

**CONTO ECONOMICO
ANNO 2002**

**RIPARTIZIONE
PER RAMO**

PROSPETTI

PAGINA BIANCA

SINTESI CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	643.492.304,81	0,00	10.808.379,86	0,00	654.300.684,67
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO	1.181.383,82	295.345,96	0,00	0,00	1.476.729,78
COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO	1.488.344,62	372.086,15	0,00	0,00	1.860.430,77
PERSONALE	24.759.389,87	2.817.733,37	0,00	2.126.172,21	29.703.295,45
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO	304.105,25	76.026,31	0,00	0,00	380.131,56
UTENZE VARIE	6.856.578,08	1.714.144,52	0,00	0,00	8.570.722,60
SERVIZI VARI	2.252.475,58	563.118,89	0,00	0,00	2.815.594,47
AFFITTI PASSIVI	90.622,54	22.655,63	0,00	0,00	113.278,17
SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO	203.384,14	50.846,04	0,00	0,00	254.230,18
ONERI TRIBUTARI	49.792.681,65	8.974.066,58	0,00	0,00	58.766.748,23
ONERI FINANZIARI	1.244.331,30	45.896.598,59	0,00	0,00	47.140.929,89
ALTRI COSTI	26.901.439,33	7.783.462,03	0,00	0,00	34.684.901,36
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.737.868,26	352.742,67	0,00	0,00	2.090.610,93
ONERI STRAORDINARI	185.482,48	46.370,62	0,00	0,00	231.853,10
RETTIFICHE DI VALORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETTIFICHE DI RICAVI	1.135.128,34	283.782,08	0,00	0,00	1.418.910,42
ACCANTONAMENTI	7.330.232,80	1.832.558,20	0,00	0,00	9.162.791,00
TOTALE COSTI	768.955.752,87	71.081.537,65	10.808.379,86	2.126.172,21	852.971.842,58
AVANZO DI ESERCIZIO	-15.835.650,04	-1.654.724,72	28.666.031,82	-2.125.977,91	9.049.679,15
TOTALE A PAREGGIO	753.120.102,82	69.426.812,92	39.474.411,68	194,30	862.021.521,73
	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
CONTRIBUTI	546.662.888,23	29.489,85	38.099.158,03	194,30	584.791.730,41
CANONI DI LOCAZIONE	73.379.770,02	31.448.472,87	0,00	0,00	104.828.242,89
ALTRI RICAVI	69.853,08	0,00	0,00	0,00	69.853,08
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	64.850.482,99	31.172.245,57	0,00	0,00	96.022.728,56
RETTIFICHE DI VALORE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETTIFICHE DI COSTI	20.988.584,33	4.444.914,79	1.375.253,65	0,00	26.808.752,77
PROVENTI STRAORDINARI	47.168.524,16	2.331.689,86	0,00	0,00	49.500.214,02
TOTALE RICAVI	753.120.102,82	69.426.812,92	39.474.411,68	194,30	862.021.521,73

