

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
SEDE CENTRALE ROMA

FONDO DI PREVIDENZA  
PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI  
NAVIGAZIONE AEREA

BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ANNO 2005

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio di previsione dell'anno 2005 del Fondo di previdenza per il personale dipendente da aziende di navigazione aerea si riassume in:

175 mln. di ENTRATE;

271 mln. di USCITE;

96 mln. di RISULTATO NEGATIVO DI ESERCIZIO così composto:

148 mln. di DISAVANZO ECONOMICO;

52 mln. di ASSEGNAZIONE AL FONDO DI RISERVA

126 mln. di DISAVANZO PATRIMONIALE.

I valori di sintesi appena indicati conseguono a valutazioni previsionali delle varie poste di bilancio effettuate sulla base del quadro normativo vigente alla data del 31 agosto 2004.

Prima di procedere all'illustrazione delle più significative poste del bilancio di previsione si riportano nella tabella che segue, in forma aggregata, i dati relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite previste per il 2005 raffrontati con i corrispondenti dati ipotizzati per il 2004 ed accertati per il 2003;
- alla situazione patrimoniale netta accertata per il 2003 e presunta per il 2004 e 2005.

## sintesi della situazione economico-patrimoniale

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 2004		PREVENTIVO
	2003	1 <sup>a</sup> nota variazione	aggiornato	2005
<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA INIZIO ANNO</b>				
-Riserva obbligatoria.....	306.921	324.586	324.586	332.056
-Avanzo, disavanzo patrimoniale.....	-83.159	35.181	35.181	22.325
totale.....	<b>223.762</b>	<b>359.767</b>	<b>359.767</b>	<b>354.381</b>
<b>ENTRATE</b>				
- Contributi datori di lavoro ed iscritti.....	191.831	178.244	185.949	165.712
- Quote di partecipazione degli iscritti.....	2.100	800	850	1.070
-Trasferimenti attivi.....	3.173	557	1.570	1.561
- Redditi e proventi patrimoniali.....	7.419	5.422	6.311	5.790
-Poste correttive e compensative delle uscite.....	2.819	1.250	1.250	1.250
- Entrate non classificabili in altre voci.....	158	82	158	158
- Canone d'uso netto immobili strumentali.....	4	4	5	5
- Variazioni patrimoniali straordinarie.....	106.244	0	0	0
totale delle entrate.....	<b>313.748</b>	<b>186.359</b>	<b>196.093</b>	<b>175.546</b>
<b>USCITE</b>				
- Spese per prestazioni istituzionali.....	167.207	194.656	185.649	260.304
- Trasferimenti passivi.....	3.938	2.582	4.633	4.464
- Spese di amministrazione.....	3.539	2.208	2.385	2.630
- Oneri finanziari.....	819	52	1.013	1.013
- Oneri tributari.....	447	316	217	329
- Poste correttive e compensative delle entrate.....	49	50	6.100	100
- Uscite non classificabili in altre voci.....	95	3	805	805
- Contributo conto interessi agli inquilini	0	736	191	344
-Variazioni patrimoniali straordinarie	39	0	0	0
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	1.610	915	486	1.397
totale delle uscite.....	<b>177.743</b>	<b>201.518</b>	<b>201.479</b>	<b>271.386</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>				
- Assegnazione alla riserva obbligatoria.....	17.665	15.250	7.470	52.433
- Avanzo; disavanzo(-).....	118.340	-30.409	-12.856	-148.273
totale.....	<b>136.005</b>	<b>-15.159</b>	<b>-5.386</b>	<b>-95.840</b>
<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA FINE ANNO</b>				
-Riserva obbligatoria.....	324.586	339.836	332.056	384.489
-Avanzo, disavanzo patrimoniale.....	35.181	4.772	22.325	-125.948
totale.....	<b>359.767</b>	<b>344.608</b>	<b>354.381</b>	<b>258.541</b>

**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI** - Il gettito contributivo per l'anno 2005 è stato stimato in 166 mln con una diminuzione di 20 mln. rispetto alla previsione aggiornata per l'anno 2004.

La valutazione è stata effettuata applicando le vigenti aliquote contributive ad un monte retributivo imponibile di 437 mln., in diminuzione dell'8% rispetto all'anno precedente per effetto della pesante contrazione degli iscritti (-1.300), dovuta allo stato di crisi dell'Alitalia, che rappresenta in termini di occupazione il 60% circa dell'intero Fondo volo.

**QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI** – Esposte complessivamente per 1 mln., attengono ai versamenti degli iscritti per valori capitali di riscatto e per contribuzioni volontarie ed alle trattenute per divieto di cumulo tra pensioni e redditi da lavoro.

**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI** - Quantificati in 6 mln. riguardano principalmente la remunerazione delle disponibilità finanziarie del Fondo impiegate secondo le forme indicate nel prospetto che segue.

Nella tabella sono indicati il capitale medio disponibile, suddiviso per tipo di impiego, i redditi conseguenti ed i relativi saggi di remunerazione.

DESCRIZIONE	IMPIEGHI	REDDITI	SAGGIO %
-c/c bancari	89.365.649	1.177.088	1.32
-prestiti e mutui	50.145.009	1.466.219	2.92
-investimenti in tesoreria	144.708.715	1.774.050	1.23
-impieghi mobiliari ed immobiliari	2.923.553	1.352.760	46.27
<b>Totale.....</b>	<b>287.142.926</b>	<b>5.770.117</b>	<b>2.01</b>

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE** - Preventivate in 1,250 mln. si riferiscono prevalentemente ai recuperi di prestazioni indebite.

**SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI** – L'onere per la voce in esame è previsto in 260 mln., con un incremento di 75 mln. rispetto a quello stimato per l'aggiornamento dell'esercizio 2004, ed attiene:

- per 180 mln. all'onere per rate di pensioni, il cui aumento di 19 mln. è la risultante del maggior numero di pensioni in pagamento (+448) e del più elevato importo medio delle stesse sul quale incide, tra l'altro, la perequazione automatica (+2,1%);
- per 80 mln. alle liquidazioni in capitale che si ritiene verranno richieste da 200 soggetti, vale a dire la quasi totalità dei piloti e tecnici che lasceranno il lavoro, provocando un deciso incremento di questa voce di spesa.

Nel prospetto che segue vengono esposti, separatamente per categoria, i dati concernenti il numero, l'importo annuo complessivo e medio delle pensioni presunte alla fine del 2004 e 2005.

#### PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2004 E 2005

ANNO	CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO	IMPORTO MEDIO ANNUO
2004	<b>Vecchiaia</b>	3.652	137.529.189	37.659
	<b>Invalidità</b>	687	16.215.221	23.603
	<b>Superstiti</b>	575	12.283.783	21.363
	<b>Totale</b>	4.914	166.028.193	33.787
2005	<b>Vecchiaia</b>	4.042	161.491.808	39.953
	<b>Invalidità</b>	743	17.993.686	24.218
	<b>Superstiti</b>	577	12.758.849	22.112
	<b>Totale</b>	5.362	192.244.343	35.853

**TRASFERIMENTI PASSIVI** – Definiti in 4,464 mln. sono composti per 872 mgl. dai trasferimenti a favore dello Stato e di altri Enti, come riportato nell'allegato 3, e per 3,592 mln. dai trasferimenti a favore del F.P.L.D. relativi al contributo di solidarietà ex lege n. 41/1986 ed ai valori di copertura di periodi assicurativi.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** – Iscritte complessivamente in 2,630 mln., riguardano per 1,330 mln. la quota parte delle spese di amministrazione dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 31 del Regolamento di contabilità dell'INPS e per 1,300 mln. le spese connesse con la gestione e la vendita degli immobili da reddito cartolarizzati.

**RISULTATO DI ESERCIZIO** – Per effetto delle previsioni formulate, l'esercizio 2005 presenta un complesso di entrate per 175,546 mln. e di uscite per 271,386 mln. con una eccedenza delle uscite sulle entrate di 95,840 mln. Tenendo conto inoltre della presunta assegnazione di 52,433 mln. al fondo di riserva di cui all'art. 2 della legge n. 480/1988, al fine di adeguarne la consistenza a due annualità delle pensioni in essere alla fine dell'anno, l'esercizio chiude con un disavanzo economico di 148,273 mln..

\*\*\*\*\* ~ ~ ~ ~ ~ \*\*\*\*\*

Nel prospetto che segue sono evidenziate, per grandi aggregati, le componenti patrimoniali all'inizio ed alla fine dell'anno 2005.

	SITUAZIONE PATRIMONIALE		VARIAZIONI
	Al 1° gennaio	Al 31 dicembre	
<b><u>ATTIVITA'</u></b>	(in migliaia di euro)		
-CREDITO IN C/C VERSO L'INPS	173.066	121.824	-51.242
-QUOTA PART. INVEST. PATR. UNITARI	151.528	127.742	-23.786
-QUOTA PART. ACQ. IMMOB. STRUM.LI	80	78	-2
-RESIDUI ATTIVI	26.050	30.349	4.299
-RATEI ATTIVI	27.832	24.857	-2.975
-CREDITI DI FINANZIAMENTO	9	9	0
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>378.565</b>	<b>304.859</b>	<b>-73.707</b>
<b><u>PASSIVITA'</u></b>			
-RESIDUI PASSIVI	3.689	3.632	-57
-DEBITO VERSO F.P.L.D.	180	164	-16
-RATEI PASSIVI	8.972	29.782	20.810
-DEBITI DI FINANZIAMENTO	268	268	0
-POSTE CORRETTIVE DELL'ATTIVO	11.075	12.472	1.397
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>24.184</b>	<b>46.318</b>	<b>22.134</b>
<b><u>PATRIMONIO NETTO</u></b>			
-FONDO DI RISERVA ART. 2 L. 480/88	332.056	384.489	52.433
-AVANZO(+), DISAV. (-PATRIMONIALE)	22.325	-125.948	-148.273
<b>TOTALE</b>	<b>354.381</b>	<b>258.541</b>	<b>-95.840</b>

**CREDITO IN CONTO CORRENTE VERSO I'INPS** – Il credito in c/c alla fine dell'anno 2005 risulta pari a 122 mln. con una flessione di 51 mln. rispetto a quello di inizio anno.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI** – L'importo di 128 mln., che registra una diminuzione di 24 mln. rispetto all'esercizio 2004, rappresenta la presunta quota di partecipazione del Fondo agli investimenti patrimoniali dell'Istituto, in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 35 del vigente Regolamento di contabilità.

**RESIDUI ATTIVI** – Esposti per 30 mln. evidenziano un aumento di 4 mln., rispetto a quelli di inizio anno, da attribuire ad accertamenti di nuovi crediti contributivi.

**PATRIMONIO NETTO** - Al 31 dicembre 2005 il Fondo presenta un patrimonio netto di 258,541 mln. quale somma algebrica della riserva obbligatoria di 384,489 mln. e del disavanzo patrimoniale di 125,948 mln. Il negativo andamento economico previsto per il Fondo, a causa dei consistenti oneri che dovrà fronteggiare e del calo dell'afflusso contributivo, provocheranno un deterioramento della sua situazione patrimoniale, con un azzeramento dell'avanzo e la creazione di un consistente disavanzo al termine dell'esercizio.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA  
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## BILANCIO PREVENTIVO

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DI VOLO  
DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA  
STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005**

ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>1 CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS</b>	<b>173.066.566</b>	<b>121.823.686</b>	<b>-51.242.880</b>
<b>2 QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....</b>	<b>151.527.823</b>	<b>127.742.345</b>	<b>-23.785.478</b>
<b>3 QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI</b>	<b>80.179</b>	<b>77.947</b>	<b>-2.232</b>
<b>4 RESIDUI ATTIVI</b>	<b>26.049.734</b>	<b>30.349.008</b>	<b>4.299.274</b>
- Crediti ceduti alla Società di cartolarizzazione crediti INPS S.p.a.....	22.301.575	22.301.575	0
- Altri crediti:			0
. <i>Crediti contributivi</i> .....	1.755.012	6.054.285	4.299.273
. <i>Crediti per interessi di mora e sanzioni civili</i> .....	662.116	662.116	0
. <i>Crediti per prestazioni da recuperare</i> .....	1.331.032	1.331.032	0
<b>5 RATEI ATTIVI.....</b>	<b>27.832.092</b>	<b>24.856.774</b>	<b>-2.975.318</b>
<b>6 CREDITI BANCARI E FINANZIARI</b>	<b>9.124</b>	<b>9.124</b>	<b>0</b>
- <i>Anticipazioni varie al personale</i> .....	9.038	9.038	0
- <i>Prestiti a iscritti</i> .....	66	66	0
- <i>varie</i> .....	20	20	0
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b>	<b>378.565.518</b>	<b>304.858.884</b>	<b>-73.706.634</b>
<b>7 DISAVANZO PATRIMONIALE.....</b>	<b>0</b>	<b>125.947.539</b>	<b>125.947.539</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>378.565.518</b>	<b>430.806.423</b>	<b>52.240.905</b>

PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>1 RESIDUI PASSIVI</b>	<b>3.689.272</b>	<b>3.631.554</b>	<b>-57.718</b>
- Debiti verso lo Stato:			
. ai sensi dell'art.1 duodecies della legge n.641/1978.....	38.603	6.632	-31.971
. ai sensi dell'art.69,lett.b) delle legge n. 833/1978 per prestazioni terapeutiche della prevenzione e cura dell'invalidità.....	1.477	1.477	0
- Debiti verso Istituti di patronato, per contribuzioni	394.439	368.692	-25.747
- Debito verso l'Istituto It. Med. Sociale, per contribuzione			0
- Debiti per prestazioni.....	1.928.532	1.928.532	0
-Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi- L. 448/98 e succ. modificazioni	1.326.221	1.326.221	0
<b>2 DEBITO VERSO FPLD CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' AI SENSI DELL'ART. 25 DELLA LEGGE N.41/1986</b>	<b>180.140</b>	<b>163.838</b>	<b>-16.302</b>
<b>3 RATEI PASSIVI</b>	<b>8.972.000</b>	<b>29.782.385</b>	<b>20.810.385</b>
-Per rate di pensione	972.000	2.782.385	1.810.385
-Per liquidazioni in capitale di quote di pensione.....	8.000.000	27.000.000	19.000.000
<b>4 DEBITI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>267.394</b>	<b>267.518</b>	<b>124</b>
- Contributi dovuti all'INA-CASA .....	192.076	192.076	0
- Fondo " Massimo Stefanini".....	3.719	3.843	124
- Vari.....	71.599	71.599	0
<b>5 POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</b>			
- Fondo svalutazione crediti contributivi.....	<b>11.075.177</b>	<b>12.472.441</b>	<b>1.397.264</b>
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'</b>	<b>24.183.983</b>	<b>46.317.736</b>	<b>22.133.753</b>
<b>6 FONDO DI RISERVA DI CUI ALL'ART.2 LEGGE N.480/88</b>	<b>332.056.387</b>	<b>384.488.687</b>	<b>52.432.300</b>
<b>7 AVANZO PATRIMONIALE</b>	<b>22.325.148</b>	<b>0</b>	<b>-22.325.148</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>378.565.518</b>	<b>430.806.423</b>	<b>52.240.905</b>

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

IL PRESIDENTE  
GIAN PAOLO SASSI

**FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DI VOLO  
DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA  
BILANCIO PREVENTIVO AL 31 DICEMBRE 2005**

ENTRATE	PREVENTIVO	PREVENTIVO 2004	
	2005	AGGIORNATO	1a NOTA VARIAZIONE
<b>1 CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI ( All.n.1) .....</b>	<b>168.687.142</b>	<b>182.126.850</b>	<b>177.102.926</b>
<b>2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI</b>	<b>1.070.000</b>	<b>850.000</b>	<b>800.000</b>
- Contributi dei proscutori volontari.....	400.000	350.000	250.000
- Contributi di riscatto (artt. 3, 6 e 16 della L. n.484/1973).....	120.000	50.000	50.000
- Contributi di riscatto (art. 2 della L. n.29/1979).....	500.000	400.000	400.000
- Proventi per divieto di cumulo tra pensioni e redditi da lavoro	50.000	50.000	100.000
<b>3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>19.500</b>	<b>18.913</b>	<b>13.480</b>
- Interessi attivi diversi.....	7.764	7.764	10.473
- Interessi postali.....	11.736	11.149	3.007
<b>4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE</b>			
- Recupero di prestazioni .....	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.250.000</b>
<b>5 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>158.098</b>	<b>158.098</b>	<b>82.152</b>
- Ammende, multe e sanzioni civili .....	93.180	93.180	55.323
- Interessi di dilazione.....	53.878	53.878	20.863
- Entrate diverse .....	11.040	11.040	5.966
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....	<b>171.184.740</b>	<b>184.403.861</b>	<b>179.248.558</b>
<b>6 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>			
-Interessi attivi su capitali disponibili.....	<b>5.770.117</b>	<b>6.292.572</b>	<b>5.407.996</b>
<b>7 TRASFERIMENTI DALLA GESTIONE INTERVENTI ASS.LI E SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>			
-Copertura mancato gettito contributivo per esoneri e riduzioni aliquote in favore categorie e settori prod.vi.....	<b>61.047</b>	<b>69.507</b>	<b>57.099</b>
<b>8 TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>9 CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI</b>	<b>4.615</b>	<b>4.612</b>	<b>4.170</b>
<b>10 STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI</b>			
- per prestazioni istituzionali( All.n.2) .....	<b>8.972.000</b>	<b>2.084.344</b>	<b>1.445.067</b>
<b>11 ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI</b>			
- per contributi ( All.n.1) .....	<b>24.856.774</b>	<b>27.832.092</b>	<b>26.736.599</b>
COMPONENTI ECONOMICHE.....	<b>41.164.553</b>	<b>37.783.127</b>	<b>34.150.931</b>
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>212.349.293</b>	<b>222.186.988</b>	<b>213.399.489</b>
<b>12 DISAVANZO DELL'ESERCIZIO.....</b>	<b>148.272.687</b>	<b>12.855.969</b>	<b>30.408.962</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO .....</b>	<b>360.621.980</b>	<b>235.042.957</b>	<b>243.808.451</b>

USCITE	PREVENTIVO	PREVENTIVO 2004	
	2005	AGGIORNATO	1a NOTA VARIAZIONE
1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (All.n.2).....	239.492.439	178.759.946	184.805.519
2 TRASFERIMENTI PASSIVI (All.n.3).....	871.943	932.084	929.211
3 ONERI FINANZIARI	1.012.852	1.012.851	51.620
- Interessi passivi su prestazioni arretrate .....	1.000.000	1.000.000	50.000
- Interessi passivi sul Fondo Massimo Stefanini.....	123	122	103
- Interessi passivi diversi.....	12.729	12.729	1.517
4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE			
- Rimborso di contributi .....	100.000	6.100.000	50.000
5 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	804.876	804.876	2.576
- Varie.....	4.876	4.876	2.576
- Rivalutazione monetaria su prestazioni arretrate	800.000	800.000	0
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	242.282.110	187.609.757	185.838.926
6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE .....	1.329.877	1.266.748	1.313.286
7 SPESE DI AMM.NE PER LA GESTIONE DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI	1.299.935	1.118.228	895.297
8 ONERE PER LA PREVENZIONE E CURA DELL'INVALIDITA' ( Art. 1 della legge n. 98/1982) ( all.2).....	1.253	1.249	754
9 CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI AGLI INQUILINI.....	343.993	191.108	736.227
10 ONERI TRIBUTARI.....	328.518	216.975	315.809
11 SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI			
- Assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.....	1.397.264	486.248	914.511
12 TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI DELL'INPS	3.592.253	3.700.931	1.653.482
- Valori di copertura di periodi assicurativi e relativi interessi	2.500.000	2.500.000	500.000
- Contributo di solidarieta' al FPLD (art.25, legge n. 41/1986)	1.092.253	1.200.931	1.153.482
13 STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI			
- per contributi ( All.n.1) .....	27.832.092	24.009.662	25.595.529
14 ATTRIBUZIONE RATEI PASSIVI FINALI			
- per prestazioni ( All.n.2) .....	29.782.385	8.972.000	11.295.200
COMPONENTI ECONOMICHE	65.907.570	39.963.149	42.720.095
TOTALE DELLE USCITE .....	308.189.680	227.572.906	228.559.021
15 ASSEGNAZIONE AL FONDO DI RISERVA - ART. 2 L. 480/1988	52.432.300	7.470.051	15.249.430
TOTALE A PAREGGIO .....	360.621.980	235.042.957	243.808.451

