

il personale, onere che ammonta a L. 5.232.161.700 (totale cat. 2 L. 4.888.969.235 + quota adeguamento fondo indennità anzianità al personale L. 343.192.465).

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e' di L. 404.312.139, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 9.754.875, relative agli interessi per ritardata erogazione di prestazioni previdenziali ed agli interessi dovuti sui depositi cauzionali versati all'Ente.

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 43.362.018, riguardanti i rimborsi delle spese sostenute per l'emissione e la spedizione, da parte dell'Istituto cassiere (Banca Nazionale del Lavoro sino al 30/11 e Banca Popolare di Sondrio dall'1/12), degli assegni circolari e degli assegni postali delle pensioni, il rimborso delle altre spese bancarie nonché delle spese relative alla gestione del c/c postale su cui sono affluiti i versamenti del contributo integrativo.

Cap. 1.07.03.0 - INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI: L. 95.362.327, utilizzate per il pagamento dell'interesse composto al tasso annuo del 4,5% dovuto per il trasferimento di contributi ad altre gestioni previdenziali, a seguito di istanze di ricongiunzione presentate ai sensi della L. n. 45/1990.

Cap. 1.07.04.0 - INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI: L. 255.832.919, concernenti l'interesse composto del 5% dovuto, ai sensi dell'art.21, 3 comma, della legge n. 249/91, sulle somme da rimborsare quali contributi personali ex art. 27 della legge n. 1100/71 e art. 12 della legge n.249/91.

Complessivamente la categoria presenta un aumento rispetto all'esercizio precedente (+L. 88.870.140) dovuto alle maggiori spese da interessi per ricongiunzione e per restituzione contributi, direttamente collegate alla crescita delle rispettive voci che si riferiscono alle quote capitali (cap. 1.05.080 "Restituzione contributi" - di cui si è già detto in sede di commento alle prestazioni istituzionali - e cap. 1.09.020 "Trasferimento contributi ricongiunzione periodi assicurativi" - di cui si dirà più avanti).

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per l'anno 1996 sono così ripartiti:

- SALDO ILOR 1995	L. 234.505.000
- SALDO IRPEG 1995	L. 463.918.000
- ACCONTO IRPEG 1996	L. 1.570.441.000
- ACCONTO ILOR 1996	L. 440.398.000
- Ritenute fiscali interessi su titoli	L. 614.712.487
- Ritenute fiscali interessi c/c banc. e post.	L. 238.491.227
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici, tassa circolazione, ecc.)	L. 62.483.695
- Imposta comunale sugli immobili (ICI)	L. 313.582.000
- Somma impegnata in conto delle ritenute fiscali su interessi per deposito vincolato	L. 461.000.000

TOTALE	L. 4.399.531.409
	=====

L'incremento della spesa rispetto al 1995 si spiega sia con le maggiori ritenute fiscali per interessi sul c/c bancario, che con l'aumento della base imponibile IRPEG e ILOR, che ha determinato l'aumento di questi ultimi due tributi.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L. 878.872.591 si riferisce al rimborso di contributi erroneamente versati dagli iscritti, al rimborso ai competenti Concessionari alla riscossione di quelle somme iscritte a ruolo negli anni precedenti e non rimosse dai Concessionari medesimi per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti, nonché alla riemissione di ratei pensionistici non incassati dai beneficiari.

Cap. 1.09.02.0 - TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)

L'impegno di L. 237.027.416 si riferisce al trasferimento ad altre gestioni assicurative di contributi previdenziali a seguito di domanda di ricongiunzione, come già detto in sede di commento al capitolo 1.07.03.0.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 46.223.539.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L.1.760.000.000, si è provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di agosto 1995 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nella riunione del 26 novembre 1996, hanno riguardato i seguenti capitoli:

Conto competenza e cassa

1.04.16.0 - Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice sede	L. 10.000.000
1.04.23.0 - Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	L. 95.000.000
1.05.08.0 - Restituzione contributi	L. 100.000.000

TOTALE	L. 205.000.000
	=====

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.585.647.192 è stata utilizzata per il pagamento delle spese dovute ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo nonché delle spese dovute al Consorzio Nazionale Concessionari per la compilazione meccanografica dei ruoli e relativi riassunti.

Cap. 1.10.07.0 - ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROVINCIALI (ART. 27 L. 249/91)

Con parte della somma impegnata in questo capitolo (L. 7.021.373) si è provveduto al pagamento dei costi Telecom per l'accesso alla banca dati "Big on line" de "Il Sole 24 Ore", onde permetterne la consultazione ai Consigli Provinciali dell'Ordine.

