

ATTIVITA'		
DESCRIZIONE	31/12/2000	31/12/1999
RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei attivi	850.981.522	1.961.385.907
Risconti attivi	97.835.500	29.009.367
	<u>948.817.022</u>	<u>1.990.395.274</u>
TOTALE ATTIVITA'	535.623.237.262	472.368.292.536

PASSIVITA'

DESCRIZIONE	31/12/2000	31/12/1999
FONDI PER RISCHI E ONERI		
- Imposte e tasse	-	-
- Svalutazione crediti	6.420.000.000	2.770.000.000
- Oscillazione titoli	-	-
- Oneri e rischi diversi	1.667.142.238	2.144.065.585
	8.087.142.238	4.914.065.585
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
Fondo trattamento fine rapporto pubbl. imp.	620.580.431	782.165.119
Fondo trattamento fine rapporto (art. 2120 C.C.)	1.325.996.604	1.121.025.167
	1.946.577.035	1.903.190.286
DEBITI		
Debiti verso banche	4.621.894.790	-
Acconti	500.000.000	500.000.000
Debiti verso fornitori	1.236.585.564	1.025.081.054
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
Debiti verso imprese controllate	40.325.874	240.000.000
Debiti verso imprese collegate	-	-
Debiti verso lo Stato	-	-
Debiti tributari	2.374.235.847	2.589.904.744
Debiti verso enti previdenziali	300.889.290	296.858.478
Debiti verso personale dipendente	383.502.402	34.783.703
Debiti verso iscritti	1.515.389.962	996.061.414
Debiti per depositi cauzionali	97.652.638	100.645.138
Altri debiti	334.624.026	774.391.450
	11.405.100.393	6.557.725.981
FONDI DI AMMORTAMENTO		
- Immobilizzazioni immateriali	-	-
- Immobilizzazioni materiali (fabbricati)	6.888.156.191	4.986.028.230
- Immobilizzazioni materiali (imp.e macch. specif.)	599.215.946	936.342.210
- Immobilizzazioni materiali (imp. e macch. generici)	884.850.558	655.867.475
- Immobilizzazioni materiali (automezzi)	68.764.250	65.337.586
- Immobilizzazioni materiali (macch. d'uff. elettr.)	70.777.606	61.288.534
- Immobilizzazioni materiali (mobili e macch. uff. ord.)	349.708.166	282.989.650
- Altri	-	-
	8.861.472.717	6.987.853.685
RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
Ratei passivi	809.641.614	1.087.651.857
Risconti passivi	462.600	4.248.720
	810.104.214	1.091.900.577
TOTALE PASSIVITA'	31.110.396.597	21.454.736.114
PATRIMONIO NETTO		
Riserva legale (D.Lgs.509/94)	149.102.440.080	149.102.440.080
Riserve statutarie	-	-
Altre riserve	301.811.116.342	251.776.212.884
Avanzi (disavanzi dell'esercizio) portati a nuovo	-	-
Avanzo dell'esercizio	53.599.284.243	50.034.903.458
	504.512.840.665	450.913.556.422
TOTALE A PAREGGIO	535.623.237.262	472.368.292.536

**BILANCIO CONSUNTIVO 2000
CONTO ECONOMICO**

COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	2000	1999	DESCRIZIONE	2000	1999
Prestazioni previdenziali e assistenziali	53.699.466.044	49.324.303.893	Contributi	113.314.075.936	107.103.267.299
Organi di amministrazione e di controllo	1.635.341.919	1.601.145.653	Canoni di locazione	5.293.008.475	5.119.370.855
Compensi professionali e lav.autonomo	400.144.681	809.010.246	Interessi e prov. finanz. diver	12.479.193.446	9.040.397.996
Personale	6.155.271.331	5.160.976.354	Altri ricavi	37.664.625	9.149.000
Materiali sussidiari e di consumo	97.319.436	174.976.746	Proventi straordinari	790.797.781	870.291.371
Utenze varie	468.347.479	581.708.356	Rettifiche di valore	-	-
Servizi vari	696.701.088	768.646.979	Rettifiche di costi	566.913.339	341.679.077
Affitti passivi	-	-			
Spese pubblicazione periodico	200.942.472	24.236.694			
Oneri tributari	4.088.770.508	4.270.843.040			
Oneri finanziari	1.273.414.581	1.494.893.109			
Altri costi	1.456.188.464	2.354.603.456			
Ammortamenti e svalutazioni	6.579.523.732	4.481.799.564			
Oneri straordinari	765.815.991	468.967.548			
Rettifiche di valore	-	-			
Rettifiche di ricavi	1.365.121.633	933.140.502			
TOTALE COSTI	78.882.369.359	72.449.252.140			
AVANZO D'ESERCIZIO	53.599.284.243	50.034.903.458			
TOTALE A PAREGGIO	<u>132.481.653.602</u>	<u>122.484.155.598</u>	TOTALE RICAVI	<u>132.481.653.602</u>	<u>122.484.155.598</u>

