

Cap. 217 - Contributi personali (versamenti diretti).

Nel corso dell'anno sono state riscosse f. 144.642.049.624 relativamente al mod. 5/93, ma il dato non tiene conto, ovviamente, dei versamenti effettuati dagli iscritti con la seconda rata dell'autotassazione con scadenza al 31 dicembre 1993, i cui dati formeranno oggetto di riaccertamento nel bilancio dell'anno 1994.

Nel conto consuntivo 1993 risultano, intanto, accertamenti complessivi per 270 miliardi di lire di competenza dell'esercizio 1993, salvo verificare l'esatto ammontare degli introiti relativi alla data del 31 dicembre 1993 che troveranno collocazione in un eventuale riaccertamento di residui attivi.

I dati relativi alla riscossione dei contributi personali in autotassazione nel periodo dal 1983 al 1993 sono i seguenti (in milioni di lire):

ANNO	ACCERTAMENTO COMPLESSIVO	EX ART. 10 L. 576/80	EX ART. 11 L. 576/80
1983	41.046	30.353	10.693
1984	55.524	41.060	14.464
1985	63.418	46.897	16.521
1986	76.881	51.765	18.235
1987	91.536	67.736	23.800
1988	111.260	82.332	28.928
1989	130.485	96.559	33.926
1990	157.061	117.796	39.265
1991	184.934	138.700	46.234
1992	223.878	167.908	55.970
1993*	270.288	202.716	67.572

* dati non definitivi.

Cap. 230 - Depositi di cancelleria e valori bollati prescritti.

Dopo l'entrata in vigore della L. 7/2/1979 n. 59 (modificazioni ai servizi di cancelleria in materia di spese processuali civili) le entrate su questo capitolo si sono notevolmente ridimensionate. L'importo riscosso nell'anno è pari a f. 110.333.129.

Cap. 400 - Affitti di immobili.

Sono stati accertati canoni di affitto per complessive lire 11.582.185.026 delle quali f. 8.641.012.240 riscosse e lire 2.941.172.786 registrate a titolo di residui attivi.

Nell'anno si è verificato l'incremento del 3,15% dei canoni derivante dall'adeguamento ISTAT, ma rispetto al dato di consuntivo dell'esercizio 1992 (f. 11.504.243.725), si registra l'incremento di entrata di f. 77.941.301 conseguente alla situazione di sfittanza degli uffici di proprietà siti in Via Valadier n. 42. già condotti in locazione dall'INPS.

Per quanto riguarda l'importo dei residui attivi, è necessario chiarire subito alcune motivazioni che contribuiscono a ridimensionare notevolmente il loro ammontare.

Infatti, dai rendiconti della CAGISA, società di gestione degli stabili in Roma, emerge che per i mesi di novembre e dicembre 1993 gli introiti per affitti pagati dai conduttori, pari a complessive f. 1.488.305.000, sono stati contabilizzati nei primi mesi dell'anno 1994, soprattutto per ritardi nell'elaborazione dei relativi rendiconti.

Sui residui relativi agli stabili in Catania, Modena e Napoli, ammontanti a complessive f. 448.139.570, sono state incassate f. 253.445.298, ma la contabilizzazione è avvenuta all'inizio dell'anno 1994 a causa dei tempi

tecniche per l'acquisizione dei movimenti dei conti correnti e del mancato, tempestivo invio dei rendiconti da parte degli amministratori esterni.

Le morosità vere e proprie degli inquilini, quindi, si riducono dall'importo di f. 2.941.172.786 di cui sopra a f. 1.199.422.488.

Sui residui degli esercizi precedenti, ammontanti al 31/12/1992 a complessive f. 2.984.532.131 sono state rimosse f. 2.307.936.416 e annullate f. 59.433.322.

L'ulteriore residuo di f. 617.162.393 va ridotto dell'importo di f. 2.591.195 contabilizzato nei primi mesi dell'anno per i motivi anzidetti.

Va precisato che la riscossione dei canoni di locazione e degli oneri accessori viene eseguita e controllata con cura sia dai gestori esterni, sia dai Servizi della Cassa e che le azioni legali per il recupero coattivo dei crediti della Cassa vengono iniziate normalmente con tempestività.

Cap. 405 - Interessi e premi su titoli.