La restante somma di L. 206.853.448 è stata utilizzata per la fornitura e il perfezionamento di prodotti software per il miglioramento dei collegamenti telematici tra i Consigli Provinciali, l'Ente ed il Consiglio Nazionale (L.92.533.448), per il pagamento del canone per l'assistenza che la ISI Sviluppo Informatico fornisce ai Consigli Provinciali in relazione a tali collegamenti (L.71.400.000), nonché per il pagamento del compenso dovuto ai Consigli Provinciali incaricati, ai sensi dell'art. 27 della Legge n.249/1991, di effettuare accertamenti relativi al volume di affari IVA di alcuni consulenti del lavoro (L.42.920.000).

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

In relazione alle spese del titolo in questione, occorre preliminarmente rilevare (come già fatto presente all'inizio della relazione) che il piano di investimenti programmato all'inizio dell'esercizio e regolarmente approvato dai Ministeri vigilanti non ha potuto avere completa attuazione. Tale piano prevedeva lo stanziamento di L. 45.150.000.000 per l'acquisto di

immobili e di L. 49.750.000.000 per l'acquisto di titoli; ma se per la parte immobiliare risultano impiegate praticamente tutte le somme disponibili (L. 44.773.066.340), per la parte mobiliare gli impegni di spesa risultano inferiori agli stanziamenti (L. 41.450.000.000), per i motivi che sono già stati esposti in precedenza.

Gli altri stanziamenti ricompresi nel titolo II non rientrano invece nel piano di investimenti trasmesso ai Ministeri e si riferiscono, come vedremo, alle spese per " Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili" e " Manutenzione straordinaria immobili" (che pure costituiscono incremento di valore del patrimonio immobiliare dell'Ente ed in quanto tali sono ricomprese nella Situazione Patrimoniale alla voce dell'attivo che fa riferimento agli immobili), alla "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche", alla "Concessione di crediti" ed alla liquidazione dell'"Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio".

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Come detto in precedenza lo stanziamento per gli investimenti immobiliari risulta quasi completamente utilizzato per le seguenti operazioni:

- il pagamento a saldo di L. 39.268.000.000 per l'acquisto dei corpi A e B dello stabile di Via del Caravaggio, nonché di L. 5.000.000.000 a titolo di caparra confirmatoria per l'acquisto della restante parte (corpo C) del medesimo stabile;
- il pagamento della somma di L. 505.066.340 a titolo di onorari dovuti ai professionisti che hanno prestato la loro assistenza legale e tecnica per la definizione dell'acquisto di cui sopra.

In riferimento alla gestione dei residui, rimane in essere l'impegno di L. 13.400.000.000 assunto nel 1995 per l'acquisto dell'immobile di V.le Richard 1, a Milano, poichè non si è ancora risolta la controversia giudiziaria nata appunto in relazione a detto acquisto.

L'allegato n. 7 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12/1996, già comprensiva delle spese impegnate nel corso dell'esercizio ai capitoli 2.11.02.0 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili) e 2.11.05.0 (Manutenzione straordinaria di immobili). Nell'allegato non compaiono nè l'immobile di Via del Caravaggio, per la parte riguardante il corpo "C", nè quello di V.le Richard, in quanto al 31/12 non risulta ancora effettuata la stipula degli atti definitivi di acquisto.

Cap. 2.11.02.0 - RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI

L'importo impegnato si riferisce ad interventi effettuati sulla nuova sede aventi ad oggetto: opere di adattamento per L. 1.929.904.868; l'acquisto e l'installazione di apparati

audiovideo per L. 56.340.550; la fornitura della segnaletica distributiva interna per L. 60.785.200; la progettazione degli impianti e l'impostazione del relativo manuale d'uso e manutenzione per L. 130.847.640; il compenso di L. 333.795.000 dovuto agli architetti incaricati di stendere il progetto per la strutturazione interna dell'immobile.

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per una migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, ammontano a L. 354.185.434.

La somma di L. 270.725.000 è stata utilizzata per il cablaggio del fabbricato di Via del Caravaggio, mentre le restanti L. 83.460.434 sono servite per interventi sull'impianto di riscaldamento e sugli ascensori dell'immobile di Via S.R. degli Apostoli.

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

La somma impegnata al cap. 2.12.01.0 "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari" (L.1.599.349.752) ha riguardato soprattutto spese per la nuova sede, per la quale si è proceduto all'acquisto di:

- attrezzature fisse per L. 1.024.292.500;
- nuovi arredi e tende veneziane per L. 399.548.450;
- nuovo equipaggiamento per il sistema di fonia per lire 92.225.000.