DESCRIZIONE VOCI CONTO ECONOMICO

COSTI	IMPORTO	IMPORTO
DESCRIZIONE	2000	1999
<u>PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI</u>		
Pensioni di vecchiaia	33.294.409.936	30.727.564.220
Pensioni di anzianità	357.304.681	311.097.865
Pensioni di invalidità	1.237.948.391	1.044.401.801
Pensioni di inabilità	1.887.214.477	1.895.243.279
Pensioni di reversibilità/indirette	13.018.857.230	12.288.665.576
Indennità di maternità	2.550.126.786	2.036.719.820
Provvidenze straordinarie	15.545.000	81.118.862
Restituzione contributi art.21 Legge 249/91	1.235.950.210	765.811.135
Restituzione contributi per ricongiunzione	102.109.333	173.681.335
	53.699.466.044	49.324.303.893
<u>ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO</u>		
Compensi Presidenza e Vicepresidenza	286.891.188	286.891.189
Compensi Consiglio di Amministrazione	267.765.120	267.765.127
Compensi Collegio Sindacale	62.807.996	62.808.000
Indennità, gettoni e rimborsi Consiglio di Amministrazione	563.007.785	348.029.660
Indennità, gettoni e rimborsi Collegio Sindacale	59.103.540	61.945.911
Indennità, gettoni e rimborsi Assemblea Delegati	341.388.900	446.299.366
Spese funzionamento commissioni, comitati, assemblee	54.377.390	127.406.400
	1.635.341.919	1.601.145.653
<u>COMPENSI PROFESSIONALI E LAV. AUTONOMO</u>		
Consulenze legali, fiscali, notarili e tecniche	152.484.392	500.962.775
Perizie, accertam. tecnici, direz. lavori e collaudi (patrim. Immobil.)	76.303.592	73.790.400
Accertamenti sanitari (di natura istituzionale)	61.987.297	49.957.925
Compensi e spese legali per liti ed arbitraggi	86.809.400	123.103.946
Compensi e spese per revisione contabile	22.560.000	56.400.000
Oneri previdenziali L. n. 335/95	-	4.795.200
	400.144.681	809.010.246
<u>PERSONALE</u>		
Retribuzioni ordinarie D.G. e Dirigenti	341.283.322	404.858.050
Retribuzioni accessorie D.G. e Dirigenti	227.163.000	39.000.000
Retribuzioni ordinarie dipendenti	2.746.864.968	2.763.163.775
Retribuzioni accessorie e straordinari dipendenti	1.141.713.831	481.582.717
Indennità missioni	6.640.000	3.788.000
Rimborso spese missioni	19.778.537	12.768.600
Servizio sostitutivo mensa	82.818.159	80.039.820
Oneri previdenziali e assistenziali a carico ente	1.084.988.979	913.691.905
Oneri per attività sociali e convenzioni a favore di dipendenti	66.313.840	62.863.677
Oneri per attività formativa	62.642.000	15.300.000
Vestiaro e divise	4.923.373	11.053.400
Quota accantonamento T.F.R.	361.787.272	372.551.790
Accertamenti sanitari (personale dipendente)	8.354.050	314.620
	6.155.271.331	5.160.976.354
<u>MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO</u>		
Materiali di consumo, stampati e cancelleria	97.319.436	174.976.746
	97.319.436	174.976.746
<u>UTENZE VARIE</u>		
Acqua sede	12.917.937	10.019.000
Energia elettrica sede	141.444.000	147.892.000
Gas per riscaldamento sede	51.745.319	55.462.845
Spese postali	142.313.790	201.880.083
Spese telefoniche e telegrafiche	119.926.433	166.454.428
	468.347.479	581.708.356

