

nale il proprio contributo di analisi e approfondimento a tematiche direttamente o strumentalmente ricollegabili all'attività istituzionale dell'Ufficio.

Per quanto riguarda il contenzioso, nel corso del 1995 sono state incardinate n. 11 nuove cause nelle quali è stato parte l'Ufficio, prevalentemente dinanzi agli organi della giurisdizione amministrativa (TAR e Consiglio di Stato). Al 31.12.1995 risultavano pendenti 95 cause innanzi a vari organi giurisdizionali.

Nel corso dell'anno ha avuto luogo l'assunzione di quattro elementi nel grado iniziale (Procuratore legale) del ruolo legale, a seguito del relativo concorso pubblico.

Sul piano organizzativo, è stata completata la realizzazione di un sistema per la gestione, mediante strumenti informatici, di pareri, memorie e altri atti curati dalla Consulenza Legale.

- Controllo di gestione

Il monitoraggio dell'andamento economico e funzionale dell'attività dei Servizi e degli uffici, al fine di segnalare gli scostamenti fra gli obiettivi ed i risultati, già intrapreso nei precedenti esercizi, è stato attuato con l'intento di sensibilizzare i responsabili delle diverse unità operative ad un più efficiente utilizzo delle risorse finanziarie ed umane a loro disposizione.

In tale ambito è stata sviluppata un'analisi circa l'utilizzo delle risorse umane nel triennio 1992/1994 nei diversi settori in cui si è articolato l'Ufficio. A tale riguardo si è anche approfondito il confronto tra l'area dei settori istituzionali e quella dei settori che svolgono invece attività prevalentemente di tipo strumentale.

L'attenzione all'efficiente utilizzo della risorsa umana ha comportato altresì il costante monitoraggio delle prestazioni straordinarie richieste ai dipendenti per il loro contenimento all'interno di un massimale-obiettivo assegnato ai singoli Servizi.

Lo svolgimento della nota trattativa per il rinnovo del contratto di lavoro relativo al periodo 1994-1997 ha pure impegnato il Controllo di Gestione nell'azione di supporto della Direzione per la rilevazione degli incrementi di efficienza aziendale. Nel corso del 1995 sono state infatti fornite indicazioni circa gli incrementi di efficienza registrati che hanno consentito di rendere definitivi gli accantonamenti eseguiti in via provvisoria per il 1994 e di porre in bilancio gli accantonamenti per l'anno appena trascorso.

Sono state pure fornite al Servizio Personale indicazioni circa l'evoluzione della compagine dei dipendenti utili alla definizione di una politica delle assunzioni e degli avanzamenti.

L'interesse per lo sviluppo delle tecniche di misurazione di efficacia dei risultati dell'azione amministrativa nell'ambito della Pubblica Amministrazione e per la valutazione dei meccanismi concreti ivi posti in essere, ha portato il Controllo di gestione a seguire i risultati conseguiti dal "Gruppo di lavoro sulla misurazione dell'azione amministrativa" costituitosi presso il C.N.E.L.. Si è avuta inoltre l'opportunità di esaminare nuovi strumenti di flessibilità del lavoro che possono essere concettualmente ricondotti alla tipologia di "telelavoro", per il quale si è iniziato un approfondimento circa le opportunità ed i vincoli.

- Internal auditing

Nel 1995 è stata completata la verifica, iniziata l'anno precedente, dell'Ufficio Trattamento Economico del Servizio Personale, al fine di proseguire l'attività di analisi nei settori la cui operatività ha risvolti immediati di carattere economico-patrimoniale, è stato effettuato un intervento presso l'Ufficio Riscontro Spese del Servizio Ragioneria.

L'esito delle verifiche è stato portato a conoscenza dei Responsabili dei Servizi interessati ai quali sono state formulate le raccomandazioni ritenute utili per un più efficace ed incisivo presidio dei rischi connessi alle funzioni svolte.

