

La gestione delle leggi in concessione, pari a Lire milioni 8.390.347 si riferisce alla gestione per conto dei Ministeri del Tesoro e del Lavoro, anche attraverso il cofinanziamento di fondi comunitari, dei benefici finanziari e reali erogati a favore di soggetti terzi in forza di leggi, di cui viene data una analitica rappresentazione. Si precisa in merito che le operazioni connesse alla gestione delle citate leggi vanno direttamente imputate e riferite a detti Ministeri, costituendo la Società mero tramite al fine dell'assunzione, del mantenimento e del perfezionamento dei rapporti con i terzi beneficiari. Si è comunque ritenuto opportuno, al fine di fornire maggiore chiarezza e trasparenza sulle diverse situazioni finanziarie, riflettere nei conti impegni i dati cumulativi relativi all'attività svolta nei diversi anni, come di seguito specificato con riferimento alle singole voci elencate.

Attività

Accertamenti: rappresenta l'ammontare residuo degli stanziamenti disponibili.

Liquidità infruttifere: rappresenta il saldo delle somme disponibili presso la Cassa Depositi e Prestiti per le erogazioni.

Liquidità fruttifere: rappresenta il saldo dei conti bancari di transito delle somme prelevate dalla Cassa Depositi e Prestiti e destinate alle erogazioni.

Agevolazioni concesse rappresenta l'ammontare cumulato delle agevolazioni concesse nell'intero periodo di gestione della legge di riferimento.

Oneri funzionamento: rappresenta il costo di gestione della legge di riferimento.

Crediti: rappresenta principalmente l'ammontare dei crediti per mutui concessi, comprensivi degli interessi maturati.

Passività

Finanziamenti legislativi: rappresenta l'ammontare complessivo cumulativo delle risorse finanziarie assegnate alla legge di riferimento. In proposito si sottolinea che, gli importi indicati nelle tabelle seguenti non tengono conto dello stanziamento della legge finanziaria 2001 di lire 800 miliardi per il triennio 2001-2003, come peraltro illustrato nella parte A.1 della relazione sulla Gestione "Evoluzione del quadro normativo di riferimento".

Finanziamenti da rientro mutui e da Interessi bancari: rappresenta l'ammontare cumulativo dei rientri dei mutui concessi e degli interessi maturati sui conti bancari di transito. Tali somme sono destinate al rifinanziamento delle leggi.

Agevolazioni da erogare: rappresenta il residuo da erogare alle imprese beneficiarie.

Mutui e interessi in scadenza: rappresenta l'ammontare delle quote in linea capitale e degli interessi sui mutui in scadenza (in contropartita della voce Crediti).

Si riportano di seguito i saldi dei conti sopra illustrati relativi alla gestione delle Leggi 95/95 e 236/93 – Creazione d'Impresa, 608/96 – Promozione Lavoro Autonomo, e dei Fondi comunitari gestiti.

Legge 95/95 - Creazione di Impresa	
Attività	
Accertamenti	610.500
Liquidità infruttifere	341.077
Liquidità fruttifere	60.361
Agevolazioni concesse	4.086.937
Oneri di funzionamento	297.377
Crediti	904.136
Totale Attività	6.300.388
Passività	
Finanziamenti legislativi	4.134.500
Finanziamenti da rientro mutui e da interessi bancari	174.465
Coofinanziamento FSE 1.4.89/93	37.152
Agevolazioni da erogare	1.060.253
Debiti diversi	9.123
Mutui e interessi in scadenza	884.895
Totale Passività	6.300.388

Legge 236/93	
Attività	
Liquidità infruttifere	6.107
Liquidità fruttifere	7.762
Agevolazioni concesse	96.828
Oneri di funzionamento	14.132
Crediti	8.109
Totale Attività	132.938
Passività	
Finanziamenti legislativi	52.000
Finanziamenti da rientro mutui	50
Finanziamenti da interessi bancari	439
Agevolazioni da erogare	66.260
Debiti	6.080
Mutui e interessi in scadenza	8.109
Totale Passività	132.938

Legge 608/96 - Promozione lavoro autonomo	
Attività	
Accertamenti	100.000
Liquidità infruttifere	102.195
Liquidità fruttifere	16.549
Agevolazioni concesse	1.071.516
Agevolazioni revocate	1.010
Oneri di funzionamento	67.652
Crediti	92.918
Totale Attività	1.451.840
Passività	
Finanziamenti legislativi	630.000
Finanziamenti da rientri mutui	4.744
Finanziamenti da interessi bancari	2.048
Agevolazioni da erogare	694.654
Debiti	31.233
Prestiti e interessi in scadenza	89.161
Totale Passività	1.451.840

Fondi comunitari	
Attività	
Accertamenti	176.306
Liquidità infruttifere	129.602
Liquidità fruttifere	4.068
Contributi impegnati	189.339
Oneri di funzionamento	5.866
Totale Attività	505.181
Passività	
Finanziamenti QCS 1989/93	166.475
Finanziamenti QCS 1997/99	271.036
Agevolazioni da erogare	46.680
Debiti	20.990
Totale Passività	505.181

La voce “altri conti d’ordine” di lire 22.368 include per lire milioni 21.000 un impegno a rimborsare Investire Partecipazioni SpA, qualora quest’ultima fosse chiamata a rispondere degli oneri derivanti da un contenzioso in corso con una società partecipata.

PARTE C - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**COSTI****10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI**

14.469	2
--------	---

Gli interessi passivi hanno la seguente composizione:

	2000	1999
Verso Enti creditizi	8.852	2
Verso Clientela	5.617	
Totale	14.469	2

Gli interessi passivi verso Enti creditizi sono originati essenzialmente da operazioni su contratti derivati.