## ALLEGATI

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

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2005				PREVENTIVO 2004	
	<i>da accertare nel 2005</i>	<i>meno: rateo al 31 dicembre 2004</i>	<i>più: rateo al 31 dicembre 2005</i>	<i>T o t a l e (dato economico) ( 1 - 2 + 3 )</i>	<i>aggiornato (dato economico)</i>	<i>1a nota variazione (dato economico)</i>
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<i>Contributi ordinari.....</i>	167.732.142	27.727.092	24.706.774	164.711.824	184.847.280	177.543.996
<i>Contributo di solidarietà L. 166/91.....</i>	955.000	105.000	150.000	1.000.000	1.102.000	700.000
<b>TOTALE.....</b>	<b>168.687.142</b>	<b>27.832.092</b>	<b>24.856.774</b>	<b>165.711.824</b>	<b>185.949.280</b>	<b>178.243.996</b>

## SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2005				PREVENTIVO	PREVENTIVO
	<i>da impegnare nel 2005</i>	<i>meno: rateo al 31 dicembre 2004</i>	<i>piu': rateo al 31 dicembre 2005</i>	<i>Totale (dato economico) (1 - 2 + 3)</i>	2004 AGGIORNATO	2004 1a NOTA VARIAZIONE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Rate di pensione e trattamenti di famiglia.....	180.258.481	972.000	2.782.385	182.068.866	163.143.084	164.649.134
<i>meno:</i>						
- <i>maggiorazioni ex combattenti (L.140/1985 e successive).....</i>	34.000	0	0	34.000	36.000	34.000
- <i>maggiore rivalutazione pensioni art. 69, comma 1, L.388/2000.....</i>	1.732.042	0	0	1.732.042	1.459.482	1.459.482
<b>Rate di pensione a carico del Fondo.....</b>	<b>178.492.439</b>	<b>972.000</b>	<b>2.782.385</b>	<b>180.302.824</b>	<b>161.647.602</b>	<b>163.155.652</b>
<b>Liquidazione in capitale (art.11 L.480/1988).....</b>	<b>61.000.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>27.000.000</b>	<b>80.000.000</b>	<b>24.000.000</b>	<b>31.500.000</b>
Totale, sub a).....	<b>239.492.439</b>	<b>8.972.000</b>	<b>29.782.385</b>	<b>260.302.824</b>	<b>185.647.602</b>	<b>194.655.652</b>
Onere prevenzione e cura della invalidita' - prestazioni economiche ed accessorie ( art.1 L. 98/1982 )	1.253	0	0	1.253	1.249	754
<b>TOTALE.....</b>	<b>239.493.692</b>	<b>8.972.000</b>	<b>29.782.385</b>	<b>260.304.077</b>	<b>185.648.851</b>	<b>194.656.406</b>

ALLEGATO n. 3

**TRASFERIMENTI PASSIVI**

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2 0 0 5	PREVENTIVO 2 0 0 4	
		aggiornato	1a nota variazione
ALLO STATO: - Ministero del tesoro - art.1 duodecies della L. 641/1978 ( già contribuzione destinata all'ONPI) .....	489.414	523.592	519.117
AD ALTRI ENTI: - IPAS, per contribuzione .....	368.692	394.439	391.068
- Istituto italiano di medicina sociale, per contribuzione .....	2.406	2.622	2.559
- Commissione di vigilanza fondi pensione - art. 2, D.I. 15/4/1998.....	11.431	11.431	16.467
TOTALE .....	871.943	932.084	929.211

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
SEDE CENTRALE ROMA

GESTIONE SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI  
GIÀ EROGATI DAL SOPPRESSO FONDO PREVIDENZIALE ED  
ASSISTENZIALE DEGLI SPEDIZIONIERI DOGANALI ART. 3, COMMA 2,  
LEGGE 16 LUGLIO 1997, N. 230

BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ANNO 2005

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

La legge n. 230 del 16 luglio 1997 ha disposto, a decorrere dal 1° gennaio 1998, la soppressione del Fondo previdenziale e assistenziale degli spedizionieri doganali, istituito con Legge n. 1612 del 22 dicembre 1960.

Si ritiene utile precisare in sintesi che:

- con effetto dalla stessa data, è confermata l'iscrizione all'assicurazione generale obbligatoria per l'invalidità, la vecchiaia ed i superstiti, degli spedizionieri doganali assunti con contratto di lavoro subordinato dal 1° gennaio 1998;

- a decorrere dal 1° gennaio 1998 i trattamenti pensionistici ordinari, di invalidità e ai superstiti a carico del soppresso Fondo sono erogati dall'INPS;

- per il pagamento delle pensioni in essere, per l'erogazione delle quote aggiuntive e dell'indennità di buonuscita è stata istituita, nell'ambito dell'INPS, una apposita gestione speciale ad esaurimento alla quale sono affluite altresì le attività e le passività risultanti dal rendiconto del soppresso Fondo al 1° gennaio 1998;

- gli eventuali squilibri gestionali della nuova gestione speciale sono a carico dello Stato e sono rimborsati sulla base del rendiconto annuale;

- l'onere sostenuto dall'INPS da rimborsare da parte dello Stato, è stato valutato in 40 miliardi di lire (20.658 mgl di euro) per gli anni 1998 e 1999, con un incremento di 2 miliardi (1.033 mgl di euro) annui per ciascuno degli anni successivi;

- il personale dipendente del soppresso Fondo, in servizio al 31 dicembre 1997, ivi compreso il Direttore generale, è stato trasferito alle dipendenze dell'INPS.

Come già precisato nelle relazioni a precedenti bilanci per quanto concerne le attività, le passività e le altre somme imputate a qualsiasi titolo a credito o a debito del soppresso Fondo, le relative consistenze sono state recepite al 1°.1.1998 sulla base del bilancio consuntivo per l'esercizio 1997 approvato dal Consiglio di Amministrazione del Fondo in data 15 maggio 1998.

Ciò premesso, il bilancio di previsione per il 2005 della Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso fondo

previdenziale ed assistenziale degli spedisizionieri doganali, si riassume in:

**28.023 mgl di ENTRATE**

**28.023 mgl di USCITE**

I valori di sintesi appena indicati tengono conto del quadro normativo di riferimento e delle indicazioni sulle tendenze dei fenomeni macroeconomici che prevedibilmente si rifletteranno sulla attività della Gestione nel corso del 2005.

Prima di procedere alla illustrazione delle poste del bilancio di previsione più significative si riportano, nel prospetto che segue, in forma aggregata, i dati relativi ai valori economici delle entrate e delle uscite previsti per il 2005 debitamente raffrontati con le valutazioni per l'anno 2004 e con i dati accertati per il 2003 nonché la situazione patrimoniale netta all'inizio e alla fine degli anni in esame.

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2004		PREVENTIVO 2005
		1 ^nota di variazione	aggiornato	
		(in migliaia di euro)		
1 PATRIMONIO NETTO ALL'INIZIO DELL'ANNO:				
Avanzo patrimoniale.....	13.382	13.382	13.382	13.382
TOTALE .....	13.382	13.382	13.382	13.382
2 ENTRATE:				
Poste correttive e compensative di uscite.....	133	51	92	92
Entrate non classificabili in altre voci.....	0	1	0	0
Utile della gestione immobiliare del Fondo.....	71	0	0	0
Interessi attivi sul c/c Inps.....	0	0	0	0
Trasferimenti da altre gestioni dell'inps.....	40	64	68	67
Canone d'uso degli immobili strumentali adibiti ad uffici.....	1	1	1	1
Variazioni patrimoniali straordinarie.....	0	0	0	0
Prelievi da riserve tecniche e fondi di acc.to vari.....	2.840	0	0	0
TOTALE DELLE ENTRATE.....	3.085	117	161	160
Trasferimenti della GIAS.....	22.372	25.687	26.318	27.863
TOTALE A PAREGGIO.....	25.457	25.804	26.479	28.023
3 USCITE:				
Spese per rate di pensione.....	23.083	23.472	23.610	25.077
Indennità di buonuscita.....	1.797	1.520	2.122	2.180
Oneri finanziari .....	9	6	8	8
Rimborso contributi.....	2	0	0	0
Interessi passivi sul c/c con l'INPS.....	166	303	302	335
Spese di amministrazione .....	379	319	355	366
Oneri Tributari .....	13	27	32	32
Uscite non classificabili in altre voci.....	8	23	4	8
Perdita della gestione immobiliare del Fondo.....	0	134	46	17
Trasferimenti ad altre gestioni INPS.....	0	0	0	0
Assegnazione alle riserve tecniche e a fondi di acc.to vari.....	0	0	0	0
TOTALE DELLE USCITE.....	25.457	25.804	26.479	28.023
4 PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:				
Avanzo patrimoniale.....	13.382	13.382	13.382	13.382
TOTALE.....	13.382	13.382	13.382	13.382

## ENTRATE

Anche nell'anno 2005 la Gestione speciale ad esaurimento non prevede la riscossione di contributi in quanto, ai sensi dell'art.1, comma 2, della citata legge n.230/1997, per gli spedizionieri doganali assunti con contratto di lavoro subordinato dal 1° gennaio 1998 resta confermata l'iscrizione all'assicurazione generale obbligatoria per l'invalidità, la vecchiaia ed i superstiti, dove peraltro sono iscritti quelli già in servizio al 31/12/1997.

Complessivamente si prevedono entrate per 28.023 mgl che attengono, in via principale, alle seguenti componenti:

**Poste correttive e compensative delle uscite** - Riguardano i presumibili recuperi di prestazioni il cui ammontare è stato previsto in 92 mgl .

**Trasferimenti da altre gestioni dell'Inps** – Sono previsti per 67 mgl e riguardano gli interessi maturati sugli investimenti vincolati presso la Tesoreria Centrale a seguito delle riscossioni derivanti dalla cartolarizzazione degli immobili dell'Istituto.

**Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali** – Stimato in 27.863 mgl , deriva dalla differenza tra le uscite e le entrate previste per il 2005 e rappresenta il disavanzo di esercizio del Fondo, coperto dal trasferimento da parte della GIAS, in applicazione dell'art.3, comma 3 della Legge n.230/97, che pone a carico dello Stato l'onere relativo allo squilibrio gestionale.

Nell'aggiornamento al preventivo 2004 il trasferimento a carico dello Stato è stato valutato in 26.318 mgl.

## USCITE

Valutate complessivamente in 28.023 mgl attengono alle seguenti principali componenti:

**Spese per prestazioni istituzionali** – Sono state stimate in 27.257 mgl sulla base delle indicazioni statistiche e contabili disponibili e sono esposte con separata evidenza le rate di pensione (25.077 mgl) e le indennità di buonuscita (2.180 mgl).

Sono costituite da:

- rate di pensione relative ai trattamenti in essere all'atto dello scioglimento del Fondo;

- rate di pensione ed indennità di buonuscita corrispondenti all'anzianità assicurativa maturata dagli attuali iscritti all'atto dello scioglimento del Fondo;
- rate di pensione e indennità di buonuscita corrispondenti all'anzianità assicurativa acquisita dai soggetti cancellati senza diritto a prestazione immediata.

Nel prospetto che segue sono riportati, separatamente per categoria, il numero e l'importo delle pensioni previste alla fine degli anni 2004 e 2005.

C A T E G O R I A	NUMERO	IMPORTO ANNUO	IMPORTO MEDIO
2004 Vecchiaia invalidità Superstiti	1.327	16.489.187	12.426
	76	799.030	10.514
	910	6.637.429	7.294
	<b>2.313</b>	<b>23.925.646</b>	<b>10.344</b>
2005 vecchiaia invalidità superstiti	1.411	17.682.777	12.532
	76	813.138	10.699
	923	6.882.009	7.456
	<b>2.410</b>	<b>25.377.924</b>	<b>10.530</b>

**Interessi passivi sul c/c con l'INPS** – Stimati in 335 mgl, si riferiscono agli interessi passivi che si prevede matureranno sul c/c intrattenuto dalla Gestione con l'INPS. L'onere è dovuto alla circostanza che l'Istituto deve anticipare i capitali occorrenti per l'erogazione delle prestazioni mentre il rimborso avverrà sulla base del rendiconto annuale, secondo quanto previsto dall'art.3, comma 3, della più volte citata legge n.230/97. Per il calcolo degli interessi è stato applicato il saggio del 3,648 per cento, commisurato all'andamento del mercato finanziario, così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.41 del 22/9/2004.

**Spese di amministrazione** - Valutate in 327 mgl, derivano dalla ripartizione delle spese di amministrazione complessivamente previste dall'Istituto per l'esercizio 2005 ed attribuite alle gestioni amministrate in base ai criteri stabiliti dall'art. 31 del Regolamento di contabilità;

**Spese di amministrazione relative agli immobili cartolarizzati –**

Sono state valutate in 39 mgl ed attengono ai costi netti afferenti la gestione degli immobili cartolarizzati, che si presume saranno sostenuti direttamente dall'Istituto o, per suo conto, dalle Società alle quali è stata affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli immobili cartolarizzati.

**Oneri tributari** - Indicati in 32 mgl , attengono per 14 mgl all'imposta regionale sulle attività produttive (I.R.A.P.), istituita con D.L.vo n.446 del 15 dicembre 1997, e per 18 mgl alle ritenute erariali sugli interessi relativi al conto corrente presso la Tesoreria Centrale.

**Risultato di esercizio** - In base alle previsioni 2005 il disavanzo di esercizio, inteso come squilibrio gestionale da porre a carico dello Stato ai sensi dell'art.3, comma 3, della già citata legge n.230 del 16 luglio 1997, risulta pari a 27.863 mgl e trova integrale copertura nell'importo iscritto tra le entrate sotto la voce "Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali".

**PATRIMONIO NETTO** - Tenuto conto che la prevista eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte della GIAS, il patrimonio netto al 31/12/2005 resta confermato in 13.382 mgl.

IL DIRETTORE CENTRALE  
FINANZA CONTABILITÀ E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## BILANCIO PREVENTIVO

**GESTIONE SPECIALE DEGLI SPEDIZIONIERI DOGANALI**  
**ART.3, COMMA 2, LEGGE N. 230/97**  
**STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005**

	ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	
1	CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS.....	3.749.251	4.056.083	306.832
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	20.740	20.167	-573
3	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AI FONDI DI TESORERIA PER IMMOBILI CARTOLARIZZATI .....	3.357.979	3.314.251	-43.728
4	<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>17.046.505</b>	<b>16.994.943</b>	<b>-51.562</b>
	- Crediti contributivi.....	702.833	660.663	-42.170
	- Crediti per sanzioni civili e amministrative.....	156.533	147.141	-9.392
	- Crediti per prestazioni da recuperare .....	17.969	17.969	0
	- Credito verso la SCIP per cessione immobili della Gestione .....	16.169.170	16.169.170	0
5	<b>RATEI ATTIVI</b>			
	-Interessi su quota di partic. fondi investiti c/o Tesoreria C.le .....	24.837	24.513	-324
6	<b>CREDITI BANCARI E FINANZIARI</b>			
	- Prestiti al personale.....	0	0	0
7	<b>IMMOBILI (Allegato n. 1).....</b>	<b>10.532.232</b>	<b>10.532.232</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'.....</b>	<b>34.731.544</b>	<b>34.942.189</b>	<b>210.645</b>

	PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1/1/2005	al 31/12/2005	
<b>1</b>	<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>315.494</b>	<b>315.494</b>	<b>0</b>
	- Debiti per rate di pensione.....	283.740	283.740	0
	- Debiti per contributi da rimborsare.....	31.754	31.754	0
<b>2</b>	<b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....</b>	<b>9.899</b>	<b>9.899</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO</b>	<b>5.263.665</b>	<b>5.474.310</b>	<b>210.645</b>
	- Fondo ammortamento immobili.....	5.263.665	5.474.310	210.645
<b>4</b>	<b>FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI</b>	<b>15.760.214</b>	<b>15.760.214</b>	<b>0</b>
	- Fondo acc. eccedenza fondo amm.to immobili ceduti alla SCIP....	320.891	320.891	0
	- Fondo acc. plusvalore presunto su cessione immobili alla SCIP....	15.439.323	15.439.323	0
	<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>21.349.272</b>	<b>21.559.917</b>	<b>210.645</b>
<b>5</b>	<b>AVANZO PATRIMONIALE</b>	<b>13.382.272</b>	<b>13.382.272</b>	<b>0</b>
	- Avanzo economico degli esercizi precedenti.....	13.382.272	13.382.272	0
	<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>34.731.544</b>	<b>34.942.189</b>	<b>210.645</b>

I SINDACI

GIULIANO CAZZOLA - GIOVANNI COSSIGA  
 LUDOVICO ANSELMINI - DANIELA CARLA' - CARLO CONTE  
 MICHELE PISANELLO - TEODOSIO ZEULI

IL PRESIDENTE

GIAN PAOLO SASSI

**GESTIONE SPECIALE DEGLI SPEDIZIONIERI DOGANALI**  
**ART.3, COMMA 2, LEGGE N. 230/97**  
**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ANNO 2005**

	ENTRATE	PREVENTIVO 2005	PREVENTIVO 2004	
			Aggiornato	1^nota di variazione
<b>1</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE</b>			
	- Recupero di prestazioni .....	92.000	92.000	50.716
<b>2</b>	<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	0	0	0
	- Entrate diverse .....	0	0	0
	<b>COMPONENTI FINANZIARIE PARTE CORRENTE .....</b>	<b>92.000</b>	<b>92.000</b>	<b>50.716</b>
<b>3</b>	<b>UTILE SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI (AII.2) .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>INTERESSI ATTIVI SUL C/C CON L'INPS.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS .....</b>	<b>67.176</b>	<b>68.255</b>	<b>63.644</b>
	- Interessi maturati su investimenti presso Tesoreria derivanti da cessione di immobili alla SCIP .....	67.176	68.255	63.644
<b>6</b>	<b>CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>	<b>1.194</b>	<b>1.193</b>	<b>965</b>
<b>7</b>	<b>VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Plusvalore immobili di pertinenza della Gestione.....	0	0	0
	- Eccedenza del fondo amm.to immobili della Gestione.....	0	0	0
	- Presunto plusvalore immobili della Gestione ceduti alla SCIP.....	0	0	0
	- Eccedenza fondo amm.to immobili della Gestione ceduti alla SCIP.....	0	0	0
<b>8</b>	<b>PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE E FONDI DI ACC.TO VARI .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Dal fondo acc.to presunto plusvalore immobili cartolarizzati .....	0	0	0
	- Dal fondo acc.to eccedenza fondo amm.to immobili cartolarizzati .....	0	0	0
<b>9</b>	<b>ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI</b>			
	- Per interessi su quota di partec. Fondi investiti c/o Tesoreria C.le .....	24.513	24.837	24.517
	<b>COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>92.883</b>	<b>94.285</b>	<b>89.126</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>184.883</b>	<b>186.285</b>	<b>139.842</b>
<b>10</b>	<b>TRASFERIMENTO DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI .....</b>	<b>27.862.642</b>	<b>26.317.773</b>	<b>25.687.886</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>28.047.525</b>	<b>26.504.058</b>	<b>25.827.728</b>

	U S C I T E	PREVENTIVO 2005	PREVENTIVO 2004	
			Aggiornato	1^nota di variazione
<b>1</b>	<b>SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>27.256.708</b>	<b>25.732.346</b>	<b>24.991.793</b>
	- Rate di pensione.....	25.077.040	23.609.982	23.471.951
	- Indennità di buonuscita.....	2.179.668	2.122.364	1.519.842
<b>2</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>6.090</b>
	- Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	8.000	8.000	6.090
<b>3</b>	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>8.325</b>	<b>4.625</b>	<b>23.099</b>
	- Uscite diverse .....	0	0	585
	- Contributi in c/interessi concessi agli inquilini degli immobili ceduti .....	8.325	4.625	22.514
	<b>COMPONENTI FINANZIARIE PARTE CORRENTE .....</b>	<b>27.273.033</b>	<b>25.744.971</b>	<b>25.020.982</b>
<b>4</b>	<b>INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON L'INPS.....</b>	<b>334.768</b>	<b>302.206</b>	<b>303.249</b>
<b>5</b>	<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE .....</b>	<b>326.535</b>	<b>327.749</b>	<b>303.986</b>
<b>6</b>	<b>SPESE DI AMM.NE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO.....</b>	<b>39.380</b>	<b>26.167</b>	<b>14.657</b>
<b>7</b>	<b>PERDITA SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI (All.2).....</b>	<b>17.107</b>	<b>46.163</b>	<b>133.833</b>
<b>8</b>	<b>ONERI TRIBUTARI.....</b>	<b>31.865</b>	<b>31.504</b>	<b>26.666</b>
<b>9</b>	<b>TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI INPS</b>			
	- Valori trasferiti per la copertura di periodi assicurativi.....	0	0	0
<b>10</b>	<b>ASSEGNAZIONE ALLE RISERVE TECNICHE E A FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Accant.to presunto plusvalore immobili ceduti alla SCIP.....	0	0	0
	- Accant.to eccedenza fondo amm.to immobili ceduti alla SCIP.....	0	0	0
<b>11</b>	<b>STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI</b>			
	- Per interessi su quota di partec. fondi investiti c/o Tesoreria C.le .....	24.837	25.298	24.355
	<b>COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>774.492</b>	<b>759.087</b>	<b>806.746</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE .....</b>	<b>28.047.525</b>	<b>26.504.058</b>	<b>25.827.728</b>