Presso l'Ufficio Riscontro Spese, al fine di accrescere il livello di autocontrollo dei soggetti sul lavoro svolto, è stata in particolare sperimentata con esito positivo la possibilità per gli Uffici di rilevare sistematicamente, con l'ausilio di semplici programmi informatici, appositamente elaborati dall'Internal Auditing, le proprie procedure di lavoro.

- Unità di prevenzione e protezione

L'Unità di Prevenzione e Protezione è stata costituita in data 1 ottobre 1995 ai sensi del D.lgs 626/94 che, recependo numerose Direttive comunitarie, è volto a delineare un più adeguato ed organico sistema di tutela della sicurezza e della salute nei luoghi di lavoro. Tale Decreto prevede la costituzione di un Servizio di Prevenzione e Protezione il quale, come organo di consulenza del Datore di lavoro, ha il compito, tra l'altro, di individuare i fattori di rischio, di valutare i rischi, di definire le misure per la si-

curezza e la salubrità degli ambienti di lavoro e conseguentemente di elaborare le necessarie misure preventive e protettive.

Nel periodo ottobre-dicembre 1995 l'Unità ha avviato in primo luogo una attività di formazione dei componenti l'Unità stessa finalizzata all'acquisizione di specifiche competenze tecnico-giuridiche relative alla materia. Sono stati presi contatti con l'AIAS (Associazione Italiana fra Addetti alla Sicurezza) di cui si è iniziata a seguire l'attività e con il collegato ISFoP (Istituto Superiore di Formazione alla Prevenzione).

L'attività lavorativa è consistita in una prima analisi che ha riguardato la verifica delle scadenze degli adempimenti previsti dalle norme nonché una prima indagine negli ambienti di lavoro al fine di individuare, in linea di massima, lo stato e le condizioni degli immobili. A tal riguardo si è provveduto a richiedere ai Servizi interessati la documentazione necessaria per le verifiche di cui sopra è cenno.

Sono stati inoltre instaurati gli opportuni rapporti con i Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza al fine di intraprendere con essi una proficua e fattiva collaborazione.

Un problematica particolarmente delicata è stata quella relativa agli "addetti al videoterminale", tuttora in fase di definizione. Si è al riguardo provveduto, tramite i capi dei Servizi, ad effettuare una indagine finalizzata all'individuazione dei dipendenti rientranti in detta categoria. Tale individuazione è stata oggetto di confronto con le Organizzazioni Sindacali, con i Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza e con Funzionari della USL.

In occasione del verificarsi di alcuni eventi fonte di possibile pericolo l'Unità si è attivata per l'individuazione delle misure da porre in essere per rendere più sicuri gli ambienti.

Con la collaborazione dei Servizi competenti per la ristrutturazione dei luoghi di lavoro è stato avviato anche l'esame della problematica della sicurezza del personale non vedente in servizio presso l'Ufficio.

D) GLI ORGANI STATUTARI

Nel corso del 1995 è stato nominato Consigliere il dott. Carlo SANTINI in sostituzione, per la restante parte del biennio 1994-1995, del prof. Pierluigi Ciocca che ha rassegnato le dimissioni in quanto nominato Vice Direttore Generale della Banca d'Italia.

Nessuna variazione è intervenuta nella composizione del Collegio dei Revisori.

E) RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio 1995 presenta le seguenti risultanze:

CONTO PATRIMONIALE

(esclusi i conti d'ordine)

Attivo:

- Oro	Lit.	11.056.864.361.668	
- Attività in valuta	-	30.045.159.054.656	
- Altre Attività	-	13.240.283.254.745	
			54.342.306.671.069

Passivo:

- Fondo di Dotazione	-	500.000.000.000	
- Fondo di Riserva	-	2.327.905.379.237	
- Fondi di Rivalutazione Monetaria (Legge 72/83; Legge 408/90; Legge 413/91)	-	84.816.076.809	
- Fondi speciali	-	10.692.267.376.241	
- Accantonamenti diversi:			
Fondo copertura perdite eventuali	Lit.	2.809.385.955.057	
Altri	-	866.438.390.461	
- Banca d'Italia c/c ordinario	-	26.232.918.745.617	
- Altre passività	-	10.643.603.055.060	
			54.157.334.978.482
		UTILE DELL'ESERCIZIO	184.971.692.587

CONTO PROFITTI E PERDITE

- Rendite e profitti		2.463.069.747.860	
- Spese e perdite		2.278.098.055.273	
		UTILE DELL'ESERCIZIO	184.971.692.587

L'esercizio si è chiuso quindi con un utile netto di 185 miliardi (Lit. 724 miliardi nel 1994) dopo aver operato accantonamenti e ammortamenti per Lit. 524 miliardi, ivi compresi Lit. 360 miliardi per imposte.

