

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ABI     | DESCRIZIONE TITOLO                  | TASSO DI INTERESSE | VALORE NOMINALE | VALORE DI COSTO AL 31/12/2000 |
|---------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|
| 36.684  | B.T.P. 8,5% 01/04/94-04             | 8,500              | 5.000.000.000   | 4.073.000.000                 |
| 36.684  | B.T.P. 8,5% 01/04/94-04             | 8,500              | 10.000.000.000  | 8.500.000.000                 |
| 36.676  | B.T.P. 8,5% 01/01/94-04             | 8,500              | 5.000.000.000   | 4.269.000.000                 |
| 36.676  | B.T.P. 8,5% 01/01/94-04             | 8,500              | 5.000.000.000   | 4.535.000.000                 |
| 36.684  | B.T.P. 8,5% 01/04/94-04             | 8,500              | 5.000.000.000   | 4.520.000.000                 |
| 36.660  | B.T.P. 9% 1/10/93-03                | 9,000              | 30.000.000.000  | 28.080.000.000                |
| 36.684  | B.T.P. 8,5% 01/04/94-04             | 8,500              | 20.000.000.000  | 18.246.000.000                |
| 36.676  | B.T.P. 8,5% 01/01/94-04             | 8,500              | 10.000.000.000  | 9.150.000.000                 |
| 36.684  | B.T.P. 8,5% 01/04/94-04             | 8,500              | 60.000.000.000  | 54.744.000.000                |
| 36.749  | B.T.P. 9,5% 1/2/96-06               | 9,500              | 25.000.000.000  | 23.705.000.000                |
| 57.077  | BNL SACF 8,9% 96/2011               | 8,900              | 676.200.098     | 676.200.098                   |
| 36.749  | B.T.P. 9,5% 1/2/96-06               | 9,500              | 20.000.000.000  | 18.802.000.000                |
| 36.676  | B.T.P. 8,5% 01/01/94-04             | 8,500              | 10.000.000.000  | 9.652.000.000                 |
| 36.749  | B.T.P. 9,5% 1/2/96-06               | 9,500              | 5.000.000.000   | 5.066.000.000                 |
| 36.684  | B.T.P. 8,5% 01/04/94-04             | 8,500              | 10.000.000.000  | 9.640.000.000                 |
| 36.693  | B.T.P. 8,5% 01/08/94-04             | 8,500              | 5.000.000.000   | 4.790.000.000                 |
| 36.676  | B.T.P. 8,5% 1/1/2004                | 8,500              | 6.000.000.000   | 5.862.000.000                 |
| 36.768  | B.T.P. 8,75% 1/7/2006               | 8,750              | 10.000.000.000  | 9.773.000.000                 |
| 36.768  | B.T.P. 8,75% 1/7/2006               | 8,750              | 20.000.000.000  | 19.368.200.000                |
| 36.757  | C.C.T. IND. 1/04/03                 | 4,050              | 40.000.000.000  | 40.312.000.000                |
| 36.778  | B.T.P. 15/09/96-01                  | 7,750              | 20.000.000.000  | 20.784.000.000                |
| 36.781  | B.T.P. 01/11/2006                   | 7,750              | 20.000.000.000  | 20.694.000.000                |
| 36.781  | B.T.P. 01/11/2006                   | 7,750              | 11.000.000.000  | 11.311.300.000                |
| 651.410 | BIRS Z.C. 01/02/1997-2007           | (*)                | 10.000.000.000  | 5.141.000.000                 |
| 651.410 | BIRS Z.C. 01/02/1997-2007           | (*)                | 25.000.000.000  | 12.857.500.000                |
| 651.410 | BIRS Z.C. 01/02/1997-2007           | (*)                | 5.000.000.000   | 2.574.000.000                 |
| 109.649 | B.T.P. 01/03/1997-2002              | 6,250              | 10.000.000.000  | 9.610.768.750                 |
| 110.839 | BNL-SACF 7,25% 01/01/97-12          | 7,250              | 8.754.500.000   | 8.754.500.000                 |
| 76.838  | CREDIOP LTD. 2002 MIB30 LINKED Z.C. | (**)               | 5.000.000.000   | 5.000.000.000                 |
| 115.639 | B.T.P. 15/09/1997-2002              | 5,750              | 30.000.000.000  | 30.255.000.000                |
| 115.145 | CENTROBANCA 19/09/2003 TRASF        | 3,698              | 20.000.000.000  | 20.018.000.000                |
| 116.355 | INTERBANCA 08/10/2001 TV 307^       | 3,830              | 10.000.000.000  | 9.974.000.000                 |
| 117.000 | B.T.P. 01/11/1997-2007              | 6,000              | 35.000.000.000  | 36.284.428.298                |
| 124.645 | MEDIO CREDITO LOMBARDO 98/2013      | 8,000              | 15.000.000.000  | 14.850.000.000                |
| 122.427 | C.C.T. IND. 1/05/05                 | 4,100              | 15.000.000.000  | 15.145.500.000                |
| 500.890 | B.E.I. EURO 98/08 5%                | 5,000              | 9.681.350.000   | 9.837.072.750                 |
| 280.109 | SVEZIA ECU 28/1/98-2009 5% (28010)  | 5,000              | 9.681.350.000   | 9.811.178.407                 |
| 59.206  | CENTROBANCA 21/8/01 TV (5920)       | 3,400              | 6.000.000.000   | 5.985.000.000                 |

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ABI        | DESCRIZIONE TITOLO                       | TASSO DI INTERESSE | VALORE NOMINALE        | VALORE DI COSTO AL 31/12/2000 |
|------------|--|--------------------|------------------------|-------------------------------|
| 126.384    | B.T.P. 1/10/03                           | 4,000              | 25.000.000.000         | 25.150.000.000                |
| 122.427    | C.C.T. IND. 1/05/05 (12242)              | 4,100              | 50.000.000.000         | 50.190.000.000                |
| 126.384    | B.T.P. 1/10/03                           | 4,000              | 20.000.000.000         | 20.100.000.000                |
| 310.434    | TOYOTA A.L.T. /01 ITL                    | 4,242              | 7.000.000.000          | 6.968.500.000                 |
| 94.861     | C.R. BO 1.11.03 TV                       | 3,680              | 15.000.000.000         | 14.955.000.000                |
| 111.862    | EFIBANCA 15.5.02 TV                      | 4,217              | 6.000.000.000          | 5.997.000.000                 |
| 92.435     | C.R. BO 96/02 TV                         | 3,560              | 5.000.000.000          | 4.990.000.000                 |
| 125.736    | FONSPA 1.9.01 TV 6A                      | 3,570              | 3.000.000.000          | 2.992.500.000                 |
| 130.351    | B.CA POP.SONDRIO 2013 3,916%             | 3,916              | 1.701.287.208          | 1.701.287.208                 |
| 310.140    | PARMALAT EURO 2005 TV TRIM.              | 4,222              | 10.068.604.000         | 9.702.116.806                 |
| 311.735    | CIR EURO 2009 5,25%                      | 5,250              | 20.330.835.000         | 20.129.569.725                |
| 311.735    | CIR EURO 2009 5,25%                      | 5,250              | 19.362.700.000         | 19.101.303.550                |
| 95.408.653 | MONTE PASCHI SIENA EURO 5% 12.03.09      | 5,000              | 10.068.604.000         | 10.169.290.040                |
| 95.768.437 | BURMAH CASTROL EURO 4,875% 31.03.09      | 4,875              | 10.068.604.000         | 10.287.092.707                |
| 94.703.799 | BRITISH AM. TOBACCO EURO 4,875% 25.03.09 | 4,875              | 10.262.231.000         | 10.192.447.829                |
| 338.830    | MANNESMANN FINANCE EURO 4,75%            | 4,750              | 9.836.251.600          | 9.274.601.634                 |
| 35.112     | B.CA POP.SONDRIO 2013 2,6722%            | 2,672              | 9.262.441.858          | 9.262.441.858                 |
| 279.825    | DEUTSCHE BANK EURO 4,25% 99/09           | 4,250              | 14.328.398.000         | 12.888.394.001                |
| 413.211    | BANCO BILBAO VIZCAYA 5,50% 01/10/09      | 5,500              | 27.107.780.000         | 26.904.471.650                |
| 3.126.940  | MANNESMANN EURO 4,875% 08/09/2004        | 4,875              | 7.164.199.000          | 6.981.511.926                 |
| 1.424.909  | B.CA POP.SONDRIO 2014 2,568%             | 2,568              | 11.143.233.850         | 11.143.233.850                |
| 1.484.051  | B.CA POP. SONDRIO 14 T.V. SS             | 3,504              | 470.513.610            | 470.513.610                   |
| 1.484.028  | B.CA POP. SONDRIO 14 3,594%              | 3,594              | 1.184.997.240          | 1.184.997.240                 |
|            | <b>TOTALE GENERALE</b>                   |                    | <b>923.033.130.464</b> | <b>882.808.677.002</b>        |

