		1.584.225		3.811.212
ALTRI DEBITI		1.201.493		96.987
- verso Erario	384		0	
- verso CONSAP	114.060		32.119	
- verso "Fornitori"	14.254		0	
- fatture da ricevere	1.068.600		64.868	
- diversi	4.195		0	
PATRIMONIO NETTO		12.203.478		10.724.551
- avanzi esercizi precedenti	10.724.551		0	
- avanzo esercizio	1.478.928		10.724.551	
TOTALE DEL PASSIVO		19.641.222		20.576.055
CONTI D'ORDINE				
DEBITI PER EROGAZIONI REVOCATE DA TRASFERIRE ALLA TESORERIA PROV.LE DELLO STATO	0		0	0

Per quanto concerne i dati della gestione relativi all'anno 2003, si ritiene utile allegare un pre-consuntivo di conto economico al 31/12/2003.

CONTO ECONOMICO PRE-CONSUNTIVO AL 31/12/2003 - MLN €

ENTRATE		USCITE	
CONTRIBUTI	10,3	EROGAZIONI	6,6
PROVENTI PATRIMONIALI E FINANZIARI (NETTI)	0,4	COSTI DELLA STRUTTURA (1)	0,3
		ALTRE USCITE (2)	0,0
TOTALE ENTRATE	10,7	TOTALE USCITE	6,9
		AVANZO DI PERIODO	3,8

(1) Di cui:

- Spese legali = 0,05

- Gettoni di presenza di competenza del 2003 = 0,0

(2) Al netto degli oneri di competenza dell'anno relativi alla campagna d'informazione.

5.5 Fondo di previdenza per il personale addetto alla gestione delle Imposte di consumo (Fondo previdenza dazieri)

Il Fondo in questione è disciplinato dal R.D. 30 aprile 1936 n° 1138, dal R.D. 20 ottobre 1939 n° 1863 e dal D.P.R. 26 ottobre 1972 n° 649 (artt. 17 e 22).

Lo stesso gestisce le prestazioni di capitale spettanti al personale proveniente dalle abolite Imposte di consumo, secondo le modalità stabilite dalla Convenzione all'uopo sottoscritta con l'INPS in data 15 settembre 1980.

La CONSAP provvede all'erogazione del trattamento di fine rapporto agli iscritti, in regime di concessione a seguito dell'atto di scissione a rogito notaio Matilde Atlante depositato il 30 settembre 1993.

Le prestazioni di capitale sono in parte erogate attraverso polizze in tariffa di tipo misto; la restante parte è finanziata da contributi straordinari da uno speciale fondo integrativo alimentato dall'INPS.

Il prospetto n.20) indica gli anni dal 1993 al 2002:

- nelle colonne (1), (2), (3) gli ammontari delle liquidazioni effettuate in ciascun esercizio rispettivamente per scadenza, riscatto o sinistro,
- nella colonna (4), il complessivo annuo a carico della CONSAP;
- nella colonna (5), l'ammontare delle liquidazioni a carico dell'INPS;
- nella colonna (6), la consistenza delle polizze della CONSAP, valutata al termine dell'anno.

Inoltre, la CONSAP ha incassato nell'anno 2001 circa 560 mila euro nell'anno 2002 circa 631 mila euro quali contributi versati dai datori di lavoro per i dipendenti iscritti al Fondo.

Il Decreto L.gs.vo n. 47, del 18 febbraio 2000 ha introdotto la nuova disciplina in materia di tassazione del trattamento di fine rapporto.

In conseguenza della nuova normativa la CONSAP ha dovuto modificare i propri adempimenti in quanto il nuovo regime fiscale prevede aggiuntivamente l'assoggettamento alla imposta sostitutiva della rivalutazione annuale del trattamento di fine rapporto di tutti gli iscritti cessati e anche in servizio.