I fondi patrimoniali, costituiti dal *Fondo di dotazione* conferito dalla Banca d'Italia, dal *Fondo di riserva*, dai *Fondi di rivalutazione monetaria* e dal *Fondo copertura perdite eventuali*, ammontano a fine esercizio a 5.722 miliardi di lire.

Le attività in valuta (al netto delle passività) sono aumentate di Lit. 248 miliardi; da registrare un'intensa attività di negoziazione in cambi, costituita principalmente dall'accensione e dalla chiusura nell'esercizio 1995 di operazioni pronto contro termine a breve con la Banca d'Italia, per importi complessivi di dollari USA 55,5 miliardi in entrata e 54,0 in uscita.

Il fenomeno ha contribuito a determinare l'utile di negoziazione in cambi, pari a Lit. 419 miliardi, influenzando anche sull'indebitamento in lire con la Banca d'Italia che è aumentato di Lit. 1.976 miliardi.

I conti d'ordine, che espongono gli impegni e i depositi in titoli e valori, si uguagliano all'attivo e al passivo dello stato patrimoniale nell'importo di 30.630 miliardi di lire.

L'utile dell'esercizio 1995, pari a Lit. 184.971.692.587, verrà ripartito ai sensi dell'art. 9 del D.L.Lgt. 17.5.1945, n° 331, e precisamente:

- Lit. 92.485.846.293, al *Fondo di riserva*;
- Lit. 46.242.923.147, al *Ministero del Tesoro*;
- Lit. 46.242.923.147, alla *Banca d'Italia*.

BILANCIO CONSUNTIVO

I N D I C E

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

Criteri di valutazione per la compilazione del bilancio dell'Ufficio al 31 dicembre 1995

Composizione del personale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Raffronto Stato Patrimoniale 1994-95

ATTIVO

- Oro
- Attività in valuta verso l'estero
- Distribuzione geografica delle disponibilità a vista e a breve nelle principali valute
- Titoli esteri in valuta
- Titoli esteri in lire immobilizzati
- Attività in valuta verso l'interno
- Titoli italiani in valuta
- Tesoro - Fondo Monetario Internazionale
- Titoli italiani in lire immobilizzati.
- Pubbliche Amministrazioni
- Istituzioni creditizie
- Cassa
- Immobilizzazioni materiali
- Immobilizzazioni immateriali
- Partite varie
- Ratei e risconti attivi

PASSIVO:

- Banca d'Italia - c/c ordinario
- Passività in valuta verso l'estero
- Passività in valuta verso l'interno
- Tesoro - Fondo Monetario Internazionale
- Pubbliche Amministrazioni
- Partite varie
- Ratei e risconti passivi
- Fondi speciali
- Accantonamenti diversi
- Fondo dotazione
- Fondo riserva
- Fondi rivalutazione monetaria
- Utile dell'esercizio
- Conti d'ordine
- Prospetto del regime fiscale delle riserve e degli altri fondi

Informazioni sul Conto Economico

- Raffronto Conto Economico 1994-95
- Spese di Amministrazione
- Costi e ricavi per immobili di proprietà
- Utile da negoziazione in cambi.
- Utile su realizzo titoli