(\*) Trattasi di obbligazioni zero coupon.

(\*\*) Il tasso non è stimabile in quanto la plusvalenza che maturerà alla scadenza è collegata all'indice MIB30

Il tasso di interesse è espresso su base annua per i titoli a tasso fisso, mentre per quelli a tasso variabile è indicato il tasso annuo della cedola in corso al 31/12/2000.

**B-III-3-b ALTRI TITOLI - GESTIONI PATRIMONIALI**

| VOCE                        | 31/12/99        | DISMISSIONI | PROVENTI NETTI<br>REALIZZATI E<br>REINVESTITI | CONFERIMENTI    | 31/12/00        |
|-----------------------------|-----------------|-------------|---|-----------------|-----------------|
| Fondi conferiti in gestione | 545.081.946.201 |             | 33.415.472.758                                | 204.232.278.245 | 782.729.697.204 |
| TOTALE                      | 545.081.946.201 |             | 33.415.472.758                                | 204.232.278.245 | 782.729.697.204 |

L'importo iscritto in questa voce rappresenta il valore di costo delle operazioni relative alle gestioni patrimoniali e dei fondi da parte di istituti bancari sotto indicati.

L'ammontare dei conferimenti include il trasferimento di obbligazioni estere in dollari per un importo pari a Lire 24.232.278.245

I proventi realizzati sono capitalizzati al netto di imposte sostitutive, pari a lire 5.338.594.536, calcolate sui proventi realizzati e commissioni di gestione, pari a lire 3.954.688.995. Di seguito si rappresenta la suddivisione dei suddetti proventi (lordi) per tipologia nell'ambito di ogni gestione:

## PROVENTI LORDI REALIZZATI NELL'ANNO 2000

| BANCA  | PROVENTI DA<br>DEPOSITI E<br>C/C | PROVENTI DA<br>DIVIDENDI | PLUS/MINUS<br>REALIZZATE SU<br>CAPITALE<br>INVESTITO | PLUS/MINUS DA<br>OPERAZIONI SU<br>CAMBI | ALTRI<br>PROVENTI | TOTALE         |
|--|----------------------------------|--------------------------|--|---|-------------------|----------------|
| ANNI DI CONFERIMENTO IN<br>GESTIONE                                |                                  |                          |  |   |                   |                |
| CREDIT AGRICOLE INDOSUEZ -<br>AZIONARIO INTERN.                    | 3.812.512                        | 417.912.415              | 4.562.226.130  | 3.540.608.313                           | -                 | 8.524.558.370  |
| 1997-1998-1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| MERRIL LYNCH - AZIONARIO   | -                                | 217.559.897              | 3.094.779.860  | 1.058.140.380                           | -                 | 2.254.199.377  |
| 1997-1998-1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| BANQUE PARIBAS - AZIONARIA   | 63.747.429                       | 322.776.829              | 7.909.657.086  | 1.060.438.558                           | -                 | 9.356.619.902  |
| 1997-1998-1999   |                                  |                          |  |   |                   |                |
| MERRIL LYNCH - FONDI   | -                                | -                        | 1.373.003.773  | 2.369.789.080                           | -                 | 996.785.307    |
| 1997   |                                  |                          |  |   |                   |                |
| SCHROEDERS - FONDI<br>INTERNAZ.                                    | 37.597.445                       |                          | 3.254.439.510  |   | -                 | 3.292.036.955  |
| 1998-1999  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| SYMPHONIA - BILANCIATO<br>AZIONARIO / OBBLIGAZIONARIO              | 87.524.477                       | 1.352.563.498            | 4.372.383.131  | 118.243.168                             | -                 | 5.930.714.274  |
| 1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| CCF FONDI INTERNAZ. -<br>BILANCIATO AZIONARIO /<br>OBBLIGAZIONARIO | 17.724.596                       | -                        | 2.497.380.655  | 227.323.907                             | -                 | 2.287.781.344  |
| 1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| UNIPOL - BILANCIATO<br>AZIONARIO / OBBLIGAZIONARIO                 | 25.614.722                       | 2.660.043.331            | 3.313.981.252  | -                                       | -                 | 5.999.639.305  |
| 1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| S.PAULO IMI - BILANCIATO<br>AZIONARIO / OBBLIGAZIONARIO            | 25.065.198                       | 2.113.044.571            | 1.240.646.533  | 1.327.419.194                           | -                 | 2.051.337.108  |
| 1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| CREDIT AGRICOLE INDOSUEZ -<br>OBBLIGAZIONARIO INTERN.              | 6.725.052                        | 3.346.780.930            | 1.002.884.555  | 347.736.576                             | -                 | 4.008.653.961  |
| 1999-2000  |                                  |                          |  |   |                   |                |
| TOTALE   | 267.811.431                      | 10.430.681.471           | 32.621.382.485                                       | -611.119.098                            | 0                 | 42.708.756.289 |

