

**STATO PATRIMONIALE**

Nel prospetto che segue sono evidenziate, sinteticamente, le componenti patrimoniali del Fondo all'inizio e alla fine dell'esercizio 2002.

(in migliaia di euro)

ATTIVITA'	STATO PATRIMONIALE		Variazioni
	Al 1° gennaio	al 31 dicembre	
- Credito in c/c verso l'INPS	5.878	5.994	116
- Quota partec.immobili strum.li	16	16	0
- Residui attivi	1.092	20.451	19.359
- Crediti bancari e finanziari	2	0	-2
- Immobili	12.079	10.529	-1.550
<b>Totale delle attività</b>	<b>19.067</b>	<b>36.990</b>	<b>17.923</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
- Residui passivi	360	156	-204
- Debiti bancari e finanziari	10	10	0
- Poste rettificative dell'attivo	5.315	4.842	-473
- Fondi accantonamenti vari	0	18.600	18.600
<b>Totale delle passività</b>	<b>5.685</b>	<b>23.608</b>	<b>17.923</b>
<b>PATRIMONIO NETTO:</b>			
- Avanzo patrimoniale	13.382	13.382	0
<b>Totale</b>	<b>13.382</b>	<b>13.382</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>19.067</b>	<b>36.990</b>	<b>17.923</b>

L'esame delle principali componenti dello stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2002 evidenzia quanto segue:

**CREDITO IN CONTO CORRENTE VERSO L'INPS** - Premesso che i rapporti finanziari derivanti dalle riscossioni e dai pagamenti effettuati a qualsiasi titolo dall'Istituto per conto delle gestioni e fondi da esso amministrati sono rilevati mediante apposita contabilità di supporto e regolati in c/c fruttiferi i cui interessi sono liquidati con le modalità stabilite dall'art. 34 del Regolamento di contabilità, il credito in c/c con l'INPS ammonta a 5.994 mgl. e rappresenta le disponibilità della gestione utilizzate nell'anno.

**QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI** - L'importo di 16 mgl. rappresenta la quota parte del valore degli immobili strumentali evidenziato nel bilancio dell'Istituto, attribuita alla gestione ai sensi dell'art. 38 del Regolamento di contabilità.

**RESIDUI ATTIVI** - Determinati in 20.451 mgl., sono costituiti dai crediti contributivi, ante 1998, rimasti da riscuotere (797 mgl.), dai crediti per sanzioni (180 mgl.), dai crediti per prestazioni da recuperare (6 mgl.) e dal credito sorto verso la S.C.I.P. in seguito alla cartolarizzazione degli immobili di pertinenza della gestione (19.468 mgl.).

**IMMOBILI** - Il valore degli immobili, pari a 10.529 mgl., è iscritto nell'attivo patrimoniale al costo, incrementato delle manutenzioni straordinarie effettuate negli anni. La consistenza degli stessi, rispetto all'esercizio precedente, registra una variazione in diminuzione per 1.550 mgl. in seguito alla cartolarizzazione di quattro unità immobiliari. Nell'allegato 1 è riportata la descrizione di ciascun immobile, la consistenza, la quota ammortizzata e il valore corrente al prezzo di mercato.

**RESIDUI PASSIVI** - Indicati in 156 mgl. si riferiscono in via principale ai debiti per prestazioni (124 mgl.) ed ai debiti per contributi da rimborsare (32 mgl.).

**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO** – Ammontano a 4.842 mgl. e riguardano il fondo ammortamento immobili iscritto nel passivo quale posta rettificativa del valore degli immobili.

**FONDI ACCANTONAMENTI VARI** – Iscritti per 18.600 mgl., comprendono il fondo di accantonamento dell'eccedenza del fondo ammortamento immobili ceduti alla SCIP (683 mgl.) ed il fondo di accantonamento del presunto plusvalore sugli immobili ceduti alla SCIP (17.917 mgl.).

**PATRIMONIO NETTO** - Tenuto conto che l'eccedenza delle uscite sulle entrate trova copertura nel trasferimento di pari importo da parte della GIAS, il netto patrimoniale al 31.12.2002 è costituito dall' avanzo patrimoniale di 13.382 mgl. già risultante alla fine dell'anno 2001.

