

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
DIREZIONE GENERALE

FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI  
DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI  
RISCOSSIONE TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE  
DELLO STATO E DEGLI ENTI PUBBLICI

RENDICONTO ANNO 2004

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il rendiconto dell'anno 2004 del Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici presenta un risultato d'esercizio negativo di 89 mln ed un disavanzo economico di 54 mln per effetto del movimento dei fondi di riserva previsti dagli art.1 e 17 della legge 587/71.

Pertanto, al 31 dicembre 2004 il patrimonio netto è di 1.114 mln di cui 399 mln relativi ai fondi di riserva e 715 mln agli avanzi patrimoniali.

Nella tabella che segue si riportano le risultanze dei rendiconti degli ultimi cinque anni.

### RISULTATI DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in migliaia di euro)

| ANNO | ENTRATE | USCITE  | RISULTATO DI ESERCIZIO | SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA |
|------|---------|---------|------------------------|-------------------------------|
| 2000 | 91.761  | 54.534  | 37.227                 | 1.078.132                     |
| 2001 | 91.263  | 51.056  | 40.207                 | 1.118.339                     |
| 2002 | 90.532  | 45.997  | 44.535                 | 1.162.874                     |
| 2003 | 89.789  | 48.865  | 40.924                 | 1.203.798                     |
| 2004 | 69.663  | 159.190 | -89.527                | 1.114.271                     |

Per favorire il commento delle principali poste di bilancio nella pagina seguente è riportato un apposito prospetto nel quale risultano indicati i dati sintetici relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite accertati per il 2004 raffrontati con i corrispondenti dati previsti per lo stesso anno e con quelli accertati per il 2003;

- alla situazione patrimoniale risultante all'inizio e alla fine degli anni 2003 e 2004.

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

|  | CONSUNTIVO<br>2003 | PREVENTIVO<br>1° nota di variazione<br>2004 | PREVENTIVO<br>Aggiornato<br>2004 | CONSUNTIVO<br>2004 |
|--|--------------------|---|----------------------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO NETTO ALL'INIZIO DELL'ANNO:</b>  |                    |   |                                  |                    |
| Riserve legali.....  | 422.873            | 434.518                                     | 434.518                          | 434.518            |
| Avanzo patrimoniale.....   | 740.001            | 769.280                                     | 769.280                          | 769.280            |
|  | <b>1.162.874</b>   | <b>1.203.798</b>                            | <b>1.203.798</b>                 | <b>1.203.798</b>   |
| <b>ENTRATE:</b>  |                    |   |                                  |                    |
| Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti.....   | 44.013             | 49.906                                      | 45.256                           | 39.560             |
| Quote di partecipazione degli iscritti.....  | 1.290              | 860   | 1.229                            | 1.891              |
| Redditi e proventi patrimoniali.....   | 31.230             | 33.767                                      | 30.785                           | 27.949             |
| Poste correttive e compensative di uscite.....   | 282                | 250   | 500                              | 80                 |
| Trasferimento dalla GIAS.....  | 11                 | 1   | 12                               | 13                 |
| Entrate non classificabili in altre voci.....  | 27                 | 36  | 27                               | 27                 |
| Canone d'uso netto degli immobili strumentali.....   | 7                  | 7   | 9                                | 9                  |
| Variazioni patrimoniali straordinarie.....   | 12.889             | 0   | 0                                | 0                  |
| Prelievi da riserve tecniche e fondi vari.....   | 0                  | 0   | 0                                | 7                  |
| Prelievi da fondi vari.....  | 40                 | 7   | 7                                | 127                |
|  | <b>89.789</b>      | <b>84.834</b>                               | <b>77.825</b>                    | <b>69.663</b>      |
| <b>USCITE:</b>   |                    |   |                                  |                    |
| Spese per prestazioni istituzionali.....   | 44.278             | 30.643                                      | 42.437                           | 57.396             |
| Trasferimenti passivi.....   | 235                | 259   | 237                              | 210                |
| Spese di amministrazione.....  | 2.774              | 2.374                                       | 2.674                            | 2.630              |
| Contributo conto interessi agli inquilini.....   | 0                  | 89  | 0                                | 35                 |
| Oneri finanziari.....  | 125                | 15  | 106                              | 120                |
| Poste correttive e compensative di entrate.....  | 126                | 230   | 130                              | 462                |
| Uscite non classificabili in altre voci.....   | 14                 | 10  | 13                               | 58                 |
| Variazioni patrimoniali straordinarie.....   | 0                  | 0   | 0                                | 2                  |
| Assegnazione a fondi.....  | 2                  | 134   | 12                               | 7                  |
| Oneri tributari.....   | 1.311              | 1.010                                       | 755                              | 401                |
| Trasferimento al fondo di solidarietà esattoriale.....   | 0                  | 0   | 0                                | 97.869             |
|  | <b>48.865</b>      | <b>34.764</b>                               | <b>46.364</b>                    | <b>159.190</b>     |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO:</b>   |                    |   |                                  |                    |
| Assegnazione alle riserve legali.....  | 13.059             | 13.938                                      | 12.317                           | 3.311              |
| Prelievo dalle riserve legali.....   | 1.414              | 128   | 0                                | 38.985             |
| Avanzo(+) / Disavanzo(-).....  | 29.279             | 36.260                                      | 19.144                           | -53.853            |
|  | <b>40.924</b>      | <b>50.070</b>                               | <b>31.461</b>                    | <b>-89.527</b>     |
| <b>TRASFERIMENTO AL FONDO ESUBERI DELLA CATEGORIA<br/>DI QUOTA DELL'AVANZO PATRIMONIALE AL 31/12/98.....</b> | 0                  | 0   | 97.869                           | 0                  |
| <b>PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:</b>   |                    |   |                                  |                    |
| Riserve legali.....  | 434.518            | 448.328                                     | 446.835                          | 398.844            |
| Avanzo patrimoniale.....   | 769.280            | 805.540                                     | 690.555                          | 715.427            |
|  | <b>1.203.798</b>   | <b>1.253.868</b>                            | <b>1.137.390</b>                 | <b>1.114.271</b>   |

Nel rinviare ad apposita appendice il commento concernente l'evoluzione del quadro normativo che ha caratterizzato il Fondo nell'esercizio 2004, si forniscono, per le poste maggiormente significative, le seguenti delucidazioni.

**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI** – Accertati complessivamente per 40 mln, si riferiscono al gettito derivante dalle aliquote contributive vigenti.

Il predetto importo, come analizzato nell'allegato n°2, riguarda per 18 mln la gestione del trattamento integrativo (20 mln nell'anno 2003) e per 22 mln la gestione delle prestazioni di capitale (24 mln nel 2003).

**QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI** – Pari a 2 mln riguardano quasi esclusivamente la trattenuta sull'indennità di fine rapporto del contributo aggiuntivo di cui all'art.3 della legge n.297/1982.

**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI** – Figurano per complessivi 28 mln; sono rappresentati prevalentemente dagli interessi maturati sulle disponibilità del Fondo utilizzate dall'Istituto.

Al riguardo si fa presente che le disponibilità finanziarie sono state prevalentemente utilizzate dall'Istituto per anticipazioni alle gestioni deficitarie che hanno corrisposto interessi al saggio del 2,86 per cento.

Tale tasso, fissato dal Consiglio d'Amministrazione con deliberazione n°233 del 15 giugno 2005, è stato determinato secondo i criteri previsti dall'art.34 del Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

Nei prospetti riportati nella pagina seguente vengono indicati i capitali disponibili, suddivisi per tipo d'impiego, i redditi e i saggi di remunerazione per la Gestione per il trattamento integrativo e per la Gestione per le prestazioni di capitale.

## GESTIONE PER IL TRATTAMENTO INTEGRATIVO

| DESCRIZIONE  | IMPIEGHI<br>(capitale medio) | REDDITI   | SAGGIO<br>% |
|--|------------------------------|-----------|-------------|
| Impieghi mobiliari ed immobiliari                  | 158.226                      | 86.343    | 54,57       |
| Investimenti in Tesoreria                          | 7.753.244                    | 98.111    | 1,27        |
| Disponibilità utilizzata nei c/c bancari           | 8.023.820                    | 107.254   | 1,34        |
| Mutui al personale                                 | 4.064.469                    | 108.784   | 2,68        |
| Disponibilità anticipata alle gestioni deficitarie | 246.090.172                  | 7.038.179 | 2,86        |
| TOTALE.....  | 266.089.932                  | 7.438.672 | 2,80        |

## GESTIONE PER LE PRESTAZIONI DI CAPITALE

| DESCRIZIONE  | IMPIEGHI<br>(capitale medio) | REDDITI    | SAGGIO<br>% |
|--|------------------------------|------------|-------------|
| Impieghi mobiliari ed immobiliari                  | 4.401.027                    | 2.401.605  | 54,57       |
| Investimenti in Tesoreria                          | 215.654.574                  | 2.728.944  | 1,27        |
| Disponibilità utilizzata nei c/c bancari.          | 137.423.633                  | 1.836.940  | 1,34        |
| Mutui al personale                                 | 69.612.002                   | 1.863.145  | 2,68        |
| Disponibilità anticipata alle gestioni deficitarie | 382.754.663                  | 10.946.783 | 2,86        |
| TOTALE.....  | 809.845.899                  | 19.777.418 | 2,44        |

**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI** – Rilevate in complessivi 27 mgl, si suddividono come riportato nell'allegato n°3.

**PRELIEVI DA FONDI VARI** – La voce riguarda il prelievo di 127 mgl effettuato dal fondo svalutazione crediti, per adeguarne la consistenza all'ammontare delle partite creditorie al 31/12/2004.

**SPESE PER PRESTAZIONI** – Iscritte per 57 mln presentano un incremento di 13 mln rispetto al corrispondente dato dell'esercizio 2003, quale risultante di oneri per prestazioni pensionistiche pressoché invariati, maggiori oneri per prestazioni di capitale (+12 mln) e maggiori indennità una tantum (+1 mln).

Nell'allegato n. 4 viene fornita l'analisi di detti oneri.

Nei prospetti che seguono sono esposti per gli anni 2003 e 2004 i dati relativi al numero e all'importo delle pensioni liquidate e vigenti alla fine di ciascun anno, con l'indicazione dei relativi importi medi.

## PENSIONI LIQUIDATE ALLA FINE DEGLI ANNI 2003 e 2004

| CATEGORIA | NUMERO             | IMPORTO ANNUO      |               | IMPORTO MEDIO |        |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|--------|
|           |                    | A carico del FONDO | Nel COMPLESSO |               |        |
| 2003      | ) Vecchiaia .....  | 74                 | 9.930         | 1.985.839     | 26.836 |
|           | ( Invalidità... .. | 4                  | 1.629         | 81.453        | 20.363 |
|           | ) Superstiti ..... | 173                | 101.415       | 2.414.590     | 13.957 |
|           | Complesso .....    | 251                | 112.974       | 4.481.882     | 17.856 |
| 2004      | ) Vecchiaia .....  | 70                 | 16.559        | 1.818.139     | 25.973 |
|           | ( Invalidità... .. | 8                  | 4.489         | 182.191       | 22.774 |
|           | ) Superstiti ..... | 158                | 111.548       | 2.253.831     | 14.265 |
|           | Complesso .....    | 236                | 132.596       | 4.254.161     | 18.026 |

## PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2003 e 2004

| CATEGORIA | NUMERO             | IMPORTO ANNUO      |               | IMPORTO MEDIO |        |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|--------|
|           |                    | A carico del FONDO | Nel COMPLESSO |               |        |
| 2003      | ) Vecchiaia .....  | 4.297              | 6.206.285     | 110.504.044   | 25.717 |
|           | ( Invalidità... .. | 388                | 229.302       | 7.542.761     | 19.440 |
|           | ) Superstiti ..... | 4.234              | 1.104.277     | 52.242.056    | 12.339 |
|           | Complesso .....    | 8.919              | 7.539.864     | 170.288.861   | 19.093 |
| 2004      | ) Vecchiaia .....  | 4.107              | 6.026.377     | 108.964.759   | 26.531 |
|           | ( Invalidità... .. | 372                | 233.038       | 7.475.876     | 20.096 |
|           | ) Superstiti ..... | 4.088              | 853.499       | 52.206.000    | 12.771 |
|           | Complesso .....    | 8.567              | 7.112.914     | 168.646.635   | 19.686 |

Nella tabella che segue si riportano, con riferimento agli ultimi cinque anni, il numero degli iscritti e delle pensioni, il gettito contributivo e l'onere per prestazioni, nonché i relativi rapporti.

