

ESTRATTO DELLA DELIBERA DEL 18 FEBBRAIO 1994

ANNULLAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALLE ESATTORIE DI PALERMO, SIRACUSA E TRAPANI PER L'ANNO 1984.

OMISSIS

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Udita la relazione del Dirigente del Servizio Iscrizioni e Contributi;
- considerato che le variazioni proposte non comportano alcun danno per la Cassa perchè si limitano a trasferire dalla contabilità dell'anno 1984 a quella dell'anno 1993 gli accertamenti contabili dei contributi personali rimasti da riscuotere;
- visto l'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979;
- sentito il parere del Direttore Generale;
- all'unanimità,

DELIBERA

di apportare le seguenti variazioni ai residui attivi dell'anno 1984 che sono stati elencati nel conto consuntivo del 1992: annullamento degli importi di f. 360.589.534 per Palermo, di f. 62.280.152 per Siracusa e di f. 24.104.873 per Trapani per i motivi esposti nella relazione.

ESTRATTO DELLA DELIBERA DEL 18 FEBBRAIO 1994

OGGETTO: variazione dei residui attivi (contributi personali iscritti nei ruoli esattoriali).

OMISSIS

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- udita la relazione del Dirigente del Servizio Ragioneria;
- considerato che le variazioni proposte sono conseguenti a normale attività di gestione;
- sentito il parere del Direttore Generale;
- all'unanimità,

delibera

di formulare la seguente variazione ai residui attivi riportati nel conto consuntivo dell'anno 1992:

- in diminuzione sul cap. 216 delle entrate
(contributi personali iscritti nei ruoli esattoriali) £. 986.680.810

La presente deliberazione sarà allegata al conto consuntivo dello esercizio 1993, ai sensi del IV comma dell'art. 39 del D.P.R. n. 696/79.

CONSISTENZA DEI VALORI MOBILIARI AL 31/12/1993

N	CODICE TITOLO	SPECIE DEI TITOLI	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO	QUOTAZIONE PERCENTUALE AL 31/12/1993	VALORE AL 31/12/1993
1	13033	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/02/1994(quinquennali)	104.583.000.000	102.599.060.490	100,05	104.635.291.500
2	13064	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/11/1994(quinquennali)	100.000.000.000	96.750.000.000	101	101.000.000.000
3	13069	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/1/1995	51.590.000.000	49.913.840.900	101,55	52.389.645.000
4	12822	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/2/1995(decennali)	20.000.000.000	20.040.000.000	102,05	20.410.000.000
5	12829	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/6/1995(quinquennali)	47.000.000.000	45.359.700.000	101,85	47.869.500.000
6	12842	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/11/1995(decennali)	10.000.000.000	9.762.833.333	102,35	10.235.000.000
7	13095	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/2/1996(quinquennali)	35.335.000.000	34.366.654.250	101,75	35.953.362.500
8	36640	Buoni Tesoro Poliennali 11% scad. 1/6/1996(triennali)	20.000.000.000	20.540.000.000	105,39	21.078.000.000
9	36649	Buoni Tesoro Poliennali 10% scad. 1/8/1996(triennali)	50.000.000.000	50.500.000.000	104	52.000.000.000
10	12871	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/11/1996(decennali)	71.285.000.000	69.899.397.812	102,20	72.853.270.000
11	13097	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/4/1998 (setteennali)	2.700.000.000	2.629.462.500	101,50	2.740.500.000
12	36641	Buoni Tesoro Poliennali 11% scad. 1/6/1998(quinquennali)	185.500.000.000	180.677.000.000	109	202.195.000.000
13	397460	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/1998 mutui edil. e fond. I	717.600.000	717.600.000	100	717.600.000
14	36659	Buoni Tesoro Poliennali 9% scad. 1/10/1998(quinquennali)	30.000.000.000	30.720.000.000	103,12	30.936.000.000
15	397610	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/1999 mutui edil. e fond. III	1.659.840.000	1.659.840.000	100	1.659.840.000
16	36603	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/4/1999(setteennali)	55.080.000.000	53.759.181.600	101,60	55.961.280.000
17	36607	Buoni Tesoro Poliennali 12% scad. 18/5/1999(setteennali)	180.000.000.000	169.200.000.000	114,35	205.830.000.000
18	11822	Obbl. Opere Pubbliche CARIPO scad. 1/7/1999 IND.	11.200.000.000	11.368.000.000	100	11.200.000.000
19	1305	Obbl. CARIPO scad. 1/7/1999 Serie Spec. per mutui edil. e fond.	2.234.668.847	2.234.668.847	100	2.234.668.847
20	36612	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/8/1999(setteennali)	36.490.000.000	33.297.125.000	101,60	37.073.840.000