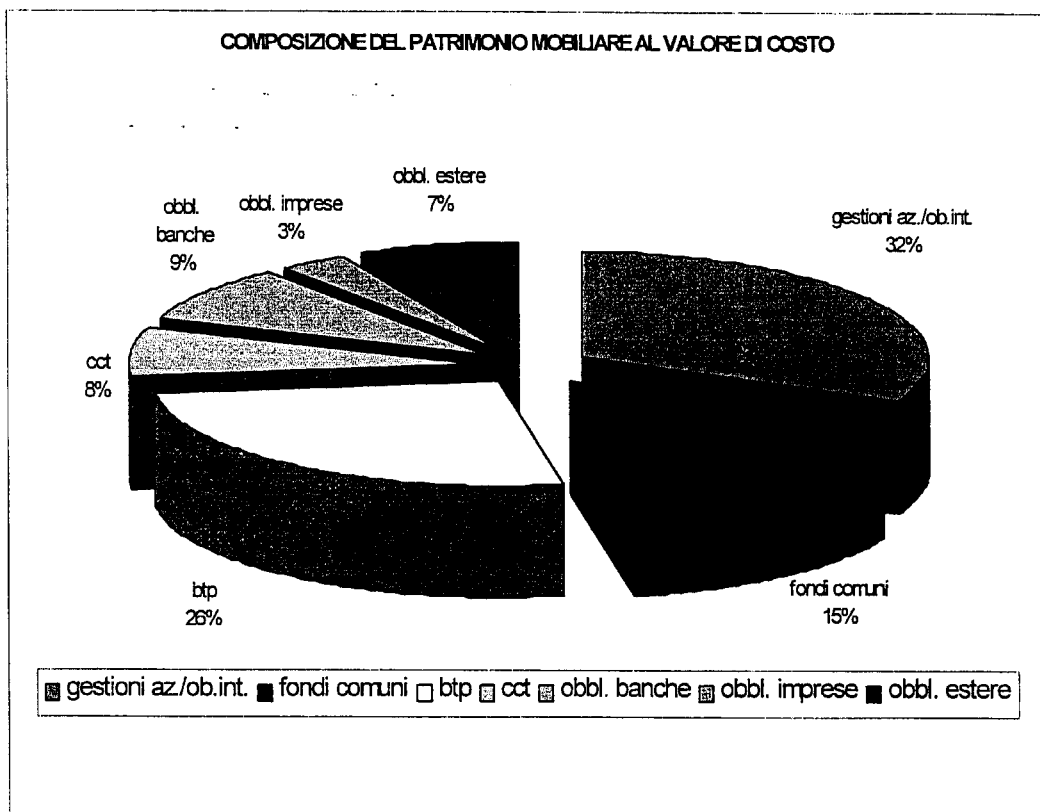
Di seguito si rappresenta la composizione del valore di mercato delle gestioni patrimoniali e dei fondi al 31/12/00:

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

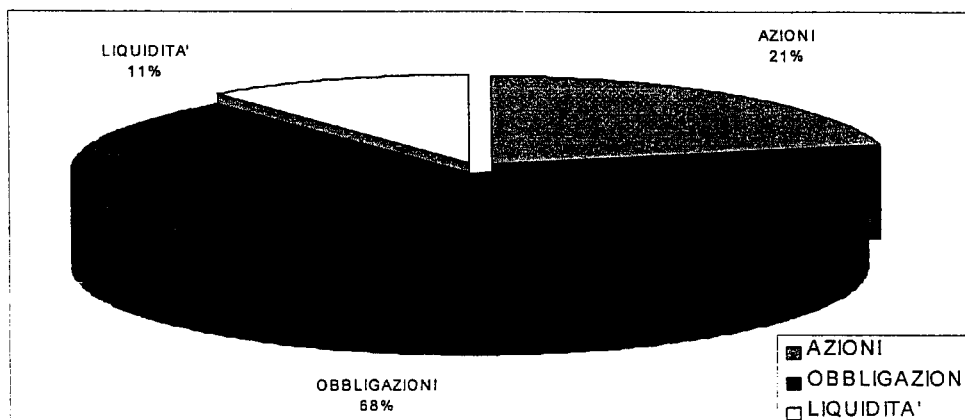
| BANCA  |                 |                   |                                |   |                 |
|--|-----------------|-------------------|--------------------------------|---|-----------------|
| DATE DI PRIMO<br>CONFERIMENTO IN<br>GESTIONE                       | TITOLI          | LIQUIDITA' IN C/C | LIQUIDITA' IN<br>C/C IN VALUTA | SALDO<br>OPERAZIONI<br>SUI CAMBI A<br>TERMINE | TOTALE          |
| CAPITALE CONFERITO   |                 |                   |                                |   |                 |
| PROVENTI NETTI<br>REALIZZATI E REINVESTITI<br>(1997/2000)          |                 |                   |                                |   |                 |
| CREDIT AGRICOLE<br>INDOSUEZ - AZIONARIO<br>INTERN.                 | 67.571.103.974  | 34.782.962.796    | 3.812.512                      | 3.522.382.621                                 | 105.880.261.903 |
| 13/08/97   |                 |                   |                                |   |                 |
| 95.200.000.000   |                 |                   |                                |   |                 |
| 10.260.688.523   |                 |                   |                                |   |                 |
| MERRIL LYNCH -<br>AZIONARIO  | 64.142.402.858  | 31.834.346.194    | -                              | (37.112.255)                                  | 95.939.636.797  |
| 23/09/97   |                 |                   |                                |   |                 |
| 92.100.000.000   |                 |                   |                                |   |                 |
| 7.994.733.475  |                 |                   |                                |   |                 |
| BANQUE PARIBAS -<br>AZIONARIA                                      | 52.314.146.132  | 2.979.172.088     | -                              | 1.467.944.766                                 | 56.781.262.986  |
| 19/11/97   |                 |                   |                                |   |                 |
| 60.000.000.000   |                 |                   |                                |   |                 |
| 9.170.172.453  |                 |                   |                                |   |                 |
| MERRIL LYNCH - FONDI   | 11.571.267.226  | 203.188.979       | -                              | (242.983)                                     | 11.774.213.222  |
| 21/11/97   |                 |                   |                                |   |                 |
| 10.000.000.000   |                 |                   |                                |   |                 |
| 608.234.500  |                 |                   |                                |   |                 |
| SCHROEDERS - FONDI<br>INTERNAZ.                                    | 93.796.007.306  | 1.015.042.477     | -                              |   | 94.811.049.783  |
| 10/12/98   |                 |                   |                                |   |                 |
| 80.700.000.000   |                 |                   |                                |   |                 |
| 13.029.434.612   |                 |                   |                                |   |                 |
| SYMPHONIA - BILANCIATO<br>AZIONARIO /<br>OBBLIGAZIONARIO           | 65.935.560.664  | 10.777.242.573    | -                              | (749.745.040)                                 | 75.963.058.197  |
| 15/07/99   |                 |                   |                                |   |                 |
| 68.320.000.023   |                 |                   |                                |   |                 |
| 5.608.786.217  |                 |                   |                                |   |                 |
| CCF FONDI INTERNAZ. -<br>BILANCIATO AZIONARIO /<br>OBBLIGAZIONARIO | 50.158.276.603  | 30.385.852.155    | 17.724.596                     |   | 80.561.853.354  |
| 15/07/99   |                 |                   |                                |   |                 |
| 77.239.998.215   |                 |                   |                                |   |                 |
| 2.071.503.561  |                 |                   |                                |   |                 |
| UNIPOL - BILANCIATO<br>AZIONARIO /<br>OBBLIGAZIONARIO              | 72.571.041.642  | 3.049.989.637     | 25.614.722                     | 126.412.659                                   | 75.773.058.660  |
| 15/07/99   |                 |                   |                                |   |                 |
| 75.239.998.215   |                 |                   |                                |   |                 |
| 5.639.041.184  |                 |                   |                                |   |                 |
| S.PAULO IMI - BILANCIATO<br>AZIONARIO /<br>OBBLIGAZIONARIO         | 74.668.681.180  | 32.360.809.030    | -                              | (10.304.807)                                  | 107.019.185.403 |
| 15/07/99   |                 |                   |                                |   |                 |
| 105.240.000.000  |                 |                   |                                |   |                 |
| 1.666.729.695  |                 |                   |                                |   |                 |
| CREDIT AGRICOLE<br>INDOSUEZ -<br>OBBLIGAZIONARIO INTERN.           | 44.449.096.261  | 20.804.156.694    | 6.725.052                      | 5.063.425                                     | 65.254.914.582  |
| 15/11/99   |                 |                   |                                |   |                 |
| 59.232.278.245   |                 |                   |                                |   |                 |
| 3.408.098.286  |                 |                   |                                |   |                 |
| TOTALI   | 782.729.697.204 | 597.177.583.846   | 168.192.762.623                | 53.876.882                                    | 4.314.271.536   |
|  |                 |                   |                                |   | 769.738.494.887 |