## ALLEGATI

**I M M O B I L I - GESTIONE SPECIALE SPEDIZIONIERI DOGANALI**

UBICAZIONE DEGLI IMMOBILI	Consistenza al 01/01/2005	Aumenti (Plusvalore su vendita)	Diminuzioni	Consistenza al 31/12/2005	Fondo amm.to al 31/12/2005	Valutazione corrente
Genova - P.zza Cavour, 15/16.....	152.442	0	0	152.442	78.893	313.241
Mestre (VE) - C.so del Popolo, 86/d-int.4.....	126.015	0	0	126.015	65.747	129.200
Milano - Via Valtellina, 20 .....	117.011	0	0	117.011	61.049	247.690
Roma - Via Scarperia, 33 - Pal. A.....	1.744.122	0	0	1.744.122	903.296	4.390.000
Roma - Via Scarperia, 33 - Pal.B.....	2.828.453	0	0	2.828.453	1.470.638	4.390.000
Roma - Via Sardegna,14 - int.3.....	684.122	0	0	684.122	356.930	970.000
Roma - V.le R.Margherita, 19/21.....	694.748	0	0	694.748	362.474	1.663.000
Roma - Via Torino, 135-135a/b, 136.....	982.654	0	0	982.654	512.684	2.247.000
Roma - Via del Viminale, 47.....	188.583	0	0	188.583	98.390	104.325
Roma - Via Salaria, 254/256/258.....	1.155.622	0	0	1.155.622	602.928	535.050
Roma - Via Litta Modignani, 41/43, 45/47, 61/63, 65/67, 38.....	1.424.862	0	0	1.424.862	743.399	1.487.400
Roma - Via del Viminale, 43-int.1;2.....	433.598	0	0	433.598	217.883	1.514.000
					0	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.532.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.532.232</b>	<b>5.474.310</b>	<b>17.990.906</b>

**INVESTIMENTI PATRIMONIALI DI PERTINENZA DELLA GESTIONE  
SPECIALE DEGLI SPEDIZIONIERI DOGANALI**

	PREVENTIVO	PREVENTIVO 2004	
	2005	Aggiornato	1^nota di variazione
<b>ENTRATE:</b>			
Affitti.....	850.000	850.000	600.000
Recupero spese di gestione e conduzione.....	0	0	120.000
Recupero spese di custodia.....	25.000	25.000	-
Recupero spese varie.....	120.000	120.000	-
Entrate varie.....	0	0	0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>995.000</b>	<b>995.000</b>	<b>720.000</b>
<b>USCITE:</b>			
Spese di manutenzione.....	110.000	80.000	60.000
Spese di gestione.....	180.000	180.000	140.000
Imposta comunale sugli immobili.....	90.000	90.000	60.000
Imposte e tasse.....	238.425	298.539	273.400
Spese di amministrazione.....	96.356	94.467	48.583
Spese di assicurazione.....	873	1.136	1.136
Oneri Tributari (Irap).....	1.910	2.479	1.758
Compenso alla Società Gestione Patr. dell'Istituto.....	57.868	57.868	57.868
Trattamento di fine rapporto dei portieri degli immobili da reddito - accantonamento dell'anno.....	1.030	1.030	510
Ammortamento immobili - accantonamento dell'anno .....	210.645	210.645	210.578
Spese per l'osservatorio degli immobili.....	0	0	0
Spese varie.....	25.000	25.000	0
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>1.012.107</b>	<b>1.041.164</b>	<b>853.833</b>
<b>PERDITA (-) O UTILE (+) SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI.....</b>	<b>-17.107</b>	<b>-46.164</b>	<b>-133.833</b>

## APPENDICE LEGISLATIVA

Le previsioni di bilancio per l'anno 2005 della Gestione Speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli Spedizionieri Doganali sono state formulate con riferimento alle vigenti disposizioni legislative specifiche della Gestione e a quei provvedimenti che interesseranno anche gli altri Fondi.

In materia contributiva non si segnalano nuovi provvedimenti legislativi.

Sulla Gestione continuerà a produrre i suoi effetti la legge 16 luglio 1997, n. 230 recante norme concernenti la soppressione del Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali e già ampiamente illustrata nelle precedenti relazioni ai bilanci del Fondo.

Si ricorda che la piena attuazione dei compiti che la predetta legge assegna all'Istituto ha richiesto la preliminare risoluzione di varie problematiche da parte del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale.

Tra le prestazioni che l'I.N.P.S. deve erogare a carico della Gestione speciale ad esaurimento sono previste, oltre alle pensioni in essere, le quote aggiuntive di pensione disciplinate dall'art. 2 e le indennità di buonuscita. L'art. 2 della legge n. 230/97 prevede l'erogazione della quota di pensione maturata sulla base dell'anzianità acquisita presso il Fondo al 31 dicembre 1997, secondo la tabella A, sezione uomini, allegata al decreto legislativo 1992, n. 503.

Le norme riguardanti detto pensionamento ordinario, nell'ambito del suddetto Fondo, richiedevano per il pensionamento di vecchiaia, oltre al requisito dell'età, un'anzianità assicurativa non inferiore a 20 anni.

Per la quota di pensione maturata al 31 dicembre 1997 deve intendersi anche quella derivante da un'anzianità di iscrizione al Fondo inferiore a 20 anni, secondo quanto precisato a suo tempo dal Ministero del lavoro e della Previdenza Sociale indipendentemente dalla cancellazione all'albo professionale.

In ordine all'importo della quota da liquidare con decorrenza successiva al 31 dicembre 1997, l'art. 2 della legge 230/97 stabilisce che la quota maturata alla predetta data è conservata e che la stessa è erogata al compimento del requisito di età (65° anno dal 1° gennaio 2000) in aggiunta ai trattamenti pensionistici maturati sulla base delle anzianità acquisite presso le gestioni dell'assicurazione generale obbligatoria di rispettiva competenza e delle normative vigenti per tali gestioni.

Sulla base del parere Ministeriale l'espressione utilizzata dal legislatore nell'art. 2 (la quota "è conservata") non implica la cristallizzazione dell'importo, così come calcolato alla predetta data del 31 dicembre 1997.

Il sistema di aumenti a titolo di perequazione automatica delle prestazioni a carico del Fondo degli spedizionieri doganali non è più disciplinato dal Regolamento del soppresso Fondo, ma dall'articolo 2,

comma 1, del decreto legge 1° ottobre 1996, n. 510, convertito, con modificazioni dalla legge 28 novembre 1996, n. 608. Secondo quanto a suo tempo chiarito dal predetto Ministero non sembra né ragionevole né in linea con lo spirito del provvedimento privare i destinatari delle disposizioni in esame dell'aggiornamento annuale dell'importo della quota di pensione. In tale prospettiva attraverso il concetto di conservazione della quota di pensione si è inteso semplicemente offrire una tutela di ordine generale alle situazioni assicurative in essere al momento della soppressione del Fondo.

L'espressione utilizzata dal legislatore secondo la quale la quota maturata presso il soppresso Fondo è erogata in aggiunta ad altri trattamenti pensionistici sta a significare che tale quota è erogata anche in presenza di altre prestazioni pensionistiche e non che l'esistenza di tali trattamenti è condizione necessaria per l'erogazione della quota medesima.

I periodi assicurativi coperti da contribuzione presso il soppresso Fondo possono essere ricongiunti, secondo le regole generali vigenti presso la gestione previdenziale di appartenenza, non disponendo diversamente la legge di soppressione in esame.

Per le modalità di attribuzione e di calcolo dell'indennità di buonuscita, l'articolo 2, della legge n. 230/97 dispone che si applica l'art. 2, comma 1, lettera a), numero 4), del decreto legge 1° ottobre 1996, n. 510, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 novembre 1996, n. 608.

La disposizione della Legge n. 608/96 stabilisce che con decorrenza 1° gennaio 1994 cessano di maturare le anzianità utili ai fini del calcolo dell'indennità di buonuscita prevista dall'art. 32 del regolamento del Fondo e che l'importo di tale indennità maturata al 31 dicembre 1993, viene liquidato al conseguimento delle prestazioni pensionistiche e, comunque, non prima della maturazione del requisito di età per il diritto alla pensione ordinaria a carico del Fondo. All'importo dell'indennità di buonuscita, maturato al 31 dicembre 1993, si applicano le disposizioni di cui al quarto comma dell'art. 2120 del codice civile, come sostituito dall'art. 1 della legge 29 maggio 1982, n. 297.

Poiché la legge n. 230/97 non menziona l'Istituto del riscatto dell'anzianità pregressa (anteriore alla data di istituzione dell'Albo professionale), previsto dall'art. 37 del Regolamento del soppresso Fondo, si poneva la questione se tale istituto continuasse a trovare applicazione successivamente al 31 dicembre 1997 e, in caso positivo, con quali modalità e come il riscatto dovesse essere operato. Al riguardo il Ministero del Lavoro ha ritenuto che la facoltà di riscattare i periodi di possesso della patente di spedizioniere doganale anteriore al 1° luglio 1965, ai fini del computo dell'anzianità pensionabile, in quanto "non più richiamata dalla legge n. 230, sia venuta a cessare con la soppressione del Fondo".

Lo stesso Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale a cui era stata sottoposta la questione riguardante i soggetti che, per effetto della legge 16 luglio 1997, n. 230, di soppressione del Fondo Previdenziale ed Assistenziale degli Spedizionieri Doganali, erano rimasti scoperti di tutela in materia di pensionamento di invalidità in quanto iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, della legge n. 335/1995, nella quale non hanno ancora maturato i requisiti per la pensione di invalidità, ha espresso parere favorevole sull'applicabilità della normativa regolamentare in materia di pensionamento di invalidità degli iscritti al soppresso Fondo.

Il predetto Dicastero ha precisato che trattandosi di prestazioni ricomprese nell'ambito della tutela concessa alla categoria dal predetto provvedimento di legge, i relativi oneri finanziari dovranno trovare capienza negli stanziamenti già iscritti nell'apposita gestione ad esaurimento istituita presso l'INPS.

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
SEDE CENTRALE ROMA

FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI  
A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA  
ART. 43 DELLA LEGGE 23/12/1999, N. 488

BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ANNO 2005

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Le previsioni per l'anno 2005, del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato s.p.a., si riassumono in:

- ❖ 4.536 mln. di ENTRATE
- ❖ 4.536 mln. di USCITE
- ❖ 1 mln. di AVANZO PATRIMONIALE

Le previsioni sono basate sulle risultanze del rendiconto 2003, sul quadro normativo aggiornato alla data del 31 agosto 2004 e sulle indicazioni contenute nel quadro macro-economico di riferimento per il periodo 2005-2008 presentato dal Governo nel luglio 2004.

Per la compilazione del bilancio previsionale è stato adottato il quadro macro economico "tendenziale" che evidenzia gli indicatori più significativi dell'economia (la crescita del P.I.L. in termini reali, l'aumento dell'indice dei prezzi al consumo per famiglie di operai e impiegati, ai fini della perequazione delle pensioni, l'occupazione e le retribuzioni individuali e globali).

Prima di procedere all'illustrazione delle principali poste del bilancio si riportano, nel prospetto che segue, in forma aggregata, i dati relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite del 2005 raffrontati con i corrispondenti risultati ipotizzati per il 2004 ed accertati per il 2003;
- la situazione patrimoniale all'inizio e alla fine dell'esercizio in esame.

	RENDICONTO	1^ NOTA DI	PREVENTIVO	PREVENTIVO
	2003	VARIAZIONE 2004	AGGIORNATO 2004	2005
1 AVANZO PATRIMONIALE ALL'1.1.....	1	1	1	1
2 ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e dei lavoratori.....	1.135	1.054	1.126	1.106
- Quote di partecipazione degli iscritti.....	3	1	1	1
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Poste correttive e compensative di spese.....	29	4	30	30
- Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS.....	21	23	17	16
- Trasferimenti dalla GIAS.....	3.238	3.412	3.239	3.383
- Entrate non classificabili in altre voci.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Canone d'uso netto degli immobili strumentali adibiti ad uffici.....	(...)	(...)	(...)	(...)
TOTALE DELLE ENTRATE.....	4.426	4.494	4.413	4.536
3 USCITE				
- Spese per prestazioni istituzionali.....	4.399	4.420	4.340	4.459
- Trasferimenti passivi.....	3	3	3	3
- Poste correttive delle entrate correnti.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Oneri finanziari.....	3	(...)	2	2
- Uscite non classificabili in altre voci.....	(...)	(...)	(...)	(...)
- Trasferimento ad altre Gestioni dell'INPS.....	6	6	6	6
- Spese di amministrazione.....	4	4	4	4
- Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS....	10	61	58	62
- Oneri tributari.....	1	(...)	(...)	(...)
- Svalutazioni e deprezzamenti.....	(...)	(...)	(...)	(...)
TOTALE DELLE USCITE.....	4.426	4.494	4.413	4.536
4 AVANZO PATRIMONIALE AL 31.12.....	1	1	1	1

(..) Dato inferiore al milione

Passando al commento delle principali voci di entrata e di spesa che compongono il bilancio, si illustra quanto segue.

**Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti** – Il gettito contributivo, per l'anno 2005, è stato stimato in 1.106 mln. (1.126 mln. nel preventivo aggiornato 2004), ed è da riferire:

- per 1.103 ai contributi versati dalle Ferrovie dello Stato spa, dalle varie società nate dallo scorporo di alcune attività dalla predetta azienda, e dalle aziende con dipendenti che hanno conservato l'iscrizione al Fondo speciale FS;
- per 3 ai contributi dovuti per il personale transitato dalle FF.SS all'Istituto;

La diminuzione di 20 mln., rispetto all'anno 2004, è da attribuire alla riduzione del monte retributivo imponibile, conseguente alla prevista diminuzione del numero degli iscritti (89.270 nel 2005; 93.270 nell'aggiornato 2004), parzialmente compensata dallo sviluppo delle retribuzioni che scaturiscono dall'applicazione del nuovo CCNL firmato ad aprile 2003;

**Quote di partecipazione degli iscritti** – Ipotizzate in 1 mln., si riferiscono al riscatto di periodi scoperti di assicurazione e ai proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione.

**Poste correttive e compensative di spese correnti** – Previste in 30 mln. si riferiscono sia al recupero di prestazioni indebite che al riaccredito, da parte delle poste e delle banche, di prestazioni disposte per le quali non è andato a buon fine il pagamento.

**Trasferimenti da altre Gestioni dell'INPS** – Ammontano a 16 mln. , e, si riferiscono a valori trasferiti per ricongiunzioni, ai sensi dell'art. 2 della legge n. 29/1979.

**Trasferimento dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali** – Pari a 3.383 mln. ( 3.239 mln. nel preventivo aggiornato 2004), deriva dalla differenza tra le uscite e le entrate dell'anno. Tale importo, che rappresenta il presunto squilibrio gestionale del Fondo speciale per l'anno 2005, è posto a carico dello Stato per ai sensi dell'art. 210, ultimo comma, primo periodo, del Testo Unico approvato con D.P.R. 29 dicembre 1973, n. 1092, come disposto dall'art. 43, comma 3 della legge n. 488/1999.

**Spese per prestazioni istituzionali** – Valutate in 4.459 mln. (4.340 mln. nel preventivo aggiornato 2004) si riferiscono agli oneri pensionistici.

L'incremento di 119 mln., rispetto al dato del preventivo aggiornato 2004, attiene, principalmente :

- all'ipotizzato incremento del numero di pensioni ( da 248.218 stimate per il preventivo aggiornato 2004, a 248.996 previste nel preventivo 2005);
- all'applicazione del tasso di inflazione, per la perequazione automatica delle pensioni prevista per l'anno 2005 nella misura del 2,1%, come stabilito nel quadro macro economico di cui alla premessa;
- all'effetto derivante dalla liquidazione di nuove pensioni di importo annuo più elevato in sostituzione di quelle eliminate di importo più basso.

\* \* \*

Gli oneri pensionistici a carico del Fondo sono al netto della maggiore perequazione automatica delle pensioni, di cui all'art 69, comma 1 e 2, della legge n. 388/2000, stimata per l'anno 2005 , in 7.803 mln – Tale onere verrà assunto direttamente a carico dello Stato "con specifico finanziamento", e, conseguentemente, sarà esposto nel bilancio della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alla gestioni previdenziali;

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi al tipo, al numero, all'importo annuo complessivo e medio delle pensioni corrisposte negli anni 2002 e 2003 nonché a quelle presunte per gli anni 2004 e 2005.

NUMERO, IMPORTO ANNUO E MEDIO DELLE PENSIONI IN CORSO DI  
PAGAMENTO ALLA FINE DEGLI  
ANNI 2002 - 2003 - 2004 - 2005 ( \*)

Categoria	Numero	Importo complessivo annuo	Importo medio annuo
Consuntivo 2002			
Dirette	173.103	3.301.401.751	19.071
Reversibili	78.191	904.574.639	11.568
<i>Totale</i>	<i>251.294</i>	<i>4.205.976.390</i>	<i>16.737</i>
Consuntivo 2003			
Dirette	172.310	3.373.173.739	19.576
Reversibili	77.875	906.361.656	11.639
<i>Totale</i>	<i>250.185</i>	<i>4.277.099.456</i>	<i>17.032</i>
Preconsuntivo 2004			
Dirette	170.459	3.428.586.886	20.114
Reversibili	77.759	931.643.498	11.981
<i>Totale</i>	<i>248.218</i>	<i>4.360.230.384</i>	<i>17.566</i>
Preventivo 2005			
Dirette	170.726	3.525.024.681	20.647
Reversibili	78.270	956.114.559	12.216
<i>Totale</i>	<i>248.996</i>	<i>4.481.139.240</i>	<i>17.977</i>

(\*) I dati sono:

- comprensivi delle pensioni giacenti al 31 dicembre;
- al netto delle pensioni degli Assuntori Ferroviari.

**Trasferimenti passivi** - Stimati globalmente in 3 mln., come nel preventivo aggiornato 2004, si riferiscono alle contribuzioni che il Fondo deve pagare allo Stato, sul gettito dei contributi riscossi, per il finanziamento degli Istituti di Patronato ed Assistenza Sociale e all'Istituto Italiano di medicina sociale e a valori di copertura di periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti di previdenza.

**Trasferimenti ad altre gestioni** - Ammontano a 6 mln. e rappresentano i contributi assicurativi a carico del Fondo per la doppia assicurazione del personale navigante di ruolo "da data anteriore al 1.9.1984" che si presume di trasferire al Fondo pensioni lavoratori dipendenti ai sensi dell'art. 41 della legge n. 413/1984.

**Spese di amministrazione** - Quantificate in 4 mln., sono al netto dell'onere relativo al personale trasferito all'INPS per il quale è previsto un apporto annuo dello Stato, e rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite al Fondo per lo svolgimento dei compiti istituzionali in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS".

**Interessi passivi sul c/c con l'INPS** - Iscritti per 62 mln. (58 mln. nell'aggiornato 2004), rappresentano la remunerazione dovuta da parte del Fondo speciale alle Gestioni finanziariamente attive (nella misura del 3,648% stabilita nella deliberazione n. 41 adottata dal Consiglio di Amministrazione in data 22 settembre 2004) per le anticipazioni che riceverà nel corso del 2005. L'incremento di 4 mln., rispetto al dato del preventivo aggiornato 2004, consegue al maggior saggio di remunerazione stabilito per il 2005 rispetto a quello del 2004 (3,498%).