I cospicui e tempestivi investimenti delle giacenze liquide in acquisti di titoli di Stato anche a breve termine hanno comportato notevoli benefici finanziari.

Rispetto al dato previsionale di 195 miliardi di lire, su questo capitolo di bilancio sono stati riscossi interessi per f. 209.041.555.455, di cui f. 178.877.847.207 costituiscono reddito da portafoglio e f. 30.163.708.248 reddito da titoli "pronti contro termine".

Cap. 410 - Interessi attivi su depositi in conto corrente.

Alla data del 31 dicembre 1993, l'accertamento degli interessi maturati sulle giacenze nei conti correnti è di f. 12,6 miliardi di lire.

Il tasso di interesse medio lordo è stato del 9,124%.

Cap. 415 - Plusvalore titoli ed immobili alienati.

Sui titoli rimborsati per le normali estrazioni semestrali è stato realizzato un plus, rispetto al prezzo di acquisto, di f. 3.445.118.480.

Cap. 450 - Recuperi e rimborsi diversi.

Su questo capitolo è stato accertato l'importo di lire 312.754.279, di cui f. 258.379.579 rimosse.

Trattasi, specificatamente, dei recuperi di imposte sulle pensioni, nonché dei riversamenti da parte delle Esattorie per sgravi non eseguiti.

I residui riguardano principalmente le domande di rimborso inviate all'Erario, ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 600/1973, per il recupero di imposte relative ad assegni di pensione di avvocati deceduti.

Cap. 451 - Recupero spese di portierato.

Su questo capitolo si registrano i recuperi, a carico degli inquilini, del 90% delle spese di portierato ai sensi della Legge n. 392/78.

L'importo accertato è di f. 797.662.912, di cui lire 567.007.643 rimosse.

Restano da riscuotere f. 230.655.269. Anche in questo caso va precisato che la gran parte dei residui non è costituita da morosità, ma da ritardi nell'elaborazione dei rendiconti da parte dei gestori o nell'acquisizione delle notizie ad essi relative.

Infatti, dai rendiconti della CAGISA relativi ai mesi di novembre e dicembre 1993 e dell'I.P.I. relativi al 4° trimestre 1993, risulta che sono state pagate dai conduttori f. 106.198.407, contabilizzate nei primi mesi dell'anno 1994.

Le morosità pertanto si riducono a f. 124.456.862.

Sui residui degli esercizi precedenti, ammontanti a complessive f. 243.235.347, sono state riscosse lire 118.753.514 e annullate f. 701.114. Restano da riscuotere f. 123.780.719.

Cap. 455 - Assegni di pensioni restituiti.

Su questo capitolo vengono registrati gli importi degli assegni di pensione restituiti per sopravvenuto decesso dei beneficiari.

L'importo accertato e riscosso è di f. 1.534.656.196.

Cap. 470 - Recuperi maggiorazioni pensionati ex combattenti.

Su questo capitolo vengono registrate le somme anticipate della Cassa, ai sensi dell'art. 6 della Legge 15 aprile 1985 n. 140, a titolo di maggiorazione del trattamento pensionistico per gli ex combattenti, da recuperare a carico del bilancio dello Stato, con le modalità di cui al decreto 14 dicembre 1985 del Ministero del Tesoro.

Risultano accertate f. 1.150.457.506, di cui recuperate lire 7.255.013.

I residui, pari a f. 2.183.860.335, sono stati interamente riscossi.

Cap. 500 - Entrate eventuali.

L'importo per tale capitolo è di f. 191.416.438 ed è costituito, in massima parte, dal recupero delle spese legali e di interessi di mora.