L'elevata liquidità è dovuta ai conferimenti effettuati il 28/12/2000 a Merrill Lynch gestione azionaria internazionale, Credit Agricole Indosuez gestione azionaria internazionale, Credit Commercial de France e IMI S. Paolo per Lire 30.000.000.000 ciascuna.

Il patrimonio mobiliare della Cassa ammonta al 31/12/2000 ad un valore di costo pari a complessive lire 1.666 miliardi. Nei seguenti grafici ne è riportata la composizione per tipologia di titoli e per tipologia di investimento:



**COMPOSIZIONE PORTAFOGLIO TITOLI E GESTIONI PATRIMONIALI AL 31.12.00  
SUDDIVISO TRA AZIONI, OBBLIGAZIONI, LIQUIDITA'**



Dai prospetti sopra riportati si rileva che il valore di bilancio delle Gestioni Patrimoniali Mobiliari al 31/12/2000, che include anche i proventi realizzati nel periodo di gestione 1997/2000 (782,7 miliardi di lire), risulta superiore di 13 miliardi di Lire rispetto a quello di mercato rilevato a fine esercizio (769,7 miliardi di lire).

Malgrado la nota volatilità dei mercati mobiliari mondiali, lo scostamento si attesta nella misura percentuale dello 1,66% e, quindi, il valore degli investimenti risulta grandemente in linea con il valore rilevato a fine esercizio.

Peraltro, tali investimenti istituzionali, riportati tra le immobilizzazioni finanziarie, hanno come obiettivo un orizzonte temporale di lungo termine, viste le finalità della Cassa.

In tale ottica appare opportuno giudicare le oscillazioni di valore di carattere temporaneo e quindi ragionevole mantenere il valore di costo dei titoli senza procedere a svalutazioni.

Nell'ambito dell'investimento in obbligazioni la percentuale dei titoli di Stato rimane pur tuttavia una parte importante del patrimonio mobiliare il cui valore del 34%, garantisce i flussi di cassa nel tempo; la quota di obbligazioni estere, risulta essere pari al 7% di tutto il portafoglio mobiliare della Cassa (nell'anno 2000 sono stati trasferiti due titoli obbligazionari in dollari, acquistati direttamente dalla Cassa, al gestore Credit Agricole Indosuez gestione obbligazionaria internazionale, vista la valutazione di mercato dei suddetti titoli e dei relativi cambi, che hanno favorito la decisione di realizzo della redditività implicita come plusvalenza di cambio).

La restante parte dell'obbligazionario, pari al 12%, è diminuita del 2% rispetto al 1999, ma, se da una parte è diminuita la componente obbligazionaria del portafoglio Cassa dall'altra parte è invece aumentata la quota obbligazionaria investita dai gestori.

Si riepiloga nel prospetto seguente la ripartizione delle immobilizzazioni finanziarie:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CONSUNTIVI 1999/2000

| VOCE   | 1999              | 2000              |
|--|-------------------|-------------------|
| Partecipazioni in imprese controllate  | 403.246.265       | 134.463.430       |
| Partecipazioni in altre imprese  | 9.681.350         | 9.681.350         |
| Crediti verso imprese controllate  | 500.000.000       | -                 |
| Crediti verso lo Stato per dep.vinc.<br>Legge 243/93 e per anticipo<br>d'imposta TFR | 38.930.154.264    | 72.286.092        |
| Crediti verso personale dipendente<br>per prestiti                                   | 6.277.810         | 5.291.195         |
| Portafoglio obbligazionario  | 945.755.319.551   | 882.808.677.002   |
| Fondi di gestione  | 545.081.946.201   | 782.729.697.204   |
| TOTALE   | 1.530.686.625.441 | 1.665.760.096.273 |

C. - ATTIVO CIRCOLANTEC-II- CREDITIC-II-1 CREDITI VERSO ISCRITTI, CONCESSIONARI E PENSIONATI

| VOCE   |               | 31/12/99       | VARIAZIONI     | 31/12/00        |
|--|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso iscritti                           | entro 12 mesi | 67.243.735.509 | 4.432.764.848  | 71.676.500.357  |
|  | oltre 12 mesi | -              | -              | -               |
| Fondo di svalutazione dei crediti contributivi   |               | (500.000.000)  | -              | (500.000.000)   |
| Crediti verso concessionari                      | entro 12 mesi | 10.963.924.814 | 72.027.719.422 | 82.991.644.236  |
|  | oltre 12 mesi | -              | -              | -               |
| Crediti verso pensionati                         | entro 12 mesi | 409.294.505    | 58.412.732     | 467.707.237     |
|  | oltre 12 mesi | -              | -              | -               |
| Fondo di svalutazione per pensioni indebitamente |               | - 30.838.817   | - 105.312.353  | (136.151.170)   |
| TOTALE   |               | 78.086.116.011 | 76.413.584.649 | 154.499.700.660 |

Gli importi iscritti in bilancio in questa voce si riferiscono a:

1. crediti verso iscritti, così classificati per tipologia di contributo:

|   | ANNO 1999      | VARIAZIONI     | ANNO 2000      |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Per contributi soggettivi ed integrativi  | 52.187.352.795 | -6.372.995.887 | 45.814.356.908 |
| Per contributi ed interessi da ricongiunzione   | 12.146.716.045 | 5.842.656.067  | 17.989.372.112 |
| Per contributi di maternità   | 827.757.828    | 2.579.419.954  | 3.407.177.782  |
| Per interessi, sanzioni e maggiorazioni ex artt. 17 e 18 della legge 21/86 e da condono | 2.010.889.702  | 1.744.319.244  | 3.755.208.946  |
| Per quote di riscatto ed interessi  | 69.637.530     | 640.705.384    | 710.342.914    |
| Diversi   | 1.381.609      | -1.339.914     | 41.695         |
| TOTALE  | 67.243.735.509 | 4.432.764.848  | 71.676.500.357 |

I crediti contributivi verso iscritti, mentre da un lato risultano ridotti per la progressiva lavorazione delle domande di sanatoria, con attribuzione di versamenti inizialmente appostati in partite sospese alle relative voci di contribuzione dovuta e per l'attività svolta dalle aree operative "regolarizzazioni correnti" e "recupero crediti" (17 miliardi di lire), dall'altro sono aumentati per nuove iscrizioni, anche con effetto retroattivo, intervenute nell'anno 2000 e per l'elevazione di Lire 80.000 del contributo di maternità, passato da Lire 100.000 a Lire 180.000. Tale elevazione non è stata demandata alla riscossione esattoriale, nel medesimo esercizio, per intervenuta approvazione ministeriale dopo l'emissione dei relativi ruoli. Inoltre sono aumentate le quote di ricongiunzione da trasferire alla Cassa da parte di altri istituti previdenziali e le quote dovute per riscatto del servizio militare e del corso di laurea.

