

Crediti verso gli iscritti, soci e terzi contribuenti

La somma di L.133.958.345.979= riguarda principalmente i residui delle seguenti partite:

- L.88.641.133.966= per contributi soggettivi;
- L.38.282.254.737= per contributi integrativi;
- L.2.454.800.346= per sanzioni amministrative.

Crediti diversi

La somma di L.22.451.951.158= riguarda diversi capitoli del Rendiconto Finanziario.

Si evidenziano in particolare i seguenti residui:

- Lm.4.055= per interessi attivi bancari e postali;
- Lm.12.774= per fitti e recuperi oneri da locatari
- Lm.1.313= per recuperi e rimborsi da pensionati;
- Lm.1.690= per anticipazioni effettuate al Fondo di Previdenza impiegati.

Crediti verso lo Stato

Ammontano a L. 14.374.383.890= e si riferiscono principalmente ad interessi attivi su depositi vincolati presso la tesoreria dello Stato e per trasferimenti sempre da parte dello Stato per quote di pensioni agli ex combattenti (L. 140/85).

CREDITI BANCARI E FINANZIARI**Mutui ed anticipazioni attive**

L'importo di L.1.511.649.821= riguarda l'ammontare dei mutui concessi al personale, ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. 509/79 e successive integrazioni.

Prestiti al personale

Trattasi di prestiti concessi al personale con le disponibilità del Fondo di Previdenza per il personale a rapporto di impiego e di quelli concessi in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/79 che ammontano, complessivamente a L.707.515.071=.

Depositi cauzionali

L'importo relativo ai depositi cauzionali per utenze varie (ENEL, ACEA, ecc) ammonta a L.885.926=.

Crediti verso la gestione immobiliare

In tale voce vengono rappresentate le somme che gli amministratori hanno sostenuto per la gestione immobiliare attingendo dai fondi messi a loro disposizione che, a fine esercizio, non risultano ancora documentate considerata la periodicità trimestrale dell'obbligo di rendicontazione.

L'importo per tale voce è pari a L.745.122.431=.

Crediti da contenzioso

La somma di L.110.259.761= è relativa ad importi prelevati dai conti di gestione degli immobili di Milano, Via Frua e Novara, Via Giulio Cesare a suo tempo gestiti dal Dr. Franzini, resosi irreperibile.

La Cassa ha affidato incarico ad un legale per accertare la natura dei prelevamenti in oggetto.

INVESTIMENTI MOBILIARI**Conto presso la Tesoreria Centrale dello Stato**

Gli investimenti effettuati, ai sensi dell'art. 15 D.L. 13.05.1991 n.151 e dell'art.12 del D.L. n.155, ammontano a L.214.839.690.625=.

Titoli emessi o garantiti dallo stato e assimilati

L'importo complessivo degli investimenti in titoli di Stato ed assimilati al 31.12.1995 ammonta a L.1.276.350.253.598=, e comprende anche i titoli dell'ex fondo di garanzia che nel consuntivo 1994 venivano indicati separatamente.

Obbligazioni e cartelle fondiarie

Gli investimenti in obbligazioni fondiarie, alla data del 31.12.1995, ammontano a L.69.843.500.000=.

IMMOBILI

Il patrimonio immobiliare della Cassa è iscritto in bilancio per L.628.347.711.842= oltre L.97.009.000.000= inerenti agli investimenti in corso di acquisizione a fine esercizio e agli stanziamenti per l'edilizia universitaria ex L. 23.12.1992 n° 498.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Il valore delle immobilizzazioni tecniche è pari a L.3.750.028.309=, per impianti, attrezzature, macchine d'ufficio, mobili e automezzi.

ALTRI COSTI PLURIENNALI**Costi pluriennali diversi**

L'importo di L.12.134.318.523= non viene inserito tra le immobilizzazioni tecniche ma evidenziato in una voce apposita in quanto è l'onere sostenuto dalla Cassa per la realizzazione del progetto SINIA, per l'informatizzazione interna dell'Ente.

CONTI D'ORDINE**Conti diversi**

L'importo iscritto in bilancio riguarda il Fondo di previdenza per il personale a rapporto d'impiego e ammonta a L. 1.680.019.753=.

Tale importo costituisce il deficit patrimoniale della gestione al 31.12.1995.

L'inserimento della voce del Fondo di Previdenza nel Bilancio consuntivo della Cassa è previsto dall'art. 34 del Regolamento del Fondo stesso.

Beni dell'Ente presso terzi

La somma di L. 16.698.803.359= è relativa a quelle somme di proprietà dell'ente che al 31.12 si trovano in giacenza presso l'Ufficio Postale.

PASSIVITA'**RESIDUI PASSIVI**

Il complessivo importo di L. 119.617.055.175= costituisce il totale dei residui passivi risultanti al 31.12.1995.

La ripartizione dell'importo per singolo capitolo appare nell'ultima colonna del prospetto della sezione Spese del Rendiconto Finanziario.

Debiti verso lo Stato ed altri enti

L'importo di L. 10.660.781.402= si riferisce principalmente ai debiti per ritenute previdenziali e fiscali riferite al mese di dicembre 1995 (versate nel mese di gennaio 1996).

Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute

L'importo di L. 2.065.994.395= si riferisce alle rate di pensione rientrate alla Cassa in conto sospesi per decesso o irreperibilità dei titolari.

Debiti verso i fornitori

- Nel totale di L.101.058.793.843= figurano anche le seguenti voci:
- L.2.155.584.034= per acquisto di beni e servizi;
- L.95.244.042.700= riguardanti gli acquisti di immobili e gli oneri conseguenti gli stanziamenti per l'edilizia universitaria;
- L.1.851.814.378= riguardanti gli acquisti per le immobilizzazioni tecniche.

Debiti diversi

L'importo complessivo di L. 5.831.485.535= comprende:

- debiti verso il personale dipendente riguardanti il lavoro straordinario del mese di dicembre ed il conguaglio dell'incentivazione (Lm. 1.352);
- somme da restituire agli iscritti ed ai Concessionari esazione tributi concernenti contributi soggettivi ed integrativi versati in eccedenza (Lm. 1.377);
- imposta sugli interessi maturati sui conti correnti postali e bancari (Lm. 1.229);
- debiti verso i locatari (Lm. 178);
- deficit per Fondo di previdenza impiegati (Lm.1.690).

DEBITI BANCARI E FINANZIARI**Mutui e anticipazioni passive**

Il capitale residuo dei vari mutui gravanti sugli immobili di proprietà della Cassa ammonta attualmente a L.1.571.865.081=.

Depositi cauzionali da terzi

Ammontano complessivamente a L.3.574.011.616= per altrettante versate a titolo di depositi cauzionali da locatari delle diverse unità immobiliari di proprietà della Cassa.

FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**Fondo di liquidazione indennità di anzianità per il personale**

Detto fondo, relativo al personale della Cassa, ammonta a fine esercizio a L.5.092.729.540=.

L'importo di cui sopra riguarda tutto il personale in servizio alla data 31.12.1995.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**Fondo ammortamento immobili**

Il fondo ammortamento immobili iscritto in bilancio ammonta al 31.12.1995 a complessive L.43.521.743.000=.

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

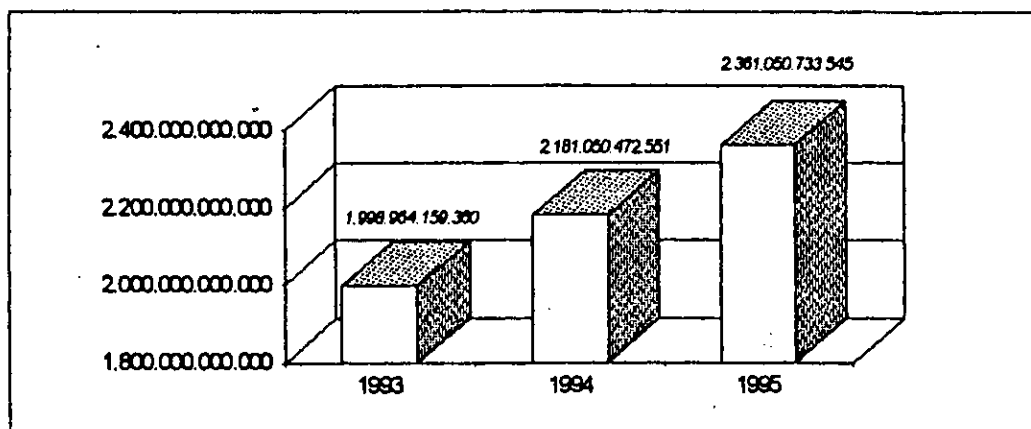
L'importo relativo all'ammortamento degli impianti e macchinari ammonta a L.51.519.722=.

Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio

Al 31.12.1995 l'importo del fondo ammonta a L.3.350.171.248=.

PATRIMONIO NETTO

Ai sensi dell'art. 6 dello Statuto la riserva legale è costituita dal patrimonio netto. Tale patrimonio, alla data del 31.12.1995, risulta di L. 2.361.050.733.545=, pari a circa 13 volte le pensioni annue in essere, notevolmente superiore alla riserva minima di cinque annualità. Una parte di tale patrimonio è impiegata in titoli di pronto smobilizzo (Lm. 1.276 - circa 7 annualità di pensioni) come disposto dalle norme statutarie.

**Riserve**

La posta di L. 2.181.050.472.551= compone, insieme all'avanzo economico dell'esercizio, il patrimonio netto accumulato dalla Cassa, così come previsto dall'art. 6 dello Statuto.

Nella voce riserve sono confluiti gli accantonamenti dell'ex fondo di garanzia, le riserve facoltative accumulate sino al 31.12.1994, nonché l'avanzo economico dello scorso esercizio.

Avanzo economico dell'esercizio

La somma indicata di L.180.000.260.994= rappresenta il risultato economico dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono indicate, nella prima parte le entrate e le spese di parte corrente e nella seconda parte le poste attinenti i fatti economici non finanziari aventi incidenza nella gestione, come gli impegni di esercizi precedenti, gli ammortamenti, le svalutazioni, gli accantonamenti, ecc.

PARTE PRIMA - ENTRATE E SPESE CORRENTI

Entrate Correnti (Titolo I°, II°, III°) ammontano a L.466.677.191.040=, di cui L. 263.997.959.668= per entrate contributive.

Spese Correnti (Titolo I°) ammontano a L.263.999.055.147= di cui L.185.830.842.149= per prestazioni istituzionali.

PARTE SECONDA - ENTRATE**Sopravvenienze di attività e Insussistenze di passività**

L'importo di L.33.936.742.664= riguarda le variazioni in più dei residui attivi esistenti all'inizio dell'esercizio 1995.

L'importo di L.2.251.914.227= riguarda le variazioni in meno dei residui passivi esistenti all'inizio dell'esercizio 1995.

Rivalutazioni e riprese di valore

Con l'esercizio 1995 l'amministrazione ha provveduto ad aggiornare la scrittura dei beni inventariabili ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 696/79. Da tale rilevazione è scaturita una rettifica per

alcuni beni che erano registrati in bilancio a valori inferiori rispetto a quelli di costo. L'importo allo scopo contabilizzato è di L. 78.306.939=.

PARTE SECONDA - SPESE

Trasferimenti Passivi

L'importo di L.1.089.108.365=, iscritto in bilancio in ottemperanza delle direttive ministeriali, rappresenta per L. 1.087.000.000= il costo figurativo per il fitto della sede e per L. 2.108.365= l'onere posto a carico dell'Ente (minor rendimento dei prestiti rispetto a quello dei depositi bancari) in dipendenza della concessione dei prestiti al personale previsti dall'art. 59 del D.P.R. 509/79.

Ammortamenti e Deperimenti

A seguito dell'aggiornamento degli inventari il Consiglio di Amministrazione ha confermato le aliquote di ammortamento applicate finora ai beni patrimoniali nella misura che segue:

- immobili 1%;
- mobili 10%;
- macchine d'ufficio 10%;
- impianti, attrezzature e macchinari 10%;
- automezzi 20%.

L'aggiornamento degli inventari ha reso necessario anche apportare delle rettifiche ai fondi di ammortamento. Pertanto gli accantonamenti applicati non corrispondono esattamente alle aliquote di ammortamento adottate.

L'importo complessivo delle poste di ammortamento risulta di L. 10.378.656.508= così ripartito:

- L. 8.384.277.672= per l'ammortamento degli immobili;
- L.11.468.670= per l'ammortamento degli impianti, attrezzature e macchinari;
- L.1.982.910.166= per l'ammortamento degli automezzi, mobili e macchine d'ufficio.

L'importo complessivo di L. 545.141.389= riguarda, per L. 16.000.000, la cancellazione di alcuni residui attivi afferenti mutui al personale non erogati per rinuncia da parte degli interessati e, per L. 529.141.389=, le rettifiche apportate ai valori di alcuni beni patrimoniali a seguito del rinnovo degli inventari.

Adeguamento Fondo Indennità di Anzianità per il personale

La somma di L.741.387.587= rappresenta l'importo necessario per adeguare il fondo, in relazione all'anzianità di servizio maturata dai singoli dipendenti ed alle competenze spettanti ai medesimi alla data del 31.12.1995.

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

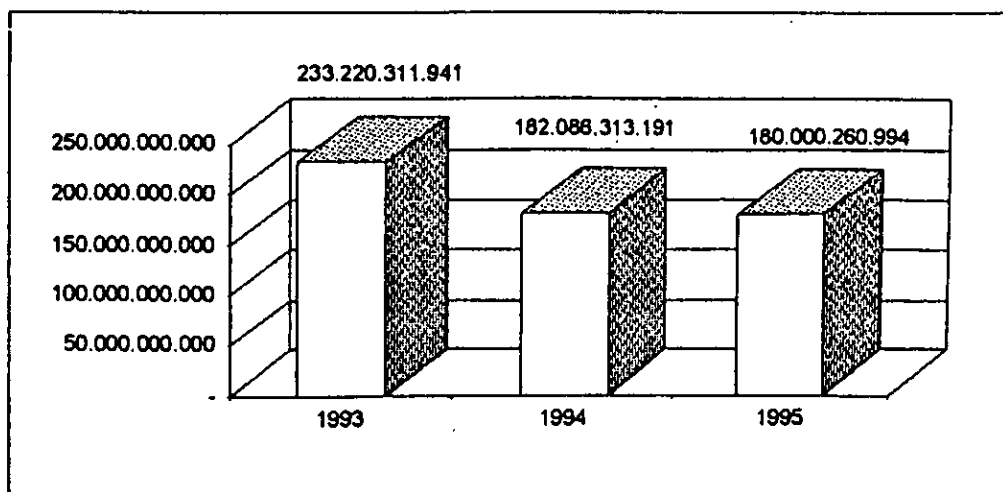
Soppravvenienze di passività e Insussistenze di attività

Tali voci riguardano le variazioni in più ai residui passivi (L.461.230.867=) e in meno ai residui attivi esistenti all'inizio dell'esercizio (L.46.818.422.378=).

AVANZO ECONOMICO

L'esercizio in esame presenta un avanzo economico di L.180.000.260.994=.

La gestione in corso evidenzia un risultato economico sostanzialmente allineato al risultato conseguito nel 1994 (-1,14%).



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa evidenzia quanto segue:

- la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'anno 1995 è pari al L.572.047.163=;
- gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza ed in conto residui, risultano rispettivamente L.791.037.563.326= e di L.732.365.305.639=;
- il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio è pari a L.59.244.304.850=;
- il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere è pari a L.170.784.681.027= e quello rimasto da pagare è pari a L.119.617.055.175=;
- l'avanzo di amministrazione al 31.12.1995 è pari a L.=110.411.930.702=.

Tutto ciò premesso, vi invito a voler approvare il proposto Conto Consuntivo per l'anno 1995.

IL PRESIDENTE

(Dott. Ing. Marcello Conti)

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

I sottoscritti Revisori dei Conti:

- Dott. NIUTTA Peppino - rappresentante del Ministero di Grazia e Giustizia - Presidente;
- Dott. DI CAPRIO Raffaele - rappresentante del Ministero del Tesoro;
- Dott. MICCIO Giuseppe - rappresentante del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale;
- Dott. Arch. BORCHI Carlo - rappresentante del Comitato Nazionale dei Delegati;
- Dott. Ing. LUCHERINI Luigi - rappresentante del Comitato Nazionale dei Delegati;

hanno proceduto ai sensi dell'art. 32 del D.P.R. 696 del 1979, all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio 1995 formato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29/4/1995.

In merito si espone quanto segue:

A) STRUTTURA DEL BILANCIO

Gli elaborati del Conto Consuntivo:

- rendiconto finanziario;
- situazione patrimoniale;
- conto economico;
- situazione amministrativa;

sono stati redatti secondo le norme stabilite dal Regolamento approvato con il D.P.R. 696/79.

B) PREVISIONI DEL BILANCIO

Le poste iniziali delle previsioni di competenza risultano quelle stabilite ed approvate dal Comitato Nazionale dei Delegati nella seduta del 30 novembre 1994.

Il Comitato Nazionale dei Delegati nella seduta del 15 maggio 1995 ha deliberato le seguenti variazioni in termini di cassa che riguardano:

- PARTE I^a - ENTRATE + Lm. 27.141;

- PARTE II^a - SPESE + Lm. 24.649.

Inoltre, il Comitato Nazionale dei Delegati ed il Consiglio di Amministrazione, nel corso dell'esercizio, hanno deliberato le seguenti variazioni in termini di competenza e di cassa tra i sottoindicati capitoli:

PARTE II^a - SPESE

- Capitolo 4 + Lm. 335;
- Capitolo 5 + Lm. 645;
- Capitolo 9 + Lm. 550;
- Capitolo 37 + Lm. 300;
- Capitolo 40 + Lm. 1.500;
- Capitolo 48 + Lm. 800;
- Capitolo 53 + Lm. 14;
- Capitolo 60 - Lm. 7.809;
- Capitolo 63 + Lm. 850;
- Capitolo 70 + Lm. 450;
- Capitolo 74/bis + Lm. 2.354.

PARTE I^a - ENTRATE

- Avanzo di Amministrazione + Lm. 80.895