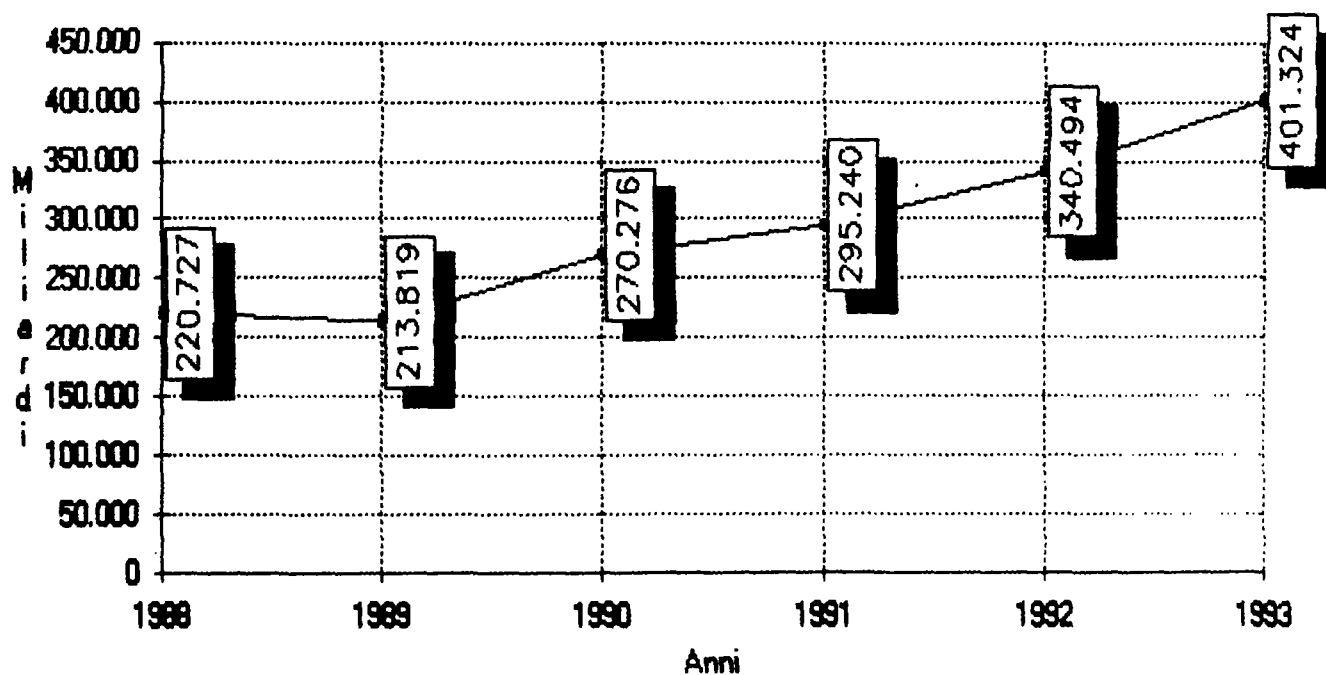
La situazione al 31 dicembre 1993 delle "entrate correnti", distintamente per la competenza ed i residui, è la seguente:

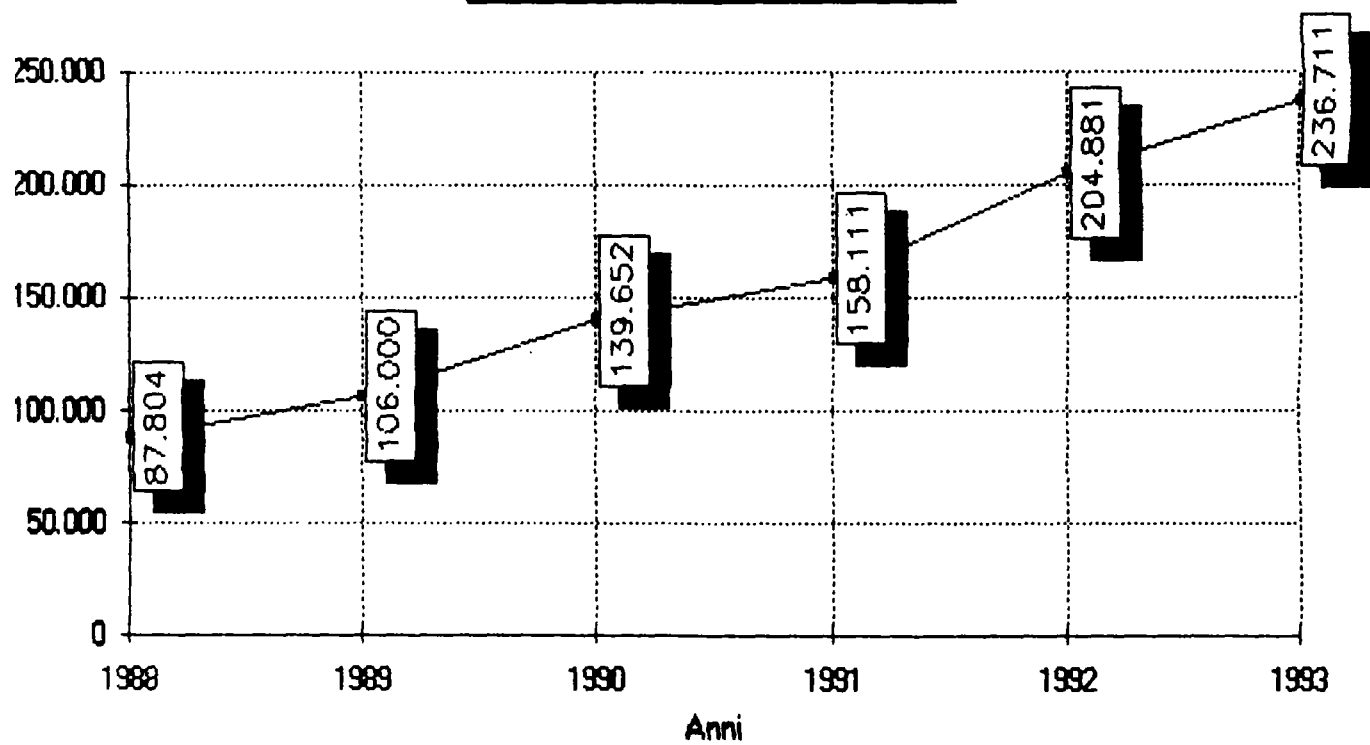
COMPETENZA

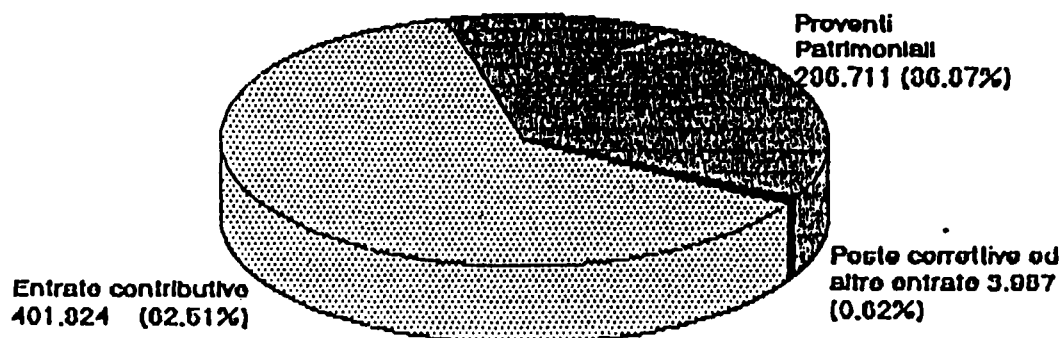
- previsioni	£. 614.145.000.000
- accertamenti	£. 642.021.851.022
- riscossioni in c/competenza	£. 449.964.850.193
- residui attivi 1993	£. 192.057.000.829

RESIDUI

- residui attivi 1992	
e precedenti (al 1/1/93)	£. 161.823.948.396
- variazioni in più	£. 1.830.683.351
- variazioni in meno	£. 1.496.760.935
- riscossioni in conto residui	£. 159.284.303.949
- residui attivi 1992 e	
precedenti (al 31/12/93)	£. 2.873.566.863
- totale generale dei residui attivi	£. 194.930.567.692

ENTRATE CONTRIBUTIVE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

ENTRATE CORRENTI 1993

1993 - Entrate contributive	401.324	62,51%
- Proventi patrimoniali	236.711	36,87%
- Poste correttive e altre entrate	3.987	0,62%
	<u>642.022</u>	<u>100%</u>
1992 - Entrate contributive	340.202	62,00%
- Proventi patrimoniali	204.030	37,33%
- Poste correttive e altre entrate	3.624	0,67%
	<u>548.664</u>	<u>100%</u>
1991 - Entrate contributive	296.405	64,74%
- Proventi patrimoniali	150.111	34,53%
- Poste correttive e altre entrate	3.310	0,72%
	<u>457.906</u>	<u>100%</u>
1990 - Entrate contributive	272.298	65,02%
- Proventi patrimoniali	130.170	33,40%
- Poste correttive e altre entrate	3.104	0,78%
	<u>413.652</u>	<u>100%</u>
1989 - Entrate contributive	202.012	65,07%
- Proventi patrimoniali	104.929	33,00%
- Poste correttive e altre entrate	3.494	1,13%
	<u>310.435</u>	<u>100%</u>
1988 - Entrate contributive	202.796	68,99%
- Proventi patrimoniali	87.404	29,76%
- Poste correttive e altre entrate	3.655	1,25%
	<u>293.935</u>	<u>100%</u>

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Cap. 900 - Realizzi di titoli a medio e lungo termine.

