

prospetto illustrativo, predisposto in adempimento alle direttive emanate dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale con la circolare n.56 del 29/5/81, riportato tra gli allegati al bilancio, evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio in esame.

Categoria 7 - Oneri finanziari

L'onere complessivo di L. 1.031.303.456 inerisce: per L. 1.028.934.753 agli interessi passivi e per L. 2.368.703 alle spese documentate sostenute dall'Istituto cassiere per i costi inerenti l'emissione e l'invio degli assegni circolari per restituzione contributi e pagamenti vari.

Categoria 8 - Oneri tributari

La cospicua spesa impegnata pari a L. 12.921.359.412, superiore rispetto al 1991, si riferisce soprattutto: ritenute fiscali operate dagli Istituti di credito e dall'Amministrazione postale sugli interessi maturati sui conti correnti (L.1.251.543.078), all'IRPEG (L. 3.788.544.000) e all'ILOR (L. 3.393.296.000) calcolate sui redditi dell'Ente, all'INVIM straordinaria 1992 (L. 64.194.000) calcolata sul valore degli immobili di proprietà dell'Ente, all' I.S.I. - Imposta straordinaria immobili - (L. 997.727.000), a ritenute fiscali su cedole (L. 3.266.457.100), all'imposta straordinaria sui depositi del 6% (L. 70.754.170), nonché alle diverse imposte e tasse impegnate nel corso dell'esercizio (L.

88.844.064).

Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti

L'uscita complessiva di L. 6.277.564.755 riguarda le seguenti voci:

Cap. ~~109010~~ -Restituzioni e rimborsi diversi

La spesa di L. ~~1.570.480.208~~ e' relativa a:

- liquidazione domande di rimborso nei confronti dei concessionari e/o Esattorie;
- rimborsi di contributi erroneamente versati dagli iscritti;
- residuo dei rimborsi del 2% delle eccedenze del contributo soggettivo e di solidarieta' del 1991 con maggiorazione di interessi;
- importi inerenti gli sgravi effettuati nel periodo non coperto da scadenza esattoriale;
- restituzione di indebiti riscatti.

Cap. ~~109020~~ -Restituzione contributi

L'onere di L. 4.111.594.477 e' relativo alle istanze di restituzione dei contributi di cui al primo comma lettera a) e secondo comma dell'art. 10 della legge 773/82, degli iscritti che si sono cancellati dalla Cassa senza aver maturato i requisiti assicurativi

per il diritto alla pensione, secondo le disposizioni previste dall'art. 21 della citata legge così come aggiornate dalla L. 236/90. .

In ordine a dette restituzioni, si segnala che nel corso dell'anno, la Giunta Esecutiva ha deliberato n. 560 pratiche. La giacenza attuale è di circa 300 pratiche.

Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci

L'importo di L. 3.398.810.968 riguarda essenzialmente i seguenti capitoli:

Cap. 110010 - Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

La spesa di L. 280.774.593 riguarda le spese e le competenze dovute ai diversi legali a fronte delle parcelle da loro emesse in esito alla risoluzione di liti intentate alla Cassa .

Cap. 110070 - Dietimi acquisto titoli

La relativa spesa è risultata di L. 2.977.539.000=

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Tale voce riguarda principalmente il capitolo 2.11.01.0 "acquisti di immobili", anche tramite quote sociali come previsto dall'art. 31 L. 37/67. Il relativo importo, interamente impegnato, di L. 121.051.019.905 e' relativo all'attuazione, tramite la Societa' Acquario, del piano d'impiego dei fondi disponibili per il 1992, relativamente alla sola parte immobiliare, cosi' come espressamente deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 7/10/92 e del 29/12/1992.

Merita, altresì, particolare disamina il cap. 2.11.04.0, relativo alla "Manutenzione straordinaria immobili". Per tale finalita' sono state impegnate L. 1.550.515.644, di cui L. 161.199.413 pagate e L. 1.389.316.231 rimaste da pagare relativamente alla ristrutturazione dell'immobile di Via del Tritone per il quale c'e' stata l'ordinanza di intervento emessa dal Sindaco.

