

**TITOLI ESTERI IN LIRE
IMMOBILIZZATI**

TITOLI	CONSISTENZA AL 31.12.1994	RIMBORSI	CONSISTENZA AL 31.12.1995
Dichiarazione di debito Banca Indonesia	1.761.189.192	320.216.216	1.440.972.976

I Titoli sono stati valutati al costo e, pertanto, non sono soggetti a rettifiche e riprese di valore.

14

ATTIVITA' IN VALUTA VERSO L'INTERNO

-a)	Istituzioni creditizie conti a vista		1.643.103.699
-b)	Titoli italiani in valuta:		
	- in libera disponibilità	31.140.844.825	
	- immobilizzati	<u>21.148.948.745</u>	52.289.793.570
-c)	Altre		<u>177.535.832</u>
	Totale		<u><u>54.110.433.101</u></u>

TITOLI ITALIANI IN VALUTA

a) in libera disponibilità	Lit.	31.140.844.825
b) immobilizzati	Lit.	21.148.948.745
	Lit.	<u>52.289.793.570</u>

a) consistenza e movimenti nei titoli italiani in valuta "in libera disponibilità"

TITOLI		CONSISTENZA AL 31.12.94	RETTIFICHE CON FAC	COSTO AL 31.12.94	ACQUISTI	VENDITE O RIMBORSI	UTILE O PERDITA	RIPRESE DI VALORE (+) SVALUTAZIONI (-) AL 31.12.1995	CAPITALIZZAZIONE SCARTI DI EMISSIONE	RETTIFICHE CON FAC	CONSISTENZA AL 31.12.1995
Obbligazioni Repubblica Italiana	F.S.	602.834,90		602.834,90				85.985,10	488.804,26		1.177.624,26
	Lit.	746.550.740	261.651.446	484.899.294				91.199.233	672.936.825	372.199.966	1.621.235.318
Obbligazioni Repubblica Italiana	\$	18.757.150,00		18.757.150,00				-197.140,62	67.640,62		18.627.650,00
	Lit.	30.569.277,641	8.978.766,348	21.590.511,293				-227.226.887	107.191.443	8.049.133,658	29.519.609,507
											<u>31.140.844.825</u>

b) consistenza e movimenti nei titoli italiani in valuta "immobilizzati"

TITOLI		CONSISTENZA AL 31.12.1994	RETTIFICHE CON FAC	COSTO AL 31.12.1994	ACQUISTI	VENDITE O RIMBORSI	UTILE O PERDITA	RETTIFICHE CON FAC	CONSISTENZA AL 31.12.1995
P.N. Tesoro	\$	17.809.137,20		17.809.137,20		4.463.394,30			22.272.731,50
	Lit.	29.024.263,259	8.524.966,839	20.499.296,420		7.221.903,537	1.084.061,000	5.787.494,862	<u>21.148.948.745</u>

I titoli "immobilizzati" sono stati valutati al costo e, pertanto, non sono soggetti a rettifiche e riprese di valore.

TESORO - FONDO MONETARIO INTERNAZIONALE

a) TESORO QUOTA DI PARTECIPAZIONE	Lit.	10.698.498.953.585
b) TESORO C/ DIRITTI SPECIALI DI PRELIEVO	Lit.	81.729.717
	Lit.	<u>10.698.580.683.302</u>

a) Quota di Partecipazione in D.S.P.

A N N O	QUOTA VERSATA				QUOTA ACCR.	TOTALE	
	IN \$USA	IN ORO		IN D.S.P.	TOTALE (1) IN DSP	IN LIRE C/TESORO C/O B.I.	QUOTA
		ONCE	CHIOGRAMMI			(1) IN DSP	(1) IN DSP
1947	(2) 18.000				18.000		
1958		1.285.200,004	39.974,199		44.982.000		180.000.000
1959						135.000.000	
1959		642.857,143	19.995,097		22.500.000	67.500.000	90.000.000
1964		1.642.857,143	51.098,582		57.500.000	172.500.000	230.000.000
1966		892.857,143	27.770,970		31.250.000	93.750.000	125.000.000
1970		2.678.571,429	83.312,906		93.750.000	281.250.000	375.000.000
(2) 1977		-427.918,988	-13.309,770	14.977,165			
(3) 1978		-213.958,514	-6.654,855	7.488,548			
(3) 1979		-213.952,049	-6.654,653	7.488,322			
1978					240.000.000	240.000.000	
1980			155.000.000	155.000.000	465.000.000	620.000.000	
1983			262.275.000	262.275.000	786.825.000	1.049.100.000	
1992			420.400.000	420.400.000	1.261.200.000	1.681.600.000	
	18.000	6.286.513,311	195.532,476	867.629,035	1.087.675.000	3.503.025.000	4.590.700.000

La quota di partecipazione è rimasta invariata. La differenza, rispetto all'anno precedente, è da attribuire unicamente a differenze di cambio.