Le rimanenti L. 83.283.802 sono relative all'acquisto di materiale hardware di vario genere (PC, stampanti e server di rete).

L'impegno di L.291.071.042, di cui al capitolo 2.12.05.0 "Acquisti di mobili e macchine di ufficio", è relativo all'acquisto, oltre che di varie macchine calcolatrici, anche di mobili per la nuova sede.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLLO STATO ED OBBLIGAZIONI AZIONARIE PER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI

Come più volte detto, sono state impegnate in conto acquisto titoli da effettuare nel corso del 1997 L. 19.133.500.000 che risultano ricomprese, nell'attivo patrimoniale, sotto la voce "Titoli emessi o garantiti dallo Stato" mentre l'importo di L. 22.316.500.000 riguarda i seguenti acquisti:

- C.C.T. 1/12/94-1/12/2001 - valore nominale L. 10.000.000.000, al prezzo di acquisto di L. 10.098.500.000;
- C.C.T. 1/12/94-1/12/2001 - valore nominale L. 10.000.000.000, al prezzo di acquisto di L. 10.100.000.000;

- B.T.P. 1/7/96-1/7/2001 - valore nominale L. 2.000.000.000, al prezzo di acquisto di L. 2.118.000.000;

Nell'allegato n. 8 è riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31/12/1996, con riferimento ai soli titoli effettivamente acquistati a quella data.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Tale voce trova perfetta corrispondenza con quella prevista al cap. 4.13.07.0, parte "entrate". L'impegno di spesa relativo all'anno 1996, di L. 75.992.464.504, è stato necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i quali è stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la più alta redditività delle disponibilità liquide eccedenti le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni

Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L. 43.950.000 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979; nel 1996 invece non sono stati concessi mutui, per cui l'intero stanziamento del cap. 2.14.02.0 "concessione di mutui ipotecari al personale" ha costituito economia di bilancio.

CATEGORIA 15 - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L.196.876.568 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1996 a favore del personale cessato dal servizio nonché al versamento all'INPS del contributo (0,50% delle retribuzioni imponibili) per il fondo di solidarietà ai sensi della L. n. 287/1982.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, sono pari a complessive L. 6.416.156.655, così come esposto nelle entrate.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A`

DISPONIBILITA` LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1996 del conto di cassa, depositato presso la Banca Popolare di Sondrio, e` di lire 30.304.048.967, determinata dalla somma algebrica della cassa all'1/1/96 (L.37.670.941.485) con il totale di n. 1491 reversali d'incasso emesse nell'anno per complessive L. 201.935.442.323 (di cui L. 188.211.175.889 in c/competenza e L. 13.724.266.434 in c/residui) e n. 2410 mandati di pagamento emessi nell'anno per complessive L. 209.302.334.841 (di cui L. 204.341.426.920 in c/competenza e L. 4.960.907.921 in c/residui).

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 12.450.563.543 risulta cosi` suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L.10.580.310 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione, ai sensi della normativa vigente, dei benefici anticipati dall'Ente a favore di pensionati ex combattenti.

Crediti verso gli iscritti

L'importo di L. 6.379.795.697 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti, di cui: L. 4.798.247.077 relative a ruoli esattoriali del 1996 (4/10 della IV rata, aventi scadenza 14/2/97); L.1.392.137.303 relative a ruoli esattoriali di anni precedenti (per tolleranze varie accordate ad alcune Concessionarie alla riscossione); L. 68.670.110 per contributi integrativi 1996 incassati nel 1° bimestre del 1997 e L. 120.741.207 per recuperi contributivi, incassati anch'essi nel 1° bimestre del 1997.

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 6.060.187.536 riguardano:

a) per L.486.922.532 gli affitti di immobili, composti dai residui relativi alle mensilita` del 1996 (L. 423.473.625) e dai residui per gli anni 1992/1995 pari a L. 63.448.907;

b) per L. 1.571.611.100 gli interessi ed i premi, al 31/12/1996, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi, che vengono riscossi nell'esercizio 1997 alla data di scadenza delle cedole;

