

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA								RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO
PREVISIONE		DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZA		
VARIAZIONI				RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNATI (8+9)	RISPETTO ALLE PREVISIONI		
In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					In+ (10-7)	In- (7-10)	
5	6	7	8	9	10	11	12	13
0	0	16.000.000	2.771.900	0	2.771.900	0	13.228.100	
0	0	214.000.000	136.824.789	7.250.400	144.075.189	0	69.924.811	153.948.953
0	0	140.000.000	70.820.908	6.582.000	77.202.908	0	62.797.092	82.317.232
0	0	9.615.000.000	4.202.150.776	2.072.936.521	6.275.087.297	0	3.339.912.703	5.968.081.144
0	0	2.500.000.000	961.844.130	1.228.924.801	2.190.768.931	0	309.231.069	1.405.484.047
0	0	4.500.000.000	4.719.884.823	1.093.594	4.720.978.417	220.978.417	0	
0	0	3.800.000.000	3.914.682.852	1.536.000	3.916.198.852	316.198.852	0	17.651.000
400.000.000	0	17.400.000.000	13.869.841.034	1.464.070.789	15.333.711.823	0	2.066.288.177	5.387.126.253
0	0	1.253.000.000	555.629.750	380.133.786	936.763.536	0	317.236.464	557.515.608
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	1.030.000.000	111.912.466	786.799.504	898.711.970	0	131.288.030	1.308.406.415
0	0	560.000.000	461.948.320	38.304.024	500.252.344	0	49.747.656	
0	0	250.000.000	20.482.218	0	20.482.218	0	229.517.782	
0	0	145.000.000	54.268.775	10.209.214	64.477.989	0	80.522.011	636.000
0	0	2.720.000.000	2.656.326.506	55.699.049	2.711.025.555	0	8.974.445	31.703.326
400.000.000	0	43.933.000.000	31.737.969.247	6.053.539.682	37.791.508.929	637.177.269	6.678.668.340	14.912.849.978
570.000.000	150.000.000	58.928.300.000	41.426.618.709	6.965.466.777	48.392.085.486	537.177.269	11.073.391.783	18.733.043.577
50.082.270.000	0	781.200.000.000	780.633.818.241	0	780.633.818.241	19.433.818.241	0	
0	1.600.000.000	10.400.000.000	9.971.700.523	0	9.971.700.523	0	428.299.477	
0	1.760.000.000	26.240.000.000	25.635.083.383	0	25.635.083.383	0	604.916.617	
19.000.000.000	0	239.000.000.000	234.793.234.534	0	234.793.234.534	0	4.206.765.466	
0	0	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000	
0	0	400.000.000	289.715.382	0	289.715.382	0	110.284.618	
68.082.270.000	3.360.000.000	1.037.241.000.000	1.051.323.552.063	0	1.051.323.552.063	19.433.818.241	5.351.266.178	0
0	0	240.000.000.000	222.497.751.424	0	222.497.751.424	0	17.502.248.576	
9.511.138.900	0	18.712.138.900	18.712.127.335	0	18.712.127.335	0	11.565	
9.511.138.900	0	258.712.138.900	241.209.878.759	0	241.209.878.759	0	17.502.260.141	0
0	0	1.225.000.000	262.080.973	261.349.116	523.430.089	0	701.569.911	413.732.182
0	0	1.579.000.000	637.800.000	941.200.000	1.579.000.000	0	0	
0	0	500.000.000	288.969.200	970.200	289.939.400	0	210.060.600	
0	0	9.500.000.000	8.012.732.817	284.628.400	8.297.361.017	0	1.202.638.983	106.635.519
0	0	600.000.000	365.321.498	0	365.321.498	0	234.678.502	
0	0	3.622.970.000	3.622.970.000	0	3.622.970.000	0	0	
0	0	700.000.000	168.932.100	191.067.900	360.000.000	0	340.000.000	160.168.250
0	0	4.000.000.000	3.200.000.000	0	3.200.000.000	0	800.000.000	
0	0	200.000.000	65.450.000	5.300.000	70.750.000	0	129.250.000	1.950.000
0	0	6.000.000.000	5.748.695.037	0	5.748.695.037	0	251.304.963	
0	0	1.000.000.000	348.600.000	50.200.000	398.800.000	0	601.200.000	
0	0	28.926.970.000	22.721.551.425	1.734.715.616	24.456.267.041	0	4.470.702.959	682.485.951
78.593.408.900	3.360.000.000	1.324.880.108.900	1.315.254.982.247	1.734.715.616	1.316.989.697.863	19.433.818.241	27.324.229.278	682.485.951
0	0	506.000.000	94.642.000	66.070.500	180.712.500	0	345.287.500	10.060.000
0	0	25.000.000	0	950.000	950.000	0	24.050.000	2.950.000
0	0	531.000.000	94.642.000	67.020.500	161.662.500	0	369.337.500	13.000.000
0	0	75.015.000.000	57.341.345.835	11.593.462.500	68.934.808.335	0	6.080.191.665	30.203.794.117
0	0	4.920.000.000	2.537.661.011	0	2.537.661.011	0	2.382.338.989	25.353.577
0	0	4.400.000.000	2.748.700.517	32.442.671	2.781.143.188	0	1.618.856.812	14.131.605
0	0	84.335.000.000	62.627.707.363	11.625.905.171	74.253.612.534	0	10.081.387.466	30.243.279.299
0	0	26.000.000.000	26.812.770.000	0	26.812.770.000	812.770.000	0	
0	0	84.000.000.000	60.071.775.000	10.252.816.785	70.324.391.785	0	13.675.608.215	13.193.850.093
1.200.000.000	0	2.700.000.000	2.474.681.970	0	2.474.681.970	0	225.318.030	
0	0	1.000.000.000	0	0	0	0	1.000.000.000	
0	0	7.765.000.000	3.583.438.800	0	3.583.438.800	0	4.181.561.200	
0	0	1.500.000.000	1.281.115.158	300.000	1.281.415.158	0	218.584.842	2.416.234
1.200.000.000	0	122.965.000.000	94.223.780.928	10.252.916.785	104.476.697.713	812.770.000	19.301.072.287	13.196.266.327