L'importo dei crediti è rettificato del fondo di svalutazione di lire 500.000.000, nonché della posta, iscritta nelle passività tra gli altri debiti, relativa alle somme incassate a titolo di sanatoria e per regolarizzazioni spontanee e pregresse in attesa di definizione amministrativa (18,32 miliardi di lire).

Inoltre, nell'anno 2001 sono stati demandati alla riscossione esattoriale contributi arretrati per un importo complessivo di 10,5 miliardi di lire.

E' stato progressivamente ultimato nei primi mesi dell'anno 2001 l'invio di atti interruttivi dei termini prescrizionali per i crediti anteriori all'anno 1998.

L'importo del credito per ricongiunzioni è riferito pressoché esclusivamente a somme dovute da altri enti di previdenza obbligatoria.

2. crediti verso concessionari, riferiti al carico dei ruoli esattoriali anni 2000 e precedenti. La recente riforma dei ruoli esattoriali ha modificato il sistema di riscossione, passando dalla precedente clausola del "non riscosso per riscosso", a quella del "riscosso semplice". Tale passaggio ha portato allo slittamento della riscossione dei contributi iscritti a ruolo (circa 83 miliardi) con corrispondente riduzione delle disponibilità liquide investibili, e, quindi, conseguenti minori proventi finanziari. Nei primi mesi dell'anno 2001 sono pervenuti versamenti per oltre 16 miliardi di lire; le ulteriori riscossioni previste sono collegate alle diverse date di notifica delle cartelle esattoriali.
3. crediti verso pensionati, riferiti a ratei di pensione lordi erogati successivamente al decesso di titolari ed a maggiorazioni ex-combattenti, così come risulta dalla seguente tabella:

| VOCE             | IMPORTI     |             |            |             |
|------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|                  | ANTE 2000   | INCREMENTI  | DECREMENTI | TOTALE 2000 |
| PENSIONATI       | 409.169.520 | 143.255.892 | 84.765.016 | 467.660.396 |
| EX - COMBATTENTI | 124.985     | -           | 78.144     | 46.841      |
| TOTALE           | 409.294.505 | 143.255.892 | 84.843.160 | 467.707.237 |

#### C-II-2 CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

|  | 31/12/99  | VARIAZIONI  | 31/12/00 |
|--|-----------|-------------|----------|
| San Marco Service s.r.l. in liquidazione | 2.918.726 | - 2.918.726 | -        |
| TOTALE                                   | 2.918.726 | 2.918.726   | -        |

Il decremento rilevato in tale voce è relativo al preesistente credito nei confronti della società unipersonale San Marco Service s.r.l. in liquidazione, per oneri accessori riferiti all'anno 1999 pagati all'inizio dell'anno 2000. Il contratto di locazione è cessato al 31/12/99.

#### C-II-5-a CREDITI VERSO LO STATO

| VOCE  | 31/12/99      | VARIAZIONE    | 31/12/2000  |
|---|---------------|---------------|-------------|
| verso il Ministero del Tesoro per anticipazione somme a favore di pensionati ex combattenti ai sensi della legge 140/85 | 255.899.513   | - 5.918.199   | 249.981.314 |
| verso l'Erario per acconto IRPEG  | 785.792.000   | - 785.792.000 | -           |
| verso erario per IRPEF su lavoro dipendente e pensioni  | 20.092.000    | -             | 20.092.000  |
| verso erario per IRPEF su compensi su lavoro autonomo   | 270.000       | -             | 270.000     |
| TOTALE  | 1.062.053.513 | - 791.710.199 | 270.343.314 |

Il credito nei confronti dello Stato per l'anticipazione di somme a pensionati ex-combattenti legge 140/85, è ripartito per tipologia di pensioni secondo la seguente tabella:

## RIPARTIZIONE CREDITI VERSO MINISTERO DEL TESORO - LEGGE 140/85

| TIPO PENSIONE  | NUMERO PENSIONATI | IMPORTO ANTICIPATO 1999 | NUMERO PENSIONATI | IMPORTO ANTICIPATO 2000 | TOTALE IMPORTI ANTICIPATI |
|----------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|
| VECCHIAIA      | 113               | 89.965.818              | 107               | 77.127.444              | 167.093.262               |
| INVALIDITA'    | 8                 | 8.078.592               | 8                 | 6.169.800               | 12.248.392                |
| REVERSIBILITA' | 63                | 30.627.008              | 69                | 31.616.236              | 62.243.244                |
| INDIRETTE      | 6                 | 2.735.382               | 7                 | 5.426.517               | 8.161.899                 |
| EREDI          | 5                 | 167.943                 | 1                 | 66.574                  | 234.517                   |
| TOTALE         | 195               | 129.574.743             | 192               | 120.406.571             | 249.981.314               |

## C-II-5-b CREDITI VERSO ALTRI

|   | 31/12/99        | VARIAZIONI      | 31/12/00        |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Per crediti da fitti entro 12 mesi  | 3.810.468.929   | 137.611.257     | 3.948.080.186   |
| Per crediti da fitti oltre 12 mesi  | 1.200.000.000   |                 | 1.200.000.000   |
| Per interessi sul conto corrente vincolato aperto presso la Tes.Centr.St.   | 1.791.977.635   | - 1.791.977.635 | -               |
| Per recupero degli oneri accessori a carico dei conduttori                  | 1.523.972.222   | 539.108.956     | 2.063.081.178   |
| Per interessi ritardato versamento fitti ed oneri                           | 79.459.281      | 219.638.357     | 299.097.638     |
| Per recupero somme anticipate per conto enti Previdenziali ed Assicurativi. | 11.373.422      | - 11.053.722    | 319.700         |
| Per assegni familiari anticipate per conto INPS                             | 1.496.000       | - 1.496.000     | -               |
| Per depositi cauzionali   | 7.155.002       | - 2.353.964     | 4.801.038       |
| Per interessi compensativi  | 43.831.500      | -               | 43.831.500      |
| Per recuperi e rimborsi diversi escluse le pensioni                         | 219.127.179     | - 76.299.619    | 142.827.560     |
| Per sopravvenienze attive diverse   | 16.309.769      | -               | 16.309.769      |
| Per anticipi verso fornitori  | 340.000         | 23.887.725      | 24.227.725      |
| Verso Amministrazione po  | 115.518.786     | - 115.518.786   | -               |
| Verso amministratori degli  | -               | 935.241         | 935.241         |
| Verso altri   | 3.068.344       | 4.920.287       | 7.988.631       |
| TOTALE  | 8.824.098.069   | - 1.072.597.903 | 7.751.500.166   |
| Fondo svalutazione crediti per redditi immobiliari                          | - 1.200.000.000 | -               | - 1.200.000.000 |
| TOTALE  | 7.624.098.069   | - 1.072.597.903 | 6.551.500.166   |

L'importo di lire 1.200.000.000, riferito ai crediti verso conduttori oltre i 12 mesi, ha come contropartita un apposito fondo svalutazione di uguale importo ritenendo gli stessi di difficile se non impossibile esigibilità.