(in milioni)

| Anno | Iscritti | Pensioni | Contributi<br>(1) | Prestazioni | Rapporto<br>Iscritti<br>Pensioni | Rapporto<br>Contributi<br>Prestazioni |
|------|----------|----------|-------------------|-------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 2000 | 12.100   | 9.811    | 51                | 51          | 1,23                             | 1,00                                  |
| 2001 | 12.380   | 9.580    | 50                | 46          | 1,29                             | 1,09                                  |
| 2002 | 11.340   | 9.245    | 48                | 43          | 1,23                             | 1,12                                  |
| 2003 | 11.300   | 8.919    | 45                | 44          | 1,27                             | 1,02                                  |
| 2004 | 10.000   | 8.567    | 42                | 58          | 1,17                             | 0,72                                  |

(1) Comprendono le quote di partecipazione degli iscritti.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** - Ammontano a 2,630 mln e comprendono le spese per la gestione degli immobili cartolarizzati Inps (35 mgl per il trattamento integrativo e 95 mgl per le prestazioni di capitale).

L'importo delle spese ordinarie (2,5 mln) deriva dall'attribuzione al Fondo delle spese di amministrazione complessivamente sostenute dall'Istituto, secondo i criteri previsti dall'art.31 del vigente Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere e dei servizi dell'INPS; tale importo viene analizzato in modo disaggregato nei prospetti seguenti.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE****TRATTAMENTO INTEGRATIVO**

| AGGREGATI  | CONSUNTIVO<br>2003<br>(in migliaia) | CONSUNTIVO<br>2004<br>(in migliaia) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>SPESE PER IL PERSONALE:</b><br>(dirette e indirette)  | 818                                 | 802                                 |
| <b>SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:</b><br>(dirette)  | 111                                 | 132                                 |
| <b>SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE:</b>  | 60                                  | 42                                  |
| <b>ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO PULIZIA,<br/>VIGILANZA, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI<br/>STRUMENTALI:</b> | 119                                 | 97                                  |
| <b>SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI:</b><br>(dirette)   | (..)                                | (..)                                |
| <b>SPESE LEGALI :</b><br>(dirette)   | 39                                  | 8                                   |
| <b>SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI:</b><br>(comprese quote ammortamento)   | 673                                 | 581                                 |
| <b>ALTRE SPESE:</b><br>(dirette e indirette)   | 97                                  | 230                                 |
| <b>TOTALE .....</b>  | <b>1.917</b>                        | <b>1.892</b>                        |
| Meno RECUPERI.....   | 93                                  | 45                                  |
| Meno RESIDUI INSUSSISTENTI PASSIVI.....  | 28                                  | 14                                  |
| <b>TOTALE NETTO.....</b>   | <b>1.796</b>                        | <b>1.833</b>                        |

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE****PRESTAZIONI DI CAPITALE**

| AGGREGATI  | CONSUNTIVO<br>2003<br>(in migliaia) | CONSUNTIVO<br>2004<br>(in migliaia) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>SPESE PER IL PERSONALE:</b><br>(dirette e indirette)  | 717                                 | 549                                 |
| <b>SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:</b><br>(dirette)  | (..)                                | (..)                                |
| <b>SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE:</b>  | 2                                   | 14                                  |
| <b>ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO PULIZIA,<br/>VIGILANZA, MANUTENZIONE E ADATTAMENTO STABILI<br/>STRUMENTALI:</b> | 5                                   | 33                                  |
| <b>SPESE LEGALI :</b><br>(dirette)   | 6                                   | 8                                   |
| <b>SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI:</b><br>(comprese quote ammortamento)   | 13                                  | 13                                  |
| <b>ALTRE SPESE:</b><br>(dirette e indirette)   | 14                                  | 73                                  |
| <b>TOTALE .....</b>  | <b>757</b>                          | <b>690</b>                          |
| Meno RECUPERI.....   | 46                                  | 18                                  |
| Meno RESIDUI INSUSSISTENTI PASSIVI.....  | 10                                  | 5                                   |
| <b>TOTALE NETTO.....</b>   | <b>701</b>                          | <b>667</b>                          |

**ONERI TRIBUTARI** - Ammontano a 401 mgl; attengono essenzialmente alla tassazione della rivalutazione del credito per anticipazione di imposta sul TFR, ex art.2 della legge n.140/1997 e all'IRAP.

**RISULTATO DI ESERCIZIO** - Il movimento economico dell'esercizio 2004 evidenzia entrate per 69,663 mln e uscite per 159,190 mln. Tenuto conto del prelievo dal fondo speciale di riserva legale di 853 mgl per il trattamento integrativo e di 38,132 mln per il trattamento di fine rapporto ed inoltre dell'assegnazione di 3,311 mln al fondo per l'assicurazione temporanea di gruppo, ne consegue un disavanzo economico complessivo di 53,853 mln, di cui 20,906 mln relativi al trattamento integrativo e 32,947 mln al trattamento di fine rapporto.

\* \* \*

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine del 2004.

| DESCRIZIONE   | Situazione patrimoniale |                  | Variazioni     |
|---|-------------------------|------------------|----------------|
|   | al 1° gennaio           | al 31 dicembre   |                |
| ATTIVITA'   | (in migliaia)           |                  |                |
| Credito in c/c con l'INPS.....                                      | 860.587                 | 793.786          | -66.801        |
| Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari..... | 272.575                 | 247.974          | -24.601        |
| Quota di partecipazione immobili strumentali adibiti ad uffici..... | 132                     | 77               | -55            |
| Residui attivi.....   | 3.118                   | 2.954            | -164           |
| Ratei attivi.....   | 6.401                   | 5.825            | -576           |
| Crediti bancari e finanziari.....                                   | 64.630                  | 67.009           | 2.379          |
| <b>Totale delle attività.....</b>                                   | <b>1.207.443</b>        | <b>1.117.625</b> | <b>-89.818</b> |
| PASSIVITA'  |                         |                  |                |
| Residui passivi.....  | 590                     | 689              | 99             |
| Ratei passivi.....  | 1.499                   | 1.237            | -262           |
| Rimanenze passive dell'esercizio.....                               | 17                      | 10               | -7             |
| Poste rettificative dell'attivo.....                                | 1.538                   | 1.418            | -120           |
| <b>Totale delle passività.....</b>                                  | <b>3.644</b>            | <b>3.354</b>     | <b>-290</b>    |
| <b>PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:</b>                        | <b>1.203.798</b>        | <b>1.114.271</b> | <b>-89.527</b> |
| Fondi di riserva.....   | 434.518                 | 398.844          | -35.674        |
| Avanzo patrimoniale.....  | 769.280                 | 715.427          | -53.853        |

**CREDITO IN C/C CON L'INPS** – Si riduce a 794 mln a fronte di 861 mln risultanti alla fine dell'esercizio precedente, principalmente per effetto del trasferimento effettuato a favore del Fondo di solidarietà esattoriali.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI** - L'importo, pari complessivamente a 248 mln, è stato attribuito per 10 mln alla gestione del trattamento integrativo di pensione e per 238 mln alla gestione delle prestazioni di capitale.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI** - L'importo di 77 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali dell'Istituto attribuita al Fondo, ai sensi dell'art. 38 del già citato Regolamento di contabilità.

**RESIDUI ATTIVI** – Iscritti nel complesso per 2,954 mln sono costituiti:

- per 2,769 mln dai crediti ceduti alla S.C.C.I. s.p.a;
- per 50 mgl dai crediti verso le aziende esattoriali, relativi ai valori di copertura degli oneri per i benefici previsti dalle leggi n. 336/1970 e n. 824/1971;
- per 135 mgl dai crediti per prestazioni da recuperare.

**RATEI ATTIVI** - Determinati in 6 mln, attengono ai contributi di pertinenza dell'esercizio dovuti nell'anno successivo.

**CREDITI BANCARI E FINANZIARI** - Ammontano a 67 mln a fronte di 65 mln risultanti alla fine dell'esercizio precedente; attengono per 32 mln ai crediti per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto; per 31 mln al credito verso l'Erario per anticipi d'imposta sul trattamento di fine rapporto ai sensi della Legge n°140/97 e per 4 mln al credito per imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del trattamento di fine rapporto (art.11, c.3°, Dl.vo 18/2/2000, n° 47) da recuperare a carico degli iscritti al momento della liquidazione definitiva del TFR.

**RESIDUI PASSIVI** – Compaiono per 689 mgl e sono costituiti dal debito verso Enti vari per contribuzioni rimaste da pagare (97 mgl), dal debito verso i pensionati (380 mgl) e dal debito per oneri finanziari connessi alla cessione di crediti contributivi (212 mgl).

**RATEI PASSIVI** - Sono stati accertati in 1,237 mln e sono costituiti quasi esclusivamente dalle indennità di fine rapporto di competenza economica dell'esercizio in esame, non ancora liquidate (1,215 mln).

**PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO** - La consistenza patrimoniale netta della gestione per il trattamento integrativo è di 260 mln pari alla somma del fondo di riserva ex. art.1 L.587/1971 (14 mln) e dell'avanzo patrimoniale (246 mln).

Il patrimonio netto per la gestione delle prestazioni di capitale ammonta al termine dell'esercizio a 854 mln; è costituito dalla speciale riserva di cui all'art.17 L.587/1971 per 385 mln, e dall'avanzo patrimoniale per 469 mln.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,  
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## RENDICONTO

**FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE DELLO STATO E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI  
STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2004**

| ATTIVITA'   | CONSISTENZA AL 1° GENNAIO |                      |                      | CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE |                      |                      | VARIAZIONI<br>sul totale |
|---|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
|   | TRATTAMENTO INTEGRATIVO   | PRESTAZIONI CAPITALI | TOTALE               | TRATTAMENTO INTEGRATIVO    | PRESTAZIONI CAPITALI | TOTALE               |                          |
| <b>1 CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS.....</b>                                | <b>267.717.319</b>        | <b>592.869.836</b>   | <b>860.587.155</b>   | <b>247.131.261</b>         | <b>546.655.223</b>   | <b>793.786.484</b>   | <b>-66.800.671</b>       |
| <b>2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....</b>           | <b>11.260.263</b>         | <b>261.314.388</b>   | <b>272.574.651</b>   | <b>10.414.608</b>          | <b>237.559.723</b>   | <b>247.974.331</b>   | <b>-24.600.320</b>       |
| <b>3 QUOTE DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE IMMOBILI ADIBITI AD UFFICI.....</b> | <b>102.796</b>            | <b>29.339</b>        | <b>132.135</b>       | <b>55.924</b>              | <b>20.365</b>        | <b>76.289</b>        | <b>-55.846</b>           |
| <b>4 RESIDUI ATTIVI</b>   | <b>1.384.604</b>          | <b>1.733.626</b>     | <b>3.118.230</b>     | <b>1.287.054</b>           | <b>1.666.750</b>     | <b>2.953.804</b>     | <b>-164.426</b>          |
| Crediti ceduti alla S.C.C.I. s.p.a.....   | 1.305.512                 | 1.681.887            | 2.987.399            | 1.210.637                  | 1.558.708            | 2.769.345            | -218.054                 |
| Altri crediti:  |                           |                      |                      |                            |                      |                      |                          |
| .verso le aziende per copertura oneri derivanti L. 336/70 e 824/1971.....         | 31.726                    | 32.924               | 64.650               | 20.056                     | 29.595               | 49.651               | -14.999                  |
| .verso le aziende, per contributi.....  | -                         | -                    | -                    | -                          | -                    | -                    | 0                        |
| .per prestazioni da recuperare.....   | 47.366                    | 18.815               | 66.181               | 56.361                     | 78.447               | 134.808              | 68.627                   |
| <b>5 RATEI ATTIVI.....</b>  | <b>2.877.961</b>          | <b>3.523.311</b>     | <b>6.401.272</b>     | <b>2.619.838</b>           | <b>3.205.127</b>     | <b>5.824.965</b>     | <b>-576.307</b>          |
| <b>6 CREDITI BANCARI E FINANZIARI</b>   | <b>-</b>                  | <b>64.630.149</b>    | <b>64.630.149</b>    | <b>-</b>                   | <b>67.008.526</b>    | <b>67.008.526</b>    | <b>2.378.377</b>         |
| per anticipazioni di fine rapporto, art. 1 L. 297/82.....                         | -                         | 29.833.129           | 29.833.129           | -                          | 31.978.972           | 31.978.972           | 2.145.843                |
| per anticipazione d'imposta su tfr, art. 2 L. 140/97.....                         | -                         | 31.403.426           | 31.403.426           | -                          | 30.631.670           | 30.631.670           | -771.756                 |
| per imposta sostitutiva sulla rivalutazione su tfr.....                           | -                         | 3.393.594            | 3.393.594            | -                          | 4.397.884            | 4.397.884            | 1.004.290                |
| <b>TOTALE ATTIVITA'.....</b>  | <b>283.342.943</b>        | <b>924.100.649</b>   | <b>1.207.443.592</b> | <b>261.508.685</b>         | <b>856.115.714</b>   | <b>1.117.624.399</b> | <b>-89.819.193</b>       |