Stato Patrimoniale

ATTIVO	31 DICEMBRE 1994	31 DICEMBRE 1995	PASSIVO	31 DICEMBRE 1994	31 DICEMBRE 1995
ORO	11.353.808.905.447	11.056.864.361.668	BANCA D'ITALIA C/C ORDINARIO	24.256.545.887.352	26.232.918.745.617
ATTIVITA' IN VALUTA			PASSIVITA' IN VALUTA		
A) Verso l'estero			A) Verso l'estero		
1) Conto valute	12.523.558.649	10.318.416.741	1) Depositi in valuta	1.388.587.395	50.931.859
2) Disponibilità a vista e a breve	28.644.334.111.662	28.942.025.897.740	2) Conti dell'estero in lire	1.564.893.913	1.083.703.536
3) Titoli esteri in valuta	511.746.579.595	187.056.428.420	3) Altre	4.746.811.530	107.791.474.213
4) Titoli esteri in lire	1.761.189.192	1.440.972.976		7.700.292.838	108.926.108.588
5) Presenti in valuta	470.872.569.078	756.380.931.851	R) Verso l'interno		
6) Altre	8.704.124.271	113.845.973.827	1) Istituzioni creditizie	45.343.940.677	17.167.767.325
	29.649.856.932.447	29.991.048.621.553	2) Pubbliche Amministrazioni	673.035.294.564	683.197.545.735
B) Verso l'interno			3) Altre	4.714.352.987	4.425.122.394
1) Istituzioni creditizie	1.970.029.399	1.643.103.699		723.093.588.228	706.790.435.454
2) Titoli italiani in valuta	60.340.091.640	52.289.793.570			
3) Altre	182.579.413	177.535.832	totale passività in valuta	730.793.881.066	813.716.544.042
	61.492.700.452	54.110.433.101			
totale attività in valuta	29.712.429.652.899	30.045.159.654.654			
TESORO F.M.I.			TESORO F.M.I.		
1) Tesoro c/Quota di partecipazione	10.520.958.583.725	10.698.498.953.585	1) Banca d'Italia-averi in lire dal FMI	7.439.568.669.149	7.792.308.847.505
2) Tesoro c/Diritti Speciali Prelievo	204.041.930.556	81.729.717	2) Tesoro-c/naspegnazione DSP	1.671.151.582.576	1.654.617.452.159
	10.725.000.514.281	10.698.580.683.302		9.110.700.251.725	9.446.926.299.664
TITOLI ITALIANI IN LIRE			PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI		
1) Acquisiti in forza di legge	708.000.000	354.000.000	1) Tesoro	154.461.045.585	111.120.879.111
2) Acquisiti per rimborso crediti d'imposta		99.493.000.000	2) Altre	2.584.588.469	2.906.400.785
3) Per investimento fondi patrimoniali	499.812.136.481	503.115.278.894		157.045.634.054	114.027.279.896
4) Per investimento dell'accantonamento per il Trattamento di Quiescenza					
- per Trattam. Indennità di fine rapporto	86.914.026.257	87.777.317.286	PARTITE VARIE		
- per Trattam. Integrativo di pensione	284.341.960.349	326.968.629.728	1) Ordini pagamento in corso di esecuzione	14.494.066.498	22.887.841.393
	871.676.123.287	1.017.710.225.908	2) Creditori diversi	29.490.863.286	37.711.517.148
PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI			3) Altre	420.987.352.413	394.570.948.197
1) Tesoro	33.471.644.509	17.178.238.732		444.972.282.197	233.176.106.738
2) Altre	877.475.185.919	1.061.149.110.574	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	910.946.770.428	1.078.327.349.306		13.817.645.355	11.762.824.800
ISTITUZIONI CREDITIZIE			FONDI SPECIALI		
1) Banca d'Italia	47.240.130	38.443.946	1) Fondo Adeguamento Cambi	3.299.144.958.958	2.504.127.289.218
2) Altre	4.928.568.179	4.062.119.898	2) Fondo Adeguamento Valutazione oro	8.483.084.630.797	8.186.148.087.923
	4.975.808.309	4.100.563.844		11.782.229.589.755	10.690.275.376.241
CASSA	266.616.515	362.694.880	ACCANTONAMENTI DIVERSI		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			1) Accantonamento a garanzia del Trattamento di Quiescenza		
1) Immobili per uso Ufficio	93.097.706.487	89.293.402.585	- per Trattamento Indennità di fine rapporto	94.637.909.069	100.842.059.018
2) Immobili per Impiego Accantonamenti Trattamento di Quiescenza	1.512.926.500	1.512.926.500	- per Trattamento Integrativo di Pensione	327.087.427.742	357.871.971.443
3) Mobilia e Macchine	5.432.472.213	8.748.646.390	2) Fondo amol. maturati e da corrispondere	5.340.060.000	6.290.200.000
	100.843.185.200	99.546.953.475	3) Fondo accordi negoziati	7.736.000.000	18.792.000.000
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			4) Fondo imposta e Tasse	1.089.596.579.000	387.422.160.000
PARTITE VARIE			5) Fondo copertura perdite eventuali	2.729.385.955.057	2.809.385.955.057
1) Incassi preavvisati	179.397.034.004	1.170.329.612	FONDO DI DOTAZIONE		
2) Debitori diversi	92.844.224.800	232.182.243.236		1.966.035.024.651	2.327.905.379.237
3) Altre	2.975.019.484	3.943.495.199	FONDI DI RIVALUTAZIONE MONETARIA		
	275.216.278.288	237.296.068.047	1) Legge 19.3.1983 n. 72	40.743.000.000	40.743.000.000
RATEI E RISCONTI ATTIVI			2) Legge 29.12.1990 n. 408	44.032.869.809	44.032.869.809
	87.625.929.922	103.360.003.199	3) Legge 30.12.1991 n. 413	40.207.000	40.207.000
CONTE D'ORDINE				84.816.076.809	84.816.076.809
Impegni vari	54.844.401.113.024	54.342.306.671.069	UTILE DELL'ESERCIZIO		
Conti titoli e valori	24.537.833.002.654	29.537.467.743.052		723.740.709.172	184.971.692.587
	1.085.153.145.458	1.092.485.459.060	CONTE D'ORDINE		
	23.612.986.148.112	30.428.933.202.112	Impegni vari	24.537.833.002.654	29.537.467.743.052
TOTALE	79.657.387.261.136	84.972.259.873.181	Conti titoli e valori	1.085.153.145.458	1.092.485.459.060
				23.612.986.148.112	30.428.933.202.112
			TOTALE	79.657.387.261.136	84.972.259.873.181