CAPITOLO		PAGATI
N.	DENOMINAZIONE	
2	3	
		14
	b) per l'amministrazione degli immobili di proprietà dell'Ente	
71	Spese telefoniche portate	
72	Materiale pulizie e altri	134.882.286
73	Acquisto vestiario e divise portate	82.317.232
74	Spese per la manutenzione degli immobili	4.073.139.748
75	Spese per la manutenzione di ascensori, climatizzatori, TV e altri impianti	805.796.017
76	Canoni d'acqua	
77	Spese per l'energia elettrica	14.082.000
78	Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento e spese per la cond. degli impianti termici	1.776.217.815
79	Manutenzione degli impianti di riscaldamento	421.473.490
80	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	
81	Onorari e compensi incarichi relativi alla gestione immobiliare	797.572.933
82	Assicurazioni relative alla gestione immobiliare	
83	Indennità di cui all'art. 69 della Legge 302/78	
84	Spese condominiali e di riscaldamento immobili parzialmente in proprietà	636.000
85	Oneri consorzi ed altre spese immobiliari non altrimenti classificabili	8.115.004
	Totale rubrica b)	8.114.232.523
	TOTALE CATEGORIA IV	10.756.640.239
	CATEGORIA V: Spese per prestazioni istituzionali	
	a) di Previdenza	
91	Pensioni di vecchiaia	
92	Pensioni di invalidità totale	
93	Pensioni di invalidità parziale	
94	Pensioni ai superstiti	
95	Liquidazioni in capitale	
96	Maggiorazioni trattamento pensioni art. 6 Legge 140/85	
	Totale rubrica a)	0
	b) del Fondo Indennità Risoluzione Rapporto	
101	Liquidazioni Indennità Risoluzione Rapporto	
102	Premi per coperture assicurative Agenti (ex articolo 12 convenzione)	
	Totale rubrica b)	0
	c) Integrative di Previdenza	
106	Spese per i corsi di Istruzione Professionale	179.984.790
107	Borse di studio e premi per tesi di laurea dei figli degli iscritti	
108	Spese per soggiorni in località climatiche	
109	Spese per soggiorni e cure termali	106.635.519
110	Spese per le colonie estive per i figli degli iscritti	
111	Premi e la copert. assicur. del rischio infort. e x le prest. econom. in occas. di degenza osped.	
112	Assegni per concorso spese pensionati Ente ospitati in Case di riposo	180.168.250
113	Assegni parto	
114	Erogazioni straordinarie	1.950.000
115	Assegni funerari	
116	Assistenza per eventi di carattere eccezionale	
	Totale rubrica c)	448.708.559
	TOTALE CATEGORIA V	448.708.559
	CATEGORIA VI: Trasferimenti passivi	
121	Benefici di natura assistenziale e sociale per il personale a rapporto d'impiego	10.050.000
122	Intervento assistenziali per gli addetti alle portinerie	650.000
	TOTALE CATEGORIA VI	10.700.000
	CATEGORIA VII: Oneri finanziari	
126	Interessi e favori delle Ditte preponenti sugli accantonamenti delle indennità di risol. rappor.	9.232.179.814
127	Interessi passivi	
128	Spese e commissioni bancarie	14.131.605
	TOTALE CATEGORIA VII	9.246.311.419
	CATEGORIA VIII: Oneri tributari	
135	Imposta sui fabbricati (I.C.I.)	
136	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	13.193.850.093
137	Imposte locali (Irap, Ilor e Tosap)	
138	Imposta sull'incremento di valore degli immobili	
139	Imposta di registro	
140	Imposte, tasse e tributi vari	1.097.400
	TOTALE CATEGORIA VIII	13.194.947.493