|   | PASSIVITA'   | CONSISTENZA AL 1° GENNAIO                   |  |   | CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE                  |  |   | VARIAZIONI<br>sul totale   |
|---|--|---|--|---|---|--|---|--|
|   |  | TRATTAMENTO<br>INTEGRATIVO                  | PRESTAZIONI<br>CAPITALE  | TOTALE  | TRATTAMENTO<br>INTEGRATIVO                  | PRESTAZIONI<br>CAPITALE  | TOTALE  |  |
| 1 | <b>RESIDUI PASSIVI (all. n. 1)</b> .....   | 235.355                                     | 355.244  | 590.599   | 217.262                                     | 471.646  | 688.908   | 98.309   |
| 2 | <b>RATEI PASSIVI</b> .....   | 16.801                                      | 1.482.610  | 1.499.411   | 21.700                                      | 1.214.920  | 1.236.620   | -262.791   |
| 3 | <b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI</b><br>Somme trattenute ai sensi L. 797/76.....   | -   | 147  | 147   | -   | 147  | 147   | 0  |
| 4 | <b>RIMANENZE PASSIVE DELL'ESERCIZIO</b><br>Somme accantonate per copertura oneri L. 336/70 e 824/71...   | 17.236                                      | -  | 17.236  | 9.980                                       | -  | 9.980   | -7.256   |
| 5 | <b>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</b><br>Fondo svalutazione crediti contributivi.....<br>Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....                                      | 672.598<br>668.809<br>3.789                 | 864.985<br>863.480<br>1.505                                      | 1.537.583<br>1.532.289<br>5.294   | 618.921<br>614.412<br>4.509                 | 799.267<br>792.991<br>6.276                                      | 1.418.188<br>1.407.403<br>10.785  | -119.395<br>-124.886<br>5.491  |
|   | <b>TOTALE PASSIVITA'</b> .....   | <b>941.990</b>                              | <b>2.702.986</b>   | <b>3.644.976</b>  | <b>867.863</b>                              | <b>2.485.980</b>   | <b>3.353.843</b>  | <b>-291.133</b>  |
| 6 | <b>FONDI SPECIALI DI RISERVA</b><br>art. 1 della legge 587/1971.....<br><br>art. 17 della legge 587/1971:<br>- TFR D.P.C.M. 19.2.96.....<br>- Avanzo assicurazione temporanea di gruppo..... | 15.079.728<br>15.079.728<br><br>-<br>-<br>- | 419.438.898<br>-<br><br>419.438.898<br>357.143.854<br>62.295.044 | 434.518.626<br>15.079.728<br><br>419.438.898<br>357.143.854<br>62.295.044 | 14.225.828<br>14.225.828<br><br>-<br>-<br>- | 384.618.050<br>-<br><br>384.618.050<br>319.012.157<br>65.605.893 | 398.843.878<br>14.225.828<br><br>384.618.050<br>319.012.157<br>65.605.893 | -35.674.748<br>-853.900<br><br>-34.820.848<br>-38.131.697<br>3.310.849 |
| 7 | <b>AVANZO PATRIMONIALE</b> .....   | 267.321.225                                 | 501.958.765  | 769.279.990   | 246.414.994                                 | 469.011.684  | 715.426.678   | -53.853.312  |
|   | <b>TOTALE A PAREGGIO</b> .....   | <b>283.342.943</b>                          | <b>924.100.649</b>   | <b>1.207.443.592</b>  | <b>261.508.685</b>                          | <b>856.115.714</b>   | <b>1.117.624.399</b>  | <b>-89.819.193</b>   |

I SINDACI  
GIULIANO CAZZOLA  
LUDOVICO ANSELMI - DANIELA CARLA' - TEODOSIO ZEULI  
CARLO CONTE - MICHELE PISANELLO

IL PRESIDENTE  
GIAN PAOLO SASSI

**FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE  
DELLO STATO E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI**

**ENTRATE E USCITE DELL'ESERCIZIO 2004**

| ENTRATE   | PREVENTIVO 2004   |            | CONSUNTIVO 2004         |                         |            |
|---|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------|
|   | 1° nota di var.ne   | aggiornato | Trattamento Integrativo | Prestazioni di capitale | TOTALE     |
|   | <b>1 CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI:</b> |            |                         |                         |            |
| Contributi (allegato n.2).....  | 49.748.856  | 45.043.124 | 18.126.705              | 22.009.915              | 40.136.620 |
| <b>2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI:</b>  | 860.000   | 1.229.220  | 2.438                   | 1.888.258               | 1.890.696  |
| -Trattenute sul trattamento di fine rapporto di lavoro ai sensi del 15^ comma dell'art.3 della legge n.297\1982 ..... | 860.000   | 1.229.220  | 0                       | 1.888.258               | 1.888.258  |
| -Contributi volontari.....  | 0   | 0          | 2.438                   | 0                       | 2.438      |
| <b>3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE:</b>   |   |            |                         |                         |            |
| Recupero di prestazioni .....   | 250.000   | 500.000    | 55.889                  | 23.883                  | 79.772     |
| <b>4 RIVALSA VERSO LE AZIENDE ESATTORIALI:</b>  |   |            |                         |                         |            |
| per quote di indennità di anzianità legge 587/1971.....   | 0   | 0          | 0                       | 0                       | 0          |
| <b>5 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>   | 831.600   | 1.310      | 589                     | 722.492                 | 723.081    |
| Interessi attivi diversi e rivalutazione crediti d'imposta.....   | 831.241   | 1.074      | 589                     | 722.492                 | 723.081    |
| Interessi postali.....  | 359   | 236        | 0                       | 0                       | 0          |
| <b>6 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b><br>(allegato n. 3).....   | 35.575  | 27.086     | 15.363                  | 11.669                  | 27.032     |
| <b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE...</b>  | 51.726.031  | 46.800.740 | 18.200.984              | 24.656.217              | 42.857.201 |
| <b>7 TRASFERIMENTO DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI ASSISTENZIALI.....</b>     | 564   | 11.817     | 13.067                  | 0                       | 13.067     |
| <b>8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.....</b>   | 32.935.363  | 30.783.843 | 7.438.672               | 19.777.418              | 27.216.090 |
| <b>9 PROVENTI ALIENAZIONE DIRITTO OPZIONE ACQUISTO AZIONI</b>   | 0   | 0          | 2.516                   | 6.909                   | 9.425      |
| <b>10 CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>  | 7.198   | 9.157      | 6.489                   | 2.363                   | 8.852      |
| <b>11 PRELIEVI DA FONDI:</b>  | 0   | 0          | 56.318                  | 70.489                  | 126.807    |
| Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi.....   | 0   | 0          | 54.397                  | 70.489                  | 124.886    |
| -Prelievo dal fondo svalutazione per prestazioni da recuperare.....   | 0   | 0          | 1.921                   | 0                       | 1.921      |
| a riportare.....  | 32.943.125  | 30.804.817 | 7.517.062               | 19.857.179              | 27.374.241 |

segue:

## FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DELLE ALTRE ENTRATE DELLO STATO E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI

## ENTRATE E USCITE DELL'ESERCIZIO 2004

| ENTRATE   | PREVENTIVO 2004   |            | CONSUNTIVO 2004         |                         |                   |
|---|-------------------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|   | 1° nota di var.ne | aggiornato | Trattamento Integrativo | Prestazioni di capitale | TOTALE            |
| riporto.....  | 32.943.125        | 30.804.817 | 7.517.062               | 19.857.179              | 27.374.241        |
| <b>12 PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE:</b>   |                   |            |                         |                         |                   |
| Prelievo dal fondo di copertura degli oneri di cui alla legge n. 336/1970.....    | 7.256             | 7.256      | 7.256                   | 0                       | 7.256             |
| <b>13 STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI:</b>  |                   |            |                         |                         |                   |
| Per prestazioni (allegato n.4).....   | 348.777           | 1.499.411  | 16.801                  | 1.482.610               | 1.499.411         |
| <b>14 ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI:</b>                                       |                   |            |                         |                         |                   |
| Per contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (allegato n.2)..... | 7.293.935         | 6.614.371  | 2.619.838               | 3.205.127               | 5.824.965         |
| COMPONENTI ECONOMICHE.....  | 40.593.093        | 38.925.855 | 10.160.957              | 24.544.916              | 34.705.873        |
| TOTALE DELLE ENTRATE.....   | 92.319.124        | 85.726.595 | 28.361.941              | 49.201.133              | 77.563.074        |
| <b>15 PRELIEVO DAL FONDO SPECIALE DI RISERVA :</b>                                |                   |            |                         |                         |                   |
| Art. 1, legge n. 587/1971.....  | 128.229           | 0          | 853.900                 | 38.131.697              | 38.985.597        |
| Art. 17, legge n. 587/1971.....   | 0                 | 0          | 0                       | 0                       | 853.900           |
|   |                   |            |                         | 38.131.697              | 38.131.697        |
| <b>16 DISAVANZO ECONOMICO.....</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>20.906.231</b>       | <b>32.947.081</b>       | <b>53.853.312</b> |
| TOTALE A PAREGGIO.....  | 92.447.353        | 85.726.595 | 50.122.072              | 120.279.911             | 170.401.983       |