I REVISORI

IL CAPO DEL SERVIZIO RAGIONERIA E RAPPORTI FISCALI

IL PRESIDENTE

Conto Economico

SPESA E PERDITA	1994	1995	RENDITE E PROFITTI	1994	1995
INTERESSI SU CIC ORDINARIO CON RI A.C.	812.329.251,11	1.471.176.468,779	INTERESSI SU ATTIVITA' IN VALUTA		
INTERESSI SU PASSIVITA' IN VALUTA			1) su disponibilità a vista e a breve		
1) su depositi in valuta	13.794.099,750	21.842.023,456	- conto corrente in divisa	87.410.084,614	125.211.964,787
2) riporto in titoli	244.148,860	401.421,105	- depositi vincolati	927.889.028,850	1.378.405.283,466
3) altri	4.449,812	4.440,812	- titoli a sconto	12.848.844,074	3.064.583,432
	14.042.688,431	22.247.885,375	- riporti in titoli	127.819.113,130	125.749.596,603
INTERESSI SU ASSEGNAZIONE DSP F.M.I.	69.737.731,582	81.781.303,884	- operazioni finanziarie	41.454.915,714	71.681.032,833
INTERESSI SU CONTI IN LIRE			2) su titoli esteri in valuta	21.163.803,127	14.057.464,544
1) pubbliche amministrazioni	2.749.216,127	2.786.441,300	3) su titoli italiani in valuta	4.295.384,800	3.651.273,130
2) altri	830.999	894,836	4) su titoli esteri in lire	58.114,798	48.530,999
	2.741.047,126	2.787.336,136	5) su prestiti in valuta	16.699.546,513	27.131.906,643
INTERESSI SUL FONDO DI DOTAZIONE BANCA D'ITALIA	25.000.000,000	25.000.000,000	6) su altre attività	87.786,256	183.581,606
COMMISSIONI PASSIVE			INTERESSI SU CONTI TESORO - F.M.I.		
1) su ordini all'estero	2.285.145,468	2.012.204,224	1) partecipazione al Dipartimento Generale	101.042.121,683	114.479.560,560
2) altre	2.569.921,148	2.381.770,510	2) su disponibilità in DSP	10.783.101,773	8.451.376,448
	4.855.066,616	4.393.974,734		111.825.223,456	122.931.137,008
SPESA DI AMMINISTRAZIONE			INTERESSI SU TITOLI ITALIANI IN LIRE		
1) per gli organi collegiali	160.690,321	170.318,000	1) acquisti in forza di legge	10.530,000	3.310,000
2) per il personale:			2) acquisti per rimborso crediti d'imposta		9.452.025,000
- competenze e oneri accessori	70.928.144,236	71.730.330,794	3) per investimento fondi patrimoniali	52.904.932,222	59.156.619,147
- indennità di fine rapporto	181.743,900	70.042,566	4) per invest. accantonamento Trattamento di Quiescenza:		
- per accanton. F. emolumenti maturati e da corrispondere	5.340.060,000	6.168.773,360	- per Trattamento indennità di fine rapporto	7.953.238,893	6.183.321,438
- per accanton. Fondo accordi negoziali	7.736.000,000	11.056.000,000	- per Trattamento integrativo di pensione	31.838.326,541	36.209.161,936
- per Accantonamento a garanzia del T.Q.				92.707.027,656	113.006.437,535
- per Trattamento indennità di fine rapporto			INTERESSI SU CONTI IN LIRE		
- attribuzione proventi	7.909.172,339	7.612.853,752	1) pubbliche amministrazioni	41.037.445,037	1.261.089,310
- accantonamento dall'esercizio	430.779,682	0	2) istituzioni creditizie	347.511,685	559.375,915
- per Trattamento integrativo di pensione			3) altri	198.785,421	304.789,244
- attribuzione proventi	31.084.254,220	32.912.113,534		41.583.762,143	2.105.254,069
- accantonamento dall'esercizio	28.510.015,298	18.912.676,714	COMMISSIONI ATTIVE		
3) altri	57.398.964,013	61.352.509,643		16.025.833,790	17.038.995,643
	209.679.923,009	210.005.640,343	UTILE DA NEGOZIAZIONE IN CAMBI		
IMPOSTE E TASSE				1.746.092.913,613	418.608.890,375
1) dell'esercizio	1.246.896,378	1.396.689,996	UTILE SU REALIZZO TITOLI		
2) accantonamento dell'esercizio	1.080.000.000,000	360.000.000,000		10.880.294,674	12.234.410,711
	1.081.246.896,378	361.396.689,996	SCARTI DI EMISSIONE E NEGOZIAZIONE SU TITOLI		
ALTRI ONERI				3.077.966,112	3.350.350,616
SVALUTAZIONE			ALTRI PROVENTI		
1) su valute		4.080.781,306		876.631,306	858.302,122
2) su titoli	26.870.436,947	227.226,887	RIPRESE DI VALORE		
	26.870.436,947	4.308.008,193			13.644.743,503
ACCANTONAMENTI			SOPRAV. ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO		
- al Fondo coperture perdite eventuali	300.000.000,000	80.000.000,000		17.677.719,483	11.104.328,340
AMMORTAMENTI			TOTALE RENDITE E PROFITTI		
1) dagli immobili ad uso Ufficio	3.804.303,902	3.804.303,902		3.288.483.807,089	2.463.069.747,660
2) del mobilio e delle macchine	1.614.319,387	3.061.351,525			
3) delle immobilizzazioni immateriali	243.339,476	681.141,538			
	5.660.962,765	7.546.796,965			
SOPRAV. PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO					
TOTALE SPESE E PERDITE	2.564.743.097,917	2.278.098.055,273			
UTILE DELL'ESERCIZIO	723.740.709,172	184.971.693,587			
	3.288.483.807,089	2.463.069.747,660			