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI
RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI PASSIVI
		In+	In-			AL TERMINE		
		(18-13)	(13-18)			(20-19)	In- (19-20)	DELL'ESERCIZIO (9+15)
15	16	17	18	19	20	21	22	23
0	0			16.000.000	2.771.900	0	13.228.100	0
19.068.667	153.948.953			214.000.000	271.707.075	57.707.075	0	26.317.067
0	82.317.232			140.000.000	152.938.140	12.938.140	0	6.582.000
1.854.845.063	5.927.984.809		40.098.335	9.815.000.000	8.275.290.522	0	1.339.709.478	3.927.781.584
451.035.212	1.256.831.229		148.632.818	2.500.000.000	1.787.840.147	0	732.359.853	1.679.960.013
0	0			4.500.000.000	4.719.884.823	219.884.823	0	1.093.594
3.589.000	17.651.000			3.600.000.000	3.928.744.852	328.744.852	0	5.105.000
3.401.389.631	5.177.607.446		209.518.807	17.400.000.000	15.845.858.849	0	1.754.141.151	4.865.460.420
129.682.623	551.186.113		6.349.496	1.253.000.000	977.103.240	0	275.896.760	509.826.408
0	0			0	0	0	0	0
499.024.328	1.298.597.261		11.808.154	1.030.000.000	908.485.399	0	120.514.601	1.285.823.832
0	0			550.000.000	481.948.320	0	88.051.680	38.304.024
0	0			250.000.000	20.482.218	0	229.517.782	0
0	636.000			145.000.000	54.904.775	0	90.095.225	10.209.214
23.588.322	31.703.326			2.720.000.000	2.663.441.510	0	56.558.490	73.287.371
6.382.210.846	14.496.443.369	0	416.406.609	43.933.000.000	39.852.201.770	619.274.890	4.700.073.120	12.435.750.528
6.796.365.970	17.563.006.209	0	1.180.037.368	58.928.300.000	52.183.258.948	912.551.645	7.657.592.697	13.761.832.747
0	0			761.200.000.000	780.633.818.241	19.433.818.241	0	0
0	0			10.400.000.000	9.971.700.523	0	428.299.477	0
0	0			26.240.000.000	25.635.083.383	0	604.916.617	0
0	0			239.000.000.000	234.793.234.534	0	4.206.765.466	0
0	0			1.000.000	0	0	1.000.000	0
0	0			400.000.000	289.715.382	0	110.284.618	0
0	0	0	0	1.037.241.000.000	1.051.323.552.063	19.433.818.241	5.351.266.178	0
0	0			240.000.000.000	222.497.751.424	0	17.502.248.576	0
0	0			18.712.138.900	18.712.127.335	0	11.565	0
0	0	0	0	258.712.138.900	241.209.878.759	0	17.502.260.141	0
99.579.000	279.533.790		134.198.392	1.225.000.000	442.035.783	0	782.964.237	360.928.116
0	0			1.579.000.000	637.800.000	0	941.200.000	941.200.000
0	0			500.000.000	288.969.200	0	211.030.800	970.200
0	106.635.519			9.500.000.000	8.119.368.136	0	1.380.631.884	284.628.400
0	0			600.000.000	365.321.498	0	234.678.502	0
0	0			3.622.970.000	3.622.970.000	0	0	0
0	160.168.250			700.000.000	329.100.350	0	370.899.650	191.067.900
0	0			4.000.000.000	3.200.000.000	0	800.000.000	0
0	1.960.000			200.000.000	67.400.000	0	132.600.000	5.300.000
0	0			6.000.000.000	5.748.695.037	0	251.304.963	0
0	0			1.000.000.000	348.600.000	0	651.400.000	50.200.000
99.579.000	548.287.559	0	134.198.392	28.928.970.000	23.170.259.984	0	5.758.710.016	1.834.294.616
99.579.000	548.287.559	0	134.198.392	1.324.880.108.900	1.315.703.690.806	19.433.818.241	28.610.236.335	1.834.294.616
0	10.050.000			506.000.000	104.692.000	0	401.308.000	66.070.500
0	650.000		2.300.000	25.000.000	650.000	0	24.350.000	950.000
0	10.700.000	0	2.300.000	531.000.000	105.342.000	0	425.658.000	67.020.500
20.369.123.328	29.601.303.142		602.490.975	75.015.000.000	68.573.525.649	0	8.441.474.351	31.962.585.828
25.353.577	25.353.577			4.920.000.000	2.537.661.011	0	2.382.338.989	25.353.577
0	14.131.605			4.400.000.000	2.782.832.122	0	1.637.167.878	32.442.671
20.394.476.905	29.640.788.324	0	602.490.975	84.335.000.000	71.874.018.782	0	12.460.981.218	32.020.382.076
0	0			26.000.000.000	26.812.770.000	812.770.000	0	0
0	13.193.850.093			84.000.000.000	73.265.625.093	0	10.734.374.907	10.252.616.785
0	0			2.700.000.000	2.474.681.970	0	225.318.030	0
0	0			1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	0
0	0			7.765.000.000	3.583.438.800	0	4.181.561.200	0
496.834	1.594.234		822.000	1.500.000.000	1.282.212.558	0	217.787.442	796.834
496.834	13.195.444.327	0	822.000	122.965.000.000	107.418.728.421	812.770.000	16.359.041.579	10.253.413.619

		CAPITOLO	
N.		DENOMINAZIONE	INIZIALI
2		3	4
		CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di entrate correnti	
156		Restituzioni di contributi	8.000.000.000
157		Restituzioni e rimborsi diversi	200.000.000
158		Restituzioni di fitti ed accessori	4.500.000.000
		TOTALE CATEGORIA IX	12.700.000.000
		CATEGORIA X: Spese non classificabili in altre voci	
146		Spese per lit., arbitraggi, risarcimenti ed accessori	3.000.000.000
147		Fondo di riserva	47.800.000.000
148		Adesione all'Associazione Internazionale de la Sécurité Sociale	36.000.000
149		Spese eventuali	
		TOTALE CATEGORIA X	50.836.000.000
		TOTALE SPESE CORRENTI	1.646.856.000.000
		TITOLO II	
		SPESE IN CONTO CAPITALE	
		CATEGORIA XI: Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari (da reddito)	
161		Acquisto immobili	363.000.000.000
162		Ricostruzioni e trasformazioni di immobili	22.000.000.000
		TOTALE CATEGORIA XI	385.000.000.000
		CATEGORIA XII: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
171		Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	1.971.000.000
172		Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	
173		Acquisto di automezzi	
174		Grandi manutenzioni automezzi	
175		Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	300.000.000
		TOTALE CATEGORIA XII	2.271.000.000
		CATEGORIA XIII: Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	
181		Investimenti mobiliari	2.400.974.000.000
182		Acquisti di obbligazioni e cartelle fondarie	
183		Acquisti di obbligazioni e cartelle fondarie a garanzia erogazione di mutui ipotecari	48.000.000.000
		TOTALE CATEGORIA XIII	2.448.974.000.000
		CATEGORIA XIV: Concessioni di crediti ed anticipazioni	
186		Versamenti in depositi bancari di investimento	2.000.000.000
187		Concessione di mutui a medio e lungo termine	2.000.000.000
188		Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	20.000.000
189		Depositi a cauzione	850.000.000.000
192		Versamenti in c/c bancari di servizi	854.020.000.000
		TOTALE CATEGORIA XIV	
		CATEGORIA XV: Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	5.450.000.000
201		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	5.450.000.000
		TOTALE CATEGORIA XV	5.450.000.000
		TOTALE TITOLO II	3.696.715.000.000
		TITOLO III	
		ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	
		CATEGORIA XVI: Rimborsi di mutui	
196		Rimborsi di mutui	
		CATEGORIA XVII: Rimborsi di anticipazioni passive	
197		Rimborsi di depositi cauzionali su contratti di locazione	1.881.000.000
		TOTALE CATEGORIA XVII	1.881.000.000
		CATEGORIA XVIII: Rimborsi di obbligazioni	
199		Rimborsi di obbligazioni	
		CATEGORIA XIX: Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	
200		Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	
		CATEGORIA XX: Estinzione di debiti diversi	
196		Estinzione di debiti diversi	
		TOTALE CATEGORIA XX	0
		TOTALE TITOLO III	1.881.000.000
		TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.697.596.000.000