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

C O S T I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
<u>PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI</u>					
Pensioni agli iscritti					
91 Pensioni di vecchiaia	486.701.187,23				486.701.187,23
92 Pensioni di invalidità totale	4.191.060,03				4.191.060,03
93 Pensioni di invalidità parziale	12.606.537,46				12.606.537,46
94 Pensioni ai superstiti	139.993.520,09				139.993.520,09
96 Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85	0,00				0,00
<u>Liquidazioni in capitale</u>					
95 Liquidazioni in capitale	0,00	0,00			0,00
101 Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto	0,00	0,00			0,00
<u>Indennità di maternità</u>					
113 Assegni parto			1.921.004,58		1.921.004,58
<u>Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali</u>					
106 Spese per i corsi di Istruzione Professionale			13.281,42		13.281,42
107 Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti			790.190,00		790.190,00
108 Spese per soggiorni in località climatiche			47.777,11		47.777,11
109 Spese per soggiorni e cure termali			2.852.634,52		2.852.634,52
110 Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti			196.800,76		196.800,76
111 Premi per la copertura			1.769.106,55		1.769.106,55
112 Assegni per concorso spese pensionati			86.646,95		86.646,95
114 Erogazioni straordinarie			53.245,76		53.245,76
115 Assegni funerari			3.077.692,21		3.077.692,21
116 Assistenza per eventi di carattere eccezionale			0,00		0,00
<u>Contributi da rimborsare</u>					
156 Restituzioni di contributi	0,00	0,00			0,00
<u>ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO</u>					
<u>Compensi Organi Ente</u>					
1 Indennità del Presidente	193.776,42	48.444,11			242.220,53
2 Compensi e indennità componenti Organi collegiali di Amministrazione	701.316,14	175.329,04			876.645,18
	0,00	0,00			0,00
3 Compensi e indennità componenti il Collegio dei Sindaci	165.118,21	41.279,55			206.397,76
<u>Rimborsi spese e gettoni di presenza</u>					
4 Rimborsi organi	121.173,05	30.293,26			151.466,31
<u>COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO</u>					
45 Spese membri esterni di commissioni, comitati ecc.	0,00	0,00			0,00
60 Onorari e compensi per speciali incarichi	810.522,46	202.630,62			1.013.153,08
81 Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare	677.822,15	169.455,54			847.277,69
<u>PERSONALE</u>					
<u>Stipendi e salari</u>					
11 Stipendi ed altri assegni fissi al personale	10.241.866,38	1.137.985,15			11.379.851,53
12 Compensi accessori	3.036.381,77	337.375,75			3.373.757,52
13 Onorari, compensi professionali e partecipazione a commissioni, comitati etc.	0,00	0,00			0,00
	0,00	0,00			0,00
18 Compensi per lavoro straordinario per il personale a tempo determinato	0,00	0,00			0,00
19 Retribuzione accessoria personale	58.958,93	14.739,73			73.698,66
21 Stipendi ed altri assegni ai portieri	4.702.385,88	522.487,32			5.224.873,20
<u>Oneri sociali</u>					
16 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	3.133.162,11	348.129,12			3.481.291,23
24 Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente per i portieri	1.525.875,05	169.541,67			1.695.416,72
Contributi a carico Ente del Fondo previdenza del personale	0,00	0,00			0,00