N.	CODICE TITOLO	SPECIE DEI TITOLI	VALORE	PREZZO DI ACQUISTO	QUOTAZIONE PERCENTUALE AL 31/12/1993	VALORE AL AL 31/12/1993
21	13624	Obbl. OO.PP. CARIPLO scad. 1/1/2000	16.200.000.000	16.443.000.000	100	16.200.000.000
22	399200	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2000 mutui edil. e fond. V	1.603.228.000	1.603.228.000	100	1.603.228.000
23	36629	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/3/2000(settennali)	550.000.000	518.375.000	101,70	559.350.000
24	36648	Cert. di Credito del Tesoro scad. 1/8/2000(settennali)	50.000.000.000	49.900.000.000	101,71	50.855.000.000
25	4036	Obbl. Ist. S. Paolo Torino 13% XXIII scad. 1/10/2000	159.000.000	153.030.000	100	159.000.000
26	371170	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/2001 mutui edil. e fond. VII	407.040.000	407.040.000	100	407.040.000
27	399780	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/2001 mutui edil. e fond. IX	4.812.480.000	4.812.480.000	100	4.812.480.000
28	286880	Obbl. Fond. S. Paolo Torino scad. 1/12/2001 a tasso variabile	118.400.000.000	118.400.000.000	100	118.400.000.000
29	371420	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2003 mutui edil. e fond. XI	2.988.000.000	2.988.000.000	100	2.988.000.000
30	36642	Buoni Tesoro Poliennali 11% scad. 1/6/2003(decennali)	40.000.000.000	39.840.000.000	113,87	45.548.000.000
31	397470	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/2003 mutui edil. e fond. II	3.619.560.000	3.619.560.000	100	3.619.560.000
32	371580	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/2003 mutui edil. e fond. XIII	3.500.000.000	3.500.000.000	100	3.500.000.000
33	36651	Buoni Tesoro Poliennali 10% scad. 1/8/2003 (decennali)	57.000.000.000	59.935.500.000	108,56	61.879.200.000
34	36660	Buoni Tesoro Poliennali 9% scad. 1/10/2003 (decennali)	25.000.000.000	25.325.000.000	103,48	25.870.000.000
35	397620	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2004 mutui edil. e fond. IV	6.763.664.000	6.763.664.000	100	6.763.664.000
36	371790	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2004 mutui edil. e fond. XV	7.051.000.000	7.051.000.000	100	7.051.000.000
37	371910	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2004 mutui edil. e fond. XVII	3.000.000.000	3.000.000.000	100	3.000.000.000
38	399210	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2005 mutui edil. e fond. VI	5.508.153.000	5.508.153.000	100	5.508.153.000
39	270910	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/2/2006 a tasso variabile	169.389.000.000	169.389.000.000	100	169.389.000.000
40	379790	Obbl. Fond. S. Paolo Torino scad. 1/7/2006 mutui edil. e fond. VIII	185.000.000	185.000.000	100	185.000.000
41	371160	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/2006 mutui edil. e fond. X	8.609.500.000	8.609.500.000	100	8.609.500.000

N.	CODICE TITOLO	SPECIE DEI TITOLI	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO	QUOTAZIONE PERCENTUALE AL 31/12/1993	VALORE AL 31/12/1993
42	371430	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2008 mutui edil. e fond. XII	7.000.000.000	7.000.000.000	100	7.000.000.000
43	371590	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/7/2008 mutui edil. e fond. XIV	8.500.000.000	8.500.000.000	100	8.500.000.000
44	371800	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2009 mutui edil. e fond. XVI	13.178.000.000	13.178.000.000	100	13.178.000.000
45	371920	Obbl. S. Paolo Torino scad. 1/1/2009 mutui edil. e fond. XVIII	5.000.000.000	5.000.000.000	100	5.000.000.000
46	1695	Rendita 5% prestito nazionale 1935	2.949.000	2.722.662	100	2.949.000
47	1813	Cartelle fondiariae Banco di Sicilia 5%	400.000	339.240	100	400.000
48	2042	Cartelle fondiariae Banca Nazionale del Lavoro 5%	1.000.000	914.469	100	1.000.000
			1.573.803.082.847	1.547.627.871.103		1.639.562.321.847

PAGINA BIANCA

CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA FORENSE

ESERCIZIO 1994

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL CONTO
CONSUNTIVO 31 DICEMBRE 1994

L'anno 1994 è stato particolarmente significativo per la nostra Cassa a seguito della pubblicazione del Decreto Legislativo n. 509 del 30 giugno 1994, che avrebbe dovuto dar inizio al processo di privatizzazione dell'Ente.