DESCRIZIONE VOCI CONTO ECONOMICO

COSTI	IMPORTO	IMPORTO
DESCRIZIONE	2000	1999
<u>SERVIZI VARI</u>		
Spese Centro Elaborazione Dati	1.839.012	14.806.600
Premi per assicurazioni	83.908.000	80.702.289
Pubblicità	22.960.000	21.026.200
Oneri di rappresentanza	11.391.422	25.850.200
Noleggio e utilizzo mezzi di trasporto e materiale tecnico	17.753.500	6.125.600
Organizzaz. e partecipaz. a convegni e manifestaz. similari	24.141.403	81.309.080
Canoni colleg. banche dati, licenze d'uso, manutenz. software	48.495.343	26.835.600
Selezioni per assunzioni	-	-
Trasporti, depositi e facchinaggi	18.025.554	9.854.688
Realizzo entrate	161.392.054	208.123.422
Spese e commissioni bancarie	66.794.800	54.013.300
Organizzaz. e gestione sito Internet EnpacI - casella 15	240.000.000	240.000.000
	696.701.088	768.646.979
<u>AFFITTI PASSIVI</u>	-	-
<u>SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO</u>		
Spese pubblicazione periodico	200.942.472	24.236.694
	200.942.472	24.236.694
<u>ONERI TRIBUTARI</u>		
IRPEG	2.027.186.000	1.973.231.000
IRAP	202.540.000	171.322.000
ICI	855.577.000	840.962.000
Imposta sostitutiva su interessi da titoli e depositi	856.887.191	1.130.104.133
Altre imposte e tasse	146.580.317	155.223.907
	4.088.770.508	4.270.843.040
<u>ONERI FINANZIARI</u>		
Interessi e commiss. ad imprese controllate	-	-
Interessi e commiss. ad imprese collegate	-	-
Interessi passivi ricongiunzione periodi assicurativi L. 45/90	63.272.489	101.250.434
Interessi passivi restituzione contributi	640.317.969	426.291.428
Altri interessi passivi	284.829.235	15.160.389
Dietimi per cedole in corso su titoli acquistati	36.334.203	401.196.742
Scarto di negoziazione su titoli	248.660.685	550.994.116
	1.273.414.581	1.494.893.109
<u>ALTRI COSTI</u>		
Manutenzione impianti e locali sede	251.056.806	232.444.993
Manutenzione e conduzione mezzi di trasporto	8.239.900	7.483.500
Manutenzione macchine, mobili e attrezzature di ufficio	67.742.000	127.061.588
Manutenzione e adeguamento impianti patrim. immob.	144.573.882	743.638.676
Oneri e servizi immobili da reddito	396.798.117	444.090.179
Vigilanza, custodia e pulizia sede	470.944.332	507.929.594
Libri, riviste e altre pubblicazioni	16.120.767	25.228.511
Spese speciali funzioni consigli provinciali	60.712.660	202.377.335
Oneri A.d.E.P.P.	40.000.000	40.000.000
Oneri Previclav	-	24.349.080
	1.456.188.464	2.354.603.456

DESCRIZIONE VOCI CONTO ECONOMICO

COSTI	IMPORTO	IMPORTO
DESCRIZIONE	2000	1999
<u>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</u>		
Immobili (3%)	1.902.127.961	1.871.625.161
Automezzi (20%)	3.426.664	10.280.000
Macchine Ufficio Elettroniche (18%)	9.489.072	9.837.156
Impianti, Attrezzature e Macchinari Specifici (20%)	168.778.436	210.384.068
Mobili e Macchine Ufficio (12%)	66.718.516	66.559.944
Impianti, Attrezzature e Macchinari Generici (15%)	228.983.083	233.113.235
Accantonam. fondo svalutazione crediti	3.650.000.000	900.000.000
Accantonam. fondo per oneri presunti prestaz. previdenziali	550.000.000	930.000.000
Accantonamento per vertenze in corso	-	-
Altri accantonamenti	-	250.000.000
	6.579.523.732	4.481.799.564
<u>ONERI STRAORDINARI</u>		
Minusvalenze	8.996.940	3.772.757
Sopravvenienze passive	362.632.189	223.711.256
Insussistenze di attivo	394.186.862	241.483.535
	765.815.991	468.967.548
<u>RETTIFICHE DI VALORE</u>		
Svalutazione del patrimonio mobiliare	-	-
Svalutazione del patrimonio immobiliare	-	-
	-	-
<u>RETTIFICHE DI RICAVI</u>		
Restituzione contributi non dovuti	802.514.072	386.997.443
Restituzioni e rimborsi a Concessionari	485.475.145	521.853.481
Restituzione ratei pensionistici non riscossi	11.830.600	9.634.144
Altre rettifiche	65.301.816	14.655.434
	1.365.121.633	933.140.502
TOTALE COSTI	78.882.369.359	72.449.252.140
AVANZO D'ESERCIZIO	53.599.284.243	50.034.903.458
TOTALE A PAREGGIO	132.481.653.602	122.484.155.598