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C O S T I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
Trattamento di fine rapporto					
Trattamento di fine rapporto impiegati		1.234.799,10	137.199,90		1.371.999,00
Trattamento di fine rapporto portieri		404.751,23	44.972,36		449.723,59
Accantonamenti indennità anzianità dipendenti pubblici		0,00	0,00		0,00
Contributi per il trattamento di quiescenza e simili					
31 Pensioni dirette				656.610,98	656.610,98
32 Pensioni ai superstiti				67.050,49	67.050,49
33 Liquidazioni in capitale (art. 26 Regolamento D.M. 2-2-1972)				0,00	0,00
34 Indennità "una tantum" (art. 32 Regolamento D.M. 2-2-1972)				0,00	0,00
35 Indennità integrativa speciale per il personale in quiescenza				1.402.510,74	1.402.510,74
Altri oneri					
14 Indennità rimborso spese trasporto per missioni e rimborso spese di locomozione		0,00	0,00		0,00
15 Indennità e rimborso spese trasporto per trasferimenti		0,00	0,00		0,00
17 Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie		3.514,34	878,59		4.392,93
23 Indennità rimborso spese trasporto e trasferimento portieri		0,00	0,00		0,00
25 Spese di locomozione per gli addetti alle ispezioni		15.616,22	3.904,06		19.520,28
46 Spese per accertamenti sanitari dipendenti		0,00	0,00		0,00
47 Spese per accertamenti sanitari dipendenti		11.955,78	2.988,94		14.944,72
47 Acquisto di vestiario e divise		0,00	0,00		0,00
55 Spese per procedure di reclutamento del personale		0,00	0,00		0,00
73 Acquisto vestiario e divise portieri		23.296,22	5.824,06		29.120,28
121 Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego		365.770,86	91.442,72		457.213,58
122 Interventi assistenziali per gli addetti alle portinerie		0,00	0,00		0,00
		1.056,00	264,00		1.320,00
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO					
Materiali sussidiari e di consumo					
42 Spese per l'acquisto di materiali di consumo		304.105,25	76.026,31		380.131,56
UTENZE VARIE					
Energia elettrica					
58 Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice		188.889,91	47.222,48		236.112,39
77 Spese per l'energia elettrica		4.303.475,78	1.075.868,94		5.379.344,72
Spese telefoniche e postali					
51 Spese postali e telegrafiche		921.157,08	230.289,27		1.151.446,35
52 Spese telefoniche		403.053,11	100.763,28		503.816,39
71 Spese telefoniche portinerie		426,56	106,64		533,20
Altre utenze					
57 Canoni d'acqua sede centrale ed uffici periferici		2.466,49	616,62		3.083,11
76 Canoni d'acqua stabili di proprietà		1.037.109,15	259.277,29		1.296.386,44
SERVIZI VARI					
Assicurazioni					
62 Premi di assicurazione		34.963,03	8.740,76		43.703,79
82 Assicurazioni relative alla gestione immobiliare		229.519,11	57.379,78		286.898,89
Servizi informatici					
53 Spese per studi, indagini, rilevazioni, services di perforazione e di procedure elettroniche		939.350,93	234.837,73		1.174.188,66
Servizi pubblicitari					
64 Spese di pubblicità		87.445,14	21.861,29		109.306,43
Spese di rappresentanza					
44 Spese di rappresentanza		38.239,86	9.559,96		47.799,82
Spese bancarie					
128 Spese e commissioni bancarie		647.036,57	161.759,14		808.795,71
Spese bancarie per GPM		0,00	0,00		0,00
Trasporti e spedizioni					
61 Trasporti e facchinaggi		76.873,76	19.218,44		96.092,20
Noleggi					

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C O S T I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
43 Spese di noleggio per attrezzature e macchinari		199.047,18	49.761,79		248.808,97
AFFITTI PASSIVI					
48 Fitto di locali		90.622,54	22.655,63		113.278,17
Fitti figurativi beni strumentali		0,00	0,00		0,00
SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO					
Spese di tipografia					
63 Spese di realizzazione del Notiziario ENASARCO		203.384,14	50.846,04		254.230,18
ONERI TRIBUTARI					
IRPEG					
136 Imposta sul reddito delle persone giuridiche		32.536.344,40	5.741.707,83		38.278.052,23
IRAP					
137 Imposte locali		812.532,93	203.133,23		1.015.666,16
ICI					
135 Imposta sui fabbricati (I. C. I.)		14.711.467,66	2.596.141,35		17.307.609,01
Altre imposte e tasse					
138 Imposta sull'incremento di valore degli immobili		0,00	0,00		0,00
139 Imposta di registro		678.364,55	169.591,14		847.955,69
140 Imposte, tasse e tributi vari		1.053.972,11	263.493,03		1.317.465,14
Oneri straordinari					
Accantonamento al Fondo imposte e tasse da regolare		0,00	0,00		0,00
Ritenuta Decreto Legislativo n. 461/97		0,00	0,00		0,00
ONERI FINANZIARI					
Interessi passivi					
126 Interessi a favore delle Ditte preponenti sugli accantonamenti delle indennità di risoluzione rapporto			45.409.223,01		45.409.223,01
		0,00	0,00		0,00
127 Interessi passivi		219.873,15	54.968,29		274.841,44
Bolli e commissioni su titoli		0,00	0,00		0,00
Interessi su depositi cauzionali		0,00	0,00		0,00
Altri		0,00	0,00		0,00
Perdita di rimborso-estrazione titoli imm.		37.218,75	9.304,69		46.523,44
Scarti di emissioni negativi		0,00	0,00		0,00
Perdita su cambio Euro		0,00	0,00		0,00
Perdita netta su cambio valute estere		0,00	0,00		0,00
Scarti negativi su titoli immobilizzati		987.239,40	423.102,60		1.410.342,00
ALTRI COSTI					
Pulizie uffici					
72 Materiale pulizie e altre		49.842,58	12.460,65		62.303,23
Spese condominiali					
84 Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà		31.869,86	7.967,47		39.837,33
Canoni di manutenzione					
49 Manutenzione, riparazione, adattamento e pulizie di locali e relativi impianti		0,00	0,00		0,00
		752.012,93	322.291,25		1.074.304,18
50 Manutenzione, riparazione e adattamento di mobili e macchine		56.835,47	24.358,06		81.193,52
56 Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto		38.658,50	16.567,93		55.226,43
74 Spese per la manutenzione degli immobili		10.170.417,74	2.542.604,43		12.713.022,17
75 Spese per la manutenzione di ascensori, citofoni, TV e altri impianti		2.625.652,52	1.125.279,65		3.750.932,17
79 Manutenzione degli impianti di riscaldamento		2.452.212,90	1.050.948,39		3.503.161,29
80 Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto		0,00	0,00		0,00
Libri, giornali e riviste					
41 Acquisto di libri, giornali e altre pubblicazioni		17.748,60	4.437,15		22.185,75
Altri		0,00	0,00		0,00
54 Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre ed altre manifestazioni		0,00	0,00		0,00
59 Spese per il combustibile degli impianti termici e di condizionamento		77.504,68	19.376,17		96.880,85
78 Combustibili ed energia elettrica per riscald. e spese per la conduzione degli impianti termici		0,00	0,00		0,00
		5.912.971,58	1.478.242,90		7.391.214,48

