

DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

	31/12/99	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/00
Per ferie non godute	-		6.771.820	6.771.820
Per rinnovo CCNL	-		7.319.098	7.319.098
TOTALE	-	-	14.090.918	14.090.918

L'importo tiene conto dei debiti verso il personale dipendente maturato nel 2000 per ferie maturate e non godute, nonché di quello maturato a fronte dell'accantonamento effettuato a fronte del prossimo rinnovo del CCNL di categoria, che avrà decorrenza dal 1/1/2000.

DEBITI

	31/12/99	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/00
Fondo per la previdenza	35.292.431.959	19.323.943.620	27.984.557.505	43.953.045.844
Indennità di maternità da erogare	899.889.132	528.597.822		371.291.310
Contributi da destinare	1.080.657.435	5.531.055.994	13.145.288.681	8.694.890.122
Debiti verso iscritti per contributi da restituire	-	-	19.323.943.620	19.323.943.620
Altri debiti	-	20.954.621	27.576.888	6.622.267
TOTALE	37.272.978.526	25.404.552.057	60.481.366.694	72.349.793.163

L'importo si riferisce a:

- Fondo per la previdenza, che accoglie i montanti contributivi delle posizioni individuali degli iscritti, comprensivi delle rivalutazioni effettuate applicando l'indice ISTAT previsto dalla legge 335/95. La composizione del Fondo per la previdenza si evince dalla tabella seguente:

FONDO AL 31/12/99		35.292.431.959
CONTRIBUZIONE SOGGETTIVA 2000	15.094.938.836	
CAPITALIZZAZIONE CONTRIBUZIONE SOGGETTIVA 2000	2.372.085.789	
ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA PREVIDENZA		17.467.024.625
MAGGIORE CONTRIBUZIONE SOGGETTIVA ANNI PRECEDENTI	9.979.469.924	
MAGGIORE CAPITALIZZAZIONE CONTRIBUZIONE SOGGETTIVA ANNI PRECEDENTI	538.062.956	
MAGGIORE ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA PREVIDENZA		10.517.532.880
GIROCONTO A DEBITI PER RESTITUZIONE CONTRIBUTI		(19.323.943.620)
TOTALE		43.953.045.844

- Indennità di maternità da erogare, incluse le domande pervenute a tal fine, non ancora deliberate dalla Giunta Esecutiva.
- Contributi da destinare, riferiti a somme incassate a titolo di contribuzione soggettiva, integrativa e di maternità, incassata a partire dalla seconda metà del mese di dicembre 2000, non ancora attribuita alle singole posizioni individuali

- Debiti per contributi da restituire al compimento del sessantacinquesimo anno di età, così come previsto dal Regolamento di Previdenza,
- Altri debiti, così ripartiti:

VOCE	IMPORTO
Debiti verso Federazione Nazionale IP.AS.VI.per utilizzo linea telefonica di accesso ad Internet	5.008.800
Debiti verso istituti bancari per commissioni e competenze	575.730
Debiti per rimborsi elettorali	397.000
Debiti per imposta di registro	558.350
Debiti verso Organizzazione Sindacale	82.387
TOTALE	6.622.267

FONDI DI AMMORTAMENTO

La voce è riferita ai fondi di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, così ripartiti:

	31/12/99	DECREMENTI	INCREMENTI	31/12/00
Attrezzatura varia e minuta	384.000		323.320	707.320
Hardware	7.800.000		17.809.100	25.609.100
Mobili e macchine ufficio	5.390.640		17.383.640	22.774.280
Centralino telefonico	-		2.919.360	2.919.360
TOTALE	13.574.640	-	38.435.420	52.010.060

PATRIMONIO NETTO

VOCE	31/12/99	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	31/12/00
Fondo per la gestione	2.696.754.630	2.630.246.547	3.419.612.132	3.486.120.215
Fondo per l'indennità di maternità ex lege 379/90	816.410.868	708.196.658	1.572.500.000	1.680.714.210
TOTALE	3.513.165.498	3.338.443.205	4.992.112.132	5.166.834.425

Il patrimonio netto è composto da:

- Fondo per la gestione, alimentato dalla contribuzione integrativa ai sensi dell'articolo 36 del Regolamento di Previdenza.
Il Fondo per la gestione è stato movimentato come segue:

FONDO AL 31/12/99	2.696.754.630
CONTRIBUZIONE INTEGRATIVA 2000	3.188.874.141
ALTRI PROVENTI	98.239.605
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	(2.132.502.840)
ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA GESTIONE	1.154.610.906
MAGGIORE CONTRIBUZIONE INTEGRATIVA ANNI PRECEDENTI	2.265.001.226
MAGGIORE ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA GESTIONE PER CONTRIBUZIONE INTEGRATIVA ANNI PRECEDENTI	2.265.001.226
CAPITALIZZAZIONE	2.372.085.789
MAGGIORE CAPITALIZZAZIONE PER ACCERTAMENTO DI CONTRIBUZIONE INTEGRATIVA ANNI PRECEDENTI	538.062.956
PROVENTI FINANZIARI NETTI	279.902.198
UTILIZZO DEL FONDO PER LA CAPITALIZZAZIONE	(2.630.246.547)
TOTALE	3.486.120.215

- Fondo per l'indennità di maternità, alimentato dal gettito complessivo della contribuzione per l'indennità di maternità erogate ai sensi della legge 379/90. Il fondo è costituito secondo la previsione dell'articolo 37 del Regolamento di Previdenza. Il fondo è stato movimentato come segue:

FONDO AL 31/12/99		816.410.868
CONTRIBUZIONE 2000	684.900.000	
MAGGIORE CONTRIBUZIONE ANNI PRECEDENTI	887.600.000	
ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA MATERNITA'		684.900.000
MAGGIORE ACCANTONAMENTO AL FONDO PER LA GESTIONE PER CONTRIBUZIONE ANNI PRECEDENTI		887.600.000
EROGAZIONI	(715.523.105)	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ANNI PRECEDENTI PER INDENNITA' NON EROGATE	7.326.447	
UTILIZZO DEL FONDO PER EROGAZIONI		(708.196.658)
TOTALE		1.680.714.210

PAGINA BIANCA

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

B COSTI DELLA PRODUZIONE

PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI

COSTI DELLE PRESTAZIONI

VOCE	2000
Numero beneficiarie	84
Indennità di maternità	715.523.105

I costi per l'erogazione dell'indennità di maternità alle professioniste iscritte alla Cassa discendono dall'applicazione della legge 379/90.

ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO

L'importo corrisponde alle somme erogate a titolo di compensi, gettoni di presenza, rimborsi spese di viaggio e soggiorno degli Organi Collegiali, come risulta dalla seguente tabella:

VOCE	IMPORTO	GIORNI
COMPENSI GIUNTA ESECUTIVA	171.621.495	
GETTONI DI PRESENZA GIUNTA ESECUTIVA	37.485.000	245
COMPENSI CONSIGLIO DI INDIRIZZO GENERALE	82.532.657	
GETTONI DI PRESENZA CONSIGLIO DI INDIRIZZO GENERALE	12.189.000	90
COMPENSI COLLEGIO DEI SINDACI	25.896.000	
GETTONI DI PRESENZA COLLEGIO DEI SINDACI	9.304.500	70
SPESE DI VIAGGIO	117.120.661	
SPESE DI SOGGIORNO	45.709.374	
CONTRIBUTI INPS/INAIL	877.871	
GETTONI DI PRESENZA DIRETTIVO PROVVISORIO EX ART. 20 DELLO STATUTO	3.695.309	
RIMBORSI SPESE DIRETTIVO PROVVISORIO EX ART. 20 DELLO STATUTO	7.163.676	
TOTALE	513.595.543	

L'importo totale comprende anche i gettoni di presenza ed i rimborsi spese erogati al Direttivo provvisorio ex articolo 20 dello Statuto, in carica per il mese di gennaio 2000.

Di seguito sono riportati i compensi annui lordi spettanti agli Organi statutari di amministrazione e controllo:

DESCRIZIONE	COMPENSO ANNUO LORDO	GETTONE DI PRESENZA
SEGRETARIO CONSIGLIO DI INDIRIZZO GENERALE	18.000.000	125.000
CONSIGLIO DI INDIRIZZO GENERALE	10.000.000	125.000
PRESIDENTE	56.250.000	125.000
VICE PRESIDENTE	31.250.000	125.000
GIUNTA ESECUTIVA	15.000.000	125.000
PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE	9.000.000	125.000
COLLEGIO SINDACALE	6.000.000	125.000

Si precisa che gli Organi Collegiali si sono insediati nel corso del 2000: in particolare la Giunta Esecutiva ed il Consiglio di Indirizzo Generale il 19 febbraio, mentre il Collegio Sindacale il 16 giugno.

COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO

VOCE	IMPORTO
Consulenze legali e notarili	38.747.149
Consulenze amministrative	92.265.120
Altre consulenze	27.100.000
TOTALE	158.112.269

L'importo è riferito a:

- Consulenze legali per la stipula di contratti di gestione finanziaria, nonché in materia previdenziale.
- Consulenze amministrativo – fiscali, per la tenuta della contabilità generale, la redazione dei bilanci di previsione e consuntivo, l'amministrazione del personale.
- Consulenza per la rilevazione dei carichi di lavoro della Cassa, finalizzata alla determinazione della pianta organica.
- Consulenza per la redazione del bilancio tecnico da parte di attuario incaricato, per la parte di attività svolta nel corso del 2000.

PERSONALE

VOCE	IMPORTO
Salari e stipendi	278.396.816
Oneri sociali	76.913.531
Trattamento di fine rapporto	18.996.309
Previdenza complementare	15.459.507
Altri costi	17.912.587
TOTALE	407.678.750

L'importo tiene conto di un accantonamento effettuato, a fronte del rinnovo del CCNL di categoria, che avrà decorrenza dal 1/1/2000, sulla base dell'andamento del tasso di inflazione tendenziale al 31/12/2000.

Il personale in forza al 31/12/2000 è rappresentato nella tabella seguente:

QUALIFICA	31/12/99	CESSAZIONI	PASSAGGI	ASSUNZIONI	31/12/00	NUM MEDIO
DIRETTORE	-			1	1	
Area A				-	-	
Area B	1			2	3	
Area C	3		-	1	4	
Area D		-	-	1	1	
TOTALE	4	-	-	5	9	5,8

I costi del personale dipendente tengono conto di quanto segue:

- Assunzione di un dirigente, con la qualifica di Direttore, a partire dal 4 settembre 2000.
- Assunzione di due unità appartenenti all'area B, delle quali una assegnata al Servizio Amministrazione, dal 28 agosto, l'altra al Servizio Previdenza, dal 20 novembre.
- Assunzione di una unità di area C