- c) per L. 13.923.427 (di cui L. 6.504.145 per quota interessi e L. 7.419.282 per quota capitale) le rate con scadenza 31/12 relative a mutui ipotecari e prestiti pagate dal personale dipendente a dicembre '96 e rimosse all'inizio del 1997;
- d) per L. 3.577.943.158 gli interessi al 31/12/96 sul conto corrente bancario, sul c/c postale e sul conto vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che vengono accreditati, con valuta compensata, nell'anno successivo;
- e) per L.136.431.309 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 85.740.048 relative a quote condominiali dell'anno 1996 e L. 50.691.261 relative a oneri condominiali degli anni 1994 e precedenti;
- f) per L.51.069.940 le sanzioni ed interessi per irregolare od omesso pagamento di contributi soggettivi e integrativi;
- g) per L. 33.889.670 il riaccredito all'Ente di pensioni relative al '96 e di altre somme restituite all'Ente;
- h) per L. 188.396.400 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L.42.268.000.000 è costituita dai depositi sul conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato; tali depositi sono già stati elencati in sede di commento al capitolo 4.14.01.0 "Prelevamenti di depositi".

Mutui ed anticipazioni attive

L'importo di L.288.286.334, si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari già erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L. 383.360.532 e' inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

Depositi cauzionali

Il versamento di L. 400.000 riguarda il deposito necessario per il rilascio della licenza per occupazione di suolo pubblico per lavori presso l'immobile di Via Cristoforo Colombo.

RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO

Risconti attivi

Il risconto di L. 9.758.015 costituisce la frazione del canone annuo di manutenzione del sistema di sicurezza della sede nonché di uno dei fax in dotazione agli uffici, versata nel '96 ma riferentesi anche a parte dell'anno 1997.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.89.502.340.000 è relativo sia alla consistenza effettiva al 31.12.1996 del portafoglio titoli di proprietà dell'Ente (come risulta dall'allegato n. 8 del bilancio), che alla somma di L. 19.133.500.000 impegnata a fine esercizio per acquisto di titoli di Stato da effettuare nel 1997 con riferimento al programma di investimenti del 1996.

La suddivisione del portafoglio titoli dell'Ente è la seguente:

- L. 950.000.000 in quota di partecipazione nel capitale sociale della TeleConsul s.r.l. la cui assemblea dei soci ha approvato, entro i termini di legge, il bilancio chiuso al 31/12/96, con una perdita di esercizio di L. 238.697.429. Poiché tale perdita è la conseguenza di una situazione particolare avente carattere transitorio, per cui appare verosimile l'ipotesi del suo assorbimento nel corso del prossimo esercizio, si è ritenuto, in linea con quanto previsto dal Codice Civile, di non procedere ad una svalutazione della quota di partecipazione dell'Enpacl;
- L. 52.405.760.000 in titoli di Stato già acquistati e L. 19.133.500.000 in titoli di Stato da acquistare;
- L. 17.013.080.000 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI**Edifici**

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1996, pari a L.161.459.319.570, è riportata analiticamente nell'allegato n. 7 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come già detto in sede di rendiconto finanziario, comprende le spese per manutenzione straordinaria e per ricostruzioni e ripristini effettuate nel 1996, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili.

Investimenti immobiliari in corso

La composizione dell'importo di L. 18.400.000.000 è già stata illustrata in sede di commento al capitolo 2.11.01.0 "Acquisti di immobili".

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.2.136.270.780 si è modificata in L.4.026.691.574 per effetto degli impegni di spesa assunti nel 1996 (pari a L.1.890.420.794 - vedi totale categoria 12 parte uscite del rendiconto finanziario).

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche è riportata nell'allegato n. 9.

Il totale delle attività è risultato quindi, al 31 dicembre 1996, di L.359.092.768.535.

P A S S I V I T A `**RESIDUI PASSIVI**

La somma di L.39.475.864.569, pari al totale dei residui passivi al 31 dicembre 1996, risulta così suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L.2.000.921.876 riguarda:

- a) per L.258.050.579 i contributi assicurativi dovuti all' INPS relativi al mese di dicembre 1996 e versati nel gennaio 1997;
- b) per L.829.833.443 le ritenute erariali su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro già versate all'Erario nel mese di gennaio 1997;
- c) per L. 913.037.854 i residui passivi per ritenute fiscali sugli interessi (bancari, da titoli e sul c/c vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato).

Debiti verso iscritti

L'importo di L. 524.529.477 si riferisce sia alle indennità di maternità già deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/12/96 e liquidate nel gennaio 1997, che agli arretrati di pensione corrisposti a neo pensionati nel primo quadrimestre del 1997 (si veda a tale proposito quanto già detto in sede di commento alle prestazioni istituzionali).

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L. 1.943.132.464 e` relativa alle seguenti categorie:

- a) Categoria 4 (con esclusione dei capp. 1.04.11.0 e 1.04.18.0) Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per L. 620.279.881;
- b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per L. 1.322.852.583.