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C O S T I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
83 Indennità di cui all'art. 69 della Legge 392/78		0,00	0,00		0,00
85 Oneri consortili ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili		1.021.548,14	255.387,03		1.276.935,17
146 Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori		3.694.163,83	923.540,96		4.617.704,79
147 Fondo di riserva		0,00	0,00		0,00
148 Adesione ad Associazioni Internazionali della Sicurezza Sociale		0,00	0,00		0,00
149 Spese eventuali		0,00	0,00		0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
<u>Immobilizzazioni materiali</u>					
Ammortamento di immobili		520.193,57	48.323,99		568.517,56
Ammortamento di mobili, macchine ed arredi		1.106.993,57	276.748,39		1.383.741,96
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		110.681,13	27.670,28		138.351,41
<u>Svalutazione crediti</u>					
Svalutazione crediti		0,00	0,00		0,00
ONERI STRAORDINARI					
<u>Sopravvenienze passive</u>					
Appuramento di maggiori residui passivi		185.482,48	46.370,62		231.853,10
<u>Insussistenze attive</u>					
Depennamento di residui attivi		0,00	0,00		0,00
Radiazione di beni mobili fuori uso		0,00	0,00		0,00
<u>Immobilizzazioni finanziarie</u>					
Minusvalenze titoli in proprietà		0,00	0,00		0,00
<u>Minusvalenze da negoziazione titoli</u>					
Minusvalenze da negoziazione titoli di Stato		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da negoziazione altri titoli		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da negoziazione partecipazioni		0,00	0,00		0,00
<u>Minusvalenze da valutazione di bilancio titoli</u>					
Minusvalenze da valutazione titoli di Stato		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da valutazione titoli obbligazionari		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da valutazione altri titoli		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da valutazione partecipazioni		0,00	0,00		0,00
Minusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati		0,00	0,00		0,00
RETTIFICHE DI VALORI					
Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su mutui		0,00	0,00		0,00
Sistemazione ratei attivi esercizio precedente su titoli		0,00	0,00		0,00
Rivalutazioni ed apprezzamenti :		0,00	0,00		0,00
Adeguamento dei valori immobiliari		0,00	0,00		0,00
Azzeramento del Fondo ammortamento immobili		0,00	0,00		0,00
RETTIFICHE DI RICAVI					
<u>Altri</u>					
157 Restituzioni e rimborsi diversi		0,00	0,00		0,00
158 Restituzioni di fitti ed accessori		1.135.128,34	283.782,08		1.418.910,42
<u>Al Fondo previdenza</u>					
Eccedenza contributi / prestazioni		0,00	0,00		0,00
Da contributi da imputare		0,00	0,00		0,00
Attribuzione contributi di esercizi precedenti		0,00	0,00		0,00
<u>Al Fondo indennità risoluzione rapporto</u>					
Eccedenza versamenti / liquidazioni		0,00	0,00		0,00
Da contributi da imputare		0,00	0,00		0,00
Attribuzione contributi di esercizi precedenti		0,00	0,00		0,00
Attribuzione quote rivalutazione liquidazioni firr anno corrente		0,00	0,00		0,00
<u>Al Fondo rivalutazione conti firr</u>					
Eccedenza versamenti / prestazioni		0,00	0,00		0,00
<u>Al Fondo prestazioni integrative di previdenza</u>					
Eccedenza contributi / prestazioni		0,00	0,00		0,00
Da contributi da imputare		0,00	0,00		0,00
Attribuzione contributi di esercizi precedenti		0,00	0,00		0,00