**Oneri tributari** - Previsti in 0,5 mln. conseguono alla previsione dell'IRAP - che l'INPS è tenuto a corrispondere sulle retribuzioni per il personale dipendente ai sensi dell'art. 10 del D. Lgvo. n. 446/1997 a seguito della cessazione dei contributi di malattia - ed è attribuita alle gestioni amministrate sulla base del personale che risulta svolgere compiti per l'attività istituzionale del Fondo.

**Risultato di esercizio** - In relazione alla integrale copertura, da parte dello Stato, dello squilibrio della gestione pari a 3383 mln., il risultato di esercizio risulta pari a zero.

**STATO PATRIMONIALE**

Le componenti patrimoniali della Gestione esistenti al 1° gennaio ed al 31 dicembre sono evidenziate per grandi aggregati nel prospetto che segue:

(in milioni di euro)

	Situazione al 1° gennaio	Situazione al 31 dicembre	Differenze
<b>ATTIVITA'</b>			
Quota di partecipazione alla acquisizione di immobili adibiti ad ufficio	(...)	(...)	-
Residui attivi	3	3	-
Ratei attivi	128	126	-2
<b>Totale attività</b>	<b>131</b>	<b>129</b>	<b>-2</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
Debito in c/c con l'INPS	74	72	-2
Residui passivi	50	50	-
Debiti per trasferimenti passivi	3	3	-
Poste rettificative dell'attivo	1	1	-
Ratei passivi	2	2	-
<b>Totale passività</b>	<b>130</b>	<b>128</b>	<b>-2</b>
<b>AVANZO PATRIMONIALE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

Con riferimento alle voci più significative si osserva quanto segue:

**Residui attivi** – Ammontano a complessivi 3 mln., ed attengono ai crediti:

- per prestazioni indebite da recuperare;
- verso la Ferrovie dello Stato spa per i valori di riscatto diversi a carico degli iscritti trattenuti sulle retribuzioni.

**Ratei attivi** – Inseriti per 126 mln. corrispondono ai contributi dovuti per il mese di dicembre e tredicesima che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

**Debito in conto corrente con l'INPS.** Previsto in 72 mln. (74 mln. nell'aggiornato 2004) rappresenta il debito per il fabbisogno finanziario presunto della gestione, anticipato dall'Istituto tramite un rapporto di conto corrente, utilizzando le disponibilità liquide delle gestioni attive, come previsto dall'art. 34 del vigente Regolamento di contabilità: "i rapporti finanziari derivanti da riscossioni e dai pagamenti, effettuati a qualsiasi titolo dall'Istituto, vanno regolati tramite conti correnti fruttiferi".

**Residui passivi** - Iscritti per 50 mln., si riferiscono per:

- 46 mln. al debito per prestazioni istituzionali;
- 3 mln. ai debiti per trasferimenti passivi verso l'IPAS per contribuzioni;

**Poste rettificative dell'attivo-** Pari a 1 mln. , si riferiscono al fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare;

**Ratei passivi** - Inseriti per 2 mln., corrispondono alla stima dell'onere relativo alle domande di pensione giacenti al 31.12.2005, che verranno liquidate nel 2006.

**Avanzo patrimoniale** – Tenuto conto che l'eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte della G.I.A.S., l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2005 è pari a 1 mln., come quello al 1° gennaio 2005.

IL DIRETTORE CENTRALE  
FINANZA CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## BILANCIO PREVENTIVO

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI  
A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA  
ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N. 488**

**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005**

	ATTIVITA'	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI
		1 GENNAIO 2005	31 DICEMBRE 2005	
1	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	271.551	264.006	-7.545
2	RESIDUI ATTIVI:			
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti:			
	- Crediti verso la Ferrovie dello Stato spa per valori di riscatto diversi a carico degli iscritti trattenute sulle retribuzioni.....	318.230	318.230	-
	Crediti per prestazioni da recuperare:	2.606.069	2.686.150	80.081
	- per rate di pensioni erogate dall'INPS.....	2.565.293	2.647.700	82.407
	- per la quota parte degli assegni delle ex Staatbahn e Sudbahn da recuperare a carico delle FFSS Spa.....	40.776	38.450	-2.326
	TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI	2.924.299	3.004.380	80.081
3	RATEI ATTIVI			
	- per contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti .....	127.827.169	125.509.786	-2.317.383
	TOTALE DELLE ATTIVITA'.....	131.023.019	128.778.172	-2.244.847

	PASSIVITA'	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI
		1 GENNAIO 2005	31 DICEMBRE 2005	
1	DEBITO IN C/C CON L'INPS.....	74.149.360	71.931.630	-2.217.730
2	RESIDUI PASSIVI:			
	Debito per prestazioni istituzionali:	50.384.786	50.384.786	-
	- per rate di pensione.....	46.401.109	46.401.109	-
	- Debiti verso il Ministero del Tesoro del soppresso Fondo pensioni del personale della Ferrovie dello Stato spa per prestazioni pensionistiche.....	1.302	1.302	-
	- Debito verso la ferrovie dello Stato spa per pensioni da rimborsare e per trattenute varie da riversare.....	3.982.375	3.982.375	-
	Debito per trasferimenti passivi:			
	- verso IPAS per contribuzioni.....	2.609.205	2.504.168	-105.037
	TOTALE RESIDUI PASSIVI	52.993.991	52.888.954	-105.037
3	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:			
	- fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	1.026.117	1.059.080	32.963
4	RATEI PASSIVI			
	- per rate di pensione.....	2.210.193	2.255.150	44.957
	TOTALE DELLE PASSIVITA'.....	130.379.661	128.134.814	-2.244.847
3	AVANZO PATRIMONIALE.....	643.358,00	643.358,00	-
	TOTALE A PAREGGIO.....	131.023.019	128.778.172	-2.244.847

I sindaci

Giuliano Cazzola

Giovanni Cossiga - Ludovico Anselmi- Daniela Carlà  
Carlo Conte - Michele Pisanello - Teodosio Zeuli

Il Presidente

Gian Paolo Sassi

**FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI  
A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO SPA  
ART. 43 DELLA LEGGE 23 DICEMBRE 1999, N. 488**

**BILANCIO PREVENTIVO AL 31 DICEMBRE 2005**

	ENTRATE	PREVENTIVO	PREVENTIVO 2004	
		2005	AGGIORNATO	1^ NOTA DI VARIAZIONE
1	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O LAVORATORI ( all.1).....	1.108.038.743	1.154.515.420	1.057.051.175
2	QUOTE PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI (all.2)	625.789	625.789	872.569
3	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO -per la copertura di periodi assicurativi.....	29.390	29.390	7.236
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI - recuperi di prestazioni.....	30.477.559	29.571.285	3.529.742
5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: -interessi di dilazione..... -entrate varie.....	18.250 37 18.213	18.250 37 18.213	- - -
	<b>A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>1.139.189.731</b>	<b>1.184.760.134</b>	<b>1.061.460.722</b>
5	TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS - Valori di copertura di periodi assicurativi.....	16.686.273	16.686.273	22.837.340
6	TRASFERIMENTI DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI - Trasferimento per la copertura del disavanzo di gestione - Art. 43, c. 3, della legge 488/1999.....	3.383.010.306	3.239.660.950	3.412.618.403
7	CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	15.631	15.620	14.127
8	STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI - per rate di pensione ( all 3 col 2 ).....	2.210.193	7.945.593	6.859.154
9	RATEI ATTIVI FINALI -per contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti ( all.1 col.3 ).....	125.509.786	127.827.169	119.644.856
	<b>B - TOTALE COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>	<b>3.527.432.189</b>	<b>3.392.135.605</b>	<b>3.561.973.880</b>
	<b>TOTALE ENTRATE ( A+B ).....</b>	<b>4.666.621.920</b>	<b>4.576.895.739</b>	<b>4.623.434.602</b>

	U S C I T E	PREVENTIVO	PREVENTIVO 2 0 0 4	
		2 0 0 5	AGGIORNATO	1 ^ NOTA DI VARIAZIONE
1	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (all.3)....	4.458.670.766	4.344.933.467	4.419.153.422
2	TRASFERIMENTI PASSIVI (all.. 4).....	2.732.198	2.838.235	2.512.307
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE CORRENTI: - rimborso di riserve e di valori di riscatto.....	3.349	3.349	1.316
3	ONERI FINANZIARI: - Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	2.441.669	2.441.669	96.667
5	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: - rivalutazione monetaria..... - uscite diverse.....	99.051 91.007 8.044	99.051 91.007 8.044	17.091 17.091
A- COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		4.463.947.033	4.350.315.771	4.421.780.803
3	TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI DELL'INPS: - Trasferimenti al F.P.L.D. - ex art. 41 della legge n.413/1984 - per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1 settembre 1984.....	5.546.256	5.546.256	5.913.350
4	SPESE DI AMMINISTRAZIONE .....	4.357.098	4.290.441	4.448.893
5	INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON L'INPS	62.167.258	57.610.188	61.095.562
6	ONERI TRIBUTARI.....	488.993	542.169	466.769
10	SVALUTAZIONE E DEPREZZAMENTI: - assegnazione al Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	32.963	32.003	5.100
7	STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI: - per contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti ( all.1 col 2 ).....	127.827.169	156.348.718	122.609.405
8	RATEI PASSIVI - per rate di pensione ( all. 3 col 3 ).....	2.255.150	2.210.193	7.114.720
B - TOTALE COMPONENTI ECONOMICHE.....		202.674.887	226.579.968	201.653.799
TOTALE USCITE ( A+B ).....		4.666.621.920	4.576.895.739	4.623.434.602

## ALLEGATI

ALLEGATO 1

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

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2005				PREVENTIVO 2004	
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2004 (2)	più: RATEO AL 31.12.2005 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)	AGGIORNATO	1 ^ NOTA VARIAZIONE
- Contributi riscossi con denuncia rendiconto.....	1.104.768.208	127.827.169	125.509.786	1.102.450.825	1.122.806.215	1.050.934.542
- Contributi dovuti per il personale dell'Istituto.....	3.270.535	-	-	3.270.535	3.187.656	3.152.084
<b>TOTALE ALLEGATO 1 .....</b>	<b>1.108.038.743</b>	<b>127.827.169</b>	<b>125.509.786</b>	<b>1.105.721.360</b>	<b>1.125.993.871</b>	<b>1.054.086.626</b>

## QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2 0 0 5	PREVENTIVO 2 0 0 4	
		AGGIORNATO	1 ^ NOTA VARIAZIONE
QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI:			
- riserve e valori capitali di riscatto versati dagli iscritti.....	620.360	620.360	872.569
- proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e redditi da lavoro.....	5.429	5.429	3.763
TOTALE ALLEGATO 2.....	625.789	625.789	876.332

## SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2005				PREVENTIVO 2004	
	SOMME DA ACCERTARE (1)	meno: RATEO AL 31.12.2004 (2)	più: RATEO AL 31.12.2005 (3)	DATO ECONOMICO (4 = 1 - 2 + 3)	AGGIORNATO	1 ^ NOTA VARIAZIONE
- Rate di pensioni.....	4.466.474.595	2.210.193	2.255.150	4.466.519.552	4.345.514.082	4.426.331.325
meno:						
- Oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle Gestioni previdenziali:						
- maggiore rivalutazione delle pensioni di cui allo art. 69, comma 1 e 2, della legge n.388/2000.....	7.803.829	-	-	7.803.829	6.316.015	4.317.213
- somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 8, della legge n. 388/2000.....	-	-	-	-	-	1.615
Rate di pensione a carico del Fondo.....	4.458.670.766	2.210.193	2.255.150	4.458.715.723	4.339.198.067	4.422.012.497
TOTALE ALLEGATO 3.....	<b>4.458.670.766</b>	<b>2.210.193</b>	<b>2.255.150</b>	<b>4.458.715.723</b>	<b>4.339.198.067</b>	<b>4.422.012.497</b>

## T R A S F E R I M E N T I   P A S S I V I

DESCRIZIONE	PREVENTIVO	PREVENTIVO 2004	
	2005	AGGIORNATO	1^ NOTA VARIAZIONE
- Contribuzione a favore degli Istituti di Patronato e di assistenza sociale.....	2.504.168	2.609.205	2.388.936
- Contribuzione a favore dell'Istituto Italiano di medicina sociale.....	16.342	17.342	15.634
- Trasferimenti ad altri Enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi.....	211.688	211.688	107.737
<b>TOTALE ALLEGATO 4.....</b>	<b>2.732.198</b>	<b>2.838.235</b>	<b>2.512.307</b>

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
SEDE CENTRALE ROMA

GESTIONE SPECIALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI  
DA IMPRESE ESERCENTI MINIERE, CAVE E TORBIERE

BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ANNO 2005

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio di previsione dell'anno 2005 si riassume in:

- 16.469 mgl. di ENTRATE
- 41.854 mgl. di USCITE
- 25.385 mgl. di DISAVANZO ECONOMICO
- 370.831 mgl. di DISAVANZO PATRIMONIALE

I valori di sintesi appena indicati conseguono a valutazioni previsionali delle varie poste di bilancio effettuate sulla base del quadro normativo alla data del 31.8.2004 e alle indicazioni sulle tendenze dei fenomeni macroeconomici che potranno influenzare l'attività del Fondo nel corso del 2005.

Prima di procedere all'illustrazione delle più significative poste del bilancio di previsione si riportano, nella tabella che segue, in forma aggregata, i dati espressi in migliaia di euro relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite previste per il 2005 raffrontati con i corrispondenti dati ipotizzati per il 2004 ed accertati per il 2003;
- alla situazione patrimoniale netta accertata per il 2003 e presunta per il 2004 e 2005.

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PREVENTIVO	PREVENTIVO
	2003	1° nota variaz. 2004	AGGIORNATO 2004	2005
(In migliaia di euro)				
1 DISAVANZO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DELL'ANNO..	-301.570	-322.014	-322.014	-345.446
2 ENTRATE:				
Contributi datori di lavoro ed iscritti.....	1.747	1.742	1.763	1.741
Quote di partecipazione degli iscritti .....	13	1	1	1
Poste correttive e compensative di uscite .....	1.046	400	400	400
Entrate non classificabili in altre voci .....	3	3	2	2
Trasferimento da altre Gestioni dell'INPS.....	13.034	14.262	14.210	14.323
Canone d'uso immobili strumentali adibiti ad ufficio.....	2	2	2	2
Variazioni patrimoniali straordinarie .....	115	0	0	0
Prelievi da fondi e riserve tecniche.....	12	0	0	0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE ...</b>	<b>15.972</b>	<b>16.410</b>	<b>16.378</b>	<b>16.469</b>
3 USCITE:				
Spese per prestazioni istituzionali.....	26.687	28.245	27.763	28.434
Trasferimenti passivi.....	8	44	44	44
Oneri finanziari .....	9.009	11.567	11.470	12.828
Poste correttive e compensative di entrate .....	8	100	10	10
Uscite non classificabili in altre voci .....	5	1	1	1
Spese di amministrazione .....	504	482	508	518
Oneri tributari.....	12	11	12	14
Variazioni patrimoniali straordinarie .....	12	0	0	0
Svalutazioni e deprezzamenti.....	171	5	2	5
<b>TOTALE DELLE USCITE ...</b>	<b>36.416</b>	<b>40.455</b>	<b>39.810</b>	<b>41.854</b>
4 RISULTATO DI ESERCIZIO				
Avanzo (+) Disavanzo (-).....	-20.444	-24.045	-23.432	-25.385
5 DISAVANZO PATRIMONIALE ALLA FINE DELL'ANNO.....	-322.014	-346.059	-345.446	-370.831

**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI** - Sono stati valutati in 1.741 mgl. a fronte di 1.763 mgl. ipotizzati per l'esercizio 2004. La stima è stata effettuata sulla base delle vigenti aliquote contributive e di un numero di lavoratori occupati pari a 2.100 unità.

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE** - Riguardano unicamente i recuperi di prestazioni che si presume di conseguire nell'esercizio in esame, quantificati in 400 mgl..

**TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL' INPS** - Determinati in 14.323 mgl., attengono quasi esclusivamente al concorso del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, commisurato al 50% degli oneri risultanti a carico della Gestione, secondo quanto previsto dall'art.8 della legge n.5/1960.

**SPESE PER PRESTAZIONI** - L'onere previsto per la voce in esame ammonta a 28.434 mgl., con un incremento di 671 mgl. rispetto al corrispondente dato del preventivo aggiornato 2004.

L'importo viene analizzato nell'allegato n. 2 ove risultano esposti tutti gli oneri di natura non previdenziale, di cui 5.986 mgl. a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali e 1.489 mgl. a carico della Gestione prestazioni temporanee per assegni al nucleo familiare.

Nel prospetto che segue vengono posti a raffronto il numero, gli importi annui e medi delle pensioni esistenti alla fine del 2004 e 2005.

**PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2004 E 2005**

<b>ANNO</b>	<b>CATEGORIA</b>	<b>NUMERO</b>	<b>IMPORTO ANNUO CARICO GESTIONE</b>	<b>IMPORTO ANNUO COMPLESSIVO</b>	<b>IMPORTO MEDIO ANNUO</b>
<b>2004</b>	<b>Vecchiaia</b>	5.372	32.269.408	78.569.914	14.626
	<b>Superstiti</b>	3.136	1.442.325	26.404.339	8.420
	<b>Totale.....</b>	<b>8.508</b>	<b>33.711.733</b>	<b>104.974.253</b>	<b>12.339</b>
<b>2005</b>	<b>Vecchiaia</b>	5.378	32.958.777	80.170.913	14.907
	<b>Superstiti</b>	3.127	1.469.260	26.786.629	8.566
	<b>Totale.....</b>	<b>8.505</b>	<b>34.428.037</b>	<b>106.957.542</b>	<b>12.576</b>

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** - Valutate in complessivi 518 mgl., rappresentano prevalentemente la quota parte delle spese di amministrazione dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 31 del Regolamento di contabilità.

**ONERI FINANZIARI** - Determinati in 12.828 mgl. riguardano, quasi

per intero (12.803 mgl.), gli interessi passivi che si presume matureranno sulle anticipazioni, ricevute dalle gestioni attive, regolate al saggio del 3,648 per cento fissato dal Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 41 del 22 settembre 2004, secondo i criteri previsti dall'art.34 del vigente Regolamento di contabilità.

**RISULTATO DELL'ESERCIZIO** - In relazione alle previsioni formulate, il bilancio preventivo dell'esercizio 2005 presenta un complesso di entrate per 16.469 mgl. e di uscite per 41.854 mgl., con un disavanzo economico di 25.385 mgl..

ooooooooooooo \* \* \* ooooooooooooo

Nel prospetto che segue viene evidenziata la consistenza degli elementi patrimoniali all'inizio e alla fine dell'anno 2005.

DESCRIZIONE	Situazione patrimoniale		Variazioni
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
	(in migliaia di euro)		
<b><u>ATTIVITA':</u></b>			
Quota di partecipazione immobili strumentali adibiti ad uffici.....	32	31	-1
Residui attivi.....	1.315	1.331	16
Ratei attivi.....	217	216	-1
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'.....</b>	<b>1.564</b>	<b>1.578</b>	<b>14</b>
<b><u>PASSIVITA':</u></b>			
Debito in c/c con l'INPS.....	345.840	371.233	25.393
Residui passivi.....	511	511	0
Ratei passivi.....	57	58	1
Poste rettificative dell'attivo.....	602	607	5
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>347.010</b>	<b>372.409</b>	<b>25.399</b>
<b>DEFICIT PATRIMONIALE.....</b>	<b>345.446</b>	<b>370.831</b>	<b>25.385</b>

**RESIDUI ATTIVI** – Stimati in 1.331 mgl. presentano un aumento di 15 mgl. rispetto a quelli di inizio anno, da attribuire esclusivamente all'accertamento di nuovi crediti contributivi.

**DEBITO IN C/C VERSO L'INPS** – Il negativo andamento della Gestione determina un debito di 371.233 mgl., con un presunto peggioramento di 25.393 mgl..