Nel corso dell'anno 1993 sono state accertate entrate complessive per f. 227.150.517.807 date dalle normali estrazioni e dal rimborso dei titoli a medio e lungo termine.

Cap. 905 - Realizzi di investimenti in titoli "pronti contro termine".

Nelle more dell' approvazione ministeriale del piano di impiego dei fondi disponibili dell'anno 1993 ed in vista degli acquisti di natura immobiliare indicati nello stesso piano di impiego, il Consiglio di Amministrazione ha utilizzato le disponibilità liquide in proficue operazioni "pronti contro termine" su titoli che hanno consentito rendimenti sensibilmente superiori a quelli conseguibili dai depositi in conto corrente.

Su questo capitolo sono state registrate le entrate relative a dette operazioni che, complessivamente, hanno portato all'utilizzazione temporanea dell'importo di lire 1.364.470.485.979.

Il totale delle entrate in conto capitale è stato il seguente:

- previsioni	f. 1.633.384.111.000
- accertamenti	f. 1.592.807.084.746
- riscossioni	f. 1.592.510.190.085
- residui attivi 1993	f. 296.894.661

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Capitoli dal 1300 al 1318 -

Sono iscritte in questo capitolo di bilancio le seguenti ritenute erariali:

- cod. 1001, sulle pensioni e sulle retribuzioni di competenza dell'anno;
- cod. 1004, sugli emolumenti corrisposti a funzionari dello Stato (personale del Servizio ispettivo del Ministero di Grazia e Giustizia e componenti del Collegio dei Revisori dei conti);
- cod. 1012, sui trattamenti di fine rapporto di lavoro dipendente;
- cod. 1002, sulle pensioni e sulle retribuzioni da corrispondere in conto residui degli esercizi precedenti;
- cod. 1030, sugli interessi passivi corrisposti nell'anno;
- cod. 1038, sulle competenze dei gestori delle unità immobiliari di proprietà della Cassa;
- cod. 1040, sugli onorari da corrispondere ai professionisti e sulle indennità corrisposte ai componenti gli Organi collegiali della Cassa;
- cod. 1044, sulle indennità per la perdita dell'avviamento commerciale.

L'ammontare delle ritenute operate nell'anno 1993 su tali capitoli è di 39,482 miliardi di lire.

Capitoli 1320/1325

Sono iscritte in questi capitoli di bilancio le ritenute previdenziali sulle retribuzioni, rispettivamente, agli impiegati e al personale addetto ai servizi di custodia e pulizia presso gli stabili di proprietà della Cassa.

Il totale delle ritenute operate nell'anno 1993 su tali capitoli è di 638,3 milioni di lire.

Cap. 1330 - Depositi cauzionali locatari.

L'importo complessivo degli accertamenti e delle riscossioni per nuovi depositi cauzionali nell'anno 1993 è di f. 238.280.008.

Cap. 1335 - Trattenute per conto terzi.

Su questo capitolo affluiscono le trattenute operate a pensionati per pignoramenti disposti dall'autorità giudiziaria e ad impiegati per cessione del quinto dello stipendio, contributi sindacali, ecc. Risultano accertate e riscosse f. 256.645.464.

Cap. 1345 - Rivalsa di servizi gestione immobiliare.

Le spese comuni impegnate nel corso dell'anno facenti carico ai conduttori di unità immobiliari ammontano a lire 2.426.191.114.

A fronte di tali anticipazioni, entro il 31 dicembre 1993 sono stati effettuati recuperi per f. 1.361.172.851.

Risultano contabilmente da recuperare per l'anno 1993 lire 1.065.018.263.

Anche in questo caso va precisato che parte dei residui attivi non è costituita da morosità, ma da ritardi fisiologici in fase di contabilizzazione delle riscossioni; infatti, dai rendiconti dei gestori e dalla contabilità dell'Ufficio Immobiliare risultano crediti, a fine anno, per f. 542.321.309.