DESCRIZIONE VOCI CONTO ECONOMICO

RICAVI	IMPORTO	IMPORTO
DESCRIZIONE	2000	1999
<u>CONTRIBUTI</u>		
Contributi soggettivi	67.206.272.402	64.519.525.398
Contributi integrativi	38.884.529.018	36.142.879.314
Contributi di maternità	3.228.190.000	1.844.700.000
Contributi di ricongiunzione:trasferim. da altri enti	1.563.387.050	2.093.217.323
Contributi di ricongiunzione: onere a carico degli iscritti	717.573.776	735.503.731
Contributi soggettivi anni precedenti	189.364.721	285.235.592
Contributi integrativi anni precedenti	528.086.948	301.670.101
Maggiorazioni ed interessi su contribuzione soggettiva	580.467.263	890.635.977
Contr.integrativo:interessi legali(delibera Ass. Del. 20/11/98)	53.248.684	40.259.869
Contr. integrativo:maggioraz.ritard. infed. omessa dichiaraz.	260.630.010	141.131.425
Interessi attivi ricongiunzione periodi assicurativi L.45/90	102.326.064	108.508.569
	113.314.075.936	107.103.267.299
<u>CANONI DI LOCAZIONE</u>		
Locazioni di immobili	5.072.599.455	4.835.310.879
Recuperi e rimborsi da locatari	220.409.020	284.059.976
	5.293.008.475	5.119.370.855
<u>INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI</u>		
Proventi da partecipazioni in imprese controllate	-	-
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	-	-
Altri proventi da partecipazioni	196.149.998	28.500.000
Interessi su mutui e prestiti al personale	14.373.586	27.533.124
Rendimenti da gestioni patrimoniali	7.576.459.591	1.525.549.463
Interessi attivi tesoreria centrale	366.892.300	1.003.310.450
Interessi attivi su titoli di stato	1.834.809.291	4.322.699.047
Interessi attivi su altri titoli	849.937.632	935.714.857
Scarto positivo per negoziazione titoli	41.403.962	76.150.378
Interessi attivi su depositi bancari e postali	1.454.374.698	895.471.049
Interessi di mora diversi	84.374.643	211.937.103
Interessi su altri prestiti e finanziamenti	16.725.000	-
Altri proventi	43.692.745	13.532.525
	12.479.193.446	9.040.397.996
<u>ALTRI RICAVI</u>		
Altri ricavi	37.664.625	9.149.000
	37.664.625	9.149.000
<u>PROVENTI STRAORDINARI</u>		
Sopravvenienze attive	778.797.781	194.641.967
Insussistenze di passivo	-	80.745.762
Plusvalenze	12.000.000	594.903.642
	790.797.781	870.291.371
<u>RETTIFICHE DI VALORE</u>		
Rivalutazione del patrimonio mobiliare	-	-
Rivalutazione del patrimonio immobiliare	-	-
	-	-

DESCRIZIONE VOCI CONTO ECONOMICO

RICAVI	IMPORTO	IMPORTO
DESCRIZIONE	2000	1999
<u>RETTIFICHE DI COSTI</u>		
Riaccredito pensioni di competenza dell'esercizio	255.408.874	149.364.741
Riaccredito pensioni di competenza esercizi precedenti	136.780.262	102.356.180
Rimborso somme L. 140/85	8.177.260	8.040.580
Recuperi e rimborsi da Concessionari	44.736.722	72.124.999
Altre rettifiche	121.810.221	9.792.577
	566.913.339	341.679.077
<u>TOTALE RICAVI</u>	132.481.653.602	122.484.155.598

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

CRITERI E SCHEMI UTILIZZATI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2000

Anche il bilancio consuntivo dell'anno 2000 viene redatto utilizzando lo schema predisposto d'accordo fra gli Enti previdenziali privatizzati e la Ragioneria Generale dello Stato. Poiché la struttura del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale è stata parzialmente modificata rispetto all'esercizio precedente, inserendo nuovi conti per rendere più chiara l'esposizione dei dati di bilancio, la stessa operazione è stata ripetuta per il consuntivo 1999, al fine di consentire i relativi raffronti.

PRINCIPI E CRITERI CONTABILI ADOTTATI

In assenza di una specifica normativa di bilancio per gli Enti Previdenziali privatizzati, nel redigere il bilancio si è fatto riferimento, come nel precedente esercizio, ai principi contabili e criteri di valutazione previsti dal C.C. per le imprese, con l'adozione, tenuto conto della natura e delle finalità dell'Ente, del sistema denominato "a ripartizione" che implica il finanziamento delle prestazioni erogate tramite i contributi incassati. Conseguentemente, non sono stati stanziati tra le passività fondi a fronte del futuro onere per pensioni da erogare agli attuali pensionati ed ai futuri aventi diritto. Tale sistema è coerente con la normativa in vigore per gli Enti Previdenziali privati, in virtù della quale l'equilibrio viene assicurato dalla riserva legale da costituirsi in conformità a quanto previsto dall'art. 1, comma 4, del D.Lvo 509/94.