5

b) Conto Diritti speciali di prelievo

Diritti Speciali di Prelievo	D.S.P.	34.695
------------------------------	--------	--------

(1) Le quote sono espresse dal F.M.I. in \$USA fino al 1971 e successivamente in D.S.P.

(2) Versamento effettuato dal Ministero, pari a oz. 514,286 (Kg. 15,996)

(3) Restituzione di oro ai paesi membri effettuata dal Fondo ai sensi dell'annesso B par. 7 (a) al secondo emendamento all'accordo del Fondo.
I quantitativi di metallo furono integrati con un corrispondente ammontare di D.S.P. a fronte di un equivalente versamento in lire da parte dell'Italia

TITOLI ITALIANI IN LIRE
IMMOBILIZZATI

TITOLI	CONSISTENZA AL 31.12.94	ACQUISTI O TRASFERIMENTI	VENDITE, RIMBORSI O TRASFERIMENTI	CAPITALIZZAZIONE SCARTI DI NEGOZIAZIONE	CONSISTENZA AL 31.12.95
A) ACQUISTATI IN FORZA DI LEGGE - certificati di credito I%: I. D. A.	708.000.000		354.000.000		354.000.000
B) ACQUISTATI PER IMPIEGO FONDI PATRIMONIALI					
- C.C.T.	326.347.201.328			4.340.417.580	330.687.618.908
- B.T.P.	173.464.935.353	28.573.800.000	30.570.000.000	958.924.633	172.427.659.986
	499.812.136.681	28.573.800.000	30.570.000.000	5.299.342.213	503.115.278.894
C) ACQUISTATI PER INVESTIMENTO T.F.R.					
- B.T.P.	15.825.267.721			200.957.017	16.026.224.738
- C.C.T.	42.846.505.536	4.022.100.000	4.920.335.000	629.408.012	42.577.678.548
- OBBL. Italfondario	28.242.253.000	2.000.000.000	1.068.839.000		29.173.414.000
	86.914.026.257	6.022.100.000	5.989.174.000	830.365.029	87.777.317.286
D) ACQUISTATI PER INVESTIMENTO T.I.P.					
- C.C.T.	161.616.669.971	52.153.963.731	15.615.846.800	2.072.805.097	200.227.591.999
- B.T.P.	121.204.573.378	12.151.783.544	7.688.145.785	1.072.826.592	126.741.037.729
- C.T.O.	183.217.000		183.217.000		
- Obbl. E.N.E.L.	1.237.500.000		1.237.500.000		
	284.241.960.349	64.305.747.275	24.724.709.585	3.145.631.689	326.968.629.728
E) ACQUISTATI PER RIMBORSO CREDITI DI IMPOSTA					
C.C.T.		115.795.000.000	16.300.000.000		99.495.000.000
Totale (A+B+C+D+E)	871.676.123.287	214.696.647.275	77.937.883.585	9.275.338.931	1.017.710.225.908

I titoli sono stati valutati al costo e, pertanto, non sono soggetti a rettifiche e riprese di valore.

177

PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI

-a) Tesoro		
- residuo debito Tesoro relativo prestito Argentina	10.806.706.368	
- differenze di cambio su prestiti assistiti da garanzia statale ex legge n. 67 dell' 11.3.88 (1)	<u>6.371.532.364</u>	17.178.238.732
-b) Ministero delle Finanze		
- acconti di imposta	1.025.080.232.308	
- crediti di imposta	35.934.962.435	
- altre	<u>133.915.831</u>	1.061.149.110.574
Totale		<u>1.078.327.349.306</u>

(1) L'importo, comprensivo di interessi maturati al 31.12.1995, rappresenta il rimborso chiesto al Ministero del Tesoro del credito sorto a seguito degli interventi dell'Ufficio - in qualità di mero intermediario - per l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 15, comma 17, della Legge 11.3.1988, n. 67, che avevano accordato alla Sezione Speciale per il Credito alla Cooperazione della Banca Nazionale del Lavoro la garanzia dello Stato per il rischio di cambio sui prestiti aventi durata non superiore a un anno contratti per l'esercizio delle proprie attività.