9 4 LUG. 2003

IL DIRETTORE GENERALE f.f.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA CONTABILITA' E BILANCIO

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO

**GESTIONE SPECIALE DEGLI  
ART. 3, COMMA 2,  
STATO PATRIMONIALE**  
(in unità)

	ATTIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1/1/2002	al 31/12/2002	
1	CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L'INPS.....	5.877.638	5.994.586	116.948
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	16.237	15.846	-391
3	<b>RESIDUI ATTIVI</b>	<b>1.091.824</b>	<b>20.451.096</b>	<b>19.359.272</b>
	- Crediti contributivi.....	882.628	796.973	-85.655
	- Crediti per sanzioni civili e amministrative.....	209.196	180.205	-28.991
	- Crediti per prestazioni da recuperare.....	0	6.324	6.324
	- Credito verso la SCIP per cessione immobili della gestione.....	0	19.467.594	19.467.594
	- Credito per alienazione immobili di pertinenza della gestione ...	0	0	0
4	<b>CREDITI BANCARI E FINANZIARI</b>			
	- Prestiti al personale.....	2.275	0	-2.275
5	IMMOBILI (Allegato n. 1).....	12.079.181	10.528.891	-1.550.290
	<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b> .....	<b>19.067.155</b>	<b>36.990.419</b>	<b>17.923.264</b>

## SPEDIZIONIERI DOGANALI

LEGGE N.230/97

AL 31 DICEMBRE 2002

di euro)

	PASSIVITA'	CONSISTENZA		VARIAZIONI
		al 1/1/2002	al 31/12/2002	
<b>1</b>	<b>RESIDUI PASSIVI</b>	<b>360.341</b>	<b>155.723</b>	<b>-204.618</b>
	- Debiti per rate di pensione.....	328.586	123.968	-204.618
	- Debiti per contributi da rimborsare.....	31.755	31.755	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>5.314.643</b>	<b>4.842.443</b>	<b>-472.200</b>
	- Fondo ammortamento immobili.....	5.314.643	4.842.443	-472.200
<b>4</b>	<b>FONDI ACCANTONAMENTI VARI</b>	<b>0</b>	<b>18.600.082</b>	<b>18.600.082</b>
	- Fondo acc.to eccedenza f.do amm.to immobili ceduti alla SCIP	0	682.778	682.778
	- Fondo acc.to pres.to plusvalore su cessione immobili alla SCIP	0	17.917.304	17.917.304
	<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'.....</b>	<b>5.684.883</b>	<b>23.608.147</b>	<b>17.923.264</b>
<b>4</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>19.067.155</b>	<b>36.990.419</b>	<b>17.923.264</b>

I SINDACI

GIULIANO CAZZOLA - GIOVANNI COSSIGA  
 LUDOVICO ANSELMI - DANIELA CARLA' - CARLO CONTE  
 MICHELE PISANIELLO - TEODOSIO ZEULI

IL VICE COMMISSARIO  
 GIANCARLO FILOCAMO

**GESTIONE SPECIALE DEGLI**  
**ART.3, COMMA 2,**  
**ENTRATE ED USCITE**  
( in unità

	ENTRATE	PREVENTIVO 2002		CONSUNTIVO 2002
		1 <sup>a</sup> nota di variazione	aggiornato	
<b>1</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE</b>			
	- Recupero di prestazioni.....	77.469	77.469	325.243
<b>2</b>	<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	1.601	1.068	1.356
	- Entrate diverse .....	1.601	1.068	1.356
	<b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....</b>	<b>79.070</b>	<b>78.537</b>	<b>326.599</b>
<b>3</b>	<b>UTILE SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI (all.2).....</b>	<b>91.822</b>	<b>0</b>	<b>131.079</b>
<b>4</b>	<b>INTERESSI ATTIVI SUL C/C CON L'INPS.....</b>	<b>125.696</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....</b>	<b>884</b>	<b>997</b>	<b>845</b>
<b>6</b>	<b>VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE</b>	<b>10.791.961</b>	<b>15.989.934</b>	<b>18.622.922</b>
	- Presunto plus valore immobili della Gestione ceduti alla SCIP.....	0	15.848.111	17.917.304
	- Eccedenza fondo ammort.to immobili della Gestione ceduti alla SCIP.....	0	141.823	682.778
	- Plus valore immobili di pertinenza della Gestione.....	10.471.070	0	0
	- Eccedenza del fondo ammort.to immobili della Gestione.....	320.891	0	0
	- Residui insussistenti per rate di pensione.....	0	0	22.840
	<b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>	<b>11.010.363</b>	<b>15.990.931</b>	<b>18.754.846</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>11.089.433</b>	<b>16.069.468</b>	<b>19.081.445</b>
<b>7</b>	<b>TRASFERIMENTO DALLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI.....</b>	<b>11.518.040</b>	<b>23.989.835</b>	<b>23.587.332</b>
	<b>TOTALE A PAREGGIO.....</b>	<b>22.607.473</b>	<b>40.059.303</b>	<b>42.668.777</b>