Nel seguito si precisano i criteri di valutazione utilizzati per le principali voci di bilancio:

le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate nel passivo mediante l'apposito fondo, costituito dalle quote di ammortamento di competenza calcolate in base all'aliquota ritenuta congrua rispetto all'utilizzo effettivo dei beni;

i fabbricati sono iscritti al costo comprensivo degli oneri accessori. Per alcuni il costo è rappresentato dal valore loro attribuito dal primo bilancio dell'Ente dopo la privatizzazione, pari all'originario costo storico rivalutato - in alcuni casi - nel 1994 sulla base di una perizia valutativa stragiudiziale (tale valore ha trovato conferma in un successivo riscontro con i valori di mercato nel maggio 1998); per altri il costo storico risulta incrementato a seguito di lavori migliorativi che, in quanto tali, sono stati capitalizzati. Uno degli immobili (Via Santuario Regina degli Apostoli) è stato interessato sia dalle capitalizzazioni che dalla rivalutazione del 1994.

Il fabbricato strumentale è stato ammortizzato a partire dall'esercizio 1997 con il criterio del pro-rata, utilizzando l'aliquota del 3%. Gli immobili non strumentali per l'esercizio dell'attività previdenziale non sono stati ammortizzati in quanto la loro vita utile è da ritenersi virtualmente illimitata, tenuto conto delle opere di conservazione e di adeguamento alla normativa effettuate correntemente dall'Ente;

le immobilizzazioni in corso ed acconti sono state valutate al costo;

le immobilizzazioni tecniche sono valutate al costo di acquisto e rettificate nel passivo mediante l'iscrizione di appositi fondi, nei quali affluiscono le quote di ammortamento di competenza, calcolate secondo aliquote che riflettono la vita tecnico-economica dei beni;

le partecipazioni sono iscritte al costo. Eventuali svalutazioni sono contabilizzate in bilancio solo nel caso in cui si verifichino delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni stesse;

i titoli in portafoglio sono iscritti al costo; sono inoltre contabilizzati tra i ratei ed in contropartita a conto economico gli scarti di negoziazione maturati alla chiusura dell'esercizio;

i titoli in gestione patrimoniale, da quest'anno sono inclusi in un'apposita voce delle Immobilizzazioni finanziarie anziché tra i crediti immobilizzati. A seguito di tale collocazione, che deriva dalla considerazione della natura di investimento patrimoniale durevole attribuita alle gestioni, è stato variato il criterio di valutazione, assumendo come valore dei titoli – in base a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, numero 1), e dal principio contabile n. 20 CNCDer – il valore al costo medio ponderato, maggiorato dei ratei per interessi maturati. Il confronto con la valutazione effettuata nel precedente esercizio (valutazione al minore tra costo medio ponderato e mercato, desunto dalle quotazioni di fine esercizio), ha determinato un incremento di valore imputato a conto economico ed esposto separatamente, tra i proventi straordinari, per la parte relativa agli effetti della modifica del criterio di valutazione sul bilancio del precedente esercizio;

i crediti sono stati iscritti al valore nominale. A partire dall'esercizio 1997 è stato appostato nel passivo un fondo a fronte delle prevedibili perdite per inesigibilità dei crediti stessi;

il fondo oneri e rischi diversi rileva costi presunti di competenza economica dell'esercizio in chiusura, di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la data di sopravvenienza sono indeterminati;

il fondo TFR è stato accantonato in misura tale da esporre il debito maturato verso i dipendenti sulla base di quanto prescritto dalle norme di legge e dai contratti di lavoro;

i debiti sono esposti al valore nominale;

i ratei ed i risconti sono stati iscritti nel rispetto del criterio della competenza temporale;

la riserva legale è stata costituita mediante il trasferimento di fondi patrimoniali esistenti al 31 dicembre 1996, nei limiti di quanto prescritto dal D. L.vo n. 509/1994 e successive modificazioni. L'eccedenza di tali fondi, nonché gli avanzi economici dei successivi esercizi 1997, 1998 e 1999, sono stati accreditati alle altre riserve;

le prestazioni previdenziali e assistenziali, in coerenza con il sistema "a ripartizione", vengono imputate a conto economico nell'esercizio in cui matura, a favore degli iscritti, il diritto al loro pagamento;

i contributi vengono rilevati quali ricavi quando certi e liquidi. In particolare:

- i contributi fissi soggettivi e di maternità vengono imputati a ricavo nell'esercizio a cui si riferiscono;
- i contributi integrativi vengono imputati a ricavo sulla base delle autodichiarazioni pervenute, nei limiti in cui le stesse sono seguite dal relativo versamento entro i tempi di redazione del bilancio;

gli altri costi e ricavi sono stati rilevati applicando il principio della competenza economica;

imposte sul reddito: l'Ente è soggetto ad IRPEG limitatamente ai redditi sui fabbricati e di capitale e, parzialmente, ad IRAP. Le relative imposte sono contabilizzate per competenza.