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C O S T I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
<u>Al Fondo previdenza personale a rapporto di impiego</u>					
Eccedenza contributi / prestazioni		0,00	0,00		0,00
Sorno prelievi esercizio precedente		0,00	0,00		0,00
<u>Al Fondo contributi da imputare</u>					
Destinazione alle gestioni		0,00	0,00		0,00
Sorno prelievi dell' esercizio precedente		0,00	0,00		0,00
COSTI					
Accantonamenti		0,00	0,00		0,00
Accantonamenti al Fondo pensioni di vecchiaia	0,00	0,00			0,00
Accantonamenti al Fondo pensioni di invalidità ed inabilità	0,00	0,00			0,00
Accantonamenti al Fondo pensioni ai superstiti	0,00	0,00			0,00
Accantonam al Fondo rimborso premi assicurazione alle ditte	0,00	0,00			0,00
Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti	5.330.232,80	1.332.558,20			6.662.791,00
Accantonamenti per cause passive diverse	2.000.000,00	500.000,00			2.500.000,00
Accantonamenti per contributi da restituire	0,00	0,00			0,00
TOTALE COSTI	768.955.752,87	71.081.537,65	10.808.379,86	2.126.172,21	852.971.842,58
AVANZO DI ESERCIZIO	-15.835.650,04	-1.654.724,72	28.666.031,82	-2.125.977,91	9.049.679,15
TOTALE A PAREGGIO	753.120.102,82	69.426.812,92	39.474.411,68	194,30	862.021.521,73

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ANALISI DETTAGLIATA DEL CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