**DEFICIT PATRIMONIALE** - Il disavanzo patrimoniale alla fine del 2005 raggiunge le 370.831 mgl..

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,  
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## BILANCIO PREVENTIVO

**GESTIONE SPECIALE DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELLE IMPRESE ,  
ESERCENTI MINIERE, CAVE E TORBIERE  
STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005**

	ATTIVITA'	C O N S I S T E N Z A		V A R I A Z I O N I
		al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>1</b>	<b>QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL' ACQUISIZIONE IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI:</b>	<b>32.127</b>	<b>31.246</b>	<b>-881</b>
<b>2</b>	<b>RESIDUI ATTIVI:</b>	<b>1.315.588</b>	<b>1.331.062</b>	<b>15.474</b>
	-Crediti ceduti alla S.C.C.I. spa.....	565.019	565.019	0
	- Altri crediti:			
	- Crediti contributivi.....	0	15.474	15.474
	. Crediti per prestazioni da recuperare.....	750.569	750.569	0
<b>3</b>	<b>RATEI ATTIVI:</b>	<b>217.026</b>	<b>216.183</b>	<b>-843</b>
	- Contributi .....	217.026	216.183	-843
	<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'.....</b>	<b>1.564.741</b>	<b>1.578.491</b>	<b>13.750</b>
<b>4</b>	<b>DEFICIT PATRIMONIALE.....</b>	<b>345.445.495</b>	<b>370.831.098</b>	<b>25.385.603</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>347.010.236</b>	<b>372.409.589</b>	<b>25.399.353</b>

	PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>1</b>	<b>DEBITO IN C/C VERSO L'INPS.....</b>	<b>345.840.062</b>	<b>371.233.268</b>	<b>25.393.206</b>
<b>2</b>	<b>RESIDUI PASSIVI:</b>	<b>511.374</b>	<b>510.952</b>	<b>-422</b>
	-Debiti verso lo Stato per somme da trasferire ai sensi della legge n. 641/1978 (ex ONPI) .....	390	70	-320
	-Debito verso altri Enti diversi per contribuzioni.....	3.981	3.879	-102
	-Debiti verso i pensionati.....	460.519	460.519	0
	-Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi - L. 448/98 e successive modificazioni.....	46.484	46.484	0
<b>3</b>	<b>RATEI PASSIVI:</b>			
	-Pensioni .....	<b>56.914</b>	<b>58.454</b>	<b>1.540</b>
<b>4</b>	<b>POSTE CORRETTIVE DELL'ATTIVO:</b>	<b>601.886</b>	<b>606.915</b>	<b>5.029</b>
	- Fondo svalutazione crediti contributivi.....	301.658	306.687	5.029
	- Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	300.228	300.228	0
	<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>347.010.236</b>	<b>372.409.589</b>	<b>25.399.353</b>

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

**IL PRESIDENTE**  
**GIAN PAOLO SASSI**

**GESTIONE SPECIALE PER I DIPENDENTI DA IMPRESE  
ESERCENTI MINIERE, CAVE E TORBIERE  
BILANCIO PREVENTIVO DELL'ESERCIZIO 2005**

	ENTRATE	PREVENTIVO 2.005	PREVENTIVO 2004	
		ORIGINARIO	aggiornato	1° nota di var.ne
<b>1</b>	<b>CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI (all.n. 1).....</b>	<b>1.741.728</b>	<b>1.776.903</b>	<b>1.737.315</b>
<b>2</b>	<b>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI.....</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>800</b>
<b>3</b>	<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>			
	- Interessi postali.....	37	35	78
<b>4</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE:</b>			
	- Recupero di prestazioni .....	400.000	400.000	400.000
<b>5</b>	<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI :</b>	<b>2.469</b>	<b>2.469</b>	<b>3.038</b>
	- Ammende multe e sanzioni civili.....	495	495	729
	- Entrate diverse .....	1.974	1.974	2.309
	<b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....</b>	<b>2.144.734</b>	<b>2.179.907</b>	<b>2.141.231</b>
<b>6</b>	<b>TRASFERIMENTI DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS:</b>	<b>14.323.444</b>	<b>14.210.544</b>	<b>14.261.805</b>
	- Concorso del Fondo pensioni lavoratori dipendenti art.8, legge n.5/1960.....	14.321.008	14.207.227	14.250.853
	- Dalla Gestione interventi assistenziali e sostegno alle Gestioni prev.li.....	2.436	3.317	10.952
<b>7</b>	<b>CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>	<b>1.850</b>	<b>1.848</b>	<b>1.531</b>
<b>8</b>	<b>VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:</b>			
	- Plus valore da alienazione immobili già ceduti alla S.C.I.P.....	0	0	0
<b>9</b>	<b>STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI DI PRESTAZIONI (all.n.2).....</b>	<b>56.914</b>	<b>61.534</b>	<b>55.000</b>
<b>10</b>	<b>ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI :</b>	<b>216.183</b>	<b>217.026</b>	<b>218.370</b>
	- per contributi ( all.n.1) .....	216.183	217.026	216.370
	- per quote di partecipazione degli iscritti .....	0	0	2.000
	<b>COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>14.598.391</b>	<b>14.490.952</b>	<b>14.536.706</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE .....</b>	<b>16.743.125</b>	<b>16.670.859</b>	<b>16.677.937</b>
<b>11</b>	<b>DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO.....</b>	<b>25.385.603</b>	<b>23.431.545</b>	<b>24.044.787</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>42.128.728</b>	<b>40.102.404</b>	<b>40.722.724</b>

USCITE	PREVENTIVO 2.005	PREVENTIVO 2004	
	ORIGINARIO	aggiornato	1° nota di var.ne
<b>1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (all. n. 2).....</b>	<b>28.432.780</b>	<b>27.767.537</b>	<b>28.245.831</b>
<b>2 TRASFERIMENTI PASSIVI :</b>	<b>44.053</b>	<b>44.292</b>	<b>43.558</b>
-Trasf. allo Stato delle somme già destinate al soppresso ONPI, art.1 duodecies legge n. 641/1978 .....	5.149	5.285	4.867
- Istituti di patronato e assistenza sociale .....	3.879	3.981	3.667
- Istituto italiano di medicina sociale.....	25	26	24
- Valori di copertura di periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti.....	35.000	35.000	35.000
<b>3 ONERI FINANZIARI:</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
- Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	25.000	25.000	25.000
- Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi legge 448/1998 e successive modificazioni.....	0	0	0
<b>4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE:</b>			
- Rimborso di contributi .....	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>100.000</b>
<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI :</b>			
<b>5 - Uscite diverse .....</b>	<b>872</b>	<b>872</b>	<b>997</b>
<b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE</b>	<b>28.512.705</b>	<b>27.847.701</b>	<b>28.415.386</b>
<b>6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE .....</b>	<b>518.468</b>	<b>507.729</b>	<b>482.135</b>
<b>7 SPESE PER LA GESTIONE DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI .....</b>	<b>63</b>	<b>43</b>	<b>34</b>
<b>8 CONTRIBUTO CONTO INTERESSI AGLI INQUILINI .....</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
<b>9 ONERI TRIBUTARI .....</b>	<b>14.058</b>	<b>12.204</b>	<b>10.520</b>
<b>10 SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI :</b>			
-Assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.....	<b>5.029</b>	<b>1.750</b>	<b>4.859</b>
<b>11 INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON I'INPS.....</b>	<b>12.802.912</b>	<b>11.445.128</b>	<b>11.542.492</b>
<b>12 STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI:</b>	<b>217.026</b>	<b>230.928</b>	<b>213.298</b>
- Per contributi ( all.n.1 ) .....	217.026	230.928	211.298
- Per quote di partecipazione degli iscritti .....	0	0	2.000
<b>13 RATEI PASSIVI FINALI DI PRESTAZIONI (all.2).....</b>	<b>58.454</b>	<b>56.914</b>	<b>54.000</b>
<b>COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>13.616.023</b>	<b>12.254.703</b>	<b>12.307.338</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE .....</b>	<b>42.128.728</b>	<b>40.102.404</b>	<b>40.722.724</b>

## ALLEGATI

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

DESCRIZIONE	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005				PREVENTIVO 2004	
	<i>Da accertare nel 2005</i>	<i>meno: rateo al 31.12.2004</i>	<i>più: rateo al 31.12.2005</i>	<i>Totale (dato economico)</i>	<i>aggiornato (dato economico)</i>	<i>1° nota di var.ne (dato economico)</i>
Contributi.....	1.741.728	217.026	216.183	1.740.885	1.763.001	1.742.387
<b>TOTALE .....</b>	<b>1.741.728</b>	<b>217.026</b>	<b>216.183</b>	<b>1.740.885</b>	<b>1.763.001</b>	<b>1.742.387</b>

## SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Allegato n. 2

DESCRIZIONE	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005				PREVENTIVO 2004	
	Da impegnare nel 2005	meno: rateo al 31.12.2004	più: rateo al 31.12.2005	Totale (dato economico)	aggiornato (dato economico)	1° nota di var.ne (dato economico)
Rate complessive lorde di pensione .....	35.907.986	56.914	58.454	35.909.526	35.202.684	35.697.822
a detrarre:						
- assegno per il nucleo familiare a carico della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti .....	1.489.477			1.489.477	1.499.410	1.485.548
<b>netto .....</b>	<b>34.418.509</b>	<b>56.914</b>	<b>58.454</b>	<b>34.420.049</b>	<b>33.703.274</b>	<b>34.212.274</b>
a detrarre:						
- Quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata - art.37, 3° comma,lett. c, legge n. 88/1989.....	2.360.000	0	0	2.360.000	2.280.000	2.280.000
- Maggiorazioni agli ex combattenti art.6, legge n.140/1985 e art.6 legge n.544/1988.....	395.422	0	0	395.422	403.426	410.674
- Maggiorazione tratt. minimi - art.1 legge n.140/1985 e legge n. 544/1988 e art.69 L.388/2000.....	32.098	0	0	32.098	32.748	25.886
- Maggiorazioni delle pensioni superiori al trattamento minimo - art.3, 1° comma, legge n. 544/1988.....	129.114	0	0	129.114	129.114	129.114
- Oneri per miglioramenti art. 1, legge n.59/1991 .....	2.231.329	0	0	2.231.329	2.276.495	2.283.333
-Incremento maggiorazioni sociali art. 38, legge n.488/2001.....	38.421	0	0	38.421	39.158	36.738
-Maggiorazioni pensioni L.388/2000 (finanziaria 2001):						
per maggiore pereq. aut. -art. 69, comma 1.....	118.448	0	0	118.448	91.695	126.594
per benefici contributivi -art.78, comma 23.....	637.627	0	0	637.627	637.627	634.184
per somma aggiuntiva ai tratt. minimi art. 70, comma 7.....	4.581	0	0	4.581	4.669	4.958
- Maggiore onere per la perequazione rate di pensioni dal 1° gennaio 1994.....	38.689	0	0	38.689	45.425	35.962
<b>Totale delle detrazioni a carico GIAS.....</b>	<b>5.985.729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.985.729</b>	<b>5.940.357</b>	<b>5.967.443</b>
<b>Rate di pensione a carico della Gestione .....</b>	<b>28.432.780</b>	<b>56.914</b>	<b>58.454</b>	<b>28.434.320</b>	<b>27.762.917</b>	<b>28.244.831</b>

## APPENDICE LEGISLATIVA

Le previsioni di bilancio per il 2005 del Fondo sono state formulate con riferimento alla vigente disciplina specifica del Fondo e ai provvedimenti legislativi di carattere generale che hanno interessato tutte le gestioni pensionistiche.

In attesa di poter valutare gli effetti della riforma del sistema pensionistico, il cui testo e' stato approvato in via definitiva dalla Camera dei deputati il 29 luglio 2004, si citano brevemente i provvedimenti che produrranno i loro effetti sulla gestione speciale minatori per l'anno 2005.

La legge 3 agosto 2004, n. 206, reca "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 nonche' ai loro familiari superstiti".

L'articolo 2, comma 1, dispone che "ai fini della liquidazione della pensione e dell'indennita' di fine rapporto o altro trattamento equipollente a chiunque subisca o abbia subito un'invalidita' permanente di qualsiasi entita' e grado in conseguenza di atti di terrorismo e delle stragi di tale matrice, nonche' 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 "e' 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'invalidita' permanente inferiore all'80 per cento della capacita' lavorativa, causata da atti di terrorismo e dalle stragi di tale matrice, e' riconosciuto un aumento figurativo di dieci anni di versamenti contributivi utili ad aumentare, per una pari durata, l'anzianita' pensionistica maturata, la misura della pensione, nonche' il trattamento di fine rapporto o altro trattamento equipollente".

L'articolo 4, comma 1, stabilisce che "coloro che hanno subito un'invalidita' permanente pari o superiore all'80 per cento della capacita' 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 "e' 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 reversibilita' 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 5, comma 1, prevede il riconoscimento di una elargizione secondo la misura ivi indicata.

L'articolo 5, comma 3, dispone che "a chiunque subisca o abbia subito per effetto di ferite o di lesioni, causate da atti di terrorismo e dalle stragi di tale matrice, un'invalidita' permanente non inferiore ad un quarto della capacita' lavorativa, nonche' ai superstiti delle vittime, compresi i figli maggiorenni, e' concesso, a decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge, oltre all'elargizione di cui al comma 1, uno speciale vitalizio, non reversibile di 1.033 euro mensili, soggetto alla perequazione automatica di cui all'articolo 11 del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 503, e successive modificazioni".

Il successivo comma 4 stabilisce che "in caso di decesso dei soggetti di cui al comma 3, ai superstiti aventi diritto alla pensione di reversibilita' sono attribuite due annualita', comprensive della tredicesima mensilita', del suddetto trattamento pensionistico limitatamente al coniuge superstite, ai figli minori, ai figli maggiorenni, ai genitori e ai fratelli e alle sorelle, se conviventi e a carico".

L'articolo 6, comma 1, dispone che "le percentuali di invalidita' gia' riconosciute e indennizzate in base ai criteri e alle disposizioni della normativa vigente alla data di entrata in vigore della presente legge sono rivalutate tenendo conto dell'eventuale intercorso aggravamento fisico e del riconoscimento del danno biologico e morale".

L'articolo 7, comma 1, stabilisce che "ai pensionati vittime di atti di terrorismo e delle stragi di tale matrice e ai loro superstiti e' assicurato l'adeguamento costante della misura delle relative pensioni

al trattamento in godimento dei lavoratori in attivita' nelle corrispondenti posizioni economiche e con pari anzianita'".

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 all'attuazione della legge stessa.

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
SEDE CENTRALE ROMA

FONDO INTEGRATIVO DELL'ASSICURAZIONE GENERALE  
OBBLIGATORIA PER L'INVALIDITA' LA VECCHIAIA  
ED I SUPERSTITI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DALLE  
AZIENDE PRIVATE DEL GAS

BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ANNO 2005

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Le previsioni dell'anno 2005 del Fondo integrativo dell'assicurazione generale obbligatoria per l'invalidità, la vecchiaia ed i superstiti a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas si riassumono in:

- 9,026 mln di ENTRATE
- 8,688 mln di USCITE
- 0,338 mln di RISULTATO DI ESERCIZIO
- 141,222 mln di PATRIMONIO NETTO

L'insieme delle risultanze sopra indicate conseguono a valutazioni previsionali delle varie poste di bilancio effettuate sulla base:

- dell'andamento dei flussi di cassa e delle informazioni residenti nella contabilità al 31 agosto 2004;
- del quadro normativo aggiornato alla data del 31 agosto 2004 e del quadro di riferimento macroeconomico contenuto nel Documento di Programmazione Economico-Finanziaria per gli anni 2005-2008 presentato dal governo nel luglio 2004.

Per la compilazione del bilancio previsionale è stato adottato il quadro macro economico "tendenziale" che evidenzia gli indicatori più significativi dell'economia (la crescita del P.I.L. in termini reali, l'aumento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati, ai fini della perequazione delle pensioni, l'occupazione e le retribuzioni individuali e globali).

Prima di procedere all'illustrazione delle poste più significative del bilancio, nella tabella che segue si riportano in forma aggregata i dati relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite previste per il 2005 raffrontati con i corrispondenti risultati ipotizzati per il 2004 ed accertati per il 2003;
- alla situazione patrimoniale accertata per il 2003 e presunta per il 2004 e 2005.

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

(in migliaia)

	Consuntivo 2003	Preventivo 2004		PREVENTIVO 2005
		1 <sup>a</sup> Nota di variazione	Aggiornato	
<b>1 PATRIMONIO NETTO ALL'INIZIO DELL'ANNO:</b>				
Riserva legale.....	6.833	6.916	6.916	7.082
Avanzo patrimoniale.....	88.930	133.412	133.412	133.802
<b>TOTALE .....</b>	<b>95.763</b>	<b>140.328</b>	<b>140.328</b>	<b>140.884</b>
<b>2 ENTRATE:</b>				
Contributi .....	4.861	4.733	4.673	4.795
Redditi e proventi patrimoniali.....	3.237	4.004	4.023	4.125
Poste correttive e compensative di uscite .....	66	104	64	65
Entrate non classificabili in altre voci .....	7	5	7	7
Canone d'uso netto degli immobili strumentali	3	3	4	4
Variazioni patrimoniali straordinarie.....	45.511	-	-	-
Utile di gestione su investimenti patrimoniali del Fondo	-	-	22	-
Prelievi da accantonamenti e fondi vari.....	-	-	-	-
Trasferimenti da Gias.....	28	19	29	30
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>53.713</b>	<b>8.868</b>	<b>8.822</b>	<b>9.026</b>
<b>3 USCITE:</b>				
Spese per prestazioni istituzionali.....	6.402	6.292	6.215	6.363
Trasferimenti passivi .....	25	24	24	25
Spese di amministrazione .....	2.117	1.227	1.643	1.757
Oneri finanziari .....	14	1	1	1
Poste correttive e compensative di entrate.....	-	1	-	-
Variazioni patrimoniali straordinarie.....	-	-	-	-
Uscite non classificabili in altre voci.....	126	306	70	123
Perdita di gestione su investimenti patrimoniali di pertinenza del Fondo.....	240	435	-	85
Oneri tributari.....	120	258	300	301
Trasferimenti ad altre gestioni dell'Inps.....	-	11	3	5
Svalutazione e deprezzamenti.....	104	45	10	28
Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari .....	-	-	-	-
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>9.148</b>	<b>8.600</b>	<b>8.266</b>	<b>8.688</b>
<b>4 RISULTATO DELL' ESERCIZIO:</b>				
Assegnazione alla riserva legale.....	83	147	166	119
Avanzo di esercizio.....	44.482	121	390	219
<b>TOTALE .....</b>	<b>44.565</b>	<b>268</b>	<b>556</b>	<b>338</b>
<b>5 PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:</b>				
Riserva legale.....	6.916	7.153	7.082	7.201
Avanzo patrimoniale.....	133.412	134.484	133.802	134.021
<b>TOTALE .....</b>	<b>140.328</b>	<b>141.637</b>	<b>140.884</b>	<b>141.222</b>

**CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI** – Sono stati stimati in 4,795 mln, con un aumento di 122 mgl rispetto alla corrispondente valutazione del preventivo aggiornato 2004 (4,673 mln). L'incremento che si prevede per il 2005 deriva da una previsione di aumento dei monti retributivi, in presenza di una costanza nel numero degli iscritti rispetto alle previsioni aggiornate del 2004 pari a 11.900 unità.

**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI** – Sono stati previsti in complessivi 4,125 mln e si riferiscono agli interessi che si ritiene matureranno sulle presunte disponibilità finanziarie del Fondo.

Presentano un incremento di 102 mgl rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2004 da attribuire alle maggiori disponibilità che si presume di investire, in presenza di una riduzione dei tassi applicati alle varie forme di investimento.

Fra le disponibilità figura l'importo di 47,997 mln versato dalla S.C.I.P. su un conto vincolato presso la Tesoreria con la prima e seconda operazione di cartolarizzazione e remunerato al saggio del 2,02% a fronte del trasferimento alla stessa di immobili di proprietà della gestione.

La misura del saggio applicato sulle anticipazioni alle gestioni deficitarie è stato stabilito, ai fini della predisposizione dei bilanci preventivi, nella misura del 3,648% con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 del 22 settembre 2004 sulla base del rendimento medio dei titoli pubblici nei primi otto mesi dell'anno 2004.

Nel prospetto che segue vengono evidenziati, distintamente per tipo di impiego, i presunti capitali disponibili dell'anno, i redditi previsti e i rispettivi saggi di rendimento.

Descrizione	Impieghi (Capitale medio)	Redditi	Saggi o %
Disponibilità c/c bancari	3.344.630	44.054	1,32
Anticipazione gestioni deficitarie	81.685.372	2.979.882	3,64
Altri impieghi	5.517.975	131.996	2,39
<b><i>Totale investimenti unitari</i></b>	<b><i>90.547.977</i></b>	<b><i>3.155.932</i></b>	<b><i>3,48</i></b>
Disponibilità da immobili cartolarizzati	47.997.344	968.179	2,02
<b>Totale complessivo</b>	<b>138.545.321</b>	<b>4.124.111</b>	<b>2,98</b>

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE** - Previste in 65 mgl si riferiscono unicamente ai recuperi di prestazioni indebite che si presumono di conseguire nell'esercizio in esame.