Sui residui degli esercizi precedenti, ammontanti a lire 1.682.357.916, sono state riscosse f. 962.958.972 e annullate f. 19.538.133.

L'ulteriore residuo di f. 699.860.811 è ridotto dell'importo di f. 5.867.329 contabilizzato nei primi mesi dell'anno 1994 per i motivi sopra indicati.

Come già detto, proseguono le azioni per assicurare il recupero dei crediti della Cassa nei confronti degli inquilini.

Cap. 1350 - Introiti in c/sospeso.

L'importo di tale voce nelle partite di giro è motivato, com'è noto, dalla necessità contabile di trasferire dai conti correnti postali al conto corrente gestione presso la banca cassiera le entrate che affluiscono alla stessa, in attesa di attribuire successivamente il capitolo di entrata cui si riferiscono.

Relativamente alle somme rimaste in sospeso alla data del 31 dicembre, la cui collocazione nei rispettivi capitoli di destinazione è avvenuta nei primi giorni dell'anno 1994, la situazione è la seguente:

- contributi personali	f. 1.789.262.215
- contributi personali (ruoli esattoriali)	f. 24.171.233.474
- contributi condono previdenziale	f. 3.494.366
- contributi assist. sanitaria pensionati	f. 136.536.911
- canoni di locazione ed oneri accessori	f. 1.244.560.438
- entrate varie	f. <u>51.347.215</u>
TOTALE	f. 27.396.434.619
	=====

SPESE CORRENTI

Cap. 105 - Compensi indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori dei conti.

Sono state impegnate f. 57.073.913, di cui f. 55.538.423 erogate nell'anno e la differenza di f. 1.535.490 all'inizio del 1994.

Il Collegio si è riunito 30 volte ed i suoi componenti hanno partecipato a varie sedute del Consiglio di Amministrazione.

I residui passivi dell'anno 1992, di f. 3.842.321, sono stati tutti pagati nell'anno 1993.

Cap. 110 - Spese di viaggio e di soggiorno agli Organi di Amministrazione.

Sono state impegnate f. 426.694.150, interamente pagate.

Il Comitato dei delegati ha tenuto n. 8 riunioni, il Consiglio di Amministrazione n. 27 riunioni e la Giunta Esecutiva n. 11 riunioni.

Sono state pagate in c/residui f. 558.749.

Cap. 200 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale impiegatizio.

La spesa impegnata per questa voce di bilancio ammonta a f. 4.858.288.884.

Cap. 205 - Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti.

Su questo capitolo di bilancio è stato impegnato l'importo di f. 990.000.000, di cui f. 649.909.019 sono state pagate nell'anno, a titolo di acconto. Il saldo è stato corrisposto all'inizio dell'anno 1994.

Cap. 206 - Compensi per lavoro straordinario al personale temporaneo.

Nel corso dell'anno hanno proseguito il servizio n. 12 unità di personale temporaneo assunte ai sensi della L. 554/1988.

L'esborso complessivo su tale capitolo è stato di lire 34.393.982.

Cap. 207 - Gettoni di presenza commissioni artt. 56, 57 e 61 del D.P.R. n. 696/1979.

In questo capitolo è evidenziato l'onere per i gettoni di presenza da corrispondere ai componenti delle commissioni istituite, per legge, dal Consiglio di Amministrazione ai sensi degli artt. 56 e 57 del D.P.R. n. 696/1979 (commissione per le gare) e dell'art. 61, penultimo comma, dello stesso decreto (commissione di congruità).

Risultano impegnate e pagate f. 6.100.000.

Cap. 210 - Oneri previdenziali ed assistenziali a carico della Cassa.