La garanzia era prevista per le variazioni eccedenti il 2 per cento intervenute sul tasso di cambio tra la data della conversione in lire delle valute mutate e quelle del rimborso del capitale e del pagamento degli interessi.

La stessa disposizione stabiliva che l'eventuale onere derivante dalla operatività di siffatta garanzia sarebbe stato a carico del Ministero del Tesoro e che esso non avrebbe dovuto superare Lit. 20 miliardi.

L'intervento dell'Ufficio, disciplinato dal D.M. 15.6.1988 di attuazione della legge e dalla Convenzione stipulata in data 7.6.79 con il Ministero del Tesoro, comportava essenzialmente la negoziazione contro lire della valuta, provento dei prestiti, ceduta all'Ufficio stesso dall'Istituto mutuatario e, in occasione del rimborso dei prestiti e del pagamento degli interessi, la cessione al predetto Istituto delle valute occorrenti.

Ai sensi del citato D.M. le differenze in lire, derivanti da variazioni di cambio eccedenti la misura del 2 per cento, dovevano essere accreditate o addebitate in apposito conto corrente a nome del Tesoro presso l'U.I.C.

Il suddetto credito dell'Ufficio è appunto derivato dalle variazioni dei cambi concretamente verificatesi e, ad avviso dell'Ufficio stesso, esso non ha comportato il superamento del cennato plafond di Lit. 20 miliardi entro cui, ai sensi della Legge n. 67/1988, doveva essere contenuto l'onere massimo a carico del Tesoro. Infatti, anche se nel periodo di operatività della garanzia si sono verificate differenze di cambio negative a carico del Tesoro per complessivi Lit. 25.823 milioni, nel primo anno di tale periodo si sono determinate differenze positive per il Tesoro per Lit. 6.028 milioni, che sono state considerate a parziale compensazione del menzionato importo di Lit. 25.823 milioni; l'impegno complessivo del plafond è risultato pertanto limitato a Lit. 19.795 milioni ca.

Dal canto suo il Ministero, su conforme parere dell'Avvocatura dello Stato, sostiene che tra differenze positive e negative di cambio non può operarsi compensazione e, pertanto, resiste al regolamento della partita.

L'Ufficio ritiene invece, sentita anche la Consulenza Legale, che il criterio della compensazione sia applicabile, non solo per esigenze di coerenza del sistema, ma anche e soprattutto perché ciò sembra essere avvalorato dall'esame del D.M. del 15.6.1988 e della Convenzione già citati.

Pur in presenza delle eccezioni sollevate dal Ministero del Tesoro, non si è ritenuto di procedere all'effettuazione di un apposito accantonamento, tenuto anche conto che, nella denegata ipotesi della impossibilità di ottenere il recupero del credito dal Ministero, resterebbe da esperire la ripetizione della somma nei confronti dell'Istituto mutuatario e che in ogni caso il profilo prudenziale della gestione amministrativa è comunque salvaguardato, avendo l'Ufficio appostato Lit. 80 miliardi al "Fondo copertura perdite eventuali" per l'esercizio 1995.

ISTITUZIONI CREDITIZIE

a) Banca d'Italia - Milano c/c	38.443.946
b) Credito Italiano - Roma c/c	4.062.119.898
Totale	<u>4.100.563.844</u>



CASSA

Cassa contanti	362.694.880
----------------	-------------

₤

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

A) IMMOBILI PER USO UFFICIO

IMMOBILI	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONE			VALORE AL LORDO DELL'AMMORTAMENTO	AMM.TO ESERCIZI PRECEDENTI	AMM.TO DELL'ESERCIZIO	ALiquOTA %	CONSISTENZA AL 31/12/95
		LEGGE 72/1983 (1)	LEGGE 408/1990 (2)	LEGGE 413/1991(3)					
ROMA:									
-Sede U.I.C.									0
-Via IV Fontane	1.030.793.853				1.030.793.853	1.030.793.853			
-Via IV Fontane		38.969.000.000	28.530.706.147		67.499.706.147	18.308.445.920	2.024.991.184	3	47.166.269.043
-idem c.v. ex I.M.I.	35.568.967.164	=====	22.530.532.836		58.099.500.000	15.117.339.090	1.742.985.000	3	41.239.175.910
-Via L.Zuccoli (archivio)	49.076.060	500.000.000	710.923.940		1.260.000.000	335.714.650	36.327.718	3	887.957.632
					127.890.000.000	34.792.293.513	3.804.303.902		89.293.402.585