Il Comitato dei Delegati con un notevole e tempestivo lavoro ha approvato la deliberazione di trasformazione in "Fondazione" e contestualmente statuto e regolamenti.

Purtroppo non è successivamente seguito analogo comportamento da parte dei Ministeri Vigilanti che non hanno ancora provveduto alle approvazioni di loro competenza.

E' bene evidenziare che la mancata privatizzazione è di ostacolo ad una immediata effettiva modernizzazione dell'attività dell'Ente, anche e soprattutto con riferimento ai rapporti con il personale dipendente.

Passando ora all'esame dell'elaborato contabile occorre premettere che il conto consuntivo dell'anno 1994 è stato elaborato, come nei decorsi esercizi, in conformità alla normativa che regola l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696, attraverso la rilevazione dei fatti amministrativi e di gestione e la loro contabilizzazione in termini finanziari di "competenza" e di "cassa".

Secondo l'impostazione definita da tale normativa, esso è formato dai seguenti elaborati:

- **Rendiconto finanziario**, che espone i risultati della gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza e per residui.

In linea di "cassa" le entrate complessive sono state di lire 1.761.230.678.742, le uscite complessive di £ 1.860.975.967.727.

- **Situazione patrimoniale**, che riporta la consistenza degli elementi

patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e pone in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, nonchè l'incremento o il decremento del patrimonio netto per effetto della gestione del bilancio.

Il patrimonio netto registra un incremento di £ 316.631.666.398, variando dalla consistenza al 1° gennaio 1994 di £ 2.113.707.220.754 a lire 2.430.338.887.152 a fine esercizio.

- **Conto economico**, che contiene la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio finanziario, con l'individuazione dell'avanzo di esercizio.
- **Situazione amministrativa**, che pone in evidenza:
 - a) la consistenza del conto di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno in conto competenza e in conto residui e il saldo alla chiusura dell'esercizio;
 - b) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
 - c) l'avanzo o il disavanzo di amministrazione, alla cui dimostrazione si perviene aggiungendo al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e detraendo tutti i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario.

Nell'esercizio è stato conseguito l'avanzo di amministrazione di lire 283.046.758.996.

Alla situazione amministrativa sono allegati **l'inventario dei titoli e dei beni immobili, nonchè la situazione dei residui attivi e passivi** prevista dall'art. 39 del D.P.R. 696/1979, dalla quale emergono:

- a) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- b) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse o pagate nel corso dell'anno di gestione, quelle eliminate perchè non più realizzabili o dovute,

quelle sopravvenute per maggiori accertamenti e impegni, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare.

Per una più comprensibile lettura dei dati contabili si è ritenuto opportuno operare extracontabilmente una riclassificazione dello stato Patrimoniale e del Conto Economico utilizzando il piano dei conti previsto dal nuovo regolamento di contabilità in corso di approvazione da parte dei Ministeri Vigilanti.

E' opportuno ribadire che trattasi di una operazione di semplice riclassificazione dei dati contabili in voci più omogenee senza alcuna ulteriore pretesa se non quella di agevolarne la lettura e facilitarne il contenuto.

STATO PATRIMONIALE

1. ATTIVITA'

1. 1 CASSA

==

1. 2 CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI

Cariplo c/c	114.199.934.027	
C/C vincolato tesoro	203.189.418.000	
Interessi al 31.12.94	<u>11.946.505.990</u>	329.335.858.017

1. 3 CREDITI VERSO CONCESSIONARI

73.463.609.674

1. 4 CREDITI V/ GLI ISCRITTI

147.598.353.190

1. 5 CREDITI DIVERSI

Per locazioni	4.134.533.686	
Vari	<u>5.114.753.498</u>	9.249.287.184

1. 6 OBBLIGAZIONI REDDITO FISSO

Di emittenti pubblici	928.900.900.000
-----------------------	-----------------

1. 7 OBBLIGAZIONI A REDDITO

VARIABILE

Di emittenti pubblici	369.446.570.395	
Di enti creditizi	387.146.171.517	
Azioni	<u>38.846.400.000</u>	795.439.141.912

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1 8	IMMOBILI	543.565.294.308
1. 9	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.173.290.748
1.10	ALTRE ATTIVITA'	207.900
1.11	RATEI ATTIVI	<u>44.964.551.533</u>
TOTALE ATTIVITA'		<u>2.874.690.494.466</u>