Tale fondo, di importo uguale a quello esistente al 31/12/1999, considera le cause legali in corso, gli utilizzi per eliminazioni intervenute, nonché eventuale ulteriore contenzioso che potrebbe ancora emergere per le somme ritenute al momento interamente recuperabili.

I crediti per recupero oneri accessori risultano aumentati rispetto all'esercizio precedente in considerazione dell'assunzione in gestione diretta da parte della Cassa di alcuni immobili (Cremona Via Dante n. 134 e Napoli Via Lauria n.4) caratterizzati, in precedenza, da unico conduttore che provvedeva autonomamente alle relative spese di gestione.

Per i crediti di competenza dell'anno 2000 è in corso la riscossione dei conguagli determinati a consuntivo, mentre per quelli riferiti ad anni pregressi sono in corso azioni legali di recupero.

## CREDITI DEL CIRCOLANTE - CONSUNTIVI 1999/2000

| VOCE  | 1999                  | 2000                   |
|---|-----------------------|------------------------|
| Crediti verso iscritti, concessionari e pensionati (al netto del fondo di svalutazione dei crediti contributivi ed oneri collegati) | 78.086.116.011        | 154.499.700.660        |
| Crediti verso imprese controllate   | 2.918.726             | -                      |
| Crediti verso lo Stato  | 1.062.053.513         | 270.343.314            |
| Crediti verso altri (valore netto contabile)  | 7.624.098.069         | 6.551.500.166          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>86.775.186.319</b> | <b>161.321.544.140</b> |

C-III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONIC-III-5-2 INVESTIMENTI DI LIQUIDITA'

|                       | 31/12/99              | VARIAZIONI            | 31/12/00              |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pronti contro termine | 19.999.016.662        | 39.999.723.552        | 59.998.740.214        |
| <b>TOTALE</b>         | <b>19.999.016.662</b> | <b>39.999.723.552</b> | <b>59.998.740.214</b> |

L'importo rappresenta il valore di pronti contro termine acquistati nell'anno 2000 e non ancora rimborsati alla data di chiusura dell'esercizio.

C-IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

| VOCE             | 31/12/99              | VARIAZIONI           | COMPETENZE NETTE     | 31/12/00              |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Depositi bancari | 10.040.585.435        | 11.218.584.640       | 1.803.940.824        | 23.063.110.899        |
| Depositi postali | 6.869.669.663         | - 6.657.838.308      | 50.677.719           | 262.509.074           |
| Cassa contanti   | -                     | 929.150              |                      | 929.150               |
| <b>TOTALE</b>    | <b>16.910.255.098</b> | <b>4.561.675.482</b> | <b>1.854.618.543</b> | <b>23.326.549.123</b> |

Questa voce accoglie:

- Il saldo delle disponibilità liquide sul conto corrente bancario, remunerato, ai sensi della convenzione con l'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio, ad un tasso pari al Tasso Ufficiale di riferimento maggiorato di un punto percentuale (al 31/12/2000 pari al 5,75% al lordo della ritenuta fiscale del 27% pari quindi ad un rendimento netto del 4,1975%). L'importo include gli interessi maturati al 31/12/2000 al netto della ritenuta fiscale.
- Il saldo delle disponibilità liquide sui conti correnti postali include gli interessi maturati al 31/12/2000 al netto della ritenuta fiscale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE - CONSUNTIVI  
1999/2000

| VOCE                   | 1999                  | 2000                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Conti correnti bancari | 10.040.585.435        | 23.063.110.899        |
| Conti correnti postali | 6.869.669.663         | 262.509.074           |
| Cassa contanti         |                       | 929.150               |
| <b>TOTALE</b>          | <b>16.910.255.098</b> | <b>23.326.549.123</b> |

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

| VOCE   | 31/12/99              | VARIAZIONI           | 31/12/00              |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Ratei su titoli immobilizzati                              | 20.382.978.614        | - 307.545.668        | 20.075.432.946        |
| Ratei su investimenti di liquidità                         | 28.194.713            | - 5.894.628          | 22.300.085            |
| Ratei per disaggio acquisto titoli sotto la pari           | 17.054.506.010        | 4.539.891.595        | 21.594.397.605        |
| Risconti attivi per spese postali di competenza anno 2001  | 31.671.260            | - 26.603.780         | 5.067.480             |
| Risconti attivi per spese generali di competenza anno 2001 | 174.967.969           | - 82.670.568         | 92.297.401            |
| <b>TOTALE</b>  | <b>37.672.318.566</b> | <b>4.117.176.951</b> | <b>41.789.495.517</b> |

RATEI E RISCONTI ATTIVI - CONSUNTIVI 1999/2000

|                         | 1999                  | 2000                  |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ratei e risconti attivi | 37.672.318.566        | 41.789.495.517        |
| <b>TOTALE</b>           | <b>37.672.318.566</b> | <b>41.789.495.517</b> |

## PASSIVO

## A. PATRIMONIO NETTO

|   |                   |                 |                   |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| Per rivalutazione straordinaria degli immobili      | 117.377.857.696   | -               | 117.377.857.696   |
| Per riserva legale per le prestazioni previdenziali | 1.843.024.624.142 | 247.946.422.654 | 2.090.971.046.796 |
| Per riserva legale per le prestazioni assistenziali | 9.921.447.114     | - 2.127.666.177 | 7.793.780.937     |
| TOTALE  | 1.970.323.928.952 | 245.818.756.477 | 2.216.142.685.429 |

Il patrimonio netto è composto da:

- "Fondo di riserva straordinario per rivalutazione volontaria degli immobili" è stato istituito nel 1994 in relazione alla privatizzazione della Cassa e determinato, a suo tempo, in base alla differenza tra il costo storico del patrimonio immobiliare ed il valore dello stesso agganciato a quello ICI per gli immobili di costo inferiore.
- "Riserva legale per erogazione di prestazioni previdenziali" accoglie l'assegnazione del 99,5 per cento dell'avanzo economico in base all'art. 24 della legge n. 21/86.
- "Riserva legale per erogazione di prestazioni assistenziali" accoglie l'assegnazione del restante 0,5 per cento dell'avanzo economico. Nel corso dell'anno 2000 è stata stipulata una polizza sanitaria a favore di tutti gli iscritti ed i pensionati attivi della Cassa di complessive L. 3.038.000.000, utilizzando l'accantonamento della riserva legale per le prestazioni assistenziali, che al 31/12/1999 presentava una consistenza di circa 10 miliardi di lire.

| VOCE  | 1999              | 2000              |
|---|-------------------|-------------------|
| Per rivalutazione straordinaria degli immobili      | 117.377.857.696   | 117.377.857.696   |
| Per riserva legale per le prestazioni previdenziali | 1.843.024.624.142 | 2.090.971.046.796 |
| Per riserva legale per le prestazioni assistenziali | 9.921.447.114     | 7.793.780.937     |
| TOTALE  | 1.970.323.928.952 | 2.216.142.685.429 |