20. COMMISSIONI PASSIVE

25.064	0
--------	---

Le commissioni passive sono costituite essenzialmente da:

- L. 24.170 milioni da prestazioni di servizi ricevuti da terzi e da società del gruppo;
- L. 219 milioni da commissioni su fidejussioni;
- L. 613 milioni da commissioni e compensi per servizi finanziari.

40. SPESE AMMINISTRATIVE

156.996	10.198
---------	--------

Le spese amministrative sono così suddivise:

	2000	1999
Spese per il personale	75.993	657
Altre spese amministrative:		
prestazioni varie di terzi	31.840	4.199
godimento beni di terzi	11.476	399
personale distaccato	3.469	2.250
emolumenti organi sociali e rimborsi spese	4.094	1.432
contributi associativi	1.429	75
imposte indirette e tasse	1.635	8
pubblicità e partecipazione a fiere e convegni	1.041	635
spese trasferte, formazione e mensa	3.933	84
sistemi informativi	5.976	0
manutenzioni, utenze varie ed assicurazioni	7.754	273
legali e notarili	6.560	12
beni di consumo ed altri oneri di gestione	1.796	174
Totale altre spese amministrative	81.003	9.541
Totale	156.996	10.198

**50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI
IMMATERIALI E MATERIALI**

6.947	687
-------	-----

Le rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali sono così suddivise:

	2000	1999
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.028	624
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.919	63
Totale	6.947	687

**90. RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E
ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI**

15.546	0
--------	---

Le rettifiche di valore su crediti, al netto dell'utilizzo del fondo rischi ed oneri generato dall'avanzo di fusione per cui si rinvia al commento sulla voce 80, sono così composte:

Verso Clientela	
verso imprese del Gruppo	324
verso imprese partecipate	5.187
verso altre imprese	7.365
Altre Attività	2.670
Totale	15.546

Le Altre attività si riferiscono all'eventuale rischio connesso al mancato riconoscimento di una parte degli oneri di istruttoria e controllo legge 513/93 da parte del Ministero dell'Industria. Per ulteriori informazioni si rimanda al commento della voce 130 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

**100. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI
FINANZIARIE**

11.905	0
--------	---

Le rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie, al netto dell'utilizzo del fondo rischi ed oneri generato dall'avanzo di fusione per cui si rinvia al commento sulla voce 80, sono così composte:

Rettifiche di valore su partecipazioni	10.637
Rettifiche di valore su partecipazioni in imprese del Gruppo	1.189
Rettifiche di valore su titoli	79
Totale	11.905

110. ONERI STRAORDINARI

1.394	0
-------	---

Gli oneri straordinari, al netto del relativo utilizzo del fondo rischi ed oneri, sono così composti:

Sopravvenienze passive	1.166
Altri oneri straordinari	228
Totale	1.394

130. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

0	412
---	-----

Non risultano imposte sul reddito né per IRAP, né per IRPEG. Si veda in proposito la situazione fiscale della Società illustrata nella Parte D – Altre informazioni – della presente Nota.

RICAVI**10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI**

136.893	1.003
---------	-------

Gli interessi attivi hanno la seguente composizione:

	2000	1999
Verso Enti creditizi	40.094	1.003
Verso Enti finanziari	9.723	0
Verso Clientela	19.774	0
Su titoli a reddito fisso	62.565	0
Su altre attività	742	0
Verso l'Erario	3.995	0
Totale	136.893	1.003

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto ai maggiori volumi degli impieghi verso la clientela e delle libere disponibilità, originato dagli apporti delle società incorporate.

20. DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI

502	0
-----	---

La voce comprende Lire milioni 153 di dividendi percepiti e relativi crediti d'imposta su azioni in portafoglio delle società incorporate.

Lire milioni 349 sono afferenti a dividendi distribuiti nell'esercizio da società partecipate e relativi crediti d'imposta.

30. COMMISSIONI ATTIVE

80.091	0
--------	---

Sono così composte:

Ricavi per attività di servizi	77.009
Commissioni su fidejussioni e su finanziamenti	1.088
Riaddebiti di costi	1.255
Compensi ed emolumenti diversi	739
Totale	80.091

La voce ricavi per attività di Servizi si riferisce:

- Lire milioni 56.000 circa per la gestione delle leggi affidate in concessione (attività della incorporata IG SpA) di cui lire 22.528 maturati nei confronti dell'azionista Ministero del Tesoro;
- Lire milioni 17.000 circa per attività di servizi svolti per conto di altri soggetti, pubblici e privati, sempre di provenienza IG SpA;
- Lire milioni 4.000 circa per commissioni su fidejussioni e riaddebiti a terzi per costi sostenuti.

40. PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE

11.913	0
--------	---

La composizione della voce profitti da operazioni finanziarie è la seguente:

Da operazioni su titoli	12.831
Da contratti derivati	(918)
Totale	11.913
di cui :	
• da negoziazione	16.904
• da valutazione	(4.991)
Totale	11.913

50. RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E

ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI

1.822	0
-------	---

La voce si riferisce al ripristino di valore di attività precedentemente svalutate, relativamente alle quali è venuta meno la motivazione della svalutazione effettuata.

In particolare si riferisce:

- alla chiusura della procedura concorsuale di una società partecipata per Lire milioni 22;
- al minor rischio stimato su una posizione creditoria per Lire milioni 1.800.

60. RIPRESE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

190	0
-----	---

Le riprese di valore si riferiscono a ripristino di valore su partecipazioni.