## SPEDIZIONIERI DOGANALI

LEGGE N.230/97

DELL'ESERCIZIO 2002

di euro )

USCITE	PREVENTIVO 2002		CONSUNTIVO 2002
	1 <sup>a</sup> nota di variazione	aggiornato	
<b>1 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>22.289.247</b>	<b>23.366.958</b>	<b>23.541.068</b>
- Rate di pensione.....	21.537.802	20.800.016	22.114.871
- Indennità di buonuscita.....	751.445	2.566.942	1.426.197
<b>2 ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.549</b>	<b>5.988</b>	<b>57.516</b>
- Interessi passivi su prestazioni arretrate.....	1.549	5.988	57.516
<b>3 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>671</b>	<b>657</b>	<b>9.040</b>
- Uscite diverse .....	671	657	651
- Rivalutaz. mon. prest. arretrate .....	0	0	8.389
<b>COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....</b>	<b>22.291.467</b>	<b>23.373.603</b>	<b>23.607.624</b>
<b>4 INTERESSI PASSIVI SUL C/C CON L'INPS.....</b>	<b>0</b>	<b>259.166</b>	<b>173.533</b>
<b>5 SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....</b>	<b>275.371</b>	<b>283.839</b>	<b>250.597</b>
<b>6 PERDITA SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI (Al.2).....</b>	<b>0</b>	<b>141.014</b>	<b>0</b>
<b>7 ONERI TRIBUTARI.....</b>	<b>12.230</b>	<b>11.747</b>	<b>10.573</b>
<b>8 TRASFERIMENTI AD ALTRE GESTIONI INPS</b>			
- Valori trasferiti per la copertura di periodi assicurativi.....	28.405	0	26.368
<b>9 ASSEGNAZIONE ALLE RISERVE TECNICHE ED A FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI</b>	<b>0</b>	<b>15.989.934</b>	<b>18.600.082</b>
- Accant.to presunto plus-valore immobili ceduti alla SCIP.....	0	15.848.111	17.917.304
- Accant.to eccedenza fondo ammort.to immobili ceduti alla SCIP	0	141.823	682.778
<b>COMPONENTI ECONOMICHE.....</b>	<b>316.006</b>	<b>16.685.700</b>	<b>19.061.153</b>
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>22.607.473</b>	<b>40.059.303</b>	<b>42.668.777</b>

PAGINA BIANCA

## ALLEGATI

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

(in centesimi di euro)