L'importo del patrimonio netto è pari a 21,0 volte l'ammontare delle pensioni annue in essere al 31/12/00. Come si evince dalla seguente tabella, l'andamento di tale indice (statico e virtuale), rileva lo "stato di salute" della Cassa. L'andamento dell'indice è rimasto pressoché costante durante il quadriennio di riferimento, nonostante l'incremento del costo dei trattamenti pensionistici per il forte aumento delle entrate contributive e del numero dei nuovi iscritti. Tale rapporto, calcolato non tenendo conto della riserva legale per prestazioni assistenziali, rimane pressoché inalterato (20,9)

| ANNO | PATRIMONIO<br>NETTO<br>(in milioni di<br>lire) | COSTI PER<br>PENSIONI | INDICE % | RICAVI PER<br>CONTRIBUTI | INDICE<br>% | RAPPORTO<br>PATRIMONIO/COSTO<br>PENSIONI IN ESSERE |
|------|--|-----------------------|----------|--------------------------|-------------|--|
| 1997 | 1.602,1  | 75,2                  | -        | 207,1                    | -           | 21,3   |
| 1998 | 1.784,2  | 83,8                  | 11,4     | 201,8                    | - 2,6       | 21,3   |
| 1999 | 1.970,3  | 93,7                  | 11,8     | 232,7                    | 15,3        | 21,0   |
| 2000 | 2.216,1  | 105,6                 | 12,7     | 261,8                    | 12,5        | 21,0   |

**B. FONDI PER RISCHI ED ONERI****B-3-ALTRI**

| VOCE  | 31/12/99              | INCREMENTI            | DECREMENTI            | 31/12/00              |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| adeguamento<br>pensioni decorrenza<br>ante 1/1/96 | 35.800.000.000        | -                     | 6.800.000.000         | 29.000.000.000        |
| garanzia prestiti al<br>personale<br>dipendente   | 2.137.489             |                       | -                     | 2.137.489             |
| contributi non dovuti                             | 12.000.000.000        | 371.142.005           | 2.371.142.005         | 10.000.000.000        |
| pensioni maturate,<br>in attesa di delibera       | 3.246.049.177         | 3.158.197.973         | 2.340.876.545         | 4.063.370.605         |
| rischi su mancata<br>riscossione di<br>contributi | 2.000.000.000         |                       | -                     | 2.000.000.000         |
| rischi immobili                                   | 30.000.000.000        | 20.000.000.000        | -                     | 50.000.000.000        |
| rinnovo CCNL                                      |                       | 180.000.000           | -                     | 180.000.000           |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>83.048.186.666</b> | <b>23.709.339.978</b> | <b>11.512.018.550</b> | <b>95.245.508.094</b> |

Per quanto riguarda il dettaglio di ciascun singolo fondo, si può rilevare quanto segue:

- Il fondo per adeguamento pensioni ante 1/1/96 è correlato all'incremento dei coefficienti di rendimento delle pensioni con decorrenza 1/1/96, passate da 1,75% a 2% e dallo 0,50% allo 0,60%, a seguito del D.M. 25/7/1995.  
Con deliberazione del 29/11/2000, il Consiglio di Amministrazione, supportato da idoneo parere legale e non avendo ricevuto eccezioni dall'Assemblea dei Delegati, tenutasi lo stesso giorno, ha disposto l'applicazione, a decorrere dal 01/01/1996, delle suddette percentuali a tutte le pensioni liquidate ex legge 21/86, anche se con decorrenza ante 1996.  
Il decremento di tale fondo discende da precedente ipotesi di applicazione allargata, risultante da apposito studio attuariale, anche ai trattamenti minimi corrisposti con decorrenza anteriore al 1996.
- Il fondo di garanzia per i prestiti al personale dipendente discende dall'applicazione, ai sensi della normativa regolamentare vigente in materia, dello 0,40% dell'ammontare della quota capitaria.
- Il fondo rischi per contributi non dovuti accoglie somme prudenzialmente accantonate per rischi connessi alla restituzione dei contributi nei confronti dei professionisti associati ed è collegato a posizioni contributive che hanno evidenziato situazioni debitorie per la Cassa per le quali sono in corso verifiche amministrative, e tiene conto della progressiva definizione delle posizioni individuali.
- Il fondo per pensioni maturate ed in attesa di delibera è riferito a trattamenti pensionistici e/o supplementi maturati al 31/12/2000 per i quali non è stata prodotta e/o definita la relativa domanda
- Il fondo rischi su mancata riscossione di contributi, accoglie accantonamenti prudenziali per rischi connessi alla mancata riscossione di contributi (circa il 3% del totale dei contributi).
- fondo rischi immobili: in applicazione di quanto evidenziato nella nota integrativa al bilancio al 31/12/1999, in corso d'anno 2000, il Consiglio di Amministrazione ha potuto acquisire un'ulteriore perizia circoscritta ad i solo immobili che erano stati selezionati per un opportuno approfondimento valutativo. L'attività di approfondimento che è stata possibile sviluppare ha confermato una tendenziale necessità di

intervenire a parziale ragguaglio di taluni, circoscritti valori contabili, attualmente in carico. Il Consiglio di Amministrazione si è pertanto attivato acquisendo ulteriori elementi conoscitivi ed ha inteso operare secondo rigoroso atteggiamento civilistico. Si è così pervenuti alla determinazione, per quegli immobili per i quali erano emersi elementi di criticità, che si debbano escludere ipotesi, di evoluzione negativa di stampo durevole. Tuttavia, in considerazione degli esiti peritali, delle relative ponderazioni conseguenti e degli altri elementi ritenuti utili per pervenire alle singole valorizzazioni di natura civilistica, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di poter estendere a 20 Miliardi di lire l'ulteriore accantonamento rettificativo del Fondo Rischi immobili, incrementato, pertanto, agli attuali 50 Miliardi di lire.

- fondo rinnovo CCNL: istituito per gli effetti economici del rinnovo contrattuale degli enti privatizzati scaduto il 31 dicembre 1999, le cui trattative sono in corso di definizione.

#### C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

| VOCE                             | 31/12/99      | PRELEVAMENTO | ACCANTONAMENTO | 31/12/2000    |
|----------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| Fondo TFR personale dipendente   | 1.126.102.374 | 284.563.627  | 403.326.510    | 1.244.865.257 |
| Fondo TFR portieri degli stabili | 200.525.376   |              | 28.531.738     | 229.057.114   |
| TOTALE                           | 1.326.627.750 | 284.563.627  | 431.858.248    | 1.473.922.371 |

L'importo comprende le quote di accantonamento a tale titolo sia per il personale dipendente della Cassa, sia per i portieri degli stabili di proprietà, che aggiornano il fondo secondo la normativa vigente, al netto delle anticipazioni erogate. Non comprende, inoltre, le quote trasferite al fondo di previdenza complementare a seguito dell'intervenuto accordo con le OO.SS., previsto dal CCNL.