NOTE ESPLICATIVE SULLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI E RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Descrizione	valore al 31/12/00	valore al 31/12/99
Immobilizzazioni immateriali	84.000.000	-
Costi di impianto ed ampliamento	-	-
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	-	-
Software di proprietà ed altri diritti	84.000.000	-
Concessioni, licenze, marchi e altri diritti simili	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
Altre	-	-
Immobilizzazioni materiali	208.272.245.765	201.237.581.173
Terreni	-	-
Fabbricati	203.009.248.358	197.314.354.625
Fabbricati in corso di costruzione	-	-
Impianti e macchinari specifici	1.068.144.590	1.530.322.580
Impianti e macchinari generici	1.584.575.056	1.584.575.056
Automezzi	68.764.250	68.764.250
Macchine d'uff. elettroniche	84.306.677	83.468.477
Mobili e macch. d'uff. ordinarie	677.139.985	656.096.185
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.780.066.849	-

Immateriali

♦ Il valore esposto in bilancio si riferisce alla fornitura di un aggiornamento del software Inaz Paghe relativo all'introduzione dell'euro (L. 7.200.000) e di un nuovo software per la gestione del protocollo (L. 76.800.000); a seguito di installazione a fine 2000, l'utilizzo di entrambi i software è cominciato nel 2001 e, pertanto, non è stato effettuato alcun ammortamento per l'anno 2000 (v. all. n. 1).

Materiali

♦ Il valore di bilancio dei fabbricati (v. all. n. 2) risulta pari al costo di acquisizione degli stessi, incrementato, per taluni di essi, a seguito di una rivalutazione operata con delibera consiliare del 24/11/1994 per complessive L. 32.358.610.174, nonché di interventi eseguiti sugli immobili stessi, che ne hanno accresciuto la redditività e il valore di mercato.

Gli immobili rivalutati, tutti non strumentali, sono i seguenti: Via E. Jenner n. 147, P.zza A.C. Sabino n. 67, Via Santuario Regina degli Apostoli n. 36, Via C. Colombo n. 456.

Gli interventi migliorativi hanno invece riguardato gli edifici di Via Santuario Regina degli Apostoli 36, Via Sante Vandi 115 e 124 (albergo e residence) e Viale del Caravaggio 78, sede dell'Ente.

Per quel che concerne il primo immobile, la società aggiudicataria degli appalti per i lavori di trasformazione dell'edificio ad uso attività alberghiera, ha terminato l'esecuzione delle opere, il cui valore, per la parte di opere realizzate nel 2000, è stato di L. 1.478.888.510.

Oltre a quest'ultima tranches di lavori, nel 2000 sono stati eseguiti ulteriori interventi, di seguito indicati, necessari per l'effettivo completamento della trasformazione dell'edificio:

- la realizzazione della cosiddetta "camera intelligente", per L. 759.444.000;
- la separazione degli allacci per le utenze del gas metano alle differenti strutture di cui il complesso si compone, per L. 122.616.000;
- l'effettuazione di rilevanti lavori al muro di cinta del complesso stesso, per L. 529.612.269;
- la sostituzione delle porte degli ascensori a causa della mutata normativa sulla sicurezza, per lire 111.000.000.

A tutto ciò occorre aggiungere L. 465.925.094 per onorari dovuti ai professionisti incaricati della progettazione e della direzione lavori nonché della verifica e della redazione dei relativi verbali, per un incremento complessivo di L. 3.467.485.873 del valore dell'edificio.

Per l'albergo e residence di Via Sante Vandi, la Petra Hotel s.r.l. ha eseguito opere di trasformazione e ristrutturazione dell'immobile, come previsto nella scrittura privata stipulata con l'Ente in data 16 luglio 1998; in virtù di tale scrittura il valore dei lavori, pari a L. 1.108.488.914, è stato detratto dai crediti che l'Ente vanta, per canoni ed oneri, nei confronti della stessa Petra Hotel srl. A detti lavori occorre aggiungere l'onorario per la loro verifica, pari a L. 102.158.946, corrisposto dall'Ente al proprio supervisore di fiducia, per un incremento totale di L. 1.210.647.860.