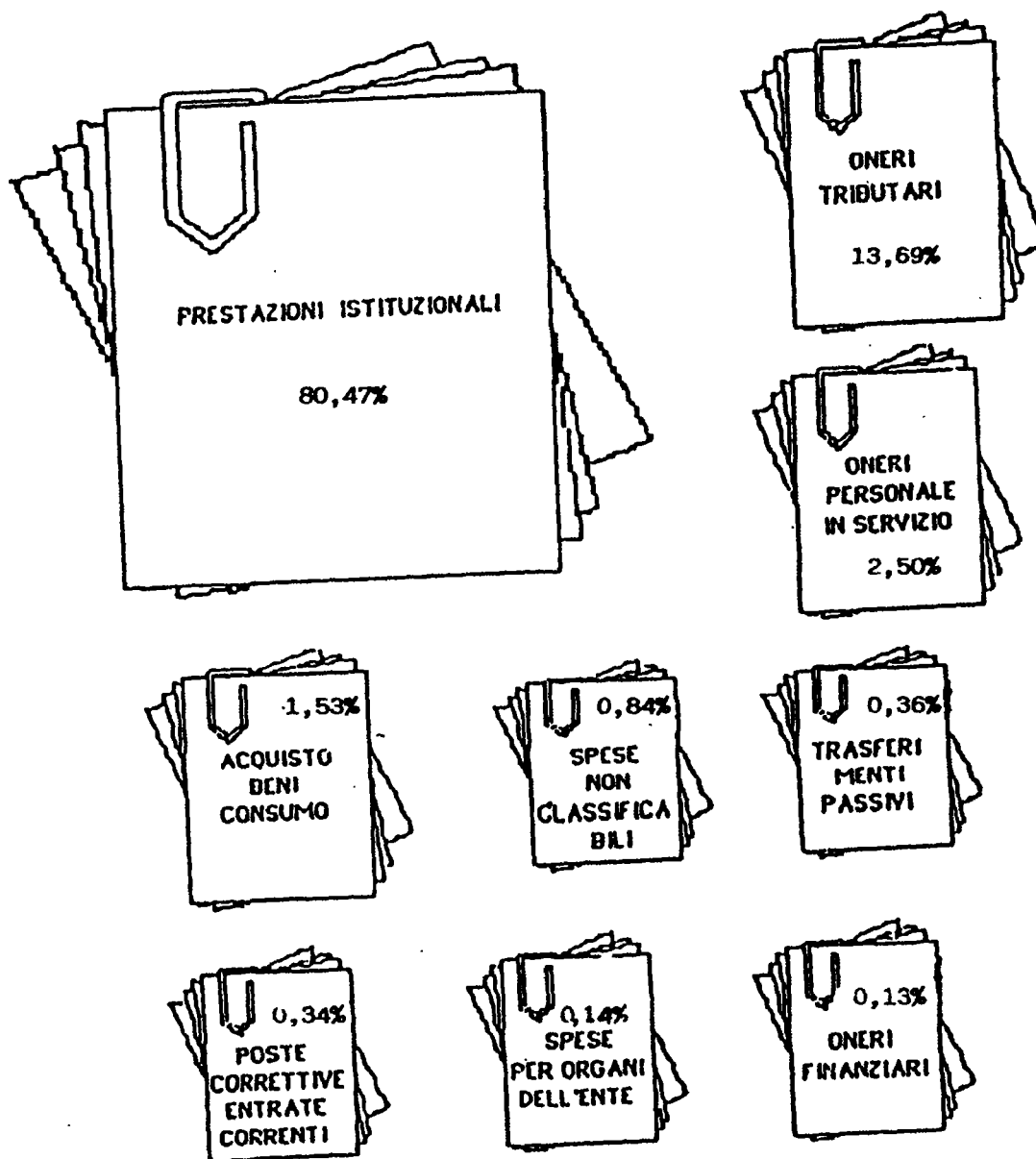
I contributi dovuti dall'Ente all'INPS, all'ENPDEP e GESCAL sulle retribuzioni degli impiegati sono ammontati a complessive f. 1.862.625.092, di cui f. 247.440.810 rimaste da versare. Sono state pagate in conto residui lire 235.428.746.

Cap. 220 - Retribuzioni dei portieri.

La spesa totale è stata nel 1993 di f. 648.623.598, il 90% delle quali a carico dei conduttori delle unità immobiliari.

Il recupero della spesa è evidenziato nel cap. 451 delle entrate.

INCIDENZA PERCENTUALE DELLE VARIE CATEGORIE DI SPESA SUL TOTALE
DELLE USCITE CORRENTI (ANNO 1993).



* 1' 1,53% si riferisce alle spese per la manutenzione e la gestione del patrimonio immobiliare da reddito (capitoli 469 e 470 delle uscite).