|  | PREVENTIVO 2004   |                   | CONSUNTIVO 2004         |                         |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | 1° nota di var.ne | aggiornato        | Trattamento integrativo | Prestazioni di capitale | TOTALE            |
| <b>U S C I T E</b>   |                   |                   |                         |                         |                   |
| <b>1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:</b>  |                   |                   |                         |                         |                   |
| Prestazioni (allegato n 4).....  | 30.633.647        | 42.465.718        | 14.559.313              | 43.099.682              | 57.658.995        |
| <b>2 TRASFERIMENTI PASSIVI:</b>  |                   |                   |                         |                         |                   |
| (allegato n. 5).....   | 259.032           | 236.729           | 93.717                  | 116.714                 | 210.431           |
| <b>3 ONERI FINANZIARI:</b>   | 14.605            | 106.529           | 1.024                   | 119.055                 | 120.079           |
| Interessi passivi su prestazioni arretrate.....  | 10.000            | 100.000           | 1.024                   | 118.551                 | 119.575           |
| Interessi passivi diversi.....   | 4.605             | 6.529             | 0                       | 504                     | 504               |
| Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi<br>L. n.448/1998 e successive modificazioni..... | 0                 | 0                 | 0                       | 0                       | 0                 |
| <b>4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE:</b>   |                   |                   |                         |                         |                   |
| Rimborso di contributi.....  | 230.000           | 130.000           | 455.184                 | 6.994                   | 462.178           |
| <b>5 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b>  | 10.346            | 13.467            | 7.031                   | 50.788                  | 57.819            |
| Uscite varie.....  | 4.475             | 4.398             | 3.998                   | 1.744                   | 5.742             |
| Rivalutazione monetaria di prestazioni arretrate.....  | 5.871             | 9.069             | 3.033                   | 49.044                  | 52.077            |
| <b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE...</b>   | <b>31.147.630</b> | <b>42.952.443</b> | <b>15.116.269</b>       | <b>43.393.233</b>       | <b>58.509.502</b> |
| <b>6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE PER LA GESTIONE<br/>DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI INPS.....</b>                      | <b>107.423</b>    | <b>135.608</b>    | <b>35.237</b>           | <b>94.531</b>           | <b>129.768</b>    |
| <b>7 SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....</b>   | <b>2.266.811</b>  | <b>2.515.252</b>  | <b>1.832.503</b>        | <b>667.316</b>          | <b>2.499.819</b>  |
| <b>8 CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI AGLI INQUILINI.....</b>   | <b>89.282</b>     | <b>23.176</b>     | <b>9.567</b>            | <b>25.664</b>           | <b>35.231</b>     |
| <b>9 ONERI TRIBUTARI.....</b>  | <b>1.009.549</b>  | <b>755.561</b>    | <b>41.602</b>           | <b>359.404</b>          | <b>401.006</b>    |
| <b>10 TRASFERIMENTO AL FONDO DI SOLIDARIETA' ESATTORIALI</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>30.182.671</b>       | <b>67.685.912</b>       | <b>97.868.583</b> |
| <b>11 ACCANTONAMENTI A FONDI:</b>  |                   |                   |                         |                         |                   |
| Assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.....   | 133.731           | 11.658            | 0                       | 0                       | 0                 |
| a riportare.....   | 3.606.796         | 3.441.255         | 32.101.580              | 68.832.827              | 100.934.407       |

segue:

|           | U S C I T E  | PREVENTIVO 2004   |                   | CONSUNTIVO 2004         |                         |                    |
|-----------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
|           |  | 1° nota di var.ne | aggiornato        | Trattamento Integrativo | Prestazioni di capitale | TOTALE             |
|           |  | riporto.....      | 3.606.796         | 3.441.255               | 32.101.580              | 68.832.827         |
| <b>12</b> | <b>ASSEGNAZIONI A FONDI DI RISERVA</b>   |                   |                   |                         |                         |                    |
|           | Assegnazione al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare                                     | 0                 | 0                 | 2.641                   | 4.771                   | 7.412              |
| <b>13</b> | <b>VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE.....</b>  |                   |                   |                         |                         |                    |
|           | -Eliminazione di residui attivi per ins.za o irrecuperabilità dei crediti per prestazioni da recuperare..... | 0                 | 0                 | 1.921                   | 0                       | 1.921              |
| <b>14</b> | <b>STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI:</b>   |                   |                   |                         |                         |                    |
|           | Per contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti.....   | 7.136.922         | 6.401.272         | 2.877.961               | 3.523.311               | 6.401.272          |
| <b>15</b> | <b>ATTRIBUZIONE RATEI PASSIVI FINALI:</b>  |                   |                   |                         |                         |                    |
|           | Per prestazioni (allegato n.4).....  | 357.893           | 1.470.464         | 21.700                  | 1.214.920               | 1.236.620          |
|           | <b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>  | <b>11.101.611</b> | <b>11.312.991</b> | <b>35.005.803</b>       | <b>73.575.829</b>       | <b>108.581.632</b> |
|           | <b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>  | <b>42.249.241</b> | <b>54.265.434</b> | <b>50.122.072</b>       | <b>116.969.062</b>      | <b>167.091.134</b> |
| <b>16</b> | <b>ASSEGNAZIONE AL FONDO SPECIALE DI RISERVA DI CUI ALL'ART. 1 DELLA LEGGE N.587/1971.....</b>               | <b>0</b>          | <b>2.047.108</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| <b>17</b> | <b>ASSEGNAZIONE AL FONDO SPECIALE DI RISERVA DI CUI ALL'ART.17 DELLA LEGGE N.587\1971.....</b>               | <b>13.937.983</b> | <b>10.269.759</b> | <b>0</b>                | <b>3.310.849</b>        | <b>3.310.849</b>   |
|           | Assegnazione di cui al D.P.C.M. Del 19/2/1996.....   | 10.338.105        | 6.979.250         | 0                       | 0                       | 0                  |
|           | Avanzo assicurazione temporanea di gruppo.....   | 3.599.878         | 3.290.509         | 0                       | 3.310.849               | 3.310.849          |
| <b>18</b> | <b>AVANZO ECONOMICO.....</b>   | <b>36.260.129</b> | <b>19.144.294</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
|           | <b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>  | <b>92.447.353</b> | <b>85.726.595</b> | <b>50.122.072</b>       | <b>120.279.911</b>      | <b>170.401.983</b> |

## ALLEGATI

## RESIDUI PASSIVI

|   | Consistenza al 1° gennaio  |                            |                   | Consistenza al 31 dicembre |                            |                   | Variazioni<br>sui totali |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|
|   | Trattamento<br>integrativo | Prestazioni<br>di capitale | Totale            | Trattamento<br>integrativo | Prestazioni<br>di capitale | Totale            |                          |
| Debito verso lo Stato per somme da trasferire ai sensi dell'art.1<br>duodecies della legge n.641/78.....                          | 1.671,77                   | 2.015,91                   | 3.687,68          | 2.927,51                   | 3.645,87                   | 6.573,38          | 2.885,70                 |
| Debito verso Istituti di patronato e assistenza sociale.....  | 45.549,89                  | 54.926,48                  | 100.476,37        | 40.152,05                  | 50.004,75                  | 90.156,80         | -10.319,57               |
| Debito verso i beneficiari per prestazioni.....   | 95.425,45                  | 178.859,19                 | 274.284,64        | 81.473,84                  | 298.552,62                 | 380.026,46        | 105.741,82               |
| Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti<br>contributivi art. 13 L. 448/98 e successive modificazioni..... | 92.708,40                  | 119.442,76                 | 212.151,16        | 92.708,40                  | 119.442,76                 | 212.151,16        | 0,00                     |
| <b>TOTALE.....</b>  | <b>235.355,51</b>          | <b>355.244,34</b>          | <b>590.599,85</b> | <b>217.261,80</b>          | <b>471.646,00</b>          | <b>688.907,80</b> | <b>98.307,95</b>         |

## CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI

|   | PREVENTIVO 2004                       |                                | CONSUNTIVO 2004       |                              |                             |                            |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|   | 1° nota di var.ne<br>(dato economico) | Aggiornato<br>(dato economico) | Accertati<br>nel 2004 | meno: rateo al<br>31.12.2003 | più: rateo al<br>31.12.2004 | Totale<br>(dato economico) |
| <b>TRATTAMENTO INTEGRATIVO DI PENSIONE.....</b> | <b>22.648.899,00</b>                  | <b>21.293.086,89</b>           | <b>18.126.705,16</b>  | <b>2.877.961,11</b>          | <b>2.619.837,80</b>         | <b>17.868.581,85</b>       |
| <b>PRESTAZIONI DI CAPITALE:</b>                 | <b>27.256.970,00</b>                  | <b>23.963.135,92</b>           | <b>22.009.914,83</b>  | <b>3.523.311,08</b>          | <b>3.205.126,54</b>         | <b>21.691.730,29</b>       |
| -Gestione dell'indennità di anzianità.....      | 23.243.192,00                         | 20.415.776,82                  | 18.428.772,15         | 3.044.564,18                 | 2.737.237,93                | 18.121.445,90              |
| -Assicurazione temporanea di gruppo.....        | 4.013.778,00                          | 3.547.359,10                   | 3.581.142,68          | 478.746,90                   | 467.888,61                  | 3.570.284,39               |
| <b>TOTALE.....</b>                              | <b>49.905.869,00</b>                  | <b>45.256.222,81</b>           | <b>40.136.619,99</b>  | <b>6.401.272,19</b>          | <b>5.824.964,34</b>         | <b>39.560.312,14</b>       |

## ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

|   | PREVENTIVO 2004   |                  | CONSUNTIVO 2004         |                         |                  |
|---|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
|   | 1° nota di var.ne | aggiornato       | Trattamento integrativo | Prestazioni di capitale | Totale           |
| Ammende, multe e sanzioni civili.....   | 5.587,00          | 13.626,00        | 4.749,08                | 5.918,20                | 10.667,28        |
| Interessi sul versamento dilazionato degli oneri della legge n. 336/1970..... | 19.626,00         | 3.500,00         | 1.478,84                | 1.765,42                | 3.244,26         |
| Entrate diverse.....  | 10.362,00         | 9.960,00         | 9.134,61                | 3.985,65                | 13.120,26        |
| <b>TOTALE.....</b>  | <b>35.575,00</b>  | <b>27.086,00</b> | <b>15.362,53</b>        | <b>11.669,27</b>        | <b>27.031,80</b> |

## SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

ALLEGATO N. 4

|   | PREVENTIVO 2004                           |                                | CONSUNTIVO 2004       |                              |                             |                            |
|---|---|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|   | 1° nota di variazione<br>(dato economico) | Aggiornato<br>(dato economico) | Impegnati<br>nel 2004 | meno: rateo al<br>31.12.2003 | più: rateo al<br>31.12.2004 | Totale<br>(dato economico) |
| <b>(a) TRATTAMENTO INTEGRATIVO DI PENSIONE:</b>                                   |   |                                |                       |                              |                             |                            |
| Rate complessive lorde di pensione.....   | 8.196.848,00                              | 8.625.602,00                   | 8.018.358,65          | 16.801,00                    | 21.700,00                   | 8.023.257,65               |
| <b>a detrarre:</b>  |   |                                |                       |                              |                             |                            |
| - oneri per miglioramenti art.2 bis, legge n.59/1991.....                         | 2.156.481,00                              | 2.154.379,00                   | 2.154.379,00          | 0,00                         | 0,00                        | 2.154.379,00               |
| - maggiore onere per perequazione rate di pensione dal 1° gennaio 1994.....       | 18.990,00                                 | 18.971,00                      | 18.971,00             | 0,00                         | 0,00                        | 18.971,00                  |
| - maggiore onere per perequazione rate di pensione legge 388/00 art.69 c.1e2..... | 10.179,00                                 | 10.178,00                      | 9.978,00              | 0,00                         | 0,00                        | 9.978,00                   |
| - somma aggiuntiva ai trattamenti minimi - art. 70, comma 7 L.388/2000.....       | 10.282,00                                 | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                       |
| - Maggiorazione trattamenti minimi - art.1, L.140/85 e art.69, L.388/2000.....    | 0,00                                      | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                       |
| - Incremento maggiorazioni sociali - art.38 L.488/2001.....                       | 0,00                                      | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                       |
| Rate di pensione a carico del Fondo.....  | 6.000.916,00                              | 6.442.074,00                   | 5.835.030,65          | 16.801,00                    | 21.700,00                   | 5.839.929,65               |
| Indennità una tantum a favore di ex iscritti art.32 L. n.377/1958.....            | 7.901.791,00                              | 7.901.791,00                   | 8.317.275,15          | 0,00                         | 0,00                        | 8.317.275,15               |
| Capitalizzazione finanziaria a iscritti dopo il 50° anno di età.....              | 196.000,00                                | 400.000,00                     | 389.852,75            | 0,00                         | 0,00                        | 389.852,75                 |
| Indennità una tantum di cui all'art.12 L.n. 587/1971.....                         | 89.056,00                                 | 89.056,00                      | 17.154,14             | 0,00                         | 0,00                        | 17.154,14                  |
| <b>Totale (a).....</b>  | <b>14.187.763,00</b>                      | <b>14.832.921,00</b>           | <b>14.559.312,69</b>  | <b>16.801,00</b>             | <b>21.700,00</b>            | <b>14.564.211,69</b>       |
| <b>(b) PRESTAZIONI DI CAPITALE:</b>   |   |                                |                       |                              |                             |                            |
| Indennità di fine rapporto.....   | 16.010.100,00                             | 27.316.000,00                  | 42.842.888,23         | 1.436.640,00                 | 1.164.020,00                | 42.570.268,23              |
| Indennità integrativa dell'assicurazione temporanea di gruppo.....                | 413.900,00                                | 256.850,00                     | 254.505,87            | 45.970,00                    | 50.900,00                   | 259.435,87                 |
| Indennità di anzianità liquidate ai sensi della L n. 336/1970.....                | 31.000,00                                 | 31.000,00                      | 2.287,69              | 0,00                         | 0,00                        | 2.287,69                   |
| <b>Totale (b).....</b>  | <b>16.455.000,00</b>                      | <b>27.603.850,00</b>           | <b>43.099.681,79</b>  | <b>1.482.610,00</b>          | <b>1.214.920,00</b>         | <b>42.831.991,79</b>       |
| <b>TOTALE (a+b).....</b>  | <b>30.642.763,00</b>                      | <b>42.436.771,00</b>           | <b>57.658.994,48</b>  | <b>1.499.411,00</b>          | <b>1.236.620,00</b>         | <b>57.396.203,48</b>       |