In relazione alla sede, l'incremento è dovuto:

- per L. 612.000.000 alla riorganizzazione interna del primo piano, al suo adeguamento alle normative in materia di igiene e sicurezza nonché alla realizzazione di un locale archivio; tali lavori hanno permesso la consegna in tempi brevi all'Istituto Studi Politici "San Pio V" al quale il primo piano è stato concesso in locazione a decorrere dall'1/11/00;
- per L. 404.760.000 alla progettazione e realizzazione dei locali archivio al primo piano seminterrato; nel corso dell'anno è stata altresì autorizzata la realizzazione di una ulteriore zona archivio da ricavare sfruttando la superficie sottostante l'area adibita a parcheggio esterno, i cui lavori avranno inizio nel corso del 2001.

♦ I lavori in corso di esecuzione nell'immobile di Via C. Colombo 456 (v. all. n. 4) sono relativi principalmente alla ristrutturazione dell'impianto centrale di condizionamento ; all'adeguamento dell'impianto elettrico alla normativa vigente ; alla ristrutturazione degli androni ; alla impermeabilizzazione dei terrazzi ; agli acconti per la sostituzione degli ascensori e per la ristrutturazione dell'impianto fognario.

♦ La consistenza delle immobilizzazioni tecniche ha subito le variazioni (v. all. n. 3), dovute agli acquisti ed alle cessioni effettuati durante l'esercizio. La fornitura di un nuovo gruppo statico di continuità trifase per il CED da affiancare a quello già esistente (L. 21.600.000) nonché la cessione in permuta del precedente hardware dell'unità centrale e del software di sistema e di rete (totalmente ammortizzato) hanno costituito le modifiche più significative. Da detta cessione è scaturita una plusvalenza di L. 12.000.000.

FONDI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Descrizione	valore al 31/12/00	valore al 31/12/99
Fondi ammortamento	8.861.472.717	6.987.853.685
Immobilizzazioni immateriali	-	-
Immobilizzazioni materiali (fabbricati)	6.888.156.191	4.986.028.230
Immobilizzazioni materiali (impianti e macch. specifici)	599.215.946	936.342.210
Immobilizzazioni materiali (Impianti e macch. generici)	884.850.558	655.867.475
Immobilizzazioni materiali (automezzi)	68.764.250	65.337.586
Immobilizzazioni materiali (macch. uff. elettroniche)	70.777.606	61.288.534
Immobilizzazioni materiali (mob. e macch. uff. ordinarie)	349.708.166	282.989.650
Altri	-	-

I fondi ammortamento relativi alle immobilizzazioni (v. all. n. 14) sono esposti tra le passività nel conto consuntivo a sezioni contrapposte in base alle linee guida della Ragioneria dello Stato, contrariamente a quanto stabilito dalla IV direttiva CEE.

Si riporta di seguito un breve commento sulle percentuali di ammortamento applicate per fornire un quadro più completo relativamente alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

♦ Come già detto in sede di commento della consistenza delle immobilizzazioni immateriali, per l'anno 2000 non si è provveduto ad alcun ammortamento.

♦ La consistenza del f.do amm.to fabbricati rappresenta l'ammortamento della Sede dell'Ente quale bene di carattere strumentale. La percentuale applicata nell'esercizio è stata determinata nella misura del 3%, calcolata con riferimento al valore dell'immobile al 31/12/2000.

♦ La consistenza dei fondi relativi alle immobilizzazioni tecniche è variata per effetto delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, calcolate con i seguenti coefficienti già approvati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n° 172 del 21/12/90, in quanto ritenuti congrui rispetto all'effettiva utilizzazione dei beni: 20% impianti e macchinari specifici, 15% impianti e macchinari generici, 20% automezzi, 18% macchine d'ufficio elettroniche, 12% mobili e macchine d'ufficio ordinarie. Con riferimento agli impianti e macchinari specifici, la cessione del precedente hardware dell'unità centrale e del software di sistema e di rete (costo totalmente ammortizzato pari a lire 505.904.700) ha comportato la diminuzione, per l'intero valore, sia della consistenza che del relativo fondo di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione	valore al 31/12/00	valore al 31/12/99
Immobilizzazioni finanziarie	236.998.353.126	231.971.008.844
Partecipazioni in:		
imprese controllate	11.399.244.304	11.399.244.304
altre imprese	7.339.672.700	7.399.672.700
Crediti:		
verso imprese controllate	-	30.000.000
verso personale dipendente (mutui)	34.537.919	56.973.101
verso personale dipendente (prestiti)	81.577.976	114.121.375
verso altri	1.659.626.676	254.318.163
Depositi presso la Tesoreria dello Stato	-	16.837.000.000
Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	29.904.415.000	54.625.911.000
Altri titoli	19.963.085.978	8.031.510.000
Gestioni patrimoniali	166.616.192.573	133.282.258.201