B) IMMOBILI PER IMPIEGO FONDO TRATTAMENTO DI QUIESCENZA

IMMOBILI	COSTO STORICO	RIVALUTAZIONE			CONSISTENZA AL 31/12/95
		LEGGE 72/1983 (1)	LEGGE 408/1990 (2)	LEGGE 413/1991(3)	
NAPOLI					
-Via C.Console, 3/D20	3.335.000	292.307.000	168.758.000		464.400.000
-Via C.Console, 3/D21	1.665.000	116.013.000	69.522.000		187.200.000
MILANO					
-Via Domodossola 14 int.18	3.871.424	111.000.000	162.081.076		276.952.500
-Via Domodossola 14 int.19	4.846.122	139.000.000	201.861.878		345.708.000
TRIESTE					
-Via Timcus, 3 2° piano	5.370.009	66.000.000	20.429.991	13.200.000	105.000.000
-Via Timcus, 3 4° piano	5.732.763	68.000.000	25.267.237	34.666.000	133.666.000
					1.512.926.500

(1) La rivalutazione è stata effettuata ai sensi dell'art. 3 della legge 72/83, tenendo altresì conto delle disposizioni di cui agli art. 8 e 9 del D.M. 19/04/1983 nonché dei chiarimenti contenuti nella circolare n. 23 del 18/5/1983 del Ministero delle Finanze.

(2) La rivalutazione è stata effettuata in base alle prescrizioni degli articoli 2/3/4 della legge 408/90, tenendo conto anche delle precisazioni contenute nel D.M. del 14/2/1991 di attuazione della legge stessa.

(3) La rivalutazione è stata effettuata ai sensi dell'art. 25, commi 1/2/3 della legge 413/91, con riferimento anche alle precisazioni fornite dal decreto ministeriale di attuazione del 13/2/1992 della legge in argomento.

CATEGORIE COMPTENEE DI BENI	VALORI DEL COSTO DI ACQUISTO	AMM.TO ESERCIZI PRECEDENTI	VALORI DI BILANCIO AL 31.12.1994	ACQUISTI 1995	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	ALIQUOTA AMM.TO(1)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO(2)	VALORI DI BILANCIO AL 31.12.1995
MOBILIO E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	4.692.022.862	4.449.574.210	242.448.652	82.683.183		12	47.096.147	278.035.688
MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	6.929.703.592	2.833.245.497	4.096.458.095	5.784.345.483		40(3)	2.606.658.568	7.274.145.010
AUTOMEZZI E MEZZI DI TRASPORTO	204.404.675	100.585.925	103.818.750			25	39.932.500	63.886.250
MACCHINARI APPARECCHI ATTREZZATURE CELLULARI	695.620.495 19.398.355	564.081.916 7.160.914	131.538.579 12.237.441	12.673.500 1.510.000		15 15	39.630.694 3.023.003	104.581.385 10.724.438
ARREDAMENTO	1.374.993.163	597.169.643	777.823.520	418.293.272		15	212.066.931	984.049.861
COSTRUZIONI LEGGERE	1.250.800	1.250.800				10		
IMPIANTI E MEZZI DI SOLLEVAMENTO	14.800.721	14.800.721				7,5		
STIGLIATURA	5.292.735	5.292.735				10		
IMPIANTI INTERNI SPECIALI DI COMUNICAZIONE E TELESEGNALAZIONE	621.402.656	595.592.823	25.809.833	6.366.500		25	15.457.355	16.718.978
IMPIANTI DI ALLARME DI RIPRESA FOTO= GRAFICA CINEMATOGRAFICA TELEVISIVA	166.523.290	124.185.947	42.337.343			30	33.812.563	8.524.780
MOBILIO E MACCHINE DI VALORE UNITARIO FINO A LIT. 1.000.000	582.823.905	582.823.905		63.673.764		100(4)	63.673.764	
TOTALI	15.308.237.249	9.875.765.036	5.432.472.213	6.369.545.702			3.061.351.525	8.740.666.390

(1) Le aliquote di ammortamento vengono ridotte alla metà nel 1° esercizio di entrata in funzione del bene.