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA								RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO
PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZA		
V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNATI (8+9)	RISPETTO ALLE PREVISIONI		
In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					In+ (10-7)	In- (7-10)	
5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.000.000.000	0	10.000.000.000	10.577.092.494	278.368.926	10.855.461.420	855.461.420	0	
0	0	200.000.000	298.209.836	1.171.228	299.381.064	99.381.064	0	219.443
0	0	4.500.000.000	1.358.948.442	0	1.358.948.442	0	3.141.051.558	97.590
2.000.000.000	0	14.700.000.000	12.234.250.772	278.540.154	12.513.790.926	854.842.484	3.141.051.558	317.033
0	500.000.000	2.500.000.000	2.088.137.718	88.794.213	2.156.931.931	0	343.068.069	80.306.343
0	45.365.283.721	2.434.716.279		0		0	2.434.716.279	
0	0	36.000.000	34.759.192	0	34.759.192	0	1.240.808	
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	45.865.283.721	4.978.716.279	2.122.896.910	88.794.213	2.191.691.123	0	2.779.025.156	60.306.343
88.433.408.900	55.124.283.721	1.680.187.125.179	1.585.127.134.683	35.301.984.349	1.620.429.119.232	21.792.118.332	81.530.124.279	88.960.522.756
0	363.000.000.000		383.675.960	0	383.675.960	383.675.960	0	145.458.960.000
0	0	22.000.000.000	1.426.790.890	1.508.080.133	2.934.871.023	0	19.065.128.977	11.817.532.133
0	363.000.000.000	22.000.000.000	1.810.466.850	1.508.080.133	3.318.546.983	383.675.960	19.065.128.977	157.276.492.133
0	1.771.000.000	200.000.000	38.687.300	24.420.000	63.107.300	0	136.892.700	336.886.014
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	300.000.000	100.187.089	16.466.000	116.653.099	0	183.346.901	112.928.892
0	1.771.000.000	500.000.000	158.874.399	40.886.000	179.760.399	0	320.239.601	449.814.906
2.129.209.000.000	0	4.530.183.000.000	4.809.363.583.739	0	4.809.363.583.739	279.180.583.739	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	40.000.000.000	8.000.000.000	1.730.000.000	0	1.730.000.000	0	6.270.000.000	
2.129.209.000.000	40.000.000.000	4.538.183.000.000	4.811.093.583.739	0	4.811.093.583.739	279.180.583.739	6.270.000.000	0
215.000.000.000	0	215.000.000.000		0		0	215.000.000.000	
0	1.000.000.000	1.000.000.000	600.000.000	0	600.000.000	0	400.000.000	1.955.000.000
0	0	2.000.000.000	752.100.000	43.000.000	795.100.000	0	1.204.900.000	66.600.000
0	0	20.000.000	1.640.000	0	1.640.000	0	18.360.000	1.950.000
0	0	850.000.000.000	828.413.559.507	0	828.413.559.507	0	21.586.440.493	
215.000.000.000	1.000.000.000	1.068.020.000.000	829.767.299.507	43.000.000	829.810.299.507	0	238.209.700.493	2.023.550.000
3.450.000.000	0	8.900.000.000	8.140.915.248	104.357.984	8.245.273.232	0	654.726.768	49.066.309
3.450.000.000	0	8.900.000.000	8.140.915.248	104.357.984	8.245.273.232	0	654.726.768	49.066.309
2.347.659.000.000	405.771.000.000	5.637.603.000.000	5.650.951.139.743	1.696.324.117	5.652.647.463.860	279.564.259.699	264.519.795.839	159.798.923.348
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	1.881.000.000	823.935.299	225.000	824.160.299	0	1.056.839.701	
0	0	1.881.000.000	823.935.299	225.000	824.160.299	0	1.056.839.701	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	1.881.000.000	823.935.299	225.000	824.160.299	0	1.056.839.701	0
2.347.659.000.000	405.771.000.000	5.639.484.000.000	5.651.775.075.042	1.696.549.117	5.653.471.624.159	279.564.259.699	265.576.635.540	159.798.923.348

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO		PAGATI
N.	DENOMINAZIONE	
2	3	14
	CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative di entrate correnti	
156	Restituzioni di contributi	
157	Restituzioni e rimborsi diversi	563
158	Restituzioni di fidi ed accessori	
	TOTALE CATEGORIA IX	563
	CATEGORIA X: Spese non classificabili in altre voci	
146	Spese per fidi, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	60 306.343
147	Fondo di riserva	
148	AdeSIONe all'Associazione Internazionale de la Sécurité Sociale	
149	Spese eventuali	
	TOTALE CATEGORIA X	60 306.343
	TOTALE SPESE CORRENTI	39 468 602.881
	TITOLO II	
	SPESE IN CONTO CAPITALE	
	CATEGORIA XI: Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari (da reddito)	
161	Acquisto immobili	92.787.300.000
162	Ricostruzioni e trasformazioni di immobili	9.168.833.068
	TOTALE CATEGORIA XI	101.956.133.068
	CATEGORIA XII: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	
171	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	116.233.575
172	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	
173	Acquisto di automezzi	
174	Grandi manutenzioni automezzi	
175	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	26.886.600
	TOTALE CATEGORIA XII	143.120.175
	CATEGORIA XIII: Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	
181	Investimenti mobiliari	
182	Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiane	
183	Acquisti di obbligazioni e cartelle fondiane a garanzia erogazione di mutui ipotecari	
	TOTALE CATEGORIA XIII	0
	CATEGORIA XIV: Concessioni di crediti ed anticipazioni	
186	Versamenti in depositi bancari di investimento	1.685.000.000
187	Concessione di mutui a medio e lungo termine	66.600.000
188	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	1.950.000
189	Depositi e cauzione	
192	Versamenti in c/c bancari di servizi	1.753.550.000
	TOTALE CATEGORIA XIV	1.753.550.000
	CATEGORIA XV: Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio	
201	Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio	20.588.096
	TOTALE CATEGORIA XV	20.588.096
	TOTALE TITOLO II	103 873.441.339
	TITOLO III	
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	
	CATEGORIA XVI: Rimborsi di mutui	
198	Rimborsi di mutui	
	CATEGORIA XVII: Rimborsi di anticipazioni passive	
197	Rimborsi di depositi cauzionali su contratti di locazione	
	TOTALE CATEGORIA XVII	0
	CATEGORIA XVIII: Rimborsi di obbligazioni	
199	Rimborsi di obbligazioni	
	CATEGORIA XIX: Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	
200	Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni	
	CATEGORIA XX: Estinzione di debiti diversi	
196	Estinzione di debiti diversi	
	TOTALE CATEGORIA XX	0
	TOTALE TITOLO III	0
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	103 873.441.339