* * *

2.	PASSIVITA'	
2. 1	DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	= = =
2. 2	DEBITI VERSO ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI	48.278.180.471
2. 3	DEBITI VERSO GLI ISCRITTI	3.967.975.932
2. 4	ALTRE PASSIVITA'	33.478.500.051
2. 6	T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO	3.623.663.648
2. 7	FONDO PER RISCHI ED ONERI	5.432.699.081
2. 8	FONDO PER RISCHI SU CREDITI	5.146.727.534
2. 9	FONDI AMMORTAMENTO	
	immobili	330.836.850.145
	immobilizzazioni materiali	<u>1.536.395.568</u>
		332.373.245.713
2.10	FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	12.050.614.884
2.11	CAPITALE NETTO	601.707.220.754
2.12	RISERVA LEGALE	1.512.000.000.000
2.13	RISULTATO D'ESERCIZIO	<u>316.631.666.398</u>
TOTALE PASSIVITA'		<u>2.874.690.494.466</u>

CONTO ECONOMICO**3. COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO**

3. 1	COSTI ISTITUZIONALI	325.313.798.499
3. 2	COSTI PER GLI ORGANI COLLEGIALI	361.205.535
3. 3	COSTI PER IL PERSONALE	10.372.582.272
3. 4	ACQUISTI DI MATERIALE E BENI DI CONSUMO	316.480.231
3. 5	SPESE DI GESTIONE DEL PATRIMONIO	2.192.206.600
3. 6	COSTI GENERALI	6.270.688.453
3. 7	ONERI FINANZIARI	235.802.029
3. 8	COMPONENTI STRAORDINARI	178.987.963
3. 9	ACCANTONAMENTI	44.795.025.927
3.10	AMMORTAMENTI	330.940.599.631
3.11	ADEGUAMENTO FONDO RISERVA	== =
3.12	IMPOSTE E TASSE	<u>68.416.038.619</u>

TOTALE COSTI	789 393.415.759
RISULTATO DI ESERCIZIO	<u>316.631.666.398</u>
TOTALE A PAREGGIO	1.106.025.082.157

* * *

4. COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO

4. 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	461.344.384.697
4. 2	PROVENTI DA GESTIONE DEL PATRIMONIO	259.852.100.194
4. 3	ALTRI PROVENTI	14.559.048.040
4. 4	COMPONENTI STRAORDINARI	<u>370.269.549.226</u>
TOTALE COMPONENTI POSITIVI		<u>1.106.025.082.157</u>

* * *

Occorre premettere che nell'attivo della situazione patrimoniale riclassificata non sono stati considerati gli impegni di acquisto di valori mobiliari (sottoscrizione di obbligazioni fondiarie) per lire 44.800.000.000 e di immobili (porzione di immobile in Firenze) per lire 17.375.000.000, complessivamente lire 62.175.000.000, in quanto trattasi di semplici impegni di acquisto previsti dalla normativa sulla contabilità pubblica. Parimenti non sono stati considerati nel passivo della situazione patrimoniale riclassificata.

Passando ora all'esame delle singole voci dello stato patrimoniale si osserva:

Crediti verso Enti Creditizi: lire 329.335.858.017 rappresenta il totale delle disponibilità liquide presso la Banca Cassiera, sul c/c vincolato presso il Ministero del Tesoro e l'ammontare degli interessi maturati su tali conti al 31.12.94, ma accreditati in epoca successiva.

Crediti verso Concessionari: lire 73.463.609.674 rappresenta l'ammontare dei crediti verso le Concessioni per i ruoli ordinari e straordinari emessi nei confronti degli iscritti nel corso del 1994, importi che saranno interamente versati a predeterminate scadenze nel corso del 1995.

Crediti verso gli iscritti: lire 147.598.353.190 rappresenta per la quasi totalità la seconda rata del versamento conseguente l'autodichiarazione del reddito professione e del volume d'affari I.V.A. (mod. 5/94) avente scadenza al 31.12.94. Trattandosi di versamenti tramite c/c postale il relativo importo viene comunicato agli uffici solo nel mese di gennaio 1995 e contabilizzati pertanto in epoca successiva alla fine dell'esercizio.

Crediti diversi: lire 9.249.287.184 rappresentano per lire 4.134.533.686 crediti per canoni di locazioni e crediti vari per lire 5.114.753.498.

E' necessario osservare che i canoni di locazione vengono corrisposti tramite c/c postale, preventivamente controllati dalla Cagisa e