R I C A V I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
<u>CONTRIBUTI</u>					
<u>Contributi soggettivi</u>					
11 Aliquote contributive di Previdenza a carico delle ditte preponenti e degli iscritti	546.544.928,85				546.544.928,85
Contributi previdenza competenza anno precedente		0,00	0,00		0,00
12 Versamenti delle ditte preponenti per accantonamento dell'indennità risoluzione rapporto		0,00	0,00		0,00
13 Aliquote contributive integrative di previdenza a carico delle ditte preponenti	36.625.721,69	0,00	0,00		36.625.721,69
16 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di prestazioni integrative di Previdenza	1.472.660,78	0,00	0,00		1.472.660,78
17 Polizze INA estinte (art. 28 legge 2-2-1973, n. 12)		0,00	0,00		0,00
20 Contributi da imputare		0,00	0,00		0,00
21 Contributi degli iscritti ai corsi di cui all'art. 5 - Legge 204/85				775,56	775,56
23 Integrazione Fondo Indennità Risoluzione Rapporto (ex art. 8 Convenzione)		0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00		0,00
<u>Introiti sanzioni amministrative</u>					
14 Sanzioni amministrative per ritardo negli adempimenti contributivi	117.959,38	29.489,85			147.449,23
<u>Altri contributi</u>					
18 Aliquote contributive e riscatti per il fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego (D.M. 2 febbraio 1972)		0,00	0,00		0,00
Quota carico Ente per il fondo previdenza personale		194,30	194,30		194,30
		0,00	0,00		0,00
<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>					
31 Affitti di immobili	73.379.770,02		31.448.472,87		104.828.242,89
Fitti figurativi beni strumentali		0,00	0,00		0,00
Arretrati su rinnovi contrattuali		0,00	0,00		0,00
<u>ALTRI RICAVI</u>					
<u>Proventi da abbonamenti, pubblicità</u>					
1 Proventi derivanti da inserzioni pubblicitarie sul Notiziario Enasarco o su altre pubblicazioni	65.803,71	0,00	0,00		65.803,71
3 Proventi derivanti dalla vendita del Notiziario ENASARCO ed altre eventuali pubblicazioni		0,00			0,00
					0,00
<u>Vari</u>					
5 Realizzi per cessione di materiale fuori uso		454,48			454,48
41 Entrate eventuali		0,00			0,00
42 Penali a favore Ente su esecuzione contratti	3.594,89				3.594,89
43 Diritti di commissione per stipula mutui ipotecari		0,00			0,00
28 Trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico		0,00			0,00
<u>INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI</u>					
<u>Interessi su titoli</u>					
32 Interessi e premi su investimenti mobiliari di proprietà	64.134.400,93		27.486.171,83		91.620.572,76
<u>Interessi su titoli in gestione</u>					

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

R I C A V I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
Interessi su titoli di Stato in gestione	0,00	0,00			0,00
Interessi su obbligazioni in gestione	0,00	0,00			0,00
Interessi su altri titoli	0,00	0,00			0,00
Dividendi azionari	0,00	0,00			0,00
<u>Interessi bancari e postali</u>					
34 Interessi attivi su depositi e conti correnti	400.806,08		3.607.254,75		4.008.060,83
Interessi attivi su c/c di gestione PM	0,00	0,00			0,00
<u>Interessi da mutui e prestiti agli iscritti</u>					
33 Interessi attivi da mutui concessi ad iscritti e dipendenti	69.715,60	17.428,90			87.144,50
<u>Interessi da mutui e prestiti ai dipendenti</u>					
36 Interessi attivi da prestiti concessi ai dipendenti	52.358,50	13.089,62			65.448,12
Recupero differenza su prestiti al personale		0,00	0,00		0,00
<u>Interessi su deposito Tesoreria dello Stato</u>					
35 Interessi su deposito Tesoreria dello Stato		0,00	0,00		0,00
<u>Altri proventi</u>					
15 Interessi per ritardo negli adempimenti contributivi	47.756,20	11.939,05			59.695,25
44 Interessi per ritardati pagamenti	39.963,28	9.990,82			49.954,10
Scarti di emissione positivi		0,00	0,00		0,00
Utile su cambio Euro		0,00	0,00		0,00
Scarti positivi su titoli immobilizzati		105.482,40	26.370,60		131.853,00
<u>RETTIFICHE DI VALORE</u>					
Ratei attivi su titoli		0,00	0,00		0,00
Ratei attivi su mutui		0,00	0,00		0,00
<u>RETTIFICHE DI COSTI</u>					
<u>Recupero prestazioni</u>					
46 Recupero di prestazioni istituzionali		3.208.925,19		1.375.253,65	4.584.178,84
<u>Altri recuperi</u>					
47 Recupero di spese riscaldamento immobili	5.903.757,90		1.475.939,47		7.379.697,37
48 Recupero di imposta registro contratti di locazione	792.767,76		198.191,94		990.959,70
49 Recupero di spese immobiliari	10.445.213,48		2.611.303,37		13.056.516,85
50 Recupero di spese generali	445.684,15		111.421,04		557.105,19
51 Recupero di imposte e tasse	192.235,86		48.058,96		240.294,82
52 Recupero di maggiorazioni del trattamento pensionistico		0,00	0,00		0,00
Art. 6 Legge 15-4-85 - n. 141		0,00			0,00
Prelevi dal fondo svalutazione crediti		0,00	0,00		0,00
Azzeramento del Fondo ammortamento immobili		0,00	0,00		0,00
Sistemazione fondo imposte e tasse accantonato l'anno precedente		0,00	0,00		0,00
<u>Prelevi dal fondo di previdenza agenti</u>					
- Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi		0,00	0,00		0,00
- Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente		0,00	0,00		0,00
<u>Prelevi dal fondo rivalutazione conti firr</u>					
- Prelievo per rivalutazione liquidazioni esercizio corrente		0,00	0,00		0,00
- Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente		0,00	0,00		0,00
<u>Prelevi dal fondo prestazioni integrative di previdenza</u>					