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI
RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
		In+	In-			In+	In-	
15	16	17	18	19	20	21	22	23
0	0			10.000.000.000	10.577.092.494	577.092.494	0	278.368.926
0	563		218.880	200.000.000	298.210.399	98.210.399	0	1.171.228
97.590	97.590			4.500.000.000	1.358.948.442	0	3.141.051.558	97.590
97.590	98.153	0	218.880	14.700.000.000	12.234.251.335	675.302.893	3.141.051.558	279.537.744
0	60.308.343			2.500.000.000	2.148.444.061	0	351.555.939	68.794.213
0	0			2.434.716.279	0	0	2.434.716.279	0
0	0			36.000.000	34.759.192	0	1.240.808	0
0	0				0	0	0	0
0	60.308.343	0	0	4.970.716.279	2.183.203.253	0	2.787.513.026	68.794.213
27.308.323.040	68.776.925.921	0	2.183.598.835	1.680.167.125.179	1.624.595.737.764	21.897.287.247	77.468.674.662	62.610.307.389
52.671.660.000	145.458.960.000			100.000.000.000	93.170.975.960	0	6.829.024.040	52.671.660.000
2.551.192.805	11.720.075.873		97.456.260	22.000.000.000	10.595.673.958	0	11.404.326.042	4.059.272.938
55.222.852.805	157.179.035.873	0	97.456.260	122.000.000.000	103.766.649.918	0	18.233.350.082	56.730.932.938
220.652.439	336.886.014			200.000.000	154.920.875	0	45.079.125	245.072.439
0	0				0	0	0	0
0	0				0	0	0	0
0	0				0	0	0	0
82.043.535	108.930.135		3.998.757	300.000.000	127.073.699	0	172.926.301	98.509.535
302.695.974	445.818.149	0	3.998.757	500.000.000	281.994.574	0	218.005.426	343.581.974
0	0			4.530.183.000.000	4.809.363.583.739	279.180.583.739	0	0
0	0				0	0	0	0
0	0			8.000.000.000	1.730.000.000	0	6.270.000.000	0
0	0	0	0	4.538.183.000.000	4.811.093.583.739	279.180.583.739	6.270.000.000	0
0	0			215.000.000.000	0	0	215.000.000.000	0
0	1.685.000.000		270.000.000	1.000.000.000	2.285.000.000	1.285.000.000	0	0
0	66.600.000			2.000.000.000	818.700.000	0	1.181.300.000	43.000.000
0	1.950.000			20.000.000	3.590.000	0	16.410.000	0
0	0			850.000.000.000	828.413.558.507	0	21.586.440.493	0
0	1.753.550.000	0	270.000.000	1.068.020.000.000	831.520.849.507	1.285.000.000	237.784.150.493	43.000.000
28.478.213	49.066.309			8.900.000.000	8.181.503.344	0	738.496.656	132.838.197
28.478.213	49.066.309	0	0	8.900.000.000	8.181.503.344	0	738.496.656	132.838.197
55.554.026.992	159.427.468.331	0	371.455.017	5.737.603.000.000	5.754.824.581.082	280.465.583.739	263.244.002.657	57.250.351.109
0	0				0	0	0	0
0	0			1.881.000.000	823.935.299	0	1.057.064.701	225.000
0	0	0	0	1.881.000.000	823.935.299	0	1.057.064.701	225.000
0	0				0	0	0	0
0	0				0	0	0	0
0	0				0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	1.881.000.000	823.935.299	0	1.057.064.701	225.000
55.554.026.992	159.427.468.331	0	371.455.017	5.739.484.000.000	5.755.648.516.381	280.465.583.739	264.301.067.358	57.250.576.109

	CAPITOLO	
N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI
2	3	4
	TITOLO IV	
	PARTITE DI GIRO	
	CATEGORIA XXI: Spese aventi natura di partite di giro	
211	Versamento di ritenute erariali	180.000.000.000
212	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	9.000.000.000
213	Versamento di ritenute diverse	4.000.000.000
214	Restituzione di caparre per stipula contratti di locazione	240.000.000
215	Restituzione di depositi infruttiferi a garanzia acquisti immobiliari	12.000.000.000
216	Restituzione di depositi infruttiferi per partecipazione a gara	2.000.000.000
219	Estinzione di partite di giro in c/cospesi di entrata	12.000.000.000
221	Partite in conto sospesi di uscita	9.000.000.000
	TOTALE CATEGORIA XXI	228.240.000.000
	TOTALE TITOLO IV	228.240.000.000
	RIASSUNTO:	
	SPESE CORRENTI	1.646.858.000.000
	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.697.596.000.000
	SPESE PER PARTITE DI GIRO	228.240.000.000
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	5.572.694.000.000