I singoli importi sono andati ad incrementare il valore patrimoniale di ciascuna unita', come rilevasi dall'apposito prospetto riguardante gli immobili ed allegato al presente bilancio.

Per la stessa voce, i residui relativi al 1991 e precedenti ammontano a L. 1.725.472.984 di cui impegnati e pagati L. 498.319.927; impegnati e rimasti da pagare L. 1.227.153.057=

Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

La spesa totale impegnata di L. 163.244.160 e' cosi' suddivisa: per il capitolo "Acquisti di impianti attrezzature e macchinari" L. 9.307.280 riferita all'acquisto, sostituzione o adeguamento delle attrezzature per il CED e per gli altri uffici oltre all'acquisto di una lavagna e uno schermo necessari per lo svolgimento dei corsi di aggiornamento al personale dei Collegi che durante l'anno si sono tenuti presso la Sede; e la spesa di L. 153.936.880 e' stata impegnata per "l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio".

Categoria 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Com'e' noto al cap. 213010 afferiscono le operazioni di "pronti contro termine" che l'Ente effettua utilizzando, al meglio e per limitati periodi, le disponibilita' liquide destinate agli investimenti immobiliari ed agli acquisti di titoli a medio e lungo termine. Il totale impegnato corrispondente a quello gia' illustrato in entrata al cap. 413010 e' stato pari a L. 527.975.815.614.

I rimanenti investimenti si riferiscono al

- Cap. 213020 per L. 45.000.000.000, utilizzati per l'acquisto di cartelle fondiarie per l'erogazione di mutui alla categoria e in supporto alle somme direttamente destinate dall'Ente per tale scopo nel successivo cap. 214020.

- cap. 213030 per un totale di L. 75.988.975.000 si riferisce all'acquisto di titoli emessi o garantiti dallo Stato.

Categoria 14 - Concessione di crediti e anticipazioni

La spesa complessiva per la categoria di L. 244.730.000 e' costituita dalle seguenti voci:

- cap. 214040 - Concessione di prestiti al personale e anticipazioni a breve termine

L'importo di L. 177.730.000 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in conformita', come detto, della vigente normativa contrattuale.

- cap. 214060 - Depositi a cauzione per L. 2.000.000=

- cap. 214070 - Concessione crediti diversi per L. 65.000.000 relativi alla costituzione di un fondo spese per gli amministratori degli stabili di Avellino e Brindisi rispettivamente Geom. Perrone e Geom. Galluzzo.

Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio

La spesa di L. 95.836.150, gia' accantonata nell'apposito fondo nel passivo della situazione patrimoniale, si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1992 al personale cessato dal servizio e gia' appartenente al ruolo organico dell'Ente, ai dipendenti portinai e al personale assunto a tempo determinato nel corso dello stesso esercizio.

Categoria 20 - Estinzione debiti diversi

La spesa di tale categoria di L. 6.780.136, e' rappresentata dal cap. 320020 quale restituzione depositi cauzionali ad inquilini a seguito di risoluzione dei contratti di locazione per gli immobili di proprieta' dell'Ente.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, risultano parimenti bilanciate con le entrate ed assommano a complessive L. 21.884.892.358.

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 31/12/1992 del conto di cassa, ammontante a L.46.537.994.576, risulta depositata presso il M.P.S. dal 1/1/92 quale nuovo Istituto cassiere dell'Ente.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 170.922.392.480 costituisce il totale dei residui attivi al 31/12/1992 giusto come indicato, per ciascun capitolo, nell'ultima colonna del Rendiconto finanziario "sezione entrate" e concerne:

Crediti verso gli iscritti e terzi contribuenti

L'importo complessivo di L. 98.762.192.833 riguarda le somme ancora da riscuotere

per contributi a carico degli iscritti alla Cassa e all'Albo inclusi nei ruoli esattoriali del 1992, di cui due rate e quattro decimi scadono nel corso del primo quadrimestre 1993 e che pertanto, stante la loro certezza di acquisizione, possono definirsi residui "fisiologici".

Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.

L'importo di L. 13.882.607.389 riguarda le somme ancora da riscuotere per affitti di immobili, per rimborso spese accessorie e per rate di ammortamento dei mutui ipotecari. Per tutte le fattispecie, sono state già avviate da tempo le procedure di recupero che stanno già producendo gli auspicati effetti.

Crediti diversi

L'importo di L. 58.277.592.258 riguarda:

- per L. 21.182.697.500 i ratei attivi per interessi e premi relativi a titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego antecedenti al 1992;
- per L. 2.977.539.000 i dietimi di interessi corrisposti dalla Cassa in occasione dell'acquisto dei titoli per l'attuazione del piano d'impiego 1992 ed il cui rientro avverrà alla naturale scadenza delle relative cedole nel corso del 1993;

- per L. 2.555.198.900 interessi e premi su cartelle fondiari per mutui;
- per L. 2.504.778.910 i ratei attivi per interessi sui depositi bancari presso l'Istituto cassiere;
- per L. 1.129.169 i recuperi e rimborsi diversi;
- per L. 1.774.439.706 il credito vantato dalla Cassa nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione dei benefici agli ex combattenti anticipati dall'Ente, ai sensi della vigente normativa, ai propri pensionati aventi diritto;
- per L. 3.294.456 le entrate eventuali;
- per L. 203.000.000 i fondi spese concessi in favore degli amministratori degli stabili siti fuori Roma;
- per L. 535.224.809 interessi di mora e maggiorazioni per ritardato pagamento dei contributi;
- per L. 17.113.286.222 riguardante le somme ancora da riscuotere per sanzioni comprese nei ruoli esattoriali;

- per L. 1.320.500 ritiro di depositi a cauzione presso terzi;
- per L. 160.209.276 ritenute erariali;
- per L. 1.080.000 rimborso di somme pagate per conto terzi;
- per L. 9.264.393.810 partite in conto sospesi di cui L. 978.549.468 relative a partite di giro e L. 8.285.844.342 relative alla rata di pensione del mese di gennaio 1993, posta in pagamento tra le partite sospese alla fine di dicembre '92.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La somma di L. 22.924.709.136 si riferisce:

- per L. 19.089.752.789 al capitale residuo dei mutui a terzi e a iscritti gia' erogati;
- per L. 2.821.600.000 al capitale relativo ai mutui ancora da erogare per i quali sono gia' stati assunti, da parte del Consiglio di Amministrazione, formali impegni;
- per L. 454.853.751 al capitale residuo dei mutui ipotecari erogati al personale dipendente;

- per L. 60.000.000 al capitale dei mutui ai dipendenti ancora da erogare;
- per L. 493.502.596 al residuo credito dell'Ente per prestiti erogati al personale.

INVESTIMENTI MOBILIARI

La somma di L. 625.907.013.179 si riferisce:

- per L. 516.482.832.000 alla consistenza del portafoglio titoli di Stato di proprietà della Cassa;
- per L. 9.707.261.750 alla consistenza del portafoglio per obbligazioni e cartelle fondiarie;
- per L. 78.263.053.000 a cartelle di credito fondiario per erogazione mutui;
- per L. 1.894.000.000 a cartelle mutui ipotecari da erogare;
- per L. 19.559.866.429 al versamento a favore della tesoreria (ex art. 15 D.L. 151/91 convertito in legge 202/91).

IMMOBILI

I beni immobili, la cui consistenza al 31/12/1992 e' di L. 615.066.812.936, sono stati esposti tra le attivita' della situazione patrimoniale. Tale consistenza oltre al prezzo di acquisto, comprende le spese contrattuali e le spese incrementative per ricostruzioni, ripristini e trasformazioni. Il prospetto allegato al bilancio riporta analiticamente i fabbricati facenti parte direttamente o tramite la Societa' Acquario e SIL del patrimonio immobiliare consolidato, con l'indicazione - a fianco di ciascuno di essi - della data di acquisto, del prezzo di acquisto, delle spese contrattuali ed incrementative. La somma di L. 121.000.000.000 riguarda gli investimenti immobiliari non ancora conclusi. La somma di L. 2.616.469.288 e' relativa alla manutenzione straordinaria effettuata al 31/12/92.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L. 2.565.723.659 si e' modificata in L. 2.728.967.819.