## TRASFERIMENTI PASSIVI

|  | PREVENTIVO 2004   |                   | CONSUNTIVO 2004         |                         |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|  | 1° nota di var.ne | aggiornato        | Trattamento integrativo | Prestazioni di capitale | Totale            |
| Trasferimento allo Stato delle somme già destinate al soppresso ONPI - art.duodecies della legge n.641/1978..... | 147.322,00        | 134.632,00        | 53.299,19               | 66.377,98               | 119.677,17        |
| Contribuzione a favore degli Istituti di patronato e di assistenza sociale.....                                  | 110.983,00        | 101.423,00        | 40.152,05               | 50.004,75               | 90.156,80         |
| Contribuzione a favore dell'Istituto italiano di medicina sociale.....   | 727,00            | 674,00            | 265,85                  | 331,09                  | 596,94            |
| <b>TOTALE.....</b>   | <b>259.032,00</b> | <b>236.729,00</b> | <b>93.717,09</b>        | <b>116.713,82</b>       | <b>210.430,91</b> |

## EVOLUZIONE LEGISLATIVA E NORMATIVA

Nel corso del 2004 il Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici non è stato influenzato da innovazioni legislative in campo contributivo.

La gestione, per quanto riguarda gli aspetti pensionistici, è stata interessata dalla legge 3 agosto 2004, n. 206 recante "Nuove norme in favore delle vittime del terrorismo e delle stragi di tale matrice".

L'articolo 1, comma 1, stabilisce che "le disposizioni della presente legge si applicano a tutte le vittime degli atti di terrorismo e delle stragi di tale matrice, compiuti sul territorio nazionale o extranazionale, se coinvolgenti cittadini italiani nonché ai loro familiari superstiti".

L'articolo 2, comma 1, dispone che "ai fini della liquidazione della pensione e dell'indennità di fine rapporto o altro trattamento equipollente a chiunque subisca o abbia subito un'invalidità permanente di qualsiasi entità e grado in conseguenza di atti di terrorismo e delle stragi di tale matrice, nonché alle vedove e agli orfani, si applica l'articolo 2 della legge 24 maggio 1970, n. 336, e successive modificazioni".

Si rammenta che la legge 24 maggio 1970, n. 336 reca "Norme a favore dei dipendenti civili dello Stato ed Enti pubblici ex combattenti ed assimilati".

Il successivo comma 2, stabilisce che "è riconosciuto il diritto ad una maggiorazione della misura della pensione e ai relativi benefici sulla base dei criteri indicati dalla presente legge per coloro che sono stati collocati a riposo alla data di entrata in vigore della presente legge".

Il comma 3, dispone che "sono fatti salvi i trattamenti pensionistici di maggior favore derivanti da iscrizioni assicurative obbligatorie di lavoratori dipendenti, autonomi o liberi professionisti".

L'articolo 3, comma 1, dispone che "a tutti coloro che hanno subito un'invalidità permanente inferiore all'80 per cento della capacità lavorativa, causata da atti di terrorismo e dalle stragi di tale matrice, è riconosciuto un aumento figurativo di dieci anni di versamenti contributivi utili ad aumentare, per una pari durata, l'anzianità pensionistica maturata, la misura della pensione, nonché il trattamento di fine rapporto o altro trattamento equipollente".

L'articolo 4, comma 1, stabilisce che "coloro che hanno subito un'invalidità permanente pari o superiore all'80 per cento della capacità lavorativa, causata da atti di terrorismo e dalle stragi di tale matrice, sono equiparati, ad ogni effetto di legge, ai grandi invalidi di guerra di cui all'articolo 14 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 23 dicembre 1978, n. 915.

Il comma 2 prevede che in favore di tali soggetti "è riconosciuto il diritto immediato alla pensione diretta, calcolata in base all'ultima retribuzione percepita integralmente dall'avente diritto e rideterminata secondo le previsioni di cui all'articolo 2, comma 2. I criteri di cui al comma 2 si applicano per la determinazione della misura della pensione di reversibilità o indiretta in favore dei superstiti in caso di morte della vittima di atti di terrorismo e delle stragi di tale matrice; tali pensioni non sono decurtabili ad ogni effetto di legge".

L'articolo 7, comma 1, stabilisce che "ai pensionati vittime di atti di terrorismo e delle stragi di tale matrice e ai loro superstiti è assicurato l'adeguamento costante della misura delle relative pensioni al trattamento in godimento dei lavoratori in attivati nelle corrispondenti posizioni economiche e con pari anzianità".

L'articolo 15, comma 1, dispone che "i benefici di cui alla presente legge si applicano agli eventi verificatisi sul territorio nazionale a decorrere dal 1° gennaio 1961", e al comma 2 che "per gli eventi coinvolgenti cittadini italiani verificatisi all'estero, i benefici di cui alla presente legge si applicano a decorrere dal 1° gennaio 2003".

L'articolo 16 pone a carico dello Stato l'onere derivante dall'attuazione della legge stessa.

In materia di perequazione automatica delle pensioni si fa presente che il decreto del 20 novembre 2004, emanato dal Ministro dell'Economia e delle finanze di concerto con il Ministro del Lavoro e delle politiche sociali e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 289 del 10 dicembre 2004 conferma nella misura del 2,5 per cento l'aumento di perequazione automatica per l'anno 2004 già applicato in via previsionale.

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
DIREZIONE GENERALE

TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIA' A CARICO DELLA SOPPRESSA  
GESTIONE SPECIALE EX ART. 75 DEL D.P.R. 761/79

RENDICONTO ANNO 2004

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il consuntivo 2004 della Gestione trattamenti pensionistici già a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 765/79 per il personale degli Enti disciolti, iscritto ai Fondi integrativi presenta entrate per 17 mln e uscite per 198 mln.

Al fine di assicurare l'equilibrio della Gestione il differenziale tra le predette entrate e uscite, pari a 181 mln, viene iscritto tra le entrate come "Trasferimento da parte di altri Enti", in attuazione dell'art.75 del D.P.R. n. 761/1979.

Nella tabella che segue si riportano i risultati dei rendiconti degli ultimi cinque anni.

### RISULTATI DI ESERCIZIO

| ANNO        | ENTRATE                       |                                |         | USCITE  |
|-------------|-------------------------------|--------------------------------|---------|---------|
|             | AL NETTO DEI<br>TRASFERIMENTI | TRASFERIMENTI<br>DA ALTRI ENTI | TOTALE  |         |
|             | <i>(in migliaia)</i>          |                                |         |         |
| <b>2000</b> | 22.588                        | 184.546                        | 207.134 | 207.134 |
| <b>2001</b> | 22.510                        | 185.762                        | 208.272 | 208.272 |
| <b>2002</b> | 30.137                        | 191.859                        | 221.996 | 221.996 |
| <b>2003</b> | 18.944                        | 180.684                        | 199.628 | 199.628 |
| <b>2004</b> | 17.078                        | 180.774                        | 197.852 | 197.852 |

Per favorire il commento delle principali poste di bilancio, nella pagina seguente viene riportato un prospetto nel quale risultano indicati i dati sintetici relativi ai valori "economici" delle entrate e delle uscite accertati per il 2004, raffrontati con i corrispondenti dati previsti per lo stesso anno e con quelli accertati per il 2003.

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALI

| DESCRIZIONE  | CONSUNTIVO          | PREVENTIVO                    | PREVENTIVO         | CONSUNTIVO     |
|--|---------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|
|  | 2003                | 1° nota di variazione<br>2004 | aggiornato<br>2004 | 2004           |
|  | in migliaia di euro |                               |                    |                |
| <b>ENTRATE:</b>  |                     |                               |                    |                |
| Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti.....                                     | 105                 | 0                             | 0                  | 31             |
| Quote di partecipazione degli iscritti.....  | 1.488               | 1.523                         | 1.507              | 1.582          |
| Trasferimento da parte di altri Enti.....  | 180.684             | 201.075                       | 198.326            | 180.774        |
| Poste correttive e compensative di uscite .....  | 2.820               | 3.500                         | 3.500              | 1.405          |
| Entrate non classificabili in altre voci .....   | 3                   | 5                             | 3                  | 7              |
| Canone d'uso netto degli immobili strumentali .....  | 2                   | 3                             | 5                  | 3              |
| Utile Gestione Immobiliare.....  | 0                   | 0                             | 108                | 157            |
| Entrate per oneri sospesi per prestazioni in attesa<br>di definizione dei valori di copertura..... | 14.526              | 15.375                        | 16.356             | 13.893         |
| <b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>   | <b>199.628</b>      | <b>221.481</b>                | <b>219.805</b>     | <b>197.852</b> |
| <b>USCITE:</b>   |                     |                               |                    |                |
| Spese per prestazioni istituzionali.....   | 138.343             | 141.840                       | 140.203            | 132.953        |
| Trasferimenti passivi .....  | (...)               | (...)                         | (...)              | (...)          |
| Uscite non classificabili in altre voci .....  | 17                  | 17                            | 1                  | 15             |
| Spese di amministrazione .....   | 1.328               | 797                           | 1.338              | 971            |
| Oneri tributari.....   | 24                  | 21                            | 25                 | 33             |
| Oneri finanziari.....  | 59.901              | 78.806                        | 78.130             | 63.718         |
| Assegnazione al fondo copertura oneri personale ex scau.....                                       | 0                   | 0                             | 108                | 157            |
| Variazioni patrimoniali straordinarie.....   | 15                  | 0                             | 0                  | 5              |
| <b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>  | <b>199.628</b>      | <b>221.481</b>                | <b>219.805</b>     | <b>197.852</b> |

Nel rinviare ad apposita appendice il commento concernente l'evoluzione del quadro normativo che ha caratterizzato la Gestione nell'esercizio 2004, si forniscono, per le poste di entrata e uscita maggiormente significative, le seguenti delucidazioni.

**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI** – Ammontano a 31 mgl e riguardano i contributi accertati nell'anno 2004, ma attinenti esclusivamente ad anni precedenti.

**QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO E PENSIONATI** – La voce in esame attiene al contributo di solidarietà del 2 per cento sulle pensioni integrative erogate o maturate alla data del 1° ottobre 1999; ammonta a 1,582 mln, di cui 148 mgl a carico degli assicurati e 1,434 mln a carico dei pensionati.

**TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI** - L'importo di 180,774 mln rappresenta l'apporto necessario per assicurare l'equilibrio tra le uscite e le entrate della Gestione alla fine dell'esercizio.

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE** – Iscritte per 1,405 mln si riferiscono al recupero di prestazioni in occasione della ricostituzione delle pensioni ed al riaccredito di rate di pensione da parte di uffici postali e banche.

**UTILE GESTIONE IMMOBILIARE:** - La gestione degli immobili da reddito già del Fondo di previdenza SCAU, confluiti nel bilancio della Gestione in occasione del consuntivo 2003, ha prodotto un utile netto di 157 mgl, che è stato assegnato ad incremento del fondo per la copertura degli oneri del personale a rapporto d'impiego ex Scau.

**ENTRATE RELATIVE AD ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA** - Si riferiscono ad entrate per oneri di pertinenza dell'anno 2004 concernenti le rate di pensione relative al personale del soppresso SCAU, cessato dal servizio entro il 30/09/1995, ed ammontano a 13,893 mln.

Al riguardo si precisa che la legge 608/96, nel disciplinare gli effetti derivanti dalla soppressione del suddetto Ente, disposta dall'art. 19 della legge 724/1994, con decorrenza 1° luglio 1995, stabilisce che i trattamenti integrativi, comprensivi dell'indennità integrativa speciale erogati dal Fondo integrativo SCAU, relativi al personale cessato dal servizio entro la data sopra indicata, sono posti a carico della Gestione ad esaurimento presso l'INPS di cui all'art. 75 del D.P.R. n.761/1979, alla quale vengono trasferiti i corrispettivi valori di copertura, costituiti dalle riserve matematiche relative alle posizioni dei singoli pensionati.

In caso di insufficienza degli accantonamenti costituiti a fronte delle prestazioni del Fondo integrativo di previdenza dello SCAU, i maggiori oneri occorrenti per i capitali di copertura faranno carico al bilancio dell'INPS e dell'INAIL, in proporzione ai contingenti di personale trasferiti ai due Istituti.

Considerato che devono ancora essere definiti i valori di copertura delle prestazioni, sono stati inseriti nel bilancio della Gestione speciale fra le entrate l'ammontare complessivo risultante alla fine del 2004 (139,552 mln) e fra le uscite lo storno dell'onere relativo a tutto l'anno 2003 (125,659 mln).

**SPESE PER PRESTAZIONI** – L'onere è risultato pari a 133 mln e si riferisce complessivamente alle rendite integrative corrisposte ai pensionati degli Enti disciolti.

Le pensioni a carico della Gestione con decorrenza anteriore al 1995, per le quali resta confermata la disciplina dell'indennità integrativa speciale vigente anteriormente all'entrata in vigore dalle n. 724/1994, risultano aumentate del 2,5 per cento, limitatamente all'importo dell'indennità stessa, per effetto della perequazione automatica delle pensioni.

Nel prospetto che segue, articolato per Enti di provenienza, si evidenziano il numero e l'importo annuo delle pensioni in essere alla fine del 2003 e del 2004 con l'indicazione dei relativi valori medi, nonché l'importo delle rate maturate nell'anno posto a carico della Gestione.

## NUMERO E IMPORTO DELLE PENSIONI ALLA FINE DEGLI ANNI 2003 E 2004

| ANNO                    | ENTE  | NUMERO        | IMPORTO ANNUO DELLE PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DELL'ANNO | IMPORTO MEDIO | IMPORTO DELLE RATE DI PENSIONE MATURATE NELL'ANNO |
|-------------------------|---|---------------|--|---------------|---|
| 2003                    | <i>I.N.A.M.</i> .....                       | 9.289         | 78.492.497   | 8.450         | 84.901.392  |
|                         | <i>FEDERMUTUE COLTIVATORI DIRETTI</i> ..... | 989           | 8.868.204  | 8.967         | 9.372.119   |
|                         | <i>FEDERMUTUE COMMERCianti</i> .....        | 271           | 3.055.854  | 11.276        | 3.204.334   |
|                         | <i>FEDERMUTUE ARTIGIANI</i> .....           | 214           | 2.069.518  | 9.671         | 2.181.392   |
|                         | <i>CASSA MUTUA DI TRENTO-BOLZANO</i>        | 141           | 961.013  | 6.816         | 978.436   |
|                         | <i>O.N.P.I.</i> .....                       | 113           | 1.223.428  | 10.827        | 1.356.053   |
|                         | <i>E.N.A.O.L.I.</i> .....                   | 134           | 1.483.701  | 11.072        | 1.654.203   |
|                         | <i>I.N.A.I.L.</i> .....                     | 6             | 37.514   | 6.252         | 39.316  |
|                         | <i>E.N.P.A.S.</i> .....                     | 14            | 123.219  | 8.801         | 125.577   |
|                         | <i>E.N.P.D.E.P.</i> .....                   | 17            | 358.263  | 21.074        | 374.099   |
|                         | <i>A.N.C.C.</i> .....                       | 555           | 5.560.498  | 10.019        | 5.992.450   |
|                         | <i>E.N.P.A.L.S.</i> .....                   | 2             | 40.355   | 20.177        | 41.178  |
|                         | <i>E.N.P.I.</i> .....                       | 1.288         | 11.840.028   | 9.193         | 12.716.751  |
|                         | <i>S.C.A.U.</i> .....                       | 1.817         | 14.525.558   | 7.994         | 16.076.101  |
|                         | <b>COMPLESSO.....</b>                       | <b>14.850</b> | <b>128.639.650</b>   | <b>8.663</b>  | <b>139.013.402</b>                                |
| 2004                    | <i>I.N.A.M.</i> .....                       | 8.648         | 76.033.960   | 8.792         | 80.804.487  |
|                         | <i>FEDERMUTUE COLTIVATORI DIRETTI</i>       | 947           | 8.735.762  | 9.225         | 9.254.085   |
|                         | <i>FEDERMUTUE COMMERCianti</i> .....        | 262           | 3.054.382  | 11.658        | 3.214.103   |
|                         | <i>FEDERMUTUE ARTIGIANI</i> .....           | 210           | 2.091.156  | 9.958         | 2.203.574   |
|                         | <i>CASSA MUTUA DI TRENTO-BOLZANO</i>        | 128           | 939.304  | 7.338         | 1.057.849   |
|                         | <i>O.N.P.I.</i> .....                       | 102           | 1.172.086  | 11.491        | 1.242.427   |
|                         | <i>E.N.A.O.L.I.</i> .....                   | 133           | 1.559.206  | 11.723        | 1.712.361   |
|                         | <i>I.N.A.I.L.</i> .....                     | 6             | 38.431   | 6.405         | 38.857  |
|                         | <i>E.N.P.A.S.</i> .....                     | 14            | 126.044  | 9.003         | 128.467   |
|                         | <i>E.N.P.D.E.P.</i> .....                   | 17            | 366.075  | 21.534        | 373.404   |
|                         | <i>A.N.C.C.</i> .....                       | 562           | 5.778.662  | 10.282        | 6.054.687   |
|                         | <i>E.N.P.A.L.S.</i> .....                   | 2             | 41.205   | 20.603        | 42.046  |
|                         | <i>E.N.P.I.</i> .....                       | 1.301         | 12.142.190   | 9.333         | 13.016.356  |
|                         | <i>S.C.A.U.</i> .....                       | 1.711         | 13.893.163   | 8.120         | 14.603.765  |
| <i>C.N.P.I.A.</i> ..... | 11  | 102.071       | 9.279  | 102.071       |   |
|                         | <b>COMPLESSO.....</b>                       | <b>14.054</b> | <b>126.073.697</b>   | <b>8.971</b>  | <b>133.848.538</b>                                |

Nella tabella che segue si riportano, con riferimento agli ultimi cinque anni, il numero degli iscritti e delle pensioni, il gettito contributivo e l'onere per prestazioni, nonché i relativi rapporti.

(in milioni)

| Anno | Iscritti | Pensioni | Contributi | Prestazioni | Rapporto iscritti/<br>pensioni | Rapporto contributi/<br>prestazioni |
|------|----------|----------|------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 2000 | 1.262    | 15.404   | 3,4        | 134,7       | 0,082                          | 0,025                               |
| 2001 | 950      | 15.268   | 2,8        | 133,9       | 0,062                          | 0,021                               |
| 2002 | 850      | 14.902   | 2,9        | 148,9       | 0,057                          | 0,019                               |
| 2003 | 725      | 14.850   | 1,5        | 138,3       | 0,049                          | 0,011                               |
| 2004 | 550      | 14.054   | 1,6        | 132,9       | 0,039                          | 0,012                               |

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** – Iscritte per 971 mgl, a fronte di 1,328 mln dell'esercizio precedente, rappresentano la quota delle spese complessive sostenute dall'Istituto attribuite alla Gestione in applicazione dei criteri previsti dall'art. 31 del vigente Regolamento di Contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

Nel prospetto seguente viene analizzata la loro suddivisione per grandi aggregati negli anni 2003 e 2004.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE**

(in migliaia)

| <b>AGGREGATI</b>   | <b>CONSUNTIVO<br/>2003</b> | <b>CONSUNTIVO<br/>2004</b> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| SPESE PER IL PERSONALE<br>(dirette e indirette)  | 1.112                      | 649                        |
| SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:<br>(dirette)   |                            |                            |
| Amministrazione postale – Banche   | 159                        | 167                        |
| SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE  | 20                         | 21                         |
| ILLUMINAZIONE, FORZA MOTRICE, RISCALDAMENTO<br>PULIZIA, VIGILANZA MANUTENZ.NE E ADATTAMENTO<br>STABILI STRUMENTALI | 46                         | 49                         |
| SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI<br>(dirette)   | (...)                      | (...)                      |
| SPESE PER I SERVIZI INFORMATICI<br>(comprese quote ammortamento)   | 16                         | 15                         |
| ALTRE SPESE<br>(dirette e indirette)   | 73                         | 109                        |
| <b>TOTALE .....</b>  | <b>1.426</b>               | <b>1.010</b>               |
| Meno : recuperi  | 79                         | 32                         |
| Meno : residui insussistenti passivi.....  | 19                         | 7                          |
| <b>TOTALE NETTO.....</b>   | <b>1.328</b>               | <b>971</b>                 |

**ONERI FINANZIARI** - Ammontano a 63,718 mln e riguardano interamente gli interessi passivi maturati sul c/c intrattenuto con l'INPS.

Il saggio d'interesse applicato sulle anticipazioni ricevute è stato del 2,86 per cento, fissato dalla deliberazione del C.d.A. dell'Istituto n°233 del 15 giugno 2005, secondo i criteri previsti dall'art.34 del già citato Regolamento di contabilità.

\* \* \*

Al fine di esaminare le principali componenti dello Stato patrimoniale si riportano nel prospetto che segue gli elementi attivi e passivi risultanti all'inizio e alla fine dell'anno 2004.

| DESCRIZIONE   | Situazione patrimoniale |                  | Variazioni     |
|---|-------------------------|------------------|----------------|
|   | al 1° gennaio           | al 31 dicembre   |                |
|   | (in migliaia)           |                  |                |
| <b>ATTIVITA'</b>  |                         |                  |                |
| Quota di partecip. immobili strum. adibiti ad uffici..... | 47                      | 30               | -17            |
| Quota di partecip. investim. patr. Fondo prev. Scau       | 16                      | 0                | -16            |
| Residui attivi.....                                       | 2.042.718               | 2.221.894        | 179.176        |
| Crediti bancari e finanziari.....                         | 176                     | 165              | -11            |
| Immobili ex fondo di previdenza Scau.....                 | 810                     | 810              | 0              |
| Ratei attivi.....   | 23                      | 9                | -14            |
| Rimanenze attive di esercizio.....                        | 125.659                 | 139.552          | 13.893         |
| <b>Totale delle attività.....</b>                         | <b>2.169.449</b>        | <b>2.362.460</b> | <b>193.011</b> |
| <b>PASSIVITA'</b>   |                         |                  |                |
| Debito in c/c verso l'Inps.....                           | 2.162.214               | 2.354.353        | 192.139        |
| Residui passivi.....                                      | 1.559                   | 2.258            | 699            |
| Rimanenze passive dell'esercizio.....                     | 1.370                   | 1.370            | 0              |
| Fondi di accantonamenti vari del Fondo Prev. Scau         | 4.188                   | 4.345            | 157            |
| Poste rettificative dell'attivo del Fondo Prev. Scau      | 118                     | 134              | 16             |
| <b>Totale delle passività.....</b>                        | <b>2.169.449</b>        | <b>2.362.460</b> | <b>193.011</b> |

Nello Stato patrimoniale del bilancio della gestione sono stati assunti gli accantonamenti al 31 dicembre 2003 del Fondo di copertura degli oneri derivanti dai trattamenti integrativi erogati dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU relativi al personale cessato dal servizio fino al 30 settembre 1995 nonché la consistenza, risultante alla suddetta data, degli elementi costituenti il patrimonio a garanzia degli accantonamenti medesimi.