(2) Il calcolo viene effettuato sui valori del costo di acquisto.

(3) Aliquota dell'ammortamento anticipato adottata dall'esercizio 1994.

(4) I beni di valore unitario fino a Lit. 1.000.000 sono stati interamente spesati a debito del conto economico.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI DEL COSTO DI ACQUISTO	AMM TO ESERCIZI PRECEDENTI	VALORI DI BILANCIO AL 31.12.1994	ACQUISTI 1995	ALiquota AMM TO (1)	AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO	VALORI DI BILANCIO AL 31.12.1995
BENI IMMATERIALI DI PROPRIETA'							
- ACQUISTI 1993	135.796.134	90.530.756	45.265.378		1/3	45.265.378	0
- ACQUISTI 1994	519.244.614	173.081.538	346.163.076		1/3	173.081.538	173.081.538
- ACQUISTI 1995				165.950.260	1/3	55.316.753	110.633.507
BENI IMMATERIALI IN LICENZA D'USO							
- ACQUISTI 1995				1.222.433.609	1/3	407.477.870	814.955.739
TOTALI	655.040.748	263.612.294	391.428.454	1.388.383.869		681.141.539	1.098.670.784

(1) L'aliquota dell'amm.to dei beni immateriali di proprietà è pari a quella massima fiscalmente ammessa, in quanto ritenuta congrua con la residua possibilità di utilizzo dei beni;
per i beni immateriali acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato l'aliquota è stata determinata in relazione alla presumibile durata di utilizzo dei beni, valutata in tre anni.

Hf

PARTITE VARIE

a) Incassi preavvisati		1.170.329.612
b) Debitori diversi:		
1) Crediti derivanti da rapporti con il personale	4.636.077.229	
2) Crediti derivanti dal Trattamento Integrativo Pensione	5.937.439.971	
3) Depositi cauzionali	160.646.730	
4) Conti vari:		
- Interessi maturati e non incassati	219.267.748.151	
- Altre	<u>2.180.331.155</u>	232.182.243.236
c) Altre		3.943.495.199
Totale		<u><u>237.296.068.047</u></u>

RATEI E RISCONTI ATTIVI

a) Ratei attivi:		
-su interessi da titoli esteri in valuta		2.099.974.085
-su interessi da titoli esteri in lire		8.026.377
-su interessi da titoli italiani in valuta		2.326.350.006
-su interessi da titoli italiani in lire		12.687.306.324
-su interessi da depositi:		
vincolati	43.951.266.278	
master notes	4.558.821.264	
call basis	<u>1.625.497.976</u>	50.135.585.518
-su interessi da F.M.I.		24.336.409.829
-su interessi da riporti e syinthetic paper		4.908.786.661
-su interessi da swap transaction		3.018.994.273
-su interessi da Central Bank Facility		2.913.084.408
-su altri interessi		<u>5.791.667</u>
		102.440.309.148
b) Risconti attivi:		
-su locazioni di immobili	309.588.360	
-su spese di amministrazione	<u>510.105.691</u>	819.694.051
Totale		<u><u>103.260.003.199</u></u>

P

BANCA D'ITALIA - C/C ORDINARIO

Banca d'Italia c/c ordinario	26.232.918.745.617
------------------------------	--------------------



Trattasi del conto attraverso il quale viene finanziata l'attività istituzionale dell'Ufficio.

Il volume del finanziamento si ragguaglia sostanzialmente alle attività in valuta.

Il conto è stato regolato al tasso del:

6,22% nel periodo 1/1-30/06/95

5,50% nel periodo 1/7-31/12/95

PASSIVITA' IN VALUTA VERSO L'ESTERO

a) Depositi in valuta		50.931.839
b) Conti dell'estero in lire:		
- Conti con Banche Centrali	803.933.885	
- Conti annullamento debiti P.V.S.	<u>279.768.651</u>	1.083.702.536
c) Altre:		
- Debito per titoli dati in prestito	102.055.968.000	
- Conti assegni in circolazione	5.208.613.078	
- Altri conti	<u>526.893.135</u>	107.791.474.213
Totale		<u>108.926.108.588</u>

D