I prospetti di seguito riportati rilevano, anno per anno dal 1956 al 1992, tutte le variazioni patrimoniali subite dalle immobilizzazioni tecniche e dal correlativo fondo di ammortamento.

CONSISTENZA IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

AL 31/12/1992

anno	importo acquisti	ammortamento
1956	764.147	76.400
1957	444.012	102.880
1958	634.480	1.663.358
1959	1.063.905	63.906
1960	110.500	110.500
1961	351.280	351.280
1962	3.975.723	200.000
1963	2.882.137	5.275.722
1964	1.093.139	3.475.276
1965	571.419	571.419
1966	1.149.116	1.149.116
1967	15.416.331	3.000.000
1968	2.824.891	3.300.707
1969	10.688.813	3.232.365
1970	9.506.438	5.000.000
1971	479.601	6.162.683
1972	3.898.127	2.700.000
1973	3.841.695	5.000.000
1974	4.320.858	5.000.000
1975	2.910.459	10.000.000
1976	3.497.670	10.000.000
1977	5.561.857	2.000.000
1978	7.077.367	5.000.000
1979	28.397.545	2.801.958
totale	111.461.510	76.237.570
riduz.valore	- 76.237.570	
con. 31/12/79	35.223.940	Fond.ammort.nto
1980	152.460.265	14.000.000
1981	166.572.585	29.610.000
1982	142.216.013	52.989.227
1983	131.047.301	78.829.664
1984	- 7.916.970	75.005.408
1985	86.142.645	87.121.243
1986	158.103.267	98.241.270
1987	47.833.660	116.449.770
1988	490.025.624	132.081.691
1989	215.193.930	219.010.770
1990	669.149.902	261.898.706
1991	279.671.497	342.940.500
1992	163.244.160	394.022.539
Consistenza al 31/12/1992	2.728.967.819	1.889.408.039

Il totale delle attività e' risultato, quindi, di L. 1.484.087.890.126.

P A S S I V I T A'

RESIDUI PASSIVI

La somma di L. 135.897.829.990 costituisce il totale dei residui passivi al 31/12/1992 come indicato, capitolo per capitolo, nell'ultima colonna del Rendiconto finanziario - settore spese - e inerisce:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

La somma complessiva di L. 2.543.845.283 riguarda: per L. 193.331.834 i residui passivi per contributi assicurativi dovuti all'INPS; per L. 13.900.257 il residuo passivo da pagare all'INPS per oneri derivanti dall'applicazione della legge 336/70 e 824/71 sugli ex combattenti; L. 287.844.804 il residuo passivo per imposte e tasse e per L. 2.048.768.388 le ritenute IRPEF e previdenziali effettuate nel mese di dicembre da versare all'Erario entro il mese di gennaio 1993.

Debiti verso iscritti per prestazioni dovute

L'importo di L. 92.405.631 rimasto da pagare si riferisce esclusivamente ai residui dei capitoli 105020 - 105030 per provvidenze straordinarie e indennita' di maternita' professioniste rimaste da erogare ed erogate nei primi mesi dell'anno in corso.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L. 2.097.405.193 e' relativa alle seguenti categorie:

categ. 4 - esclusi cap. 104180/104220L.	1.974.791.453
(acquisto beni e servizi)	
categ. 12 - cap. 212010	" 27.001.000
(acq. impianti attrezza. macchinari)	
categ. 12 - cap. 212050	" 81.212.740
(acq. di mobili e macch. d'ufficio)	
categ. 14 cap. 214060	" 14.400.000
(depositi a cauzione)	

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma complessiva di L. 4.461.761.530 si riferisce a: