

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C	D	E	F (B + C + E - D)			G	F - G
Scarto di emissione lordo comp. 1999	Ritenuta d' imposta 12,5%	Scarto negoziazione 1999	Valore complessivo degli Scarti Netti	C. M. Ponderato % compr. Scarti	P. Medio mk 2° sem. 1999	Valore Medio mk 2° sem. 1999	differenza
1.712.945	214.118	2.861.985	741.582.437	98,87766	100,63	754.725.000	- 13.142.563
1.370.356	171.294	468.674	395.597.035	98,89926	100,64	402.560.000	- 6.962.965
5.112.298	639.037	1.136.066	1.854.425.901	97,85889	124,33	2.356.053.500	- 501.627.599
8.195.599	1.024.449	4.466.725	2.991.605.373			3.513.338.500	- 521.733.127

IMMOBILIZZATO - VALORI MOBILIARI DELLO

Codice	Specie dei Titoli	A		C. M. Ponderato % 31/12/99	C
		Valore Nominale in Euro	Valore al Costo Media Ponderato in Lire		Scarto di emissione lordo comp. 1999 in Lire
127851	Buoni del Tesoro Poliennali 5,25% scad. 1/11/2029 (tricontennali)	130.200.000,00	256.362.835,377	101,68998	17.312.016
TOTALE		130.200.000,00	256.362.835,377		17.312.016

STATO -BTP 1 / 11 / 2029 5,25%

D	D	E	E	F (B + C + E - D)			G	F - G
Ritenuta d' imposta 12,5%	Ritenuta d' imposta 12,5%	Scarto negoziazione 1999	Scarto negoziazione 1999 in Lire	Valore complessivo degli Scarti Netti in Lire	C. M. Ponderato % compr.Scarti	P.Medio mk 2° sem.1999	Valore Medio mk 2° sem.1999	differenza
1.117,61	2.164.002	- 153.931,88	- 298.053.678	256.079.929.712	101,57862%	91,59%	230.900.546.029	25.179.383.683
1.117,61	2.164.002	- 153.931,88	- 298.053.678	256.079.929.712			230.900.546.029	25.179.383.683

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - LIT. 940.864.241.779

Definizione	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	TOT.
CREDITI VS. PERS. DIPENDENTE																				966.531
Prestati															9.075.873	10.133.319	55.200.008	261.705.723	539.303.298	876.417
Mutui				50.059.567	38.650.878			22.401.710												
				50.059.567	38.650.878			22.401.710							9.075.873	10.133.319	55.200.008	261.705.723	539.303.298	
CREDITI VS. ISCRITTI																				12.512.711
Crediti Vs. Concessionari																				
Ruolo ordinario	8.433.801		12.267.298					153.883.398	435.260.612	209.048.835	1.214.332.800	730.501.039	11.238.046	706.895.088	1.633.778.994					8.519.611
Ruolo suppletivo								49.910.475			181.783.000	4.349.305	38.268.064	4.468.702.853	818.050.672					5.461.111
	8.433.801		12.267.298					203.793.873	435.260.612	209.048.835	1.396.115.800	734.850.336	49.506.112	5.175.598.041	3.852.835.671					12.512.711
Crediti vs. Iscritti																				83.186.925
CREDITI VS. ALTRI																				2.725.275
Crediti Vs. Inquilini																				801.745.771
Cancelli										14.474.327	66.166.243	141.454.685	49.503.478	155.091.030	136.286.885					562.879.611
Spese portatore										396.415	2.957.081	1.170.385	428.637	15.182.606	34.239.241					1.121.000
Spese comuni										18.806.566	24.841.875	5.707.022	4.316.100	114.097.667	16.832.358					1.121.000
										33.680.310	93.965.309	148.332.092	54.248.215	284.361.312	187.158.484					1.121.000
Crediti diversi																				
vs. Erario per domande di rimborso																				1.050.150.000
Istanza 1979/1983		228.262.411																		228.262.411
Istanza 1984/1986			77.110.216																	77.110.216
Istanza 1987/1989								122.651.120												122.651.120
Istanza 1990/1993											195.333.918									195.333.918
Recup. IRPEF su pensioni											9.088.586	100.826.948	100.709.294	148.096.459	108.107.937					456.729.224
Recup. SSN su pensioni																				
		228.262.411	77.110.216					122.651.120			204.422.504	100.826.948	100.709.294	148.096.459	108.107.937					1.050.150.000
Credito d'imposta per acconto TFR L. 662/96																				517.611
Accenti per acquisti di immobilizzazioni																				1.121.000
Crediti per doppia imposizione fiscale																				
DEPOSITI PRESSO TESORERIA DELLO STATO																				
TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO E ASSIMILATI																				
ALTRI TITOLI																				
TOTALE GENERALE	8.433.801	228.262.411	83.377.514	50.059.567	38.650.878		122.651.120	226.105.593	435.260.612	242.721.147	1.434.563.613	984.351.376	112.744.158.131	183.107.745	231.705.723					940.864.241.779

ATTIVO CIRCOLANTE**CREDITI****CREDITI VERSO ISCRITTI E CONCESSIONARI****Crediti verso iscritti**

Descrizione	Valore al 31.12.1999	Valore al 31.12.1998
Crediti verso iscritti:	258.844.036.307	176.579.756.554
Crediti verso - iscritti per autotassazione art. 10 Mod5/99	138.073.802.039	0
Crediti verso - iscritti per autotassazione art. 11 Mod5/99	71.420.080.408	0
Crediti verso- iscritti per autotassazione art. 10 Mod5/98	10.500.000.000	104.602.560.881
Crediti verso- iscritti per autotassazione art. 11 Mod5/98	4.176.000.000	57.058.758.101
Crediti verso- iscritti per autotassazione art. 10 Mod5/97	10.000.000.000	3.626.934.880
Crediti verso- iscritti per autotassazione art. 11 Mod5/97	3.500.000.000	2.314.353.397
Crediti verso iscritti per Sanatoria L. 662/96	20.232.896.883	8.016.804.588
Crediti verso iscritti per recupero pag.ti anni prec.	4.197.710	4.197.710
Crediti verso pensionati per erronea emissione	73.894	9.021.025
Crediti verso- eredi per pensioni erogate al de cuius	936.985.373	947.125.972

Per una più chiara lettura dei dati esposti, si rammenta che il criterio della competenza economica impone la rilevazione dei contributi minimi ed eccedenti sulla base dell'attribuzione dei componenti di reddito riferiti al 1999.

Si è quindi rilevato:

- per i minimi l'importo dovuto sulla base degli iscritti alla Cassa risultanti al 31.12.1999 sia per la parte già posta in riscossione tramite ruolo esattoriale emesso nell'anno sia per i contributi accertati ma non ancora calati su un ruolo esecutivo
- per i contributi integrativi l'importo dovuto da tutti gli iscritti agli albi sulla base dell'acquisizione delle dichiarazioni reddituali da Mod5/99.

AUTOTASSAZIONE

Nel corso del 1999 per i crediti relativi all'autotassazione su Mod5/97 e Mod5/98, oltre all'incasso del credito residuo, rilevato al 31.12.1998, si è proceduto ad un ulteriore accertamento eseguito sulla base di dati reddituali acquisiti successivamente alla scadenza naturale prevista per l'invio della dichiarazione a seguito di comunicazioni tardive da parte degli iscritti o in fase di revisione della posizione contributiva. Si è provveduto, inoltre, sempre nel corso del presente esercizio, ad un assestamento dei crediti stessi che, pur rimanendo inalterati nel totale, risultano più puntualmente attribuiti.

Il dettaglio di seguito riportato evidenzia la loro evoluzione:

- Mod5/97 art. 10:

Credito al 31.12.1998	Credito residuo al 31.12.1999	Ulteriore accertamento
.. 3.626.934.880	. 3.232.163.378	6.767.836.622

Si registra dunque un incasso per autotassazione art. 10/97 pari al 10,8%.

- Mod5/97 art. 11:

Credito al 31.12.1998	Credito residuo al 31.12.1999	Ulteriore accertamento
2.314.353.397	2.212.167.717	1.287.832.283

Si registra dunque un incasso per autotassazione art. 11/97 pari al 4,41%.

- Mod5/98 art. 10:

Credito al 31.12.1998	Credito residuo al 31.12.1999	Ulteriore accertamento
104.602.560.881	2.050.124.021	8.449.875.979

Si registra dunque un incasso per autotassazione art. 10/98 pari al 98%.

- Mod5/98 art. 11:

Credito al 31.12.1998	Credito residuo al 31.12.1999	Ulteriore accertamento
57.058.758.101	878.624.580	3.297.375.420

Si registra dunque un incasso per autotassazione art. 11/98 pari al 98,46%.

Per quanto concerne il Mod5/99 il credito per autotassazione espone il dato residuale dell'accertamento eseguito al 31.12.1999 nettizzato dell'incasso della prima rata in scadenza il 15.09.99; nei primi mesi dell'anno 2000 tale residuo risulta incassato per circa il 96%.

Per ulteriori dettagli si rinvia alla sezione "contributi" del Conto Economico.

Crediti verso iscritti per sanatoria L. 662/96

Al 31.12.1999 sulla base degli accertamenti eseguiti dai Servizi Vigilanza e Iscrizioni e Contributi, si è proceduto alla determinazione del credito verso iscritti per sanatoria previdenziale. La riforma della riscossione dei contributi attuata nel corso del 1999 ha determinato l'impossibilità di riscuotere mediante ruolo suppletivo l'importo relativo alle rateazioni per iscrizioni d'ufficio e per sanatoria contributiva e la necessità di rilevare a fine anno un credito pari a circa Lit 20,232 miliardi. Il dato di bilancio può essere più dettagliatamente ricostruito come segue:

- residuo credito di circa Lit. 3 miliardi relativo sia al credito accertato dal Servizio Vigilanza per le domande istruite nel corso del 1998 (circa Lit. 3,993 miliardi) sia all'importo accertato dall'ufficio Iscrizioni e Contributi nel medesimo periodo relativamente ai versamenti diretti della sanatoria per iscrizioni d'ufficio e tardive (circa Lit. 4.023 miliardi) per un totale complessivo di circa Lit. 8,016 miliardi.
- ulteriore accertamento di circa Lit. 17,3 miliardi (già prenotati sul ruolo 99/S ma sfasati temporalmente nel 2000) composto da:
 1. circa Lit. 4,3 miliardi per sanatoria da iscrizioni d'ufficio dovuta quale residuo prima rata e seconda rata a mezzo ruolo
 2. circa Lit. 13 miliardi per sanatoria contributiva dovuta per seconda rata a mezzo ruolo.

Crediti verso eredi per pensioni erogate al de cuius

Al 31.12.99, a fronte degli assegni di pensione erogati nel corso dell'esercizio ma per i quali è stato accertato nell'anno il decesso degli aventi diritto, si è rilevato un credito di circa 233 milioni evidenziando nel Conto Economico, alla voce "Reintroito pensioni per de cuius", la rettifica del costo relativo all'ammontare delle pensioni corrisposte.

Alla luce di quanto recuperato nel corso del 99 per assegni di pensione relativi ad anni pregressi, il credito verso eredi per mensilità ancora dovute risulta così stratificato:

- Lit. 138.719.315 per l'anno 1994 e precedenti
- Lit. 123.001.479 per l'anno 1995
- L. 176.300.005 per l'anno 1996
- L. 122.757.534 per l'anno 1997
- L. 118.237.308 per l'anno 1998

Si evidenzia inoltre che il credito in esame risulta maggiorato per effetto di importi dovuti per addizionali regionali versate all'Erario dall'Ente per conto dei pensionati e da somme dovute per conguagli negativi da Mod.730 anticipati allo Stato dalla Cassa in qualità di sostituto d'imposta. Al recupero di detti crediti si provvede sia mediante richiesta scritta agli eredi o attraverso la trattenuta autorizzata sugli arretrati di pensione spettanti sia mediante banche.

Crediti verso concessionari

Descrizione	Valore al 31.12.1999	Valore al 31.12.1998
Crediti verso concessionari:	82.230.956.135	97.374.513.004
Crediti ruolo ordinario e suppletivo 1999	55.055.906.742	
Crediti ruolo ordinario e suppletivo 1998	27.175.049.393	92.434.057.468
Crediti ruolo ordinario e suppletivo 1997	**3.852.835.671	4.940.455.536

***tale credito è stato spostato tra i "crediti verso iscritti" delle Immobilizzazioni finanziarie*

Crediti per ruolo ordinario 1999

Caricato per un valore complessivo di Lit. 215.799.166.370, al 31.12.1999 il credito verso iscritti per contributi dovuti a mezzo ruolo ordinario 99 indica il residuo ancora da incassare al netto dei compensi ai Concessionari, dell'IVA e degli sgravi trattenuti.

Crediti per ruolo ordinario e suppletivo 1998

A seguito degli incassi rilevati in corso d'anno, il credito residuo per contributi dovuti tramite ruoli 98 si riduce di circa il 70% rispetto a quanto rilevato lo scorso esercizio.

CREDITI VERSO INQUILINI 1998-1999

Descrizione	Valore al 31.12.99	Valore al 31.12.98
Crediti verso inquilini	3.779.557.019	1.862.503.531
Canoni di locazione 1998	77.210.509	903.551.858
Spese portierato 1998	20.511.663	39.845.458
Spese comuni 1998	331.393.662	540.657.053
Anticipazioni condom. di Roma per gestione riscaldamento 98/99	449.866.575	378.449.162
SUB-TOTALE	878.982.409	
Canoni di locazione 1999	2.030.974.146	
Spese comuni 1999	869.600.464	
SUB-TOTALE	2.900.574.610	

I crediti 1998 per canoni, spese portierato e spese comuni hanno subito, rispettivamente, un decremento del 91,4%, del 48,5% e del 38,7%.

Il conto "Anticipazioni condominiali di Roma per gestione riscaldamento 98/99", registra le anticipazioni e gli incassi rilevati nel corso dell'ultimo semestre 1998 e dei primi sei mesi del 1999. Occorre sottolineare che, proprio a seguito di questa peculiarità derivante dallo sfasamento temporale, il valore esposto in bilancio al 31.12.1998 è stato completato con l'incremento di Lit. 71,5 milioni il cui recupero a conguaglio è stato avviato nel corso del primo trimestre 2000.

Il saldo relativo ai crediti per canoni 1999, nel corso del primo trimestre 2000 è passato da Lit. 2.030.974.146 a circa Lit. 1,1 MLD.

CREDITI VERSO LO STATO**Crediti verso lo Stato**

Descrizione	Valore al 31.12.1999	Valore al 31.12.1998
Crediti verso lo Stato:	6.655.009.784	9.314.853.335
Credito verso Ministero del Tesoro per Interessi su Deposito art. 12 L. 243/93	4.442.832.780	8.124.948.100
Crediti vari verso lo Stato per maggiorazioni ex-combattenti	2.204.729.978	1.171.577.373
Credito vari verso lo Stato	7.447.026	18.327.862

Credito verso Ministero del Tesoro per interessi su Depositi art. 12 L. 243/93

Le somme in deposito presso il Ministero del Tesoro sono fruttifere di interessi al tasso del 3,5% annuo versati al netto della ritenuta fiscale nei primi mesi dell'esercizio successivo. A fine anno è stato quindi accertato tra le attività dello stato patrimoniale un credito di Lit. 4.442.832.780 per interessi attivi di competenza '99. Il decremento di circa il 45% rispetto a quanto rilevato al 31.12.1998 è stato determinato dalla riduzione del deposito in virtù dei rimborsi delle somme versate a maggio e novembre del '94.

Crediti verso lo Stato per maggiorazioni ex-combattenti

Sulle pensioni erogate nel corso del 1999 è stato accertato un credito di Lit. 1.033.152.605 a titolo di maggiorazioni ex-combattenti anticipati dall'Ente per conto dello Stato. Il recupero avverrà mediante richiesta di rimborso nell'esercizio successivo.

CREDITI VERSO ALTRI

Descrizione	Valore al 31.12.1999	Valore al 31.12.1998
Crediti verso altri:	8.751.270.150	16.759.542.038
Crediti vari	198.169.127	675.154.741
Note di credito da ricevere	8.424.800	24.916.776
PP.TT. - affrancatrici postali	142.679.340	113.529.140
Crediti verso banche per interessi attivi di c/c	320.568.729	203.218.639
Crediti verso banche per interessi su cedole	297.340.618	8.771.653.500
Crediti verso banche per rimborso obbligaz.	6.440.225.016	6.106.008.649
Crediti c/gestione INA SIM	594.338.158	0
Crediti c/gestione EUROPLUS	24.953.861	0
Cambiali attive	27.000.000	0
Crediti verso PP.TT. per c/c postale	697.570.501	865.060.593

Nella sintesi che segue si commentano brevemente gli importi più rilevanti.

Crediti vari

La differenza tra il saldo al 31.12.1998 e quello al 31.12.1999 è sostanzialmente dovuta alle operazioni di chiusura, effettuate nel 1998, del c/c intrattenuto presso il Banco Ambrosiano Veneto e utilizzato per la gestione delle operazioni di consulenza della CABOTO SIM.

Crediti verso banche per interessi attivi di C/C

Rappresenta l'importo relativo agli interessi maturati nell'ultimo trimestre dell'anno 1999 sulla liquidità dei c/c accesi presso gli Istituti bancari che provvederanno al relativo accredito nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Crediti verso banche per interessi su cedole

Indica l'ammontare ancora da incassare al 31.12.1999 per interessi di competenza dell'anno maturati su obbligazioni BNL e San Paolo di Torino. Il dato esposto in bilancio differisce notevolmente da quanto rilevato al 31.12.1998 per effetto delle armonizzazioni delle convenzioni di mercato prese a decorrere dal 01.01.1999 a seguito dell'introduzione dell'EURO.

L'Associazione Bancaria Italiana ha effettuato una serie di raccomandazioni valedoli nei mercati regolamentati e non attraverso un documento chiamato "reconventioning dei titoli di debito."

Per "reconventioning" (riconvenzionamento) s' intende il cambiamento della base per il calcolo degli interessi relativamente a titoli già emessi in data 1.1.1999:

- a) per quanto riguarda il mercato monetario il passaggio dall'attuale modalità di calcolo giorni effettivi/365 alla modalità giorni effettivi/360
- b) per quanto riguarda il mercato finanziario, il passaggio dall'attuale prassi di calcolo del rateo d'interesse e dello scarto di emissione, $30+1/360$ alla prassi Giorni effettivi/Giorni effettivi.

Da un punto di vista contabile il cambio del calcolo degli interessi ha evidenziato in bilancio il passaggio della totalità delle cedole dei titoli di Stato da una voce interamente iscrivibile nei "crediti" per scadenza della cedola stessa al 31 dicembre, alla voce di "rateo" per calcolo dell'operazione a cavallo dell'esercizio.

C'è comunque da sottolineare che la forte contrazione dei tassi d'interesse ha abbassato notevolmente i rendimenti delle obbligazioni fondiarie rimaste iscritte in tale conto; valga a titolo d'esempio il tasso d'interesse delle obbligazioni BNL, che è passato dall'1,1% dell'1.1.99 allo 0,15% del 31.12.1999.

Crediti verso banche per rimborso obbligazioni

Esprime il valore di rimborso dei prestiti obbligazionari in scadenza al 31.12.1999 per i quali il materiale incasso avverrà nei primi giorni dell'esercizio successivo.

Crediti c/gestione INA SIM titoli

Rappresenta il saldo del conto di liquidità utilizzato dalla SIM per lo svolgimento dell'attività mobiliare sul quale affluiscono gli importi relativi a tutti gli arbitraggi in titoli effettuati in corso d'anno.

ATTIVITA' FINANZIARIE

Descrizione	Valore al 31.12.1999	Valore al 31.12.1998
Altri Titoli: Totale	2.872.882.280.971	2.483.426.377.498
Gestione diretta sub totale	2.182.672.837.853	2.020.082.269.101
B.T.P. su c/Titoli B.P.S. 176425	975.109.146.587	959.142.946.313
C.C.T. su c/Titoli B.P.S. 176425	1.207.563.691.266	1.060.939.322.788
Gestioni affidate a S.I.M. sub totale	475.542.538.574	463.344.108.397
COMPAGE SGR	174.055.593.456	118.929.851.705
INA SGR	181.860.100.271	225.267.929.204
EUROPLUS SGR	119.626.844.847	119.146.327.488
Azioni sub totale	214.464.985.917	
Azioni ROLLS ROYCE	4.262.028.637	
Azioni AUTOSTRADE SPA	7.972.591.725	
Azioni GLAXO WELLCOME	13.731.694.915	
Azioni GENERALI ASSICURAZIONI	108.266.813.413	
Azioni ROCHE	9.872.190.392	
Azioni UNILEVER	9.997.509.664	
Azioni ACEA	3.465.923.300	
Azioni L'OREAL	1.985.199.543	
Azioni SCHERING	9.988.860.657	
Azioni BAYER	2.013.720.800	
Azioni BANCA INTESA	7.324.494.051	
Azioni COMIT	617.827.025	
Azioni ENEL	34.966.131.795	
Altri titoli	201.918.627	
Warrant COMIT 11/2002	201.918.627	
Investimenti di liquidità	9.999.554.095	489.455.042.750
Operazioni PCT	9.999.554.095	489.455.042.750