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

R I C A V I	PREVIDENZA	F.I.R.R.	PIP	F.P.P.	TOTALE
- Prelievo attribuzioni dell'esercizio precedente		0,00	0,00		0,00
<u>Prelevi dal fondo contributi da imputare</u>					
- Prelievo dell'esercizio		0,00	0,00		0,00
- Rimborsi di contributi		0,00	0,00		0,00
- Sistemazione di contributi esercizi precedenti		0,00	0,00		0,00
<u>Prelevi dal fondo di previdenza del personale</u>					
- Assegnazioni al fondo		0,00	0,00		0,00
- Prelievo a copertura eccedenza prestazioni / contributi		0,00	0,00		0,00
PROVENTI STRAORDINARI					
<u>Sopravvenienze attive</u>					
Appuramento di maggiori residui attivi	3.194.813,94		798.703,49		3.993.517,43
<u>Insussistenze passive</u>					
Depennamento di residui passivi	68.135,03		17.033,76		85.168,79
<u>Plusvalenze</u>					
<u>Adeguamento valori immobiliari</u>					
Plusvalenza da cessione immobili di proprietà	30.262.001,68				30.262.001,68
<u>Plusvalenze titoli di proprietà</u>	13.643.573,51		1.515.952,61		15.159.526,12
<u>Plusvalenze titoli in gestione</u>					
Plusvalenze da negoziazione titoli di Stato	0,00	0,00			0,00
Plusvalenze da negoziazione titoli obbligazionari	0,00	0,00			0,00
Plusvalenze da negoziazione altri titoli	0,00	0,00			0,00
Plusvalenze da negoziazione partecipazioni	0,00	0,00			0,00
Plusvalenze da adeguamento valori titoli immobilizzati	0,00	0,00			0,00
<u>Riprese di valore</u>					
<u>Riprese di valore su titoli</u>					
Riprese di valore su titoli di Stato	0,00	0,00			0,00
Riprese di valore su titoli obbligazionari	0,00	0,00			0,00
Riprese di valore su altri titoli	0,00	0,00			0,00
Riprese di valore su partecipazioni	0,00	0,00			0,00
Arrotondamenti attivi della gestione dei titoli	0,00	0,00			0,00
TOTALE RICAVI	753.120.102,82	69.426.812,92	39.474.411,68	194,30	862.021.521,73
DISAVANZO DI ESERCIZIO					0,00
TOTALE A PAREGGIO	753.120.102,82	69.426.812,92	39.474.411,68	194,30	862.021.521,73

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

ANNO 2002

PAGINA BIANCA

CONTENUTO E FORMA DEL CONTO CONSUNTIVO

Il conto consuntivo al 31 dicembre 2002 che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa secondo quanto previsto al primo comma dell'art.2423 c.c.. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono esposti sia in forma sintetica che in forma analitica ed ulteriormente ripartiti per gestione (Previdenza, F.I.R.R. – Fondo Indennità Risoluzione Rapporto, P.I.P. – Prestazioni Integrative di Previdenza, F.P.P. – Fondo di Previdenza del Personale).