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA								RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO
PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZA			
VARIAZIONI:		DEFINITIVE (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNATI (8+9)	RISPETTO ALLE PREVISIONI		
In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					In+	In-	
5	6	7	8	9	10	11	12	13
35.000.000.000	0	215.000.000.000	188.288.838.684	62.485.841.298	250.774.679.982	35.774.679.982	0	38.379.589.539
0	0	9.000.000.000	3.118.880.826	433.975.468	3.562.856.294	0	5.447.143.706	2.121.052.805
0	0	4.000.000.000	4.476.344.299	4.952.451.253	9.428.795.552	5.428.795.552	0	130.122.266
0	0	240.000.000	17.500.000	15.275.000	32.775.000	0	207.225.000	65.813.000
0	0	12.000.000.000	500.000.000	1.220.000.000	1.720.000.000	0	10.280.000.000	33.200.425.400
0	0	2.000.000.000	273.406.000	119.040.795	392.446.795	0	1.607.553.205	1.801.055.565
0	0	12.000.000.000	6.465.498.410	11.180.794.790	17.646.293.200	5.646.293.200	0	8.195.525.591
0	0	9.000.000.000	34.975.969.303	0	34.975.969.303	25.975.969.303	0	0
35.000.000.000	0	263.240.000.000	238.116.437.522	80.407.378.604	318.523.816.126	72.825.738.037	17.541.921.911	83.893.584.166
35.000.000.000	0	263.240.000.000	238.116.437.522	80.407.378.604	318.523.816.126	72.825.738.037	17.541.921.911	83.893.584.166
88.433.408.900	55.124.283.721	1.680.167.125.179	1.585.127.134.883	35.301.984.349	1.620.429.119.232	21.792.118.332	81.530.124.279	68.960.522.756
2.347.659.000.000	405.771.000.000	5.639.484.000.000	5.651.775.075.042	1.896.549.117	5.653.471.624.159	279.564.259.699	285.576.635.540	159.798.923.348
35.000.000.000	0	263.240.000.000	238.116.437.522	80.407.378.604	318.523.816.126	72.825.738.037	17.541.921.911	83.893.584.166
2.471.092.408.900	460.895.283.721	7.582.891.125.179	7.475.018.647.447	117.405.912.070	7.592.424.559.517	374.182.116.068	364.648.681.730	312.653.030.270

CAPITOLO		PAGATI
N.	DENOMINAZIONE	
2	3	
	TITOLO IV	
	PARTITE DI GIRO	
	CATEGORIA XXI: Spese aventi natura di partite di giro	
211	Versamento di ritenute erariali	38.379.589.539
212	Versamento di ritenute previdenziali ed assistenziali	2.121.052.805
213	Versamento di ritenute diverse	107.322.390
214	Restituzione di caparre per stipula contratti di locazione	7.800.000
215	Restituzione di depositi infuissieri a garanzia acquisti immobiliari	1.125.337.490
216	Restituzione di depositi infuissieri per partecipazione a gare	522.655.025
219	Estinzione di partite di giro in c/caspece di entrata	7.510.973.170
221	Partite in conto sospesi di uscita	
	TOTALE CATEGORIA XXI	49.774.730.419
	TOTALE TITOLO IV	49.774.730.419
	RIASSUNTO:	
	SPESE CORRENTI	39.468.602.861
	SPESE IN CONTO CAPITALE	103.873.441.339
	SPESE PER PARTITE DI GIRO	49.774.730.419
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	193.116.774.609

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELLESEERCIZIO (9+15)
PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			In+	In-			In+	In-	
			(16-13)	(13-16)					
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
38.379.589.539	0	38.379.589.539			215.000.000.000	226.668.428.223	11.668.428.223	0	62.485.841.298
2.121.052.805	0	2.121.052.805			9.000.000.000	5.239.933.631	0	3.760.066.369	433.975.468
107.322.390	22.799.878	130.122.268			4.000.000.000	4.583.668.689	583.668.689	0	4.975.251.129
7.800.000	58.013.000	65.813.000			240.000.000	25.300.000	0	214.700.000	73.288.000
1.125.337.490	32.075.087.910	33.200.425.400			12.000.000.000	1.625.337.490	0	10.374.662.510	33.295.087.910
522.655.025	1.278.400.540	1.801.055.565			2.000.000.000	796.081.025	0	1.203.938.975	1.397.441.335
7.510.973.170	684.552.421	8.195.525.591			12.000.000.000	13.978.471.580	1.978.471.580	0	11.865.347.211
	0	0			9.000.000.000	34.975.969.303	25.975.969.303	0	0
49.774.730.419	34.118.853.747	83.893.584.166	0	0	263.240.000.000	287.891.167.941	40.204.535.795	15.553.367.854	114.526.232.351
49.774.730.419	34.118.853.747	83.893.584.166	0	0	263.240.000.000	287.891.167.941	40.204.535.795	15.553.367.854	114.526.232.351
39.468.602.881	27.308.323.040	66.776.925.921	0	2.183.596.835	1.680.167.125.179	1.624.595.737.764	21.897.287.247	77.468.674.662	62.610.307.389
100.873.441.339	55.554.026.992	159.427.468.331	0	371.455.017	5.739.484.000.000	5.755.648.516.381	280.465.583.739	264.301.067.358	57.250.576.109
49.774.730.419	34.118.853.747	83.893.584.166	0	0	263.240.000.000	287.891.167.941	40.204.535.795	15.553.367.854	114.526.232.351
193.116.774.639	116.981.203.779	310.097.978.418	0	2.555.051.852	7.682.891.125.179	7.668.135.422.066	342.567.406.781	357.323.109.874	234.387.115.849

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31 dicembre 1998

Premessa

Il bilancio consuntivo che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione riveste una particolare importanza, poiché è il primo che viene redatto e rappresentato seguendo, ove applicabile per le peculiarità legate alla gestione della Fondazione, la normativa del Codice Civile dopo la trasformazione in soggetto giuridico di diritto privato, ai sensi del D.L.vo 509/1994.