Tale operazione risulta essere in linea sia con l'interpretazione fornita dal Ministero del Lavoro e dall'allora Ministero del Tesoro in ordine all'applicazione dell'art. 3 del decreto interministeriale del 23 gennaio 1996 concernente la ripartizione tra l'INPS e l'INAIL del patrimonio mobiliare ed immobiliare del soppresso SCAU, sia con le intese intervenute tra i due Enti sopra citati, nel corso del 2003, riguardo a detta ripartizione.

E' stato chiarito, infatti, che la parte del patrimonio costituita dagli immobili di proprietà del suddetto Fondo di previdenza debba essere attribuita interamente all'INPS. Tale tesi è da porre in relazione alla confluenza nella gestione, come già rappresentato in precedenza, dei trattamenti integrativi di cui sopra è cenno con trasferimento dei corrispettivi capitali di copertura, secondo quanto disposto dall'articolo 9-sexies, comma 7, della Legge n° 608/1996 di conversione, con modificazioni, del Decreto legge n° 510/1996.

Tra le principali voci dello Stato patrimoniale si evidenziano le seguenti.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI** - L'importo di 30 mgl rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali dell'Istituto attribuita alla Gestione, ai sensi dell'art. 38 del già citato Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

**RESIDUI ATTIVI** - Ammontano a complessivi 2.222 mln sono costituiti principalmente:

- dal credito in conto valori capitali, pari a 2.221 mln che la Gestione vanta nei confronti degli Enti per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art.75 del D.P.R. n. 761/1979;
- dai crediti contributivi (352 mgl) ceduti alla S.C.C.I. s.p.a.;
- dai crediti per rate di pensione ed altre prestazioni da recuperare (465 mgl);
- dai crediti diversi relativi al Fondo di Previdenza SCAU (32 mgl).

**CREDITI BANCARI E FINANZIARI** - L'importo di 165 mgl si riferisce ai prestiti al personale già concessi dal Fondo di previdenza del soppresso SCAU.

**IMMOBILI EX FONDO DI PREVIDENZA SCAU** – La voce, relativa ai beni immobili già del Fondo di previdenza SCAU, pari complessivamente a 810 mgl e descritta analiticamente negli allegati, può essere così disaggregata:

156 mgl: stabili da reddito;

654 mgl: immobili strumentali adibiti ad uffici.

**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO** – Figurano per 139,552 mln con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di 13,893 mln e attengono a partite creditorie relative a oneri sospesi sostenuti per l'erogazione di prestazioni istituzionali a beneficio di pensionati ex dipendenti del soppresso SCAU.

**DEBITO IN C/C VERSO L'INPS** - Il debito in c/c con l'INPS risulta di 2.354 mln, con un peggioramento di 192 mln rispetto all'anno precedente, da attribuire al negativo andamento finanziario della Gestione che risente della mancata definizione dei capitali di copertura delle prestazioni erogate.

**RESIDUI PASSIVI** – Ammontano a 2,258 mln con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di 699 mgl ed attengono quasi esclusivamente al debito per rate di pensioni.

**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU** – L'importo di 4,345 mln si riferisce per 477 mgl al fondo di garanzia cessione stipendi e per 3,868 mln al fondo per la copertura degli oneri pensionistici derivanti dai trattamenti integrativi già a carico del fondo di previdenza del soppresso SCAU per il personale cessato dal servizio fino al 30 settembre 1995.

**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU** – La somma di 134 mgl riguarda il fondo ammortamento relativo agli immobili già del fondo di previdenza del soppresso SCAU, che si incrementa di 16 mgl per effetto dell'imputazione della quota di ammortamento dell'anno.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA  
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## RENDICONTO

## TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIA' A CARICO DELLA SOPPRESSA

## GESTIONE SPECIALE EX ART.75 DEL DPR 761/1979

## STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2004

| ATTIVITA'   | CONSISTENZA          |                      | VARIAZIONI         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
|   | 1° gennaio           | 31 dicembre          |                    |
| <b>1 QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>                    | <b>46.468</b>        | <b>29.647</b>        | <b>-16.821</b>     |
| <b>2 QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI FONDO PREVIDENZA SCAU.....</b>                  | <b>16.345</b>        | <b>0</b>             | <b>-16.345</b>     |
| <b>3 RESIDUI ATTIVI:</b>  | <b>2.042.717.879</b> | <b>2.221.893.825</b> | <b>179.175.946</b> |
| Crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a.....   | 386.463              | 351.690              | -34.773            |
| Altri crediti:  |                      |                      |                    |
| Crediti verso altri Enti:   |                      |                      |                    |
| In conto dei capitali di copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. n. 75 del D.P.R. n.761/1979..... | 2.040.270.506        | 2.221.044.508        | 180.774.002        |
| Crediti per rate di pensione ed altre prestazioni da recuperare.....  | 1.743.221            | 465.121              | -1.278.100         |
| Crediti per interessi di mora, sanzioni civili e amministrative.....  | 1.046                | 283                  | -763               |
| Crediti diversi relativi al Fondo di Previdenza SCAU.....   | 316.643              | 32.223               | -284.420           |
| <b>4 CREDITI BANCARI E FINANZIARI</b>   |                      |                      |                    |
| Prestiti al personale del Fondo di previdenza SCAU.....   | <b>176.324</b>       | <b>164.877</b>       | <b>-11.447</b>     |
| <b>5 IMMOBILI EX FONDO DI PREVIDENZA SCAU</b>   | <b>809.754</b>       | <b>809.754</b>       | <b>0</b>           |
| Da Reddito (all.3).....   | 156.296              | 156.296              | 0                  |
| Strumentali adibiti ad uffici (all.3).....  | 653.458              | 653.458              | 0                  |
| <b>6 RATEI ATTIVI:</b>  |                      |                      |                    |
| Per quote di partecipazione degli iscritti in attività di esercizio.....  | <b>23.214</b>        | <b>9.104</b>         | <b>-14.110</b>     |
| <b>7 RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO:</b>   |                      |                      |                    |
| Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura.....  | <b>125.659.232</b>   | <b>139.552.395</b>   | <b>13.893.163</b>  |
| <b>TOTALE DELLE ATTIVITA'.....</b>  | <b>2.169.449.216</b> | <b>2.362.459.602</b> | <b>193.010.386</b> |

|          | P A S S I V I T A'   | C O N S I S T E N Z A |                      | V A R I A Z I O N I |
|----------|--|-----------------------|----------------------|---------------------|
|          |  | 1° gennaio            | 31 dicembre          |                     |
| <b>1</b> | <b>DEBITO IN C/C VERSO L'INPS.....</b>   | <b>2.162.214.617</b>  | <b>2.354.353.338</b> | <b>192.138.721</b>  |
| <b>2</b> | <b>RESIDUI PASSIVI</b>   | <b>1.559.311</b>      | <b>2.257.824</b>     | <b>698.513</b>      |
|          | Debito verso Istituti di patronato e assistenza sociale.....   | 276                   | 148                  | -128                |
|          | Debito per rate di pensione.....   | 1.531.390             | 2.230.031            | 698.641             |
|          | Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi art.13 L.448/98 e successive modificazioni..... | 27.645                | 27.645               | 0                   |
| <b>3</b> | <b>RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO</b>   |                       |                      |                     |
|          | Fondo per la copertura degli oneri derivanti dalla attuazione dell'art. 75 del D.P.R. n.761\1979.....                        | <b>1.369.574</b>      | <b>1.369.574</b>     | <b>0</b>            |
| <b>4</b> | <b>FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU</b>   | <b>4.187.852</b>      | <b>4.344.809</b>     | <b>156.957</b>      |
|          | Fondo garanzia prestiti.....   | 476.479               | 476.479              | 0                   |
|          | Fondo copertura oneri personale a rapporto d'impiego.....  | 3.711.373             | 3.868.330            | 156.957             |
| <b>5</b> | <b>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO DEL FONDO DI PREVIDENZA SCAU</b>  |                       |                      |                     |
|          | Fondo ammortamento immobili.....   | <b>117.862</b>        | <b>134.057</b>       | <b>16.195</b>       |
|          | <b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>  | <b>2.169.449.216</b>  | <b>2.362.459.602</b> | <b>193.010.386</b>  |

I SINDACI  
 GIULIANO CAZZOLA - LUDOVICO ANSELMINI  
 DANIELA CARLA' - CARLO CONTE  
 MICHELE PISANELLO - TEODOSIO ZEULI

IL PRESIDENTE  
 GIAN PAOLO SASSI

## TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIA' A CARICO DELLA SOPPRESSA

## GESTIONE SPECIALE EX ART.75 DEL DPOR 761/1979

## ENTRATE E USCITE DELL'ANNO 2004

| ENTRATE |  | PREVENTIVO<br>1° nota di variazione<br>2004 | PREVENTIVO<br>aggiornato<br>2004 | CONSUNTIVO<br>2004 |
|---------|--|---|----------------------------------|--------------------|
| 1       | CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI.....   | 0   | 0                                | 30.615             |
| 2       | QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI IN ATTIVITA' DI<br>SERVIZIO E PENSIONATI (all.n.1) .....  | 1.526.386                                   | 1.515.740                        | 1.596.084          |
| 3       | <b>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI:</b><br>- Valori capitali per la copertura degli oneri derivanti dalla<br>attuazione dell'art.75 del D.P.R. n. 761/1979..... | 201.075.430                                 | 198.325.919                      | 180.774.002        |
| 4       | <b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b><br>- Interessi postali.....  | 54  | 0                                | 0                  |
| 5       | <b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE:</b><br>- Recuperi di prestazioni .....   | 3.500.000                                   | 3.500.000                        | 1.405.259          |
| 6       | <b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b><br>- Varie.....   | 4.698                                       | 3.263                            | 6.622              |
|         | <b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....</b>  | <b>206.106.568</b>                          | <b>203.344.922</b>               | <b>183.812.582</b> |
| 7       | <b>CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI<br/>AD UFFICI.....</b>  | <b>2.531</b>                                | <b>4.871</b>                     | <b>3.440</b>       |
| 8       | <b>UTILE GESTIONE IMMOBILIARE.....</b>   | <b>0</b>                                    | <b>108.465</b>                   | <b>156.956</b>     |
| 9       | <b>ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI:</b><br>Per quote di partecipazione degli iscritti in attività di esercizio (all.n1).....  | <b>14.641</b>                               | <b>14.953</b>                    | <b>9.104</b>       |
| 10      | <b>ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA<br/>DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA.....</b>  | <b>141.567.970</b>                          | <b>142.015.473</b>               | <b>139.552.395</b> |
|         | <b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>  | <b>141.585.142</b>                          | <b>142.143.762</b>               | <b>139.721.895</b> |
|         | <b>TOTALE DELLE ENTRATE .....</b>  | <b>347.691.710</b>                          | <b>345.488.684</b>               | <b>323.534.477</b> |