**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI** – Valutate in circa 7 mgl riguardano prevalentemente le sanzioni civili, amministrative, multe e ammende, nonché altre entrate di natura diversa.

**TRASFERIMENTI DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI** – Ammontano a 30 mgl e riguardano il reintegro della minore contribuzione versata a seguito di assunzione di personale in trattamento di cassa integrazione straordinaria, mobilità o di disoccupazione.

**SPESE PER PRESTAZIONI** – Riguardano gli oneri pensionistici a carico del Fondo previsti in 6,363 mln con un aumento di 148 mgl rispetto al dato del preventivo aggiornato 2004.

L'incremento è da porre in relazione al presumibile aumento del valore medio delle pensioni, sul quale incide l'adeguamento della perequazione automatica prevista nella misura del 2,1%, compensato da una modesta riduzione nel numero delle pensioni che si prevede a fine 2005 rispetto all'anno precedente.

Nel prospetto che segue sono evidenziati il numero, l'importo annuo e l'importo medio delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2004 e del 2005.

**PENSIONI CHE SI PRESUMONO VIGENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2004 E 2005**

ANNO	CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO		IMPORTO MEDIO
			A carico del Fondo	Complessivo (1)	
2004	Vecchiaia	3.070	4.886.372	69.728.740	22.713
	Invalidità	215	433.070	3.634.985	16.907
	Superstiti	2.474	1.762.705	27.257.840	11.018
	<b>Totale</b>	<b>5.759</b>	<b>7.082.147</b>	<b>100.621.565</b>	<b>17.472</b>
2005	Vecchiaia	3.063	4.998.867	71.334.051	23.289
	Invalidità	209	430.854	3.616.389	17.303
	Superstiti	2.423	1.771.698	27.396.907	11.307
	<b>Totale</b>	<b>5.695</b>	<b>7.201.419</b>	<b>102.347.347</b>	<b>17.971</b>

(1) Comprende quote di pensione poste a carico di altre gestioni.

**TRASFERIMENTI PASSIVI** – Iscritti per 25 mgl, riguardano le contribuzioni a favore dello Stato per somme dovute all'ex Onpi, agli Istituti di patronato e di assistenza sociale ed a favore dell'Istituto italiano di medicina sociale.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** – La previsione ammonta a 1,757 mln e rappresenta per:

- 1,046 mln la quota parte delle spese dell'Istituto ripartite fra le gestioni amministrare in base ai criteri previsti dall'art. 31 del vigente Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'Inps;
- 711 mgl i costi netti afferenti la gestione degli immobili cartolarizzati, che si presume saranno sostenuti direttamente dall'Istituto o, per suo conto, dalle Società alle quali è stata affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli immobili cartolarizzati. Nella voce in esame sono, altresì, comprese le spese connesse alla vendita dei predetti immobili.

**USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI** – L'importo di 123 mgl attiene, quasi interamente, al contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto degli immobili dell'Istituto ai sensi dell'art.6, comma 9, del D. L.vo n. 104/1996.

**PERDITA DI GESTIONE SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI DI PERTINENZA DEL FONDO** - E' stata prevista una perdita di 85 mgl (allegato n. 4), interamente da riferire alla gestione degli immobili ancora di proprietà del Fondo.

**ONERI TRIBUTARI** – Previsti in 301 mgl si riferiscono, principalmente, per

- 263 mgl alle ritenute erariali sugli interessi maturati sul conto vincolato in Tesoreria per le somme derivanti dalla cartolarizzazione degli immobili e iscritti tra le entrate del Fondo;
- 28 mgl all'imposta regionale sulle attività produttive.

**SVALUTAZIONE E DEPREZZAMENTI** - La previsione di 5 mgl riguarda l'assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali fissate con determinazione del Direttore Generale EC/4 del 28 settembre 2004, nelle seguenti misure:

- 54,6% dei crediti esistenti a tutto il 31 dicembre 2001;
- 32,5% dei crediti relativi al periodo 2002-2005.

**RISULTATO DI ESERCIZIO** – Le previsioni economiche per l'anno 2005 si riassumono, pertanto, in 9,026 mln di entrate ed in 8,688 mln di uscite con una eccedenza delle prime sulle seconde di 338 mgl. Tenendo conto, inoltre, dell'assegnazione di 119 mgl alla riserva legale, ai sensi dell'art.1 della legge n.61/1987, il cui ammontare alla fine di ciascun anno, è pari ad una annualità delle pensioni integrative in corso di pagamento a tale data, l'esercizio 2005 si chiude con un avanzo di 219 mgl .

Per completezza di informazione, si riporta di seguito il prospetto illustrativo delle attività, passività e patrimonio netto all'inizio e alla fine dell'anno 2005.

(in migliaia)

	Stato patrimoniale		Variazioni
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>ATTIVITA'</b>			
Credito in c/c con L'INPS.....	87.510	88.070	560
Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.....	3.582	3.933	351
Quota di partecipazione immobili strumentali adibiti ad uffici.....	73	71	-2
Investimenti presso la Tesoreria derivanti da cessione immobili alla Scip.....	48.631	47.997	-634
Residui attivi.....	1.170	1.256	86
Ratei attivi.....	749	755	6
Investimenti mobiliari.....	2	2	-
Immobili.....	106	106	-
Poste rettificative del passivo.....	370	370	-
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b> .....	<b>142.193</b>	<b>142.560</b>	<b>367</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
Residui passivi.....	534	533	-1
Ratei passivi.....	16	15	-1
Debiti bancari e finanziari.....	3	3	-
Fondi di accantonamenti vari.....	142	142	-
Poste rettificative dell'attivo.....	614	644	30
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'</b> .....	<b>1.309</b>	<b>1.337</b>	<b>28</b>
<b>PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO</b>			
Fondo di riserva di cui all'art. 1 della legge 3 marzo 1987, n.61.....	7.082	7.201	119
Avanzo patrimoniale .....	133.802	134.021	219
	<b>140.884</b>	<b>141.222</b>	<b>338</b>

Relativamente alle principali voci dello stato patrimoniale, si fa presente quanto segue:

**CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS** – Si attesta in 88,070 mln e rappresenta la presunta disponibilità finanziaria del Fondo esistente a fine esercizio nel c/c intrattenuto con l'Istituto.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI** – Valutata in 3,933 mln, rappresenta la quota parte di pertinenza del Fondo degli investimenti unitari effettuati dall'Istituto, ai sensi dell'art.35 del Regolamento di contabilità.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI** – L'importo di 71 mgl rappresenta la presumibile quota parte attribuita al Fondo del valore degli immobili strumentali evidenziati nel bilancio dell'Istituto ai sensi dell'art.38 del vigente Regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS.

**INVESTIMENTI PRESSO LA TESORERIA DERIVANTI DA CESSIONE IMMOBILI ALLA SCIP** - L'importo di 47,997 mln si riferisce alla quota parte delle somme relative alla prima e seconda operazione di cartolarizzazione che la S.C.I.P. ha versato all'INPS su un conto corrente vincolato presso la Tesoreria centrale.

**RESISUI ATTIVI** - Valutati per un totale di 1,256 mln presentano un aumento di 86 mgl e risultano così costituiti:

- per 1,071 mln dai crediti in gestione e garanzia presso la S.C.C.I. S.p.A. che rappresentano i crediti ceduti compresi quelli per i quali l'Istituto cura la riscossione per conto della Società veicolo. Il predetto importo è al netto di quanto si è ipotizzato di ricavare, nel corso del 2004, dalla riscossione da cartolarizzazione (91 mgl) in relazione all'avvio della quinta operazione di cessione dei crediti maturati entro il 31 dicembre 2004, disposta con decreto del Ministero dell'economia delle finanze del 31 agosto 2004. Per mancanza di elementi obiettivi di valutazione, non si è ipotizzata alcuna cessione dei crediti che sorgeranno nel 2005;
- per 59 mgl dal credito verso la SCIP Società di cartolarizzazione immobili pubblici S.r.l.;

- per 86 mgl dai crediti per contributi non ceduti;
- per 40 mgl dai crediti per prestazioni da recuperare.

**RATEI ATTIVI** – Valutati in 755 mgl riguardano per 400 mgl i contributi di competenza dell'anno 2005 relativi a denunce da DM da versare entro il 16 gennaio 2006 e per 355 mgl gli interessi maturati sugli investimenti presso la Tesoreria.

**RESIDUI PASSIVI** – Iscritti per 533 mgl, attengono, prevalentemente, per 80 mgl a debiti per prestazioni, per 370 mgl al debito per contributo verso ex Fondo sociale e per 72 mgl al debito per oneri di cessione dei crediti contributivi.

**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO** – la previsione di 644 mgl riguarda, quasi interamente, per:

- 76 mgl il fondo ammortamento immobili al quale viene destinata annualmente la quota di ammortamento pari al 2% del valore degli immobili risultanti all'inizio dell'anno;
- 562 mgl il fondo svalutazione crediti contributivi al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione fissate dalla delibera del Direttore Generale.

**PATRIMONIO NETTO** – Il netto patrimoniale previsto al 31 dicembre 2005 ammonta a 141,222 mln, di cui 7,201 mln riguarda il Fondo di riserva legale e 134,021 mln l'avanzo patrimoniale.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,  
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## BILANCIO PREVENTIVO

**FONDO INTEGRATIVO DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA PER L'INVALIDITA', LA VECCHIAIA  
ED I SUPERSTITI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DALLE AZIENDE PRIVATE DEL GAS  
STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005**

	ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		1° gennaio 2005	31 dicembre 2005	
1	CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS.....	87.510.498	88.070.377	559.879
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....	3.581.647	3.932.714	351.067
3	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	73.225	71.191	-2.034
4	INVESTIMENTI PRESSO LA TESORERIA DERIVANTI DA CESSIONE IMMOBILI ALLA SCIP.....	48.630.618	47.997.344	-633.274
5	<b>RESIDUI ATTIVI:</b>	<b>1.170.471</b>	<b>1.256.251</b>	<b>85.780</b>
	Crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a.....	1.071.516	1.071.516	-
	Credito v/ la SCIP per cessione immobili di pertinenza del Fondo ai sensi dell'art.3 del D.L. n.351/2001 e legge n.410/2001.....	59.129	59.129	-
	Altri crediti:	<b>39.826</b>	<b>125.606</b>	<b>85.780</b>
	Crediti contributivi.....	-	85.780	85.780
	Crediti per prestazioni da recuperare.....	39.826	39.826	-
6	<b>RATEI ATTIVI:</b>	<b>749.124</b>	<b>754.555</b>	<b>5.431</b>
	Contributi.....	389.428	399.543	10.115
	Interessi maturati sugli investimenti presso la Tesoreria.....	359.696	355.012	-4.684
7	INVESTIMENTI MOBILIARI .....	2.337	2.337	-
8	IMMOBILI (allegato n. 1).....	105.421	105.421	-
9	<b>POSTE RETTIFICATIVE DEL PASSIVO:</b>			
	Presunta insussistenza del debito verso ex Fondo sociale art. 5, legge n. 903/1965.....	370.397	370.397	-
	<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b> .....	<b>142.193.738</b>	<b>142.560.587</b>	<b>366.849</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 2005	31 dicembre 2005	
<b>1</b>	<b>RESIDUI PASSIVI:</b>	<b>534.599</b>	<b>533.902</b>	<b>-697</b>
	Debiti verso lo Stato per somme da trasferire ai sensi dell'art.1 duodecies della legge n.641/1978.....	1.026	191	-835
	Debiti verso altri Enti per contribuzioni.....	10.480	10.618	138
	Debiti per prestazioni .....	80.196	80.196	-
	Debito per contributo verso ex Fondo sociale - art.3 lett.h, legge n. 903/1965.....	370.397	370.397	-
	Debito per oneri da cessione.....	72.500	72.500	-
<b>2</b>	<b>RATEI PASSIVI:</b>			
	Pensioni.....	<b>16.116</b>	<b>15.082</b>	<b>-1.034</b>
<b>3</b>	<b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI:</b>			
	Debiti diversi.....	<b>2.723</b>	<b>2.723</b>	-
<b>4</b>	<b>FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI:</b>	<b>141.810</b>	<b>141.810</b>	-
	Fondo accantonamento eccedenza contributiva aliquota 3,90%...	82.682	82.682	-
	Fondo accantonamento presunto plus valore da cessione immobili	59.128	59.128	-
<b>5</b>	<b>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:</b>	<b>613.911</b>	<b>643.898</b>	<b>29.987</b>
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	5.178	5.178	-
	Fondo oscillazione titoli.....	467	467	-
	Fondo ammortamento immobili.....	73.747	75.855	2.108
	Fondo svalutazione crediti contributivi.....	534.519	562.398	27.879
	<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'</b> .....	<b>1.309.159</b>	<b>1.337.415</b>	<b>28.256</b>
<b>6</b>	<b>FONDO SPECIALE DI RISERVA - ART. 1 LEGGE 3/3/1987. N. 61</b> .....	<b>7.082.147</b>	<b>7.201.419</b>	<b>119.272</b>
<b>7</b>	<b>AVANZO PATRIMONIALE:</b>	<b>133.802.432</b>	<b>134.021.753</b>	<b>219.321</b>
	Avanzo economico degli esercizi precedenti.....	133.411.838	133.802.432	390.594
	Avanzo dell'esercizio.....	390.594	219.321	-171.273
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b> .....	<b>142.193.738</b>	<b>142.560.587</b>	<b>366.849</b>

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

IL PRESIDENTE  
 GIAN PAOLO SASSI

**FONDO INTEGRATIVO DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA PER L'INVALIDITA', LA VECCHIAIA  
ED I SUPERSTITI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DALLE AZIENDE PRIVATE DEL GAS  
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2005**

ENTRATE	PREVENTIVO 2005	PREVENTIVO 2004	
		Aggiornato	1 <sup>a</sup> nota di variazione
<b>1 CONTRIBUTI</b> (allegato n. 2).....	<b>4.784.395</b>	<b>4.667.108</b>	<b>4.724.300</b>
<b>2 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE:</b> - Recupero di prestazioni.....	<b>65.419</b>	<b>64.001</b>	<b>104.488</b>
<b>3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>	<b>605</b>	<b>595</b>	<b>666</b>
- Interessi attivi diversi.....	399	399	538
- Interessi su c/c postali.....	206	196	128
<b>4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b>	<b>7.239</b>	<b>7.239</b>	<b>5.757</b>
- Entrate diverse .....	5.689	5.689	5.177
- Ammende, multe e sanzioni civili.....	1.550	1.550	580
<b>A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....</b>	<b>4.857.658</b>	<b>4.738.943</b>	<b>4.835.211</b>
<b>5 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>	<b>4.128.795</b>	<b>4.028.184</b>	<b>4.001.439</b>
- Interessi su c/c con l'INPS.....	3.155.932	3.039.794	3.079.988
- Interessi maturati su investimenti presso la Tesoreria derivanti da cessione immobili alla SCIP.....	972.863	988.390	921.451
<b>6 CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>	<b>4.215</b>	<b>4.212</b>	<b>2.950</b>
<b>7 TRASFERIMENTO DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVID.</b>	<b>29.984</b>	<b>29.221</b>	<b>18.632</b>
<b>8 UTILE SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI DI PERTINENZA DEL FONDO ( allegato n. 4 ).....</b>	<b>-</b>	<b>22.444</b>	<b>-</b>
<b>9 STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI:</b> - per prestazioni ( allegato n.3 ).....	<b>16.116</b>	<b>26.722</b>	<b>18.956</b>
<b>10 ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI:</b>	<b>754.555</b>	<b>749.124</b>	<b>749.300</b>
- per contributi ( allegato n.2 ).....	399.543	389.428	394.400
- per interessi maturati sugli investimenti presso la Tesoreria	355.012	359.696	354.900
<b>B - COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>4.933.665</b>	<b>4.859.907</b>	<b>4.791.277</b>
<b>TOTALE DELLE ENTRATE ( A + B ).....</b>	<b>9.791.323</b>	<b>9.598.850</b>	<b>9.626.488</b>

U S C I T E	PREVENTIVO 2005	PREVENTIVO 2004	
		Aggiornato	1 <sup>a</sup> nota di variazione
<b>1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (allegato n.3).....</b>	<b>6.363.785</b>	<b>6.225.863</b>	<b>6.295.245</b>
<b>2 TRASFERIMENTI PASSIVI:</b>	<b>24.782</b>	<b>24.461</b>	<b>24.189</b>
- Trasferimenti allo Stato delle somme già destinate all'ONPI.....	14.095	13.911	13.757
- Istituti di patronato e assistenza sociale.....	10.618	10.480	10.364
- Istituto italiano di medicina sociale.....	69	70	68
<b>3 ONERI FINANZIARI:</b>	<b>572</b>	<b>572</b>	<b>1.128</b>
- Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	572	572	1.050
- Interessi passivi diversi.....	-	-	78
- Onere derivante dalla cessione di crediti contributivi di cui all'art. 13 della legge 448/1998 e art. 1 DL 308/1999.....	-	-	-
<b>4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE:</b>			
- Rimborso di contributi.....	<b>223</b>	<b>218</b>	<b>1.145</b>
<b>5 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b>	<b>123.116</b>	<b>69.515</b>	<b>305.861</b>
- Uscite diverse .....	2.513	2.513	2.235
- Contributo in conto interessi sui mutui concessi agli inquilini D.Lgs 104/1996, art.6, c.9.....	120.603	67.002	303.626
<b>A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE .....</b>	<b>6.512.478</b>	<b>6.320.629</b>	<b>6.627.568</b>
<b>6 SPESE DI AMMINISTRAZIONE .....</b>	<b>1.045.653</b>	<b>1.157.048</b>	<b>929.007</b>
<b>7 SPESE DI AMMINISTRAZIONE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMOBILI DA REDDITO</b>	<b>710.854</b>	<b>486.007</b>	<b>298.131</b>
<b>8 PERDITA SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI DI PERTINENZA DEL FONDO (allegato n.4).....</b>	<b>85.319</b>	<b>-</b>	<b>434.846</b>
<b>9 ONERI TRIBUTARI .....</b>	<b>301.252</b>	<b>300.122</b>	<b>257.507</b>
<b>10 TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI DELL'INPS:</b>			
- Contributo in c/ interessi sui mutui concessi agli inquilini.....	<b>5.089</b>	<b>2.827</b>	<b>10.892</b>
<b>11 SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI:</b>			
- Assegnazione al Fondo svalutazione crediti contributivi.....	<b>27.879</b>	<b>9.702</b>	<b>44.654</b>
<b>12 QUOTA AMMORTAMENTO COSTI PLURIENNALI.....</b>		<b>-</b>	<b>2.000</b>
<b>13 STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI:</b>	<b>749.124</b>	<b>749.739</b>	<b>738.584</b>
- Per contributi ( allegato n.2).....	389.428	383.406	385.900
- Per interessi maturati sugli investimenti presso la Tesoreria	359.696	366.333	352.684
<b>14 ATTRIBUZIONE RATEI PASSIVI FINALI:</b>			
- Per prestazioni ( allegato n.3).....	<b>15.082</b>	<b>16.116</b>	<b>15.407</b>
<b>B - COMPONENTI ECONOMICHE .....</b>	<b>2.940.252</b>	<b>2.721.561</b>	<b>2.731.028</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE ( A + B ).....</b>	<b>9.452.730</b>	<b>9.042.190</b>	<b>9.358.596</b>
<b>15 ASSEGNAZIONE AL FONDO DI RISERVA LEGALE.....</b>	<b>119.272</b>	<b>166.066</b>	<b>146.762</b>
<b>16 AVANZO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO .....</b>	<b>219.321</b>	<b>390.595</b>	<b>121.130</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>9.791.323</b>	<b>9.598.850</b>	<b>9.626.488</b>

## ALLEGATI

**I M M O B I L I**

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 1°/1/2005	AUMENTI INVIM	DIMINUZIONI	VARIAZIONI DERIVANTI DA CAMBIAMENTI DI DESTINAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2005	QUOTA AMMORTIZZATA AL 31/12/2005
<b>IMMOBILI DA REDDITO</b>						
Roma - Via Borsi,11	31.005				31.005	620
TOTALE .....	<b>31.005</b>	-	-	-	<b>31.005</b>	<b>620</b>
<b>IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI</b>						
Roma - Via Borsi,11	74.416	-	-		74.416	1.488
TOTALE .....	<b>74.416</b>	-	-	-	<b>74.416</b>	<b>1.488</b>
<b>TOTALE GENERALE.....</b>	<b>105.421</b>	-	-	-	<b>105.421</b>	<b>2.108</b>