Il bilancio evidenzia per comparazione i valori relativi all'esercizio precedente che tuttavia sono stati esclusivamente riclassificati sulle voci dei nuovi schemi mantenendo gli effetti risultanti dal precedente rendiconto redatto secondo le norme della contabilità pubblica ex D.P.R. 696/1979.

Come è noto, il 27-11-1996 - dopo un indispensabile e lungo lavoro istruttorio e di approfondimento - il Consiglio di Amministrazione deliberava, in attuazione di quanto previsto dal D.L.vo 30-6-1994, n.509, la privatizzazione dell'ENASARCO, nella forma della Fondazione. Contestualmente, veniva approvato lo Statuto ed il Regolamento delle attività istituzionali.

Il verbale notarile della decisione veniva inviato, per la prevista approvazione degli atti normativi adottati, ai Ministeri del Lavoro e della Previdenza Sociale e del Tesoro.

Il 29-4-1997, il Consiglio di Amministrazione, preso atto di alcuni rilievi mossi dai Ministeri vigilanti, adottava altra delibera, apportando modifiche ai testi dello Statuto e del Regolamento delle attività istituzionali.

I citati Ministeri, con decreto del 16-6-1997, approvavano detti atti normativi, a condizione che vi fossero apportate una integrazione e due modifiche, recepite poi dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.69/97 del 10-7-1997.

Si concludeva, così, il processo di trasformazione dell'ENASARCO da Ente di diritto pubblico a Fondazione.

Le considerazioni di maggiore peso che hanno fatto propendere la scelta sullo schema giuridico della fondazione si possono sintetizzare come segue:

- il vincolo di destinazione esistente su tutti i beni dell'Ente in favore della previdenza sia degli attuali che dei futuri iscritti;
- il vincolo di contribuzione nei confronti sia dei soggetti preponenti che degli agenti e rappresentanti, questi ultimi unici fruitori delle prestazioni;
- la maggiore rispondenza della figura della fondazione con i profili strutturali, gli assetti organizzativi e le esigenze funzionali dell'Ente il quale, per precetto legislativo, dovrà conservare una sostanziale continuità con la sua vita passata.

Con delibera n.27 del 30.3.1998 il Consiglio di Amministrazione - in conformità agli accordi intervenuti con le parti sociali in data 3.6.1996 e 23.10.1996 - ha apportato talune modifiche di carattere sostanziale al Regolamento delle attività istituzionali, tendenti a realizzare il riequilibrio economico e finanziario della Fondazione.

Il Regolamento in questione, deliberato in data 5 agosto 1998, è stato approvato ai Ministeri vigilanti in data 24 settembre 1998.

Ha così avuto decorrenza dal terzo trimestre 1998 l'adeguamento dell'aliquota contributiva di Previdenza.

SCHEDA RIASSUNTIVA MODIFICHE REGOLAMENTO PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

I tratti salienti del nuovo Regolamento risultano i seguenti:

- AUMENTO DELL'ALiquota CONTRIBUTIVA DI PUNTI 1,5 (dal 10% all'11,50%)
- AUMENTO DEL MASSIMALE DI CONTRIBUZIONE (monomandatari: da £.34.000.000 a £.42.000.000 annue; plurimandatari: da £.20.000.000 a £.24.000.000 annue per ciascun preponente)
- AUMENTO DEL MINIMALE DI CONTRIBUZIONE (monomandatari: da £.240.000 a £.480.000 annue; plurimandatari: da £.120.000 a £.240.000 annue per ciascun preponente)
- DETERMINAZIONE IN MISURA FISSA DEL CONTRIBUTO VOLONTARIO ANNUO (calcolato sulla media degli ultimi tre anni e comunque non inferiore al minimale contributivo stabilito per il monomandatario)
- ELEVAZIONE GRADUALE DELL'ETA' PER IL PENSIONAMENTO DI VECCHIAIA (65 anni per gli uomini e 60 anni per le donne)
- AUMENTO GRADUALE DELL'ANZIANITA' CONTRIBUTIVA MINIMA (fino a 20 anni per la pensione di vecchiaia)
- MODIFICA DEL CRITERIO DI CALCOLO PER LE PENSIONI DI VECCHIAIA (la base di calcolo è costituita dai contributi previdenziali versati in tutto l'arco della vita lavorativa, rivalutati secondo l'indice Istat; la media provvisoria annua così determinata viene moltiplicata per l'anzianità contributiva acquisita e per i coefficienti di rendimento variabili per fasce di importo della provvigione media annua. Detto meccanismo sostituisce, recuperandoli ampiamente, anche i benefici che il Fondo traeva dal meccanismo di abbattimento delle pensioni)
- LIQUIDAZIONE DEI SUPPLEMENTI DI PENSIONE OGNI 5 ANNI (invece di 2)
- PRIMA REVISIONE DOPO 2 ANNI (invariato), SECONDA REVISIONE DOPO 3 ANNI (e non più 2) ED EVENTUALI SUCCESSIVE DOPO 5 ANNI (e non più 2)
- ACQUISIZIONE DEL DIRITTO ALLA PENSIONE DI INVALIDITA' PERMANENTE PARZIALE CON UN MINIMO DI 7 ANNI DI CONTRIBUZIONE (invece di 5)
- AI FINI DEL PENSIONAMENTO PER MOTIVI DI SALUTE E' STATO SOSTITUITO IL RIFERIMENTO ALLA "CAPACITA' DI GUADAGNO" CON QUELLO DELLA "CAPACITA' DI LAVORO"
- INTRODUZIONE DELLA PENSIONE DI "INABILITA'" (in luogo della precedente per