| U S C I T E |  | PREVENTIVO<br>1° nota di variazione<br>2004 | PREVENTIVO<br>aggiornato<br>2004 | CONSUNTIVO<br>2004 |
|-------------|--|---|----------------------------------|--------------------|
| <b>1</b>    | <b>SPESE PER PRESTAZIONI:</b>  | <b>141.839.918</b>                          | <b>140.203.554</b>               | <b>132.952.846</b> |
|             | - Rate di pensione (all.n.2).....  | 141.769.918                                 | 140.133.554                      | 132.952.846        |
|             | - Indennità una tantum.....  | 70.000                                      | 70.000                           | 0                  |
| <b>2</b>    | <b>TRASFERIMENTI PASSIVI:</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                         | <b>148</b>         |
|             | Contribuzioni a favore di Enti vari:<br>Enti di patronato e assistenza sociale.....  | 0   | 0                                | 148                |
| <b>3</b>    | <b>ONERI FINANZIARI:</b>   | <b>100.000</b>                              | <b>200.000</b>                   | <b>90.145</b>      |
|             | - Interessi passivi su prestazioni arretrate.....  | 100.000                                     | 200.000                          | 90.145             |
| <b>4</b>    | <b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b>  | <b>17.185</b>                               | <b>1.441</b>                     | <b>15.012</b>      |
|             | - Uscite diverse.....  | 2.029                                       | 1.441                            | 3.577              |
|             | - Rivalutazione monetaria di prestazioni arretrate.....  | 15.156                                      | 0                                | 11.435             |
|             | <b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....</b>  | <b>141.957.103</b>                          | <b>140.404.995</b>               | <b>133.058.151</b> |
| <b>5</b>    | <b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....</b>   | <b>797.166</b>                              | <b>1.337.979</b>                 | <b>971.489</b>     |
| <b>6</b>    | <b>ONERI TRIBUTARI.....</b>  | <b>21.419</b>                               | <b>24.861</b>                    | <b>32.958</b>      |
| <b>7</b>    | <b>INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON L'INPS.....</b>   | <b>78.705.858</b>                           | <b>77.929.938</b>                | <b>63.627.381</b>  |
| <b>8</b>    | <b>ASSEGNAZIONE AL FONDO COPERTURA ONERI<br/>PERSONALE EX SCAU.....</b>  | <b>0</b>                                    | <b>108.465</b>                   | <b>156.956</b>     |
| <b>9</b>    | <b>STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI:</b>   |   |                                  |                    |
|             | -Per quote di partecipazione degli iscritti in attività di esercizio (all.n.1).....  | 17.450                                      | 23.214                           | 23.214             |
| <b>10</b>   | <b>STORNO ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN<br/>ATTESA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA.</b> | <b>126.192.714</b>                          | <b>125.659.232</b>               | <b>125.659.232</b> |
| <b>11</b>   | <b>VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:</b>  |   |                                  |                    |
|             | -Eliminazione crediti per prestazioni da recuperare.....   | 0   | 0                                | 5.096              |
|             | <b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>  | <b>205.734.607</b>                          | <b>205.083.689</b>               | <b>190.476.326</b> |
|             | <b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>  | <b>347.691.710</b>                          | <b>345.488.684</b>               | <b>323.534.477</b> |

## ALLEGATI

## QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

|  | PREVENTIVO<br>1° nota di variazione<br>2004<br>(dato economico) | PREVENTIVO<br>aggiornato<br>2004<br>(dato economico) | CONSUNTIVO 2004       |                              |                             |                            |
|--|---|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|  |   |  | ACCERTATI<br>nel 2004 | meno: rateo al<br>31.12.2003 | più: rateo al<br>31.12.2004 | Totale<br>(dato economico) |
| <b>Quote di partecipazione:</b>        |   |  |                       |                              |                             |                            |
| Iscritti in attività di esercizio..... | 95.165,00   | 97.195,41  | 162.426,28            | 23.213,59                    | 9.104,11                    | 148.316,80                 |
| Pensionati.....                        | 1.428.412,00  | 1.410.284,00   | 1.433.657,72          | -                            | -                           | 1.433.657,72               |
| <b>TOTALE.....</b>                     | <b>1.523.577,00</b>   | <b>1.507.479,41</b>                                  | <b>1.596.084,00</b>   | <b>23.213,59</b>             | <b>9.104,11</b>             | <b>1.581.974,52</b>        |

## SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

|   | PREVENTIVO 2004<br>1° nota di variazione | PREVENTIVO 2004<br>aggiornato | CONSUNTIVO<br>2004    |
|---|--|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Rate di pensione.....</b>  | 141.028.412,00                           | 142.841.227,00                | 133.849.087,12        |
| <i>meno:</i>  |  |                               |                       |
| <i>Maggiorazioni pensioni legge 388/2000 (finanziaria 2001)<br/>per maggiore perequazione automatica art.69, comma 1...</i> | 894.858,00                               | 1.071.309,00                  | 896.240,78            |
| <b>PENSIONI A CARICO DEL FONDO.....</b>   | <b>140.133.554,00</b>                    | <b>141.769.918,00</b>         | <b>132.952.846,34</b> |

**IMMOBILI DI PERTINENZA DELLA GESTIONE  
 PROPRIETA' FONDO DI PREVIDENZA DIPENDENTI EX S C A U**

| Ubicazione degli immobili   | Totale amm.to<br>al 31.12.2003 | Variazione<br>amm.to | Consistenza<br>al 1.1.2004 | Aumenti | Diminuzioni | Variazioni per<br>cambio<br>destinazione | Consistenza al<br>31.12.2004 | Amm.to<br>(=2%)<br>quota 2004 | Totale amm.to<br>al 31.12.2004 | Valutazione<br>corrente 2004 |
|---|--------------------------------|----------------------|----------------------------|---------|-------------|--|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>IMMOBILI DA REDDITO<br/>in esercizio</b>                         |                                |                      |                            |         |             |  |                              |                               |                                |                              |
| <b>ROMA:</b>  |                                |                      |                            |         |             |  |                              |                               |                                |                              |
| via Chopin, 23  | 974,86                         |                      | 5.734,43                   |         |             |  | 5.734,43                     | 114,69                        | 1.089,55                       | 165.000,00                   |
| via Chopin, 25  | 974,86                         |                      | 5.734,43                   |         |             |  | 5.734,43                     | 114,69                        | 1.089,55                       | 165.000,00                   |
| via Chopin, 27  | 974,86                         |                      | 5.734,43                   |         |             |  | 5.734,43                     | 114,69                        | 1.089,55                       | 165.000,00                   |
| via Chopin, 29  | 974,86                         |                      | 5.734,43                   |         |             |  | 5.734,43                     | 114,69                        | 1.089,55                       | 165.000,00                   |
| via Chopin, 31  | 974,86                         |                      | 5.734,43                   |         |             |  | 5.734,43                     | 114,69                        | 1.089,55                       | 165.000,00                   |
| via Chopin, 33  | 974,86                         |                      | 5.734,43                   |         |             |  | 5.734,43                     | 114,69                        | 1.089,55                       | 165.000,00                   |
| via Listz, 22   | 2.489,79                       |                      | 15.202,70                  |         |             |  | 15.202,70                    | 304,05                        | 2.793,84                       | 440.000,00                   |
| via Listz 24/32   | 18.136,79                      |                      | 106.687,03                 |         |             |  | 106.687,03                   | 2.133,74                      | 20.270,53                      | 2.450.000,00                 |
| <b>Totale immobili da reddito</b>                                   | <b>26.475,74</b>               |                      | <b>156.296,31</b>          |         |             |  | <b>156.296,31</b>            | <b>3.125,93</b>               | <b>29.601,67</b>               | <b>3.880.000,00</b>          |
| <b>IMMOBILI STRUMENTALI<br/>ADIBITI AD UFFICIO<br/>in esercizio</b> |                                |                      |                            |         |             |  |                              |                               |                                |                              |
| <b>ROMA:</b>  |                                |                      |                            |         |             |  |                              |                               |                                |                              |
| via Listz, 34   | 56.677,48                      |                      | 333.396,96                 |         |             |  | 333.396,96                   | 6.667,94                      | 63.345,42                      | 6.444.800,00                 |
| <b>ROMA:</b>  |                                |                      |                            |         |             |  |                              |                               |                                |                              |
| Via Chopin, 35  | 34.708,84                      |                      | 320.061,08                 |         |             |  | 320.061,08                   | 6.401,22                      | 41.110,06                      | 6.444.800,00                 |
| <b>Totale immobili strumentali</b>                                  | <b>91.386,32</b>               |                      | <b>653.458,04</b>          |         |             |  | <b>653.458,04</b>            | <b>13.069,16</b>              | <b>104.455,48</b>              | <b>12.889.600,00</b>         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>117.862,06</b>              |                      | <b>809.754,35</b>          |         |             |  | <b>809.754,35</b>            | <b>16.195,09</b>              | <b>134.057,15</b>              | <b>16.769.600,00</b>         |

## ALLEGATO 4

Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli Enti disciolti  
Consuntivo 2004

ENTRATE E USCITE IG EI  
RELATIVE ALLA GESTIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO

| DESCRIZIONE  | IMPOR TO          |                   | VARI AZIONI      | DESCRIZIONE                                   | IMPOR TO          |                   |  |
|--|-------------------|-------------------|------------------|---|-------------------|-------------------|--|
|  | Consuntivo 2004   | P. Agg.to 2004    |                  |   | Consuntivo 2004   | P. Agg.to 2004    |  |
| <b>GESTIONE IMMOBILIARE</b>  |                   |                   |                  |   |                   |                   |  |
| <b>ENTRATE :</b>   |                   |                   |                  | <b>PROVENTI :</b>                             |                   |                   |  |
| - Utile netto derivanti dalla gestione IG EI del patr. imm.re da reddito         | 267.358,89        | 195.000,00        | 72.358,89        | - Affitti                                     | 297.915,20        | 250.000,00        |  |
| - Canone figurativo degli immobili destinati ad uffici.                          | 45.742,06         | 45.741,00         | 1,06             | - Recupero spese di custodia e di spese varie | 3.011,56          | 15.000,00         |  |
|  |                   |                   |                  | - Entrate varie                               | 566,37            |                   |  |
| <b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>  | <b>313.100,95</b> | <b>240.741,00</b> | <b>72.359,95</b> | <b>TOTALE DEI PROVENTI.....</b>               | <b>301.493,13</b> | <b>265.000,00</b> |  |
| <b>USCITE :</b>  |                   |                   |                  | <b>SPESE:</b>                                 |                   |                   |  |
| - Spese di conduzione degli immobili da reddito                                  |                   |                   | 0,00             | - Manutenzioni.                               |                   | 20.000,00         |  |
| - Spese di manutenzione degli immobili da reddito.                               |                   |                   | 0,00             | - Spese di conduzione                         | 13.196,22         | 30.000,00         |  |
| - Compenso alla società' per la gest. del patr. imm.re dell'istituto.            | 19.109,00         | 19.109,00         | 0,00             | - Imposta comunale sugli immobili             | 9.015,90          | 10.000,00         |  |
| - Assegnazione al fondo ammortamento immobili .                                  | 16.195,09         | 16.195,09         | 0,00             | - Spese diverse.                              | 11.922,12         | 10.000,00         |  |
| - Assegnazione al fondo imposte  | 94.414,81         | 82.127,26         | 12.287,55        | <b>TOTALE DELLE SPESE.....</b>                | <b>34.134,24</b>  | <b>70.000,00</b>  |  |
| - Assegnazione al fondo liquidaz. fine rapp. portieri e pulitori stabili da red. |                   |                   | 0,00             | <b>UTILE NETTO.....</b>                       | <b>267.358,89</b> | <b>195.000,00</b> |  |
| - Spese di assicurazione.  | 622,84            | 1.136,00          | -513,16          |   |                   |                   |  |
| - Spese di amministrazione.  | 24.985,00         | 13.094,00         | 11.891,00        |   |                   |                   |  |
| - Spese per l'osservatorio degli immobili.                                       |                   |                   | 0,00             |   |                   |                   |  |
| - Altri oneri tributari (IRAP)   | 817,74            | 615,00            | 202,74           |   |                   |                   |  |
| <b>TOTALE DELLE USCITE</b>   | <b>156.144,48</b> | <b>132.276,35</b> | <b>23.868,13</b> |   |                   |                   |  |
| <b>RISULTATO GESTIONE IMMOBILIARE</b>  | <b>156.956,47</b> | <b>108.464,65</b> | <b>48.491,82</b> |   |                   |                   |  |