**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO**

<b>DESCRIZIONE</b>	PREVENTIVO 2005				PREVENTIVO 2004	
	da accertare nel 2005 (1)	meno: rateo al 31.12.2004 (2)	più: rateo al 31.12.2005 (3)	T o t a l e (dato economico) (1-2+3)=(4)	Aggiornato (dato economico) (5)	1 <sup>a</sup> nota di di variazione (dato economico) (6)
Contributi.....	4.784.395	389.428	399.543	4.794.510	4.673.130	4.732.800
<b>TOTALE.....</b>	<b>4.784.395</b>	<b>389.428</b>	<b>399.543</b>	<b>4.794.510</b>	<b>4.673.130</b>	<b>4.732.800</b>

**SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2005				PREVENTIVO 2004	
	da impegnare nel 2005 (1)	meno: rateo al 31.12.2004 (2)	più: rateo al 31.12.2005 (3)	T o t a l e (dato economico) (1-2+3)=(4)	Aggiornato (dato economico) (5)	1 <sup>a</sup> nota di di variazione (dato economico) (6)
<b>RATE COMPLESSIVE LORDE DI PENSIONE.....</b>	<b>7.276.285</b>	<b>16.116</b>	<b>15.082</b>	<b>7.275.251</b>	<b>7.147.857</b>	<b>7.226.296</b>
a detrarre:						
- prestazione aggiuntiva annua-art.70, comma 7, della legge n. 388/2000.....	-	-	-	-	-	3.000
- oneri per i miglioramenti di cui A26 2 bis, comma 1, della legge n. 59/1991.....	861.100	-	-	861.100	887.800	886.900
- maggiore onere per perequazione rate di pensione dal 1° gennaio 1994 - art.11 - comma 5° - legge n.537/1993.....	13.900	-	-	13.900	14.300	14.300
- modifica perequazione automatica art.69, comma 1, legge n.388/2000.....	37.500	-	-	37.500	30.500	30.400
TOTALE DELLE DETRAZIONI.....	912.500	-	-	912.500	932.600	934.600
<b>RATE DI PENSIONE A CARICO DEL FONDO.....</b>	<b>6.363.785</b>	<b>16.116</b>	<b>15.082</b>	<b>6.362.751</b>	<b>6.215.257</b>	<b>6.291.696</b>

**INVESTIMENTI PATRIMONIALI DI PERTINENZA DEL FONDO**

## GESTIONE IMMOBILIARE

Allegato n. 4

	Preventivo 2005	Preventivo 2004	
		Aggiornato	1 <sup>a</sup> Nota di variazione
<b>ENTRATE:</b>			
Affitti.....	60.000	60.000	400.000
Recupero spese di gestione.....	40.000	40.000	170.000
Canone figurativo degli immobili strumentali.....	5.209	5.209	5.209
Entrate varie.....	2.000	2.000	-
Prelievo dal F. Imposte.....	-	82.664	-
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>107.209</b>	<b>189.873</b>	<b>575.209</b>
<b>USCITE:</b>			
Spese di manutenzione.....	39.000	33.300	119.000
Spese di gestione.....	58.300	58.300	128.300
Spese di amministrazione.....	10.438	10.233	66.548
Spese di custodia.....	-	-	50.000
Imposta comunale sugli immobili.....	8.000	8.000	140.000
Imposte e tasse (IRAP).....	1.717	2.229	1.581
Imposte e tasse - assegnazione al fondo.....	20.101	-	418.963
Trattamento di fine rapporto dei portieri degli immobili da reddito - accantonamento dell'anno.....	-	-	2.000
Ammortamento immobili - accantonamento dell'anno.....	2.108	2.108	2.108
Spese per l'osservatorio degli immobili.....	-	-	-
Compensi alla società di gestione del patrimonio immobiliare da reddito.....	31.555	31.555	31.555
Spese varie.....	21.309	21.704	50.000
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>192.528</b>	<b>167.429</b>	<b>1.010.055</b>
<b>UTILE ( + ) PERDITA ( - ).....</b>	<b>-85.319</b>	<b>22.444</b>	<b>-434.846</b>

## APPENDICE LEGISLATIVA

Il Fondo integrativo dell'assicurazione generale obbligatoria per l'invalidità, la vecchiaia ed i superstiti a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas, durante l'anno 2005, continuerà ad essere interessato dalla normativa preesistente e, in particolare, dagli effetti delle leggi di più recente emanazione tra le quali si segnalano le seguenti:

- **Legge 23 dicembre 1998, n. 448**, art.77, secondo cui a decorrere dal 1° gennaio 1999 il cumulo con i redditi da lavoro dipendente ed autonomo delle pensioni dirette liquidate con una anzianità pari o superiore a 40 anni, è disciplinata con gli stessi criteri previsti per le pensioni di vecchiaia.

Ai fini dell'applicazione della nuova disciplina deve essere valutata tutta la contribuzione utile per la misura del trattamento pensionistico. Condizione sufficiente, ai fini dell'applicazione della normativa in parola, è il raggiungimento dei 40 anni di contribuzione, indipendentemente dalla circostanza che tale anzianità risulti conseguita ai soli fini del diritto a pensione e non per la misura della prestazione.

Il Fondo sarà altresì interessato dalla sentenza della Corte Costituzionale n. 180 del 12/20 maggio 1999 che ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 38 del DPR 808/1957 (norme sul riordinamento delle pensioni dell'assicurazione obbligatoria per l'invalidità, la vecchiaia ed i superstiti), nella parte in cui non include tra i soggetti ivi elencati anche i minori dei quali risulti provata la vivenza a carico degli ascendenti.

- **Legge 23 dicembre 2000, n. 388** che ha previsto, a decorrere dal 1 gennaio 2001, la modifica della rivalutazione automatica delle pensioni che viene applicata nella misura del 100 per cento per le fasce di importo fino a tre volte il trattamento minimo INPS, del 90 per cento per le fasce d'importo compreso tra tre volte e cinque volte il minimo, del 75 per cento per le fasce d'importo superiori a cinque volte il minimo.

- **Legge 27 dicembre 2003, n. 289**, art. 38, comma 5, che ha previsto che i lavoratori iscritti al Fondo integrativo dell'AGO per IVS che, per effetto di operazioni di separazione societaria in conseguenza degli obblighi derivanti dal D.Lgs. 23.5.2000, n.164, ovvero per la messa in mobilità a seguito di ristrutturazione aziendale, all'atto della cessazione del rapporto di lavoro con le predette aziende non abbiano maturato il diritto alle prestazioni pensionistiche del fondo stesso hanno facoltà, in presenza di contestuale contribuzione figurativa, volontaria

od obbligatoria, nell'AGO di proseguire volontariamente il versamento dei contributi previdenziali nel Fondo, fino al conseguimento dei requisiti per le predette prestazioni. E' stato pubblicato in data 16.6.2003 il decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali emanato di concerto con il Ministro dell'economia e finanze per la determinazione delle modalità di prosecuzione volontaria del versamento dei contributi previdenziali nel Fondo in questione.

- **Decreto del 13 gennaio 2003 del Ministro del Lavoro e delle politiche sociali** di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze che ha determinato le modalità e i termini per il conseguimento dell'indennità una tantum – di cui all'art. 1, comma 20, della legge 8 agosto 1995, n. 335 – da parte dei superstiti di assicurato il cui trattamento pensionistico sarebbe stato liquidato secondo il sistema contributivo che, alla data del decesso, non abbia maturato il requisito per il trattamento pensionistico diretto.

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE  
SEDE CENTRALE ROMA

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

BILANCIO PREVENTIVO  
PER L'ANNO 2005

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il bilancio di previsione dell'anno 2005 del " *Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai Concessionari del Servizio di riscossione dei tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici*", si riassume in:

- 78 mln. di ENTRATE;
- 47 mln. di USCITE;
- 29 mln. di AVANZO ECONOMICO
- 1.071 mln. di ATTIVO NETTO PATRIMONIALE

I valori di sintesi appena indicati conseguono a valutazioni previsionali delle varie poste di bilancio effettuate sulla base del quadro normativo alla data del 31.8.2004 e alle indicazioni sulle tendenze dei fenomeni macroeconomici che potranno influenzare l'attività del Fondo nel corso del 2005.

Prima di procedere all'illustrazione delle più indicative poste del bilancio di previsione si riportano, nella tabella che segue, in forma aggregata, i dati, in migliaia di euro relativi:

- ❖ ai valori "economici" delle entrate e delle uscite, previste per il 2005, raffrontati con i corrispondenti dati ipotizzati per il 2004 e accertati per il 2003;
- ❖ alla situazione patrimoniale netta accertata per il 2003 e presunta per il 2004 ed il 2005.

## SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

	CONSUNTIVO 2003	PREVENTIVO 2004		PREVENTIVO 2005
		1° nota di var.ne	aggiornato	
<b>1 PATRIMONIO NETTO ALL'INIZIO DELL'ANNO:</b>				
		(in migliaia di euro)		
Riserve legali.....	422.873	434.518	434.518	446.835
Avanzo patrimoniale.....	740.001	769.280	769.280	690.555
	<b>1.162.874</b>	<b>1.203.798</b>	<b>1.203.798</b>	<b>1.137.390</b>
<b>2 ENTRATE:</b>				
Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti.....	44.013	49.906	45.256	45.830
Quote di partecipazione degli iscritti.....	1.290	860	1.229	1.262
Redditi e proventi patrimoniali.....	31.230	33.767	30.785	30.456
Rivalsa verso i datori di lavoro per indennità di anzianità.....	0	0	0	0
Poste correttive e compensative di uscite .....	282	250	500	500
Trasferimento dalla GIAS.....	11	1	12	12
Trasferimento da altre gestioni dell'INPS.....	0	0	0	194
Entrate non classificabili in altre voci .....	27	36	27	24
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.....	40	7	7	0
	<b>89.789</b>	<b>84.834</b>	<b>77.825</b>	<b>78.287</b>
<b>3 USCITE:</b>				
Spese per prestazioni istituzionali.....	44.278	30.643	42.437	43.154
Trasferimenti passivi .....	235	259	237	240
Spese di amministrazione .....	2.774	2.374	2.651	2.697
Oneri finanziari .....	125	15	106	107
Poste correttive e compensative di entrate.....	126	230	130	130
Uscite non classificabili in altre voci .....	14	10	13	4
Trasferimento ad altre gestioni dell'INPS.....	0	0	0	0
Assegnazioni a riserve tecniche e fondi vari.....	2	134	12	33
Contributo conto interessi agli inquilini.....	0	89	23	42
Oneri tributari.....	1.311	1.010	755	828
	<b>48.865</b>	<b>34.764</b>	<b>46.364</b>	<b>47.235</b>
<b>4 RISULTATO DELL'ESERCIZIO:</b>				
Assegnazione alle riserve legali.....	13.059	13.938	12.317	3.315
Prelievo dalle riserve legali.....	1.414	128	0	1.257
Avanzo .....	29.279	36.260	19.144	28.994
	<b>40.924</b>	<b>50.070</b>	<b>31.461</b>	<b>31.052</b>
<b>TRASFERIMENTO AL FONDO ESUBERI DELLA CATEGORIA DI QUOTA DELL'AVANZO PATRIMONIALE AL 31/12/98.....</b>	0	0	97.869	97.869
<b>5 PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:</b>				
Riserve legali.....	434.518	448.328	446.835	448.893
Avanzo patrimoniale.....	769.280	805.540	690.555	621.680
	<b>1.203.798</b>	<b>1.253.868</b>	<b>1.137.390</b>	<b>1.070.573</b>

**CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI** - Valutati in 45,830 mln. presentano un incremento di 574 mgl. rispetto alla valutazione effettuata in sede di aggiornamento del preventivo 2004, da attribuire all'aumento dei monti retributivi pur in presenza di una lieve diminuzione nel numero degli iscritti al Fondo (-200).

Come evidenziato nell'allegato 2, i contributi riguardano per 21,675 mln. la gestione del trattamento integrativo e per 24,155 mln. la gestione delle prestazioni di capitale.

**TRASFERIMENTO DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS** - Sono stati ipotizzati contributi correlati versati dal Fondo Esuberi della categoria per 194 mgl., al fine di alimentare la posizione assicurativa di 100 esodati, come stabilito all'articolo 5 let.b) punto 1 del decreto interministeriale del Ministro del lavoro, di concerto col Ministro dell'economia e delle finanze, n°375 del 24/11/2003.

**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI** - Stimati in complessivi 30,456 mln. attengono alla rivalutazione del credito d'imposta, a interessi diversi e, soprattutto, agli interessi maturati sugli impieghi delle disponibilità del Fondo.

Nei prospetti che seguono sono evidenziati, distintamente per tipo di impiego, i presunti capitali medi disponibili nell'anno 2005, i redditi previsti ed i saggi di rendimento.

## GESTIONE PER IL TRATTAMENTO INTEGRATIVO

DESCRIZIONE	IMPIEGHI (capitale medio)	REDDITI	SAGGIO %
Impieghi mobiliari ed immobiliari	174.377	80.686	46,27
Investimenti in Tesoreria	8.631.250	105.814	1,23
Disponibilità utilizzata nei c/c bancari	8.531.358	112.372	1,32
Mutui al personale	4.787.130	139.974	2,92
Disponibilità anticipate alle gestioni deficitarie	229.269.449	8.363.750	3,65
TOTALE.....	251.393.564	8.802.596	3,50

## GESTIONE PER LE PRESTAZIONI DI CAPITALE

DESCRIZIONE	IMPIEGHI (capitale medio)	REDDITI	SAGGIO %
Impieghi mobiliari ed immobiliari	4.375.089	2.024.401	46,27
Investimenti in Tesoreria	216.556.224	2.654.862	1,23
Disponibilità utilizzata nei c/c bancari	138.372.461	1.822.586	1,32
Mutui al personale	77.643.797	2.270.273	2,92
Disponibilità anticipate alle gestioni deficitarie	332.113.030	12.115.483	3,65
TOTALE.....	769.060.601	20.887.605	2,72

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE** - Riguardano unicamente i recuperi di prestazioni indebite che si presume di conseguire nell'esercizio in esame e sono state valutate in 500 mgl..

**ENTRATE VARIE** – Valutate in 24 mgl. riguardano partite di natura eterogenea che sono riepilogate nell'allegato n.3.

**VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE** – Per il preventivo 2005 non è stata prevista alcuna voce di entrata relativa al plusvalore derivante dalla cessione degli immobili.

**SPESE PER PRESTAZIONI** – Previste complessivamente in 43,154 mln., mentre per l'aggiornamento al bilancio 2004 le si erano stimate in 42,437 mln.; l'onere risulta così suddiviso:

- 6,414 mln. per pensioni integrative, rispetto ai 6,442 mln. del 2004;
- 28,349 mln. per prestazioni di capitale, valutate nel 2004 in 27,603 mln.;
- 8,391 mln. altre prestazioni.

Il decremento dell'esborso per le prestazioni pensionistiche risente di una possibile riduzione del numero delle pensioni vigenti (-113 unità), pur in presenza di un più elevato importo medio delle rate, sul quale incide l'attribuzione della perequazione automatica (+2,1%).

Nel prospetto che segue sono evidenziati il numero, l'importo annuo e l'importo medio delle pensioni in essere previste per la fine degli anni 2004 e 2005.

## PENSIONI ESISTENTI ALLA FINE DEGLI ANNI 2004 e 2005

CATEGORIA	NUMERO	IMPORTO ANNUO		IMPORTO MEDIO
		A carico del FONDO	Nel COMPLESSO	
		Anno 2004		
Vecchiaia	4.218	6.116.824	111.247.240	26.374
Invalidità	366	221.508	7.361.327	20.113
Superstiti	4.155	2.225.086	52.970.764	12.749
Complesso	8.739	8.563.418	171.579.331	19.634
		Anno 2005		
Vecchiaia	4.181	6.075.229	112.545.065	26.918
Invalidità	356	214.533	7.348.858	20.643
Superstiti	4.089	2.182.154	53.435.345	13.068
Complesso	8.626	8.471.916	173.329.268	20.094

**TRASFERIMENTI PASSIVI** - Valutati complessivamente in 240 mgl. riguardano oneri per contribuzioni dovute ad altri Enti per 103 mgl. e somme da trasferire allo Stato per 137 mgl., come evidenziato nell'allegato n.5.

**SPESE DI AMMINISTRAZIONE** – Previste in complessivi 2,697 mln., rappresentano per 2,494 mln. la quota parte delle spese di amministrazione dell'Istituto attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art. 31 del Regolamento di contabilità e per 203 mgl. le spese connesse con la gestione e la vendita degli immobili cartolarizzati.

**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE** - Stimate in 130 mgl., si riferiscono unicamente ai rimborsi di contributi che si ritiene di effettuare nel corso dell'anno.

**ONERI TRIBUTARI** – Calcolati in 828 mgl. riguardano per la maggior parte gli oneri connessi ai redditi provenienti dai mutui concessi al personale e quelli derivanti dalla rivalutazione delle anticipazioni di imposta sui TFR, ex art. 2 della legge n. 140/1997.

**RISULTATO DI ESERCIZIO** - Il movimento economico del Fondo nel 2005 evidenzia entrate per 78,287 mln. ed uscite per 47,235 mln..

Si prevede un avanzo economico di 28,994 mln. tenendo conto anche dei seguenti movimenti dei fondi di riserva:

- assegnazione di 3,315 mln. al fondo di riserva legale previsto dall'art.17 L.587/71, riguardante l'assicurazione temporanea di gruppo;
- prelievo di 1,074 mln. dal fondo di riserva legale previsto dall'art.17 della stessa legge, relativo al TFR ;
- prelievo di 183 mgl. dal fondo di riserva di cui all'art.1 L.587/71, per adeguarne la consistenza al doppio delle pensioni vigenti a fine esercizio.

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

DESCRIZIONE			Variazioni
	al 1° gennaio	al 31 dicembre	
<b>ATTIVITA'</b>			
Credito in c/c con l'INPS.....	858.148	774.377	-83.771
Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.....	208.530	225.314	16.784
Quota di partecipazione immobili strumentali adibiti ad uffici.....	159	155	-4
Residui attivi.....	3.154	3.257	103
Ratei attivi.....	6.614	6.698	84
Crediti bancari e finanziari.....	64.413	64.465	52
<b>Totale delle attività.....</b>	<b>1.141.018</b>	<b>1.074.266</b>	<b>-66.752</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
Residui passivi.....	598	591	-7
Ratei passivi.....	1.470	1.509	39
Rimanenze passive dell'esercizio.....	10	10	0
Poste rettificative dell'attivo.....	1.549	1.583	34
<b>Totale delle passività.....</b>	<b>3.627</b>	<b>3.693</b>	<b>66</b>
<b>PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO:</b>	<b>1.137.391</b>	<b>1.070.573</b>	<b>-66.818</b>
Fondi di riserva.....	446.835	448.893	2.058
Avanzo patrimoniale.....	690.556	621.680	-68.876

**CREDITO IN C/C CON L'INPS** – Il credito in c/c con l'Inps a fine esercizio è previsto in 774 mln., con un decremento di 84 mln. rispetto al 2004. Tale riduzione risulta provocata principalmente dall'assegnazione in favore del Fondo Esuberi della categoria, ipotizzata nella misura di 98 mln, come stabilito dal decreto interministeriale del Ministro del lavoro, di concerto col Ministro dell'economia e delle finanze del 13 novembre 2002, col quale si è disposta l'utilizzazione a tale scopo dell'avanzo patrimoniale del Fondo al 31/12/1998.

**RESIDUI ATTIVI** - Ammontano nel complesso a 3,257 mln.. L'aumento rilevato (+103 mgl.), rispetto ad inizio anno, è dovuto ad accertamenti per nuovi crediti contributivi.

**CREDITI BANCARI E FINANZIARI** – Valutati complessivamente in 64,465 mln.; attengono per 33,887 mln. ai crediti per anticipazioni sul trattamento di fine rapporto, per 25,422 mln. al credito verso l'Erario per anticipi d'imposta sul trattamento di fine rapporto ai sensi dell'art. 2 legge 140/97 e per 5,156 mln. all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del trattamento di fine rapporto.