#### D. DEBITI

##### D-3 DEBITI VERSO BANCHE

|                     | 31/12/99   | VARIAZIONE   | 31/12/00   |
|---------------------|------------|--------------|------------|
| Debiti verso banche | 68.980.300 | - 21.227.100 | 47.753.200 |
| TOTALE              | 68.980.300 | - 21.227.100 | 47.753.200 |

L'importo rappresenta il debito nei confronti dell'istituto cassiere per le spese vive di gestione del conto corrente bancario in considerazione dell'addebito intervenuto con valuta marzo 2001.

D-6 DEBITI VERSO FORNITORI

|  | 31/12/99      | VARIAZIONE    | 31/12/00      |
|--|---------------|---------------|---------------|
| debiti verso fornitori di beni e/o servizi | 2.175.657.642 | - 311.725.690 | 1.863.931.952 |
| TOTALE                                     | 2.175.657.642 | - 311.725.690 | 1.863.931.952 |

L'importo rappresenta il debito verso fornitori per beni o servizi fatturati ovvero rappresentanti fatture da ricevere al 31/12/2000

D-8 DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

|  | 31/12/99    | VARIAZIONE    | 31/12/00 |
|--|-------------|---------------|----------|
| San Marco Service s.r.l. In liquidazione | 487.291.880 | - 487.291.880 | -        |
| TOTALE                                   | 487.291.880 | -487.291.880  | 0        |

Il debito iniziale, riferito al canone dovuto per i servizi informatici erogati alla Cassa fino al 31/12/1999 e all'acquisto di immobilizzazioni immateriali e materiali, è stato interamente pagato nel corso dell'anno 2000.

D-10 DEBITI VERSO LO STATO

| VOCE  | 31/12/99      | VARIAZIONE    | 31/12/00      |
|---|---------------|---------------|---------------|
| verso Erario per ritenute alla fonte su retribuzioni e prestazioni pensionistiche, ecc. | 4.301.325.841 | 1.057.129.899 | 5.358.455.740 |
| verso Erario per ritenute alla fonte su lavoro autonomo                                 | 362.479.811   | - 164.584.746 | 197.895.065   |
| verso lo Stato per contributo di solidarietà su pensioni                                | -             | 52.575.003    | 52.575.003    |
| TOTALE  | 4.663.805.652 | 945.120.156   | 5.608.925.808 |

L'importo rappresenta il debito per ritenute fiscali operate nel mese di dicembre 2000 e versate nel mese di gennaio 2001, nonché le ritenute per contributo di solidarietà operate sui trattamenti pensionistici in base alle disposizioni contenute nel D.M. del 7 agosto 2000 e per le quali si è ancora in attesa delle relative modalità di pagamento.

D-11 DEBITI TRIBUTARI

|                                      | 31/12/99    | VARIAZIONE    | 31/12/00      |
|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| verso Erario per imposte d'esercizio | 126.259.000 | 1.437.654.102 | 1.563.913.102 |
| TOTALE                               | 126.259.000 | 1.437.654.102 | 1.563.913.102 |

L'importo corrisponde all'accantonamento effettuato per le imposte d'esercizio dovute, nonché da quelle riferite ad anni precedenti, scaturenti dalle gestioni patrimoniali, il cui pagamento dovrà avvenire a mezzo ruoli esattoriali.

**D-12 DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E DI SICUREZZA SOCIALE**

|                          | 31/12/99           | VARIAZIONE        | 31/12/00           |
|--------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| verso enti previdenziali | 307.604.274        | 30.638.585        | 338.242.859        |
| <b>TOTALE</b>            | <b>307.604.274</b> | <b>30.638.585</b> | <b>338.242.859</b> |

L'importo rappresenta il debito per contributi previdenziali versati nel mese di gennaio 2001, per le retribuzioni erogate nel mese di dicembre, nonché quelle per ulteriori competenze relative all'anno 2000 erogate nel primo trimestre 2001.

Gli oneri assicurativi relativi ai ratei sulle ferie maturate e non godute al 31/12/2000 sono riportati nella voce E1 "Ratei passivi".

**-13 ALTRI DEBITI**

La composizione di tale voce si ravvisa dalla tabella seguente:

| VOCE  | 31/12/99              | VARIAZIONI             | 31/12/00              |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Debiti diversi per partite sospese  | 4.578.529.332         | - 1.447.068.357        | 3.131.460.975         |
| Per somme versate a titolo di regolarizzazioni spontanee e pregresse, da attribuire ai conti di competenza.   | -                     | 1.088.874.686          | 1.088.874.686         |
| Per rimborsi di depositi cauzionali   | 1.171.631.078         | 31.367.745             | 1.202.998.823         |
| Verso pensionati  | 3.229.951.955         | - 1.912.048.820        | 1.317.903.135         |
| Verso beneficiari ex - combattenti ai sensi della legge 140/85  | 452.974               | - 151.404              | 301.570               |
| Per restituzione contributi non dovuti anni precedenti  | 899.112.938           | - 2.818.567            | 696.294.371           |
| Per restituzione contributi articolo 21 legge 21/86   | 384.290.825           | 176.498.432            | 560.789.257           |
| Per indennità di maternità  | 10.877.557            | 248.284.249            | 259.161.806           |
| Per prestazioni assistenziali   | 75.693.000            | 85.807.000             | 161.500.000           |
| Verso personale dipendente per competenze maturate nel 2000 (prestazioni straordinarie del mese di dicembre, saldo del premio aziendale di risultato) | 505.725.831           | - 59.436.708           | 446.289.123           |
| Per interessi su restituzione contributi non dovuti di competenza   | 51.002.102            | - 3.443.239            | 47.558.863            |
| Per pensioni deliberate nel 2000 con decorrenza 1999 e precedenti   | 232.001.288           | - 232.001.288          | -                     |
| Per somme versate a titolo di sanatoria contributiva da attribuire ai conti di competenza.  | 21.018.728.905        | - 3.787.564.713        | 17.231.164.192        |
| Per ferie non godute da parte del personale dipendente  | 141.912.671           | - 864.633              | 141.048.038           |
| Per benefici sociali ed assistenziali nei confronti dell'associazione del personale dipendente  | 4.537.832             | 4.631.491              | 9.169.323             |
| Verso pensionati per restituzione ratei   | 33.843.474            | 14.008.582             | 47.850.056            |
| Verso iscritti per restituzione periodi coincidenti   | 69.718.559            | 12.504.489             | 82.223.048            |
| Per quota smobilizzo TFR in applicazione di accordo per previdenza complementare  | 60.156.759            | 30.545.750             | 90.702.509            |
| Verso conduttori per interessi su depositi cauzionali   | 346.170.354           | 20.621.434             | 366.791.788           |
| Verso Società emittente Carte di Credito Amministratori dell'Ente   | -                     | 18.558.090             | 18.558.090            |
| Verso concessionari   | 692.647.524           | 680.308.166            | 1.372.955.690         |
| Altri debiti  | 85.435.828            | 70.152.244             | 155.588.072           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>33.392.420.786</b> | <b>- 4.963.237.371</b> | <b>28.429.183.415</b> |

I debiti per prestazioni e per restituzione contributi in essere al 31/12/2000 si riferiscono per la gran parte a provvedimenti adottati dagli organi competenti alla fine dell'esercizio, alla cui liquidazione si è provveduto nei primi mesi dell'anno 2001.