♦ Il valore esposto in bilancio come partecipazioni in imprese controllate (v. all. n. 5) si riferisce alle quote di partecipazione dell'Ente in due società, la TeleConsul S.p.A e l'Immobiliare G UNO s.r.l. In entrambi i casi il valore della partecipazione rimane invariato tenuto conto dei risultati di bilancio delle controllate che evidenziano un utile di esercizio destinato alla copertura delle perdite pregresse.

Per TeleConsul S.p.A., l'utile è pari a L. 200.882.805, che portano il patrimonio netto a L. 519.169.997, a fronte di un capitale sociale di L. 300.000.000.

Nell'assemblea straordinaria dei soci, tenutasi il 2/03/01 è stata deliberata la modifica della ragione sociale in TeleConsul Editore S.p.A., l'aumento del capitale sociale da L. 300.000.000 a L. 600.000.000 e il trasferimento della sede sociale da Via C. Colombo 456 a Via G. Pacchioni 15, 00163 Roma.

Per l'Immobiliare G UNO s.r.l. l'utile è di L.35.173.310, che porta il patrimonio netto a L. 4.379.739.557, a fronte di un capitale sociale rimasto invariato (L. 2.167.000.000).

La differenza tra valore della partecipazione e patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della Società è imputabile, sostanzialmente, al valore della porzione di immobile di Via C. Colombo, di proprietà della società stessa.

In relazione alle controllate occorre segnalare che con decorrenza 1° luglio 2000 è stata data disdetta al contratto di gestione del patrimonio immobiliare dell'Ente stipulato con la TeleConsul S.p.A. e, in pari data, tale compito è stato affidato alla Immobiliare G UNO s.r.l.

In base ai dati ed alle informazioni attualmente disponibili, la valutazione delle partecipazioni nelle società controllate al 31/12/2000, con il metodo del patrimonio netto, non avrebbe complessivamente comportato differenze significative.

♦ Il valore delle partecipazioni in altre imprese (v. all. n. 6) è relativo al costo di acquisto di 700.000 azioni ENEL che si aggiunge al valore delle 75.000 azioni della Banca Popolare di Sondrio, anch'esse valutate al costo di acquisto.

♦ I crediti verso personale dipendente ricompresi nelle immobilizzazioni finanziarie si riferiscono al capitale residuo al 31/12/2000 dei mutui ipotecari e dei prestiti concessi agli stessi (v. all. n. 8). Si rammenta che a decorrere dal 1998 è stata stipulata con la Banca Popolare di Sondrio apposita convenzione per la concessione dei mutui e prestiti in questione; pertanto l'Ente non provvede più all'erogazione diretta e i crediti attualmente esistenti sono relativi a mutui e prestiti concessi sino al 1997.

♦ I crediti verso altri (v. all. n. 9) si riferiscono a :

- l'anticipo, a carico dei sostituti d'imposta per redditi di lavoro dipendente, del 2% dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del C.C., maturati al 31/12/97, a titolo di acconto delle imposte da trattenere ai lavoratori dipendenti all'atto della corresponsione dei trattamenti medesimi. L'anticipo, che costituisce un credito d'imposta rivalutato secondo gli stessi criteri previsti dal quarto comma del citato art. 2120, è stato utilizzato, nel corso del 2000, in occasione della corresponsione del trattamento di fine rapporto a n. 3 dipendenti, per l'importo di L. 28.153.207;
- il deposito costituito per il compenso spettante al collegio arbitrale per la controversia Enpac/Basileus;
- il capitale residuo al 31/12/00 del finanziamento di L. 1.500.000.000 concesso alla Oly Hotel s.r.l. dietro presentazione di fideiussione bancaria. Il 18 maggio 2000 è stata stipulata infatti apposita scrittura privata tra l'Ente e la predetta società avente ad oggetto la concessione del finanziamento in questione, per permettere alla società stessa di far fronte alle ingenti spese di arredo dei nuovi locali dell'immobile di Via Santuario Regina degli Apostoli, di cui l'Oly Hotel s.r.l. è unico locatario. Il finanziamento sarà restituito in 10 anni con rate semestrali costanti comprensive di capitale e interessi (L. 84.093.680), a partire dal 31/12/2000;