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi proposti con la nota del 20 marzo 1999 dal Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato. Al 31 dicembre 2002 è stato redatto il conto consuntivo secondo i principi della competenza economica, con adozione degli stessi schemi e criteri di valutazione dello scorso esercizio.

Per quanto concerne le informazioni sull'attività della Fondazione ed i fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio e dopo la chiusura del medesimo, si rimanda alla Relazione del Presidente della Fondazione.

Ai sensi dell'art.2 del D.Lgs. 30 giugno 1994, n.509 il presente conto consuntivo è stato sottoposto a revisione contabile da parte della Reconta Ernst & Young S.p.A.

CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO

In assenza di una specifica normativa per gli Enti previdenziali privatizzati, nel redigere il conto consuntivo si è fatto riferimento, ai criteri di valutazione previsti dal codice civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, ove la suddetta normativa non contrasti con specifiche norme di settore.

Con specifico riferimento alle finalità previdenziali della Fondazione, si rammenta che è adottato il sistema denominato “a ripartizione” che implica il finanziamento delle prestazioni erogate tramite i contributi incassati, senza correlazione per competenza tra i ricavi per contributi ed i costi per le maturande pensioni in capo ai singoli individui. Conseguentemente, a fronte dei trattamenti pensionistici in favore degli attuali e futuri aventi diritto, i fondi iscritti in bilancio non risultano determinati secondo il criterio della riserva matematica. Tale sistema è coerente con la normativa in vigore (D.Lgs. 509/94) la quale prevede, a garanzia degli obblighi istituzionali, l'esistenza di una riserva legale e la predisposizione almeno triennale di un bilancio tecnico per la verifica dell'equilibrio finanziario nell'immediato e nel tempo.

In ossequio all'art.2423-bis c.c. la valutazione delle voci è effettuata in base a criteri prudenziali e nella prospettiva della continuità dell'attività. Fatto salvo quanto sopra indicato e le singole fattispecie di seguito richiamate, i proventi e gli oneri sono riflessi in bilancio in base ai principi della prudenza e della competenza economica, indipendentemente dal momento della relativa manifestazione finanziaria (incassi e pagamenti). Sono altresì considerati i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura del medesimo.

Di seguito sono illustrati i criteri di valutazione applicati, in linea con quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali e relativi ammortamenti

Sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico per il periodo della loro prevista utilità futura. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in uno specifico fondo del passivo.

Immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti

Fermo restando quanto successivamente indicato per i fabbricati, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate annualmente in modo sistematico sulla base di aliquote costanti ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Gli ammortamenti cumulati sono iscritti in specifici fondi del passivo. Il costo dei fabbricati, secondo quanto previsto dalla delibera di privatizzazione dell'ENASARCO, a valere dal 1° gennaio 1997 è stato rivalutato sulla base delle risultanze di un approfondito esame tecnico.

I fabbricati della Fondazione si possono suddividere in fabbricati civili e fabbricati strumentali.

I fabbricati civili, che rappresentano la maggioranza del patrimonio immobiliare della Fondazione, essendo beni di investimento, non sono soggetti ad ammortamento ma vengono annualmente monitorati, rispetto al valore di mercato, al fine di verificare l'assenza di perdite durevoli di valore. Per questi ultimi, le manutenzioni poste in essere, sono interamente imputate al Conto Economico; sono capitalizzate soltanto le opere di ampliamento e trasformazione da cui deriva un effettivo incremento del valore dei fabbricati.

I fabbricati strumentali, al contrario, vengono ammortizzati ad un'aliquota del 1% ritenuta rappresentativa della residua vita utile degli immobili.

Titoli

I titoli classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, destinati ad essere mantenuti fino a scadenza, sono iscritti al costo specifico di acquisto, decrementato o aumentato a fine esercizio per la quota di competenza dell'anno dello scarto negativo o positivo di emissione e negoziazione, imputata in contropartita al Conto Economico.