**RESIDUI PASSIVI** – Si prevedono per 591 mgl. e sono costituiti dal debito verso Enti vari per contribuzioni rimaste da pagare (105 mgl.), dal debito verso i pensionati (274 mgl) e dal debito per oneri finanziari connessi alla cessione di crediti contributivi (212 mgl.).

**PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO** - La consistenza patrimoniale netta della gestione per il trattamento integrativo di pensione ammonta a 250 mln., pari alla somma tra il fondo speciale di riserva, di cui all'art. 1 della legge n. 587/1971 (17 mln.) e l'avanzo (233 mln.), il quale è stato decurtato dell'assegnazione di 30 mln. al Fondo di solidarietà della categoria.

Per la gestione delle prestazioni di capitale il patrimonio netto si sintetizza in 821 mln.. E' costituito per 432 mln. dalla speciale riserva, di cui all'art. 17 della legge n. 587/71, quantificata sulla base dei criteri previsti dal D.P.C.M. del 19.2.1996 e per 389 mln. dall'avanzo della

gestione stessa, il quale è stato decurtato dell'assegnazione di 68 mln.  
al sopra citato Fondo di solidarietà.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,  
CONTABILITA' E BILANCIO

IL DIRETTORE GENERALE

## BILANCIO PREVENTIVO

**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 2005**

ATTIVITA'	CONSISTENZA AL 1° GENNAIO			CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI sul totale
	TRATTAMENTO INTEGRATIVO	PRESTAZIONI CAPITALE	TOTALE	TRATTAMENTO INTEGRATIVO	PRESTAZIONI CAPITALE	TOTALE	
CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS.....	253.638.805	604.509.271	858.148.076	236.741.331	537.636.030	774.377.361	-83.770.715
QUOTE DI PARTECIPAZIONE INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....	8.708.230	199.821.875	208.530.105	9.466.210	215.848.075	225.314.285	16.784.180
QUOTE DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE IMMOBILI ADIBITI AD UFFICI.....	114.479	44.714	159.193	111.304	43.475	154.779	-4.414
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>	<b>1.400.573</b>	<b>1.753.528</b>	<b>3.154.101</b>	<b>1.446.462</b>	<b>1.810.714</b>	<b>3.257.176</b>	<b>103.075</b>
-Crediti ceduti alla S.C.C.I. spa.....	1.321.481	1.701.788	3.023.269	1.321.481	1.701.788	3.023.269	0
Altri crediti:							
.verso le aziende per copertura oneri derivanti L. 336/70 e 824/1971.....	31.726	32.924	64.650	31.726	32.924	64.650	0
.verso le aziende, per contributi.....	0	0	0	45.889	57.186	103.075	103.075
.per prestazioni da recuperare.....	47.366	18.816	66.182	47.366	18.816	66.182	0
<b>RATEI ATTIVI.....</b>	<b>3.112.067</b>	<b>3.502.304</b>	<b>6.614.371</b>	<b>3.167.808</b>	<b>3.530.403</b>	<b>6.698.211</b>	<b>83.840</b>
<b>CREDITI BANCARI E FINANZIARI:</b>	<b>0</b>	<b>64.412.965</b>	<b>64.412.965</b>	<b>0</b>	<b>64.465.178</b>	<b>64.465.178</b>	<b>52.213</b>
per anticipazioni di fine rapporto, art. 1 L. 297/82.....	0	31.833.129	31.833.129	0	33.887.129	33.887.129	2.054.000
per anticipazione d'imposta su tfr, art. 2 L. 140/97.....	0	28.487.661	28.487.661	0	25.422.138	25.422.138	-3.065.523
per imposta sostitutiva sulla rivalutazione su tfr.....	0	4.092.175	4.092.175	0	5.155.911	5.155.911	1.063.736
<b>TOTALE ATTIVITA'.....</b>	<b>266.974.154</b>	<b>874.044.657</b>	<b>1.141.018.811</b>	<b>250.933.115</b>	<b>823.333.875</b>	<b>1.074.266.990</b>	<b>-66.751.821</b>

PASSIVITA'	CONSISTENZA AL 1° GENNAIO			CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI sul totale
	TRATTAMENTO INTEGRATIVO	PRESTAZIONI CAPITALE	TOTALE	TRATTAMENTO INTEGRATIVO	PRESTAZIONI CAPITALE	TOTALE	
RESIDUI PASSIVI (all. n. 1).....	240.048	357.737	597.785	237.489	353.656	591.145	-6.640
RATEI PASSIVI.....	3.323	1.467.141	1.470.464	4.179	1.505.289	1.509.468	39.004
<b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI:</b> Somme trattenute ai sensi L. 797/76.....	0	147	147	0	147	147	0
<b>RIMANENZE PASSIVE DELL'ESERCIZIO:</b> Somme accantonate per copertura oneri L. 336/70 e 824/71.....	9.980	0	9.980	9.980	0	9.980	0
<b>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:</b> Fondo svalutazione crediti contributivi.....	677.788	871.453	1.549.241	692.702	890.039	1.582.741	33.500
Fondo svalutazione crediti prestazioni da recuperare.....	673.999	869.948	1.543.947	688.913	888.534	1.577.447	33.500
	3.789	1.505	5.294	3.789	1.505	5.294	0
<b>TOTALE PASSIVITA'.....</b>	<b>931.139</b>	<b>2.696.478</b>	<b>3.627.617</b>	<b>944.350</b>	<b>2.749.131</b>	<b>3.693.481</b>	<b>65.864</b>
<b>FONDI SPECIALI DI RISERVA :</b> art. 1 della legge 587/1971.....	17.126.836	429.708.657	446.835.493	16.943.832	431.950.010	448.893.842	2.058.349
	17.126.836	0	17.126.836	16.943.832	0	16.943.832	-183.004
art. 17 della legge 587/1971: - TFR D.P.C.M. 19.2.96.....	0	429.708.657	429.708.657	0	431.950.010	431.950.010	2.241.353
- Avanzo assicurazione temporaneo di gruppo.....	0	364.123.104	364.123.104	0	363.049.585	363.049.585	-1.073.519
	0	65.585.553	65.585.553	0	68.900.425	68.900.425	3.314.872
<b>AVANZO PATRIMONIALE.....</b>	<b>248.916.179</b>	<b>441.639.522</b>	<b>690.555.701</b>	<b>233.044.933</b>	<b>388.634.734</b>	<b>621.679.667</b>	<b>-68.876.034</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>266.974.154</b>	<b>874.044.657</b>	<b>1.141.018.811</b>	<b>250.933.115</b>	<b>823.333.875</b>	<b>1.074.266.990</b>	<b>-66.751.821</b>

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

IL PRESIDENTE  
GIAN PAOLO SASSI

**FONDO DI PREVIDENZA PER GLI IMPIEGATI DIPENDENTI DAI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO  
DI RISCOSSIONE DEI TRIBUTI E DELLE LATRE ENTRATE DELLO STATO E DEGLI ENTI PUBBLICI  
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL' ANNO 2005**

ENTRATE	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005			PREVENTIVO 2004	
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	aggiornato	1° nota di var.ne
<b>1 CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI:</b>					
Contributi (allegato n.2).....	21.618.737	24.127.287	45.746.024	45.043.124	49.748.856
<b>2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI:</b>					
Trattenute sul trattamento di fine rapporto di lavoro ai sensi del 15^ comma dell'art.3 della legge n.297\1982 .....	0	1.262.430	1.262.430	1.229.220	860.000
<b>3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE:</b>					
Recupero di prestazioni .....	450.000	50.000	500.000	500.000	250.000
<b>4 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>	1.185	764.524	765.709	1.310	831.600
Interessi attivi diversi e rivalutazione crediti d'imposta.....	1.074	764.386	765.460	1.074	831.241
Interessi postali.....	111	138	249	236	359
<b>5 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b> (allegato n. 3).....	13.466	10.120	23.586	27.086	35.575
<b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE...</b>	22.083.388	26.214.361	48.297.749	46.800.740	51.726.031
<b>6 TRASFERIMENTO DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI ASSISTENZIALI..</b>	12.126	0	12.126	11.817	564
<b>7 TRASFERIMENTO DA ALTRE GESTIONI DELL'INPS:</b> Contribuzione correlata versata dal Fondo esuberi.....	193.522	0	193.522	0	0
<b>8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.....</b>	8.802.596	20.887.605	29.690.201	30.783.843	32.935.363
<b>9 CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>	6.590	2.574	9.164	9.157	7.198
<b>10 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:</b> -Plus valore ed eccedenza fondo ammort. immobili ceduti alla S.C.I.P.....	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
a riportare.....	9.014.834	20.890.179	29.905.013	30.804.817	32.943.125

segue:

ENTRATE	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005			PREVENTIVO 2004	
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	aggiornato	1° nota di var.ne
riporto.....	9.014.834	20.890.179	29.905.013	30.804.817	32.943.125
<b>11 PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE:</b>					
Prelievo dal fondo di copertura degli oneri di cui alla legge n. 336/1970.....		0	0	7.256	7.256
<b>12 STORNO RATEI PASSIVI INIZIALI:</b>					
Per prestazioni (allegato n.4).....	3.323	1.467.141	1.470.464	1.499.411	348.777
<b>13 ATTRIBUZIONE RATEI ATTIVI FINALI:</b>					
Per contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (allegato n.2).....	3.167.808	3.530.403	6.698.211	6.614.371	7.293.935
<b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>	<b>12.185.965</b>	<b>25.887.723</b>	<b>38.073.688</b>	<b>38.925.855</b>	<b>40.593.093</b>
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>34.269.353</b>	<b>52.102.084</b>	<b>86.371.437</b>	<b>85.726.595</b>	<b>92.319.124</b>
<b>14 PRELIEVO DAL FONDO SPECIALE DI RISERVA :</b>	<b>183.004</b>	<b>1.073.519</b>	<b>1.256.523</b>	<b>0</b>	<b>128.229</b>
Art. 1, legge n. 587/1971.....	183.004	0	183.004	0	128.229
Art. 17, comma 1, legge n. 587/1971.....	0	1.073.519	1.073.519	0	
<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>34.452.357</b>	<b>53.175.603</b>	<b>87.627.960</b>	<b>85.726.595</b>	<b>92.447.353</b>

U S C I T E	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005			PREVENTIVO 2004	
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	aggiornato	1° nota di var.ne
<b>1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:</b>					
Prestazioni (allegato n 4).....	14.804.345	28.310.637	43.114.982	42.465.718	30.633.647
<b>2 TRASFERIMENTI PASSIVI:</b>					
(allegato n. 5).....	113.158	126.911	240.069	236.729	259.032
<b>3 ONERI FINANZIARI:</b>	5.365	101.664	107.029	106.529	14.605
Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	5.000	95.000	100.000	100.000	10.000
Interessi passivi diversi.....	365	6.664	7.029	6.529	4.605
Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi L. n.448/1998 e successive modificazioni.....	0	0	0	0	0
<b>4 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE:</b>					
Rimborso di contributi.....	120.000	10.000	130.000	130.000	230.000
<b>5 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:</b>	3.268	1.130	4.398	13.467	10.346
Uscite varie.....	3.268	1.130	4.398	4.398	4.475
Rivalutazione monetaria di prestazioni arretrate.....			0	9.069	5.871
<b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE...</b>	<b>15.046.136</b>	<b>28.550.342</b>	<b>43.596.478</b>	<b>42.952.443</b>	<b>31.147.630</b>
<b>6 SPESE PER LA GESTIONE DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI.....</b>	<b>55.141</b>	<b>147.925</b>	<b>203.066</b>	<b>135.607</b>	<b>107.423</b>
<b>7 SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....</b>	<b>1.826.337</b>	<b>667.831</b>	<b>2.494.168</b>	<b>2.515.252</b>	<b>2.266.811</b>
<b>8 CONTRIBUTO CONTO INTERESSI AGLI INQUILINI.....</b>	<b>11.328</b>	<b>30.388</b>	<b>41.716</b>	<b>23.176</b>	<b>89.282</b>
<b>9 ONERI TRIBUTARI.....</b>	<b>70.830</b>	<b>756.943</b>	<b>827.773</b>	<b>755.561</b>	<b>1.009.549</b>
<b>10 TRASFERIMENTI TRA GESTIONI :</b>					
Valori di copertura di periodi assicurativi trasferiti ad altre gestioni dell'INPS.....	0	0	0	0	0
<b>11 ACCANTONAMENTI A FONDI:</b>					
Assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.....	14.914	18.585	33.499	11.658	133.731
a riportare.....	1.978.550	1.621.672	3.600.222	3.441.254	3.606.796

USCITE	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005			PREVENTIVO 2004	
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	aggiornato	1° nota di var.ne
riporto.....	1.978.550	1.621.672	3.600.222	3.441.254	3.606.796
<b>12 STORNO RATEI ATTIVI INIZIALI:</b>					
Per contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (allegato n.2).....	3.112.067	3.502.304	6.614.371	6.401.272	7.136.922
<b>13 ATTRIBUZIONE RATEI PASSIVI FINALI:</b>					
Per prestazioni (allegato n.4 ).....	4.179	1.505.289	1.509.468	1.470.464	357.893
<b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>	<b>5.094.796</b>	<b>6.629.265</b>	<b>11.724.061</b>	<b>11.312.990</b>	<b>11.101.611</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>20.140.932</b>	<b>35.179.607</b>	<b>55.320.539</b>	<b>54.265.433</b>	<b>42.249.241</b>
<b>14 ASSEGNAZIONE AL FONDO SPECIALE DI RISERVA DI CUI ALL'ART. 1 DELLA LEGGE N.587/1971.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.047.108</b>	<b>0</b>
<b>15 ASSEGNAZIONE AL FONDO SPECIALE DI RISERVA DI CUI ALL'ART.17 DELLA LEGGE N.587\1971:</b>	<b>0</b>	<b>3.314.872</b>	<b>3.314.872</b>	<b>10.269.759</b>	<b>13.937.983</b>
Assegnazione di cui al D.P.C.M. Del 19/2/1996.....	0	0	0	6.979.250	10.338.105
Avanzo assicurazione temporanea di gruppo.....	0	3.314.872	3.314.872	3.290.509	3.599.878
<b>15 AVANZO ECONOMICO.....</b>	<b>14.311.425</b>	<b>14.681.124</b>	<b>28.992.549</b>	<b>19.144.294</b>	<b>36.260.129</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>34.452.357</b>	<b>53.175.603</b>	<b>87.627.960</b>	<b>85.726.595</b>	<b>92.447.353</b>

## ALLEGATI

## RESIDUI PASSIVI

	Consistenza al 1° gennaio			Consistenza al 31 dicembre			Variazioni sui totali
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	
Debito verso lo Stato per somme da trasferire ai sensi dell'art.1 duodecies della legge n.641/78.....	4.628	5.298	9.926	872	978	1.850	-8.076
Debito verso Istituti di patronato e assistenza sociale.....	47.286	54.137	101.423	48.483	54.376	102.859	1.436
Debito verso i beneficiari per prestazioni.....	95.425	178.859	274.285	95.425	178.859	274.285	0
Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi art. 13 L. 448/98 e successive modificazioni.....	92.708	119.443	212.151	92.708	119.443	212.151	0
<b>TOTALE.....</b>	<b>240.048</b>	<b>357.737</b>	<b>597.785</b>	<b>237.489</b>	<b>353.656</b>	<b>591.145</b>	<b>-6.640</b>

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

	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005				PREVENTIVO 2004	
	Da accertare nel 2005	meno: rateo al 31.12.2004	più: rateo al 31.12.2005	Totale (dato economico)	aggiornato (dato economico)	1° nota di var.ne (dato economico)
<b>TRATTAMENTO INTEGRATIVO DI PENSIONE.....</b>	<b>21.618.737</b>	<b>3.112.067</b>	<b>3.167.808</b>	<b>21.674.478</b>	<b>21.293.087</b>	<b>22.648.899</b>
<b>PRESTAZIONI DI CAPITALE:</b>	<b>24.127.287</b>	<b>3.502.304</b>	<b>3.530.403</b>	<b>24.155.386</b>	<b>23.963.136</b>	<b>27.256.970</b>
-Gestione dell'indennita'di anzianita'.....	20.553.205	2.983.844	3.007.368	20.576.729	20.415.777	23.243.192
-Assicurazione temporanea di gruppo.....	3.574.082	518.460	523.035	3.578.657	3.547.359	4.013.778
<b>TOTALE.....</b>	<b>45.746.024</b>	<b>6.614.371</b>	<b>6.698.211</b>	<b>45.829.864</b>	<b>45.256.223</b>	<b>49.905.869</b>

## ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005			PREVENTIVO 2004	
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	aggiornato	1° nota di var.ne
Ammende, multe e sanzioni civili.....	6.066	7.560	13.626	13.626	5.587
Interessi per il versamento dilazionato o differito dei contributi.....	0	0	0	0	0
Interessi sul versamento dilazionato degli oneri della legge n. 336/1970.....	0	0	0	3.500	19.626
Entrate diverse.....	7.400	2.560	9.960	9.960	10.362
<b>TOTALE.....</b>	<b>13.466</b>	<b>10.120</b>	<b>23.586</b>	<b>27.086</b>	<b>35.575</b>

## SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005				PREVENTIVO 2004	
	Da impegnare nel 2005	meno: rateo al 31.12.2004	più: rateo al 31.12.2005	Totale (dato economico)	aggiornato (dato economico)	1° nota di var.ne (dato economico)
<b>(a) TRATTAMENTO INTEGRATIVO DI PENSIONE:</b>						
Rate complessive lorde di pensione.....	8.533.911	3.323	4.179	8.534.767	8.625.602	8.196.848
<b>a detrarre:</b>						
- oneri per miglioramenti art.2 bis, legge n.59/1991.....	2.089.640	0	0	2.089.640	2.154.379	2.156.481
- maggiore onere per perequazione rate di pensione dal 1° gennaio 1994.....	18.401	0	0	18.401	18.971	18.990
- maggiore onere per perequazione rate di pensione legge 388/00 art.69 c.1e2.....	12.372	0	0	12.372	10.178	10.179
-Somma aggiuntiva ai trattamenti minimi - art. 70, comma 7 L388/2000.....	0	0	0	0	0	10.282
<b>Rate di pensione a carico del Fondo.....</b>	<b>6.413.498</b>	<b>3.323</b>	<b>4.179</b>	<b>6.414.354</b>	<b>6.442.074</b>	<b>6.000.916</b>
Indennità una tantum a favore di ex iscritti art.32 L. n.377/1958.....	7.901.791	0	0	7.901.791	7.901.791	7.901.791
Capitalizzazione finanziaria a iscritti dopo il 50° anno di età.....	400.000	0	0	400.000	400.000	196.000
Indennità una tantum di cui all'art.12 L.n. 587/1971.....	89.056	0	0	89.056	89.056	89.056
<b>Totale ( a).....</b>	<b>14.804.345</b>	<b>3.323</b>	<b>4.179</b>	<b>14.805.201</b>	<b>14.832.921</b>	<b>14.187.763</b>
<b>(b) PRESTAZIONI DI CAPITALE:</b>						
Indennità' di fine rapporto.....	28.016.324	1.449.100	1.486.776	28.054.000	27.316.000	16.010.100
Indennità' integrativa dell'assicurazione temporanea di gruppo.....	263.313	18.041	18.513	263.785	256.850	413.900
Indennità' di anzianità' liquidate ai sensi della L n. 336/1970.....	31.000	0	0	31.000	31.000	31.000
<b>Totale ( b).....</b>	<b>28.310.637</b>	<b>1.467.141</b>	<b>1.505.289</b>	<b>28.348.785</b>	<b>27.603.850</b>	<b>16.455.000</b>
<b>TOTALE (a+b).....</b>	<b>43.114.982</b>	<b>1.470.464</b>	<b>1.509.468</b>	<b>43.153.986</b>	<b>42.436.771</b>	<b>30.642.763</b>

## TRASFERIMENTI PASSIVI

	PREVENTIVO ORIGINARIO 2005			PREVENTIVO 2004	
	Trattamento integrativo	Prestazioni di capitale	Totale	aggiornato	1° nota di var.ne
Trasferimento allo Stato delle somme già destinate al soppresso ONPI - art.duodecies della legge n.641/1978.....	64.359	72.180	136.539	134.632	147.322
Contribuzione a favore degli Istituti di patronato e di assistenza sociale.....	48.483	54.376	102.859	101.423	110.983
Contribuzione a favore dell'Istituto italiano di medicina sociale.....	316	355	671	674	727
<b>TOTALE.....</b>	<b>113.158</b>	<b>126.911</b>	<b>240.069</b>	<b>236.729</b>	<b>259.032</b>