"INVALIDITA' TOTALE") DA CONCEDERSI IN PRESENZA DI INCAPACITA' FISICA ASSOLUTA

- **ELIMINAZIONE DELLA GARANZIA DEI 15/40esimi SULLE PENSIONI DI REVERSIBILITA'**
- **ELIMINAZIONE DEI TRATTAMENTI MINIMI DI PENSIONE (per i pensionati successivi all'approvazione delle modifiche regolamentari)**
- **DESTINAZIONE AL FONDO PREVIDENZA DI EVENTUALI DISPONIBILITA' RESIDUATE DALL'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI ANNUALI PER LE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA**
- **DESTINAZIONE AL FONDO PREVIDENZA DELLE DISPONIBILITA' DEL FONDO DELLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DI PREVIDENZA RISULTANTI DALLA SITUAZIONE PATRIMONIALE DAL 31.12.1997 (L. 1.209 miliardi)**
- **REVISIONE DEL SISTEMA SANZIONATORIO CON LA PREVISIONE DI UNA PENALITA' A CARICO DELLE MANDANTI CHE NON PRODUCONO LE DISTINTE DI RIPARTIZIONE (fenomeno che determina accumuli di contributi da ripartire sui conti dei singoli agenti).**

Criteri di formazione del bilancio

In sede di approvazione dei bilanci di previsione per gli esercizi 1998 e 1999, la Fondazione ha preliminarmente affrontato lo studio del sistema di contabilità da adottare per rappresentare i propri bilanci in conseguenza della privatizzazione prevista dal D.L.vo 509/94.

La decisione adottata è stata quella di redigere il bilancio consuntivo del 1998 utilizzando gli schemi proposti dal Ministero del Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato - con la nota del 20 marzo 1996: si è ritenuto infatti, che ciò rispondesse alle necessità di una più completa informazione verso l'esterno non disgiunta dalla necessità di conoscere in maniera più approfondita ed esaustiva lo svolgimento della gestione degli Enti.

Il consuntivo 1998 viene rappresentato per la prima volta secondo il primo comma dell'art. 2423 del C.C. e composto di:

- stato patrimoniale
- conto economico
- nota integrativa

e redatto in aderenza ai principi civilistici, laddove compatibili con la rappresentazione della l'attività istituzionale della Fondazione.

La struttura seguita dallo stato patrimoniale e dal conto economico non è quella del disposto dell'art. 2424-2425 del C.C. poiché gli schemi adottati, come detto, sono quelli raccomandati dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Criteri di valutazione

Per la redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 1998, la Fondazione, per il primo anno, ha utilizzato, ove applicabili, con riguardo alla più fedele rappresentazione dei fatti di gestione, i principi ed i criteri di valutazione di cui al Codice Civile.

Il cambiamento del sistema contabile completa, da un punto di vista di rilevazione interna dei fatti gestionali, il processo di trasformazione avvenuto nell'Ente con il Decreto Legislativo 30 giugno 1994 n. 509 con il quale si è dato avvio alla privatizzazione della Fondazione.

L'autonomia gestionale e contabile acquisita è comunque sempre legata e subordinata alla natura pubblica dell'attività svolta.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, nella prospettiva della continuità dell'attività, in aderenza al principio di competenza economica (indipendentemente dall'incasso e dal pagamento), considerando i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

I criteri di valutazione adottati sono stati quelli dell'art. 2426 del C.C. integrati dai principi contabili suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e laddove hanno comportato effetti significativi rispetto alle valutazioni effettuate al 31.12.1997, è stato fatto apposito riferimento nel corso della nota integrativa.

Alla fine del 1998 e per gli effetti attribuibili all'esercizio medesimo la Fondazione ha ritenuto di rideterminare i saldi patrimoniali come risultante dell'applicazione di principi contabili coerenti con una impostazione economico-patrimoniale del bilancio consuntivo. L'effetto di tale rideterminazione sullo stato patrimoniale al 31 dicembre 1998 è riflesso nel Patrimonio netto in una apposita riserva (riserva di trasformazione).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella rideterminazione dello stato patrimoniale al 31 dicembre 1998 sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo. Gli importi sono al lordo delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Le percentuali di ammortamento utilizzate sono evidenziate nella parte descrittiva della singola voce di bilancio.

Materiali

I Fabbricati sono iscritti al costo di acquisto, rivalutato in sede di privatizzazione in base ad apposita perizia tecnica, al lordo degli ammortamenti che sono stati calcolati per i soli beni strumentali, nella misura dell'1% annuo, percentuale ritenuta rappresentativa della residua possibilità di utilizzo.

I valori iscritti sono stati confrontati con parametri di mercato e, qualora inferiori, sono stati adeguati secondo le metodologie descritte di seguito, nel commento alla voce immobili.

I costi di manutenzione e riparazione sono capitalizzati solamente se relativi a migliorie e trasformazioni di carattere straordinario e

	conseguentemente incrementative del bene. Le altre immobilizzazioni materiali (mobili, arredi, impianti e macchinari apparecchiature elettroniche ecc.) sono iscritte al costo di acquisto, al lordo degli ammortamenti che come per la voce fabbricati sono iscritti al passivo. <i>Finanziarie:</i> Sono iscritti al valore di acquisto rettificato degli scarti di emissione e di negoziazione.
Crediti con scadenza superiore ai 12 mesi	Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo. Nel passivo si evidenzia un fondo svalutazione crediti che rappresenta la migliore stima della recuperabilità degli stessi.
Ratel e risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Attività finanziarie	Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto rettificato degli scarti di emissione e il valore desumibile dall'andamento del mercato alla data del bilancio.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Fondi per rischi e oneri	Tale voce accoglie gli stanziamenti atti a fronteggiare oneri e perdite realisticamente prevedibili e non correlabili a specifiche voci dell'attivo. Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio.
Fondo TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.
Fondo FIRR	Rappresenta l'effettivo debito maturato verso gli iscritti in conformità di legge e degli accordi economici collettivi vigenti.
Imposte	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Impegni e rischi	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.
Prestazioni previdenziali	Le prestazioni vengono contabilizzate con riferimento al periodo temporale di decorrenza della pensione da erogare. È stato quindi determinato il risconto attivo per gli importi pagati entro il 15 dicembre, relativi al mese di gennaio dell'anno successivo.