Note	UBICAZIONE DEGLI IMMOBILI	Consistenza al 01/01/2002	Aumenti (Plusvalore su vendita)	Diminuzioni	Consistenza al 31/12/2002	Totale amm.to al 31/12/2002	Valutazione corrente
	<b>A) IMMOBILI DA REDDITO NON CARTOLARIZZATI</b>						
	Genova - P.zza Cavour, 15/16	152.441,50	0,00	0,00	152.441,50	69.746,42	313.241,00
	Mestre (VE) - C.so del Popolo 86/d int.4	126.015,48	0,00	0,00	126.015,48	58.185,67	129.200,00
	Milano - Via Valtellina, 20	117.011,23	0,00	0,00	117.011,23	54.028,09	208.669,00
	Roma - Via Scarperia, 33 - Pal. A	1.740.780,91	0,00	0,00	1.740.780,91	798.715,34	4.390.000,00
	Roma - Via Scarperia, 33 - Pal.B	2.828.452,88	0,00	0,00	2.828.452,88	1.300.930,76	4.390.000,00
	Roma - Via Sardegna, 14 - int.3	684.122,34	0,00	0,00	684.122,34	315.882,73	970.000,00
	Roma - V.le R.Margherita, 19/21	694.748,15	0,00	0,00	694.748,15	320.789,02	1.663.000,00
	Roma - Via Torino 135-135a/b-136	982.653,67	0,00	0,00	982.653,67	453.724,87	2.247.000,00
	Roma - Via del Viminale, 47	188.583,14	0,00	0,00	188.583,14	87.075,29	104.325,00
	Roma - Via Salaria 254/256/258	1.155.622,17	0,00	0,00	1.155.622,17	533.590,35	535.050,00
	Roma - Via Litta Modignani 41/43, 45/47, 61/63, 65/67, 38	1.424.862,11	0,00	0,00	1.424.862,11	657.907,65	1.487.400,00
	Roma - Via del Viminale,43 - int.1,2	433.597,98	0,00	0,00	433.597,98	191.866,73	1.514.000,00
	<b>TOTALE A</b>	<b>10.528.891,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.528.891,56</b>	<b>4.842.442,92</b>	<b>17.951.885,00</b>
	<b>B) IMMOBILI DA REDDITO CARTOLARIZZATI</b>						
(1)	Roma - Via del Corso, 55/60 - Via dei Greci 22/25	729.847,00	15.439.323,00	16.169.170,00	0,00	0,00	0,00
(2)	Roma - Via S. Biffi, 11	149.495,52	1.372.854,11	1.522.349,63	0,00	0,00	0,00
(2)	Roma - Via del Melograno, 26	107.902,09	829.777,35	937.679,44	0,00	0,00	0,00
(2)	Velletri (RM) - Via di Cori, 12	563.044,97	275.349,98	838.394,95	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE B</b>	<b>1.550.289,58</b>	<b>17.917.304,44</b>	<b>19.467.594,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>12.079.181,14</b>	<b>17.917.304,44</b>	<b>19.467.594,02</b>	<b>10.528.891,56</b>	<b>4.842.442,92</b>	<b>17.951.885,00</b>

Note (1) Immobili cartolarizzati nel 2001, facenti parte dei "non residenziali" del Programma Straordinario di Cessione

Allegato n. 2

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

	PREVENTIVO 2002		CONSUNTIVO 2002
	Aggiornato	1^ nota di variazione	
<b>ENTRATE:</b>			
Affitti.....	680.000,00	1.187.851,00	930.547,30
Recupero spese di gestione e conduzione.....	53.000,00	72.304,00	112.592,98
Contributo corrisposto dal Comune di Roma.....	0,00	0,00	0,00
Canone figurativo degli immobili strumentali.....	0,00	0,00	0,00
Entrate varie.....	5.000,00	5.270,00	721,05
Interessi su prestiti al personale.....	0,00	0,00	96,72
<b>TOTALE DELLE ENTRATE.....</b>	<b>738.000,00</b>	<b>1.265.425,00</b>	<b>1.043.958,05</b>
<b>USCITE:</b>			
Spese di manutenzione.....	55.000,00	154.937,00	74.085,72
Spese di gestione.....	108.000,00	129.114,00	120.567,45
Imposta comunale sugli immobili.....	76.000,00	175.596,00	107.051,96
Imposte e tasse.....	272.469,00	360.848,00	272.629,30
Spese di amministrazione.....	47.860,00	83.666,00	29.366,00
Spese di assicurazione.....	150,00	1.033,00	103,29
Oneri Tributari (Irap).....	0,00	0,00	2.858,03
Compenso alla Società Gestione Patr. dell'Istituto.....	57.868,00	87.580,00	57.868,00
Trattamento di fine rapporto dei portieri degli immobili da reddito - accantonamento dell'anno.....	1.030,00	1.549,00	1.964,19
Ammortamento immobili - accantonamento dell'anno.....	235.162,00	135.602,00	210.577,82
Spese per l'osservatorio degli immobili.....	10.475,00	17.855,00	12.655,68
Spese varie.....	15.000,00	25.823,00	23.152,03
<b>TOTALE DELLE USCITE.....</b>	<b>879.014,00</b>	<b>1.173.603,00</b>	<b>912.879,47</b>
<b>PERDITA (-) O UTILE (+) DELLA GESTIONE IMMOBILIARE.....</b>	<b>-141.014,00</b>	<b>91.822,00</b>	<b>131.078,58</b>

PAGINA BIANCA