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.301.194.966 si riferisce ai capp. 1.04.11.0 "Spese per studi, indagini e rilevazioni e 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.34.706.085.786 riguarda:

Categoria 1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L.	63.707.717
Categoria 2 - Spese per il personale (con esclusione del capitolo 1.02.07.0)	L.	237.004.172

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Categoria 6 - Trasferimenti passivi	L.	7.354.155
Categoria 7 - Oneri finanziari	L.	17.303.691
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	165.285.357
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	L.	106.412.448
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 - 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.	14.435.073.312
di cui L.13.400.000.000 impegnate per l'acquisto dell'immobile di Milano (v. cap. 2.11.01.0).		
Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	L.	19.133.500.000
Categoria 15 - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	L.	2.241.980
Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	L.	360.000
Categoria 21 - Partite di giro (cap.4.21.09.0)	L.	537.842.954

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.114.444.513 si riferisce ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprietà dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO**Riserve tecniche per fondo pensioni**

La riserva tecnica presenta, al 31 dicembre 1996, una consistenza di L.316.559.171.681, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.37.403.353.405, pari all'avanzo economico dell'esercizio.

In detta riserva tecnica è ricompresa la riserva legale di cui all'art. 1, comma 4, lett. c) del D.L.vo n. 509/1994, pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni.

Risconti passivi

Si riferiscono alla somma di L. 11.235.000 dovuta all'Ente quale canone di affitto per gennaio '97 ed incassata a novembre del 1996 (vedi cap. 3.08.01.0 "Affitti immobili").

FONDI DI ACCANTONAMENTO**Fondo di liquidazione indennità di anzianità al personale**

L'importo di L.1.478.551.187 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L. 147.559.593 è dato dalla differenza algebrica tra l'accantonamento del presente esercizio di L. 343.192.465 (vedi c/economico) più L. 1.243.696 rimosse dall'INPS per quota accantonamento indennità di anzianità di impiegati trasferiti all'Ente (vedi cap. 5.18.01.0 parte

"Entrate") meno l'importo di L.196.876.568 corrisposto per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza dei fondi di ammortamento, pari a L. 1.453.501.585, risulta superiore a quella dell'esercizio precedente per effetto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio, pari a L. 266.913.538.

L'allegato n.10 riporta per ogni singola categoria di beni, l'entità complessiva al 31/12/1996 del fondo di ammortamento.

Il totale delle passività al 31 dicembre 1996 ammonta a complessive L. 359.092.768.535.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie correnti

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 95.162.258.798.

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 56.260.994.328.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

La somma di L. 3.081.806.017 relativa alle entrate si riferisce:

a) per L.630.000.000 all'affitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente;

b) per L.2.442.048.002 a variazioni patrimoniali straordinarie dovute ai maggiori residui attivi per entrate correnti (L. 2.396.126.545) ed ai minori residui passivi per spese correnti (L.45.921.457).

Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere consiliari nonché il partitario dei residui attivi e passivi sono riportati negli allegati dal n. 1 al n. 4 del conto consuntivo.

c) per L. 9.758.015 a quelle spese che, pur impegnate nel '96, riguardano canoni di manutenzione pertinenti al 1997.

La somma di L.4.579.717.082 relativa alle uscite si riferisce:

a) per L. 630.000.000 al fitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente;

b) per L. 266.913.538 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1996 con i seguenti coefficienti di ammortamento, con riferimento alle date di pagamento dei singoli beni: automezzi 20%; macchine d'ufficio elettroniche 18%; impianti, attrezzature e macchinari specifici 20%; mobili e macchine d'ufficio 12%; impianti attrezzature e macchinari generici 15%.

I predetti coefficienti di ammortamento dei beni inventariati sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 172 del 21/12/1990 entro i limiti percentuali previsti dalle vigenti disposizioni legislative contenute nel D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni;

c) per L.343.192.465 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita' di anzianita' del personale.

d) per L. 3.328.376.079 a variazioni patrimoniali straordinarie dovute ai minori residui attivi per entrate correnti.

e) per L. 11.235.000 a tutte quelle entrate che, pur accertate nel '96, riguardano canoni di affitto pertinenti al 1997.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L.37.403.353.405, interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo l'ampia analisi dei risultati della gestione del bilancio riguardante sia i movimenti finanziari che extra finanziari dell'esercizio 1996, si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati e le considerazioni contenute nella presente relazione illustrativa, alla Vostra approvazione.

Roma, 8 maggio 1997

IL PRESIDENTE
F.to Giuseppe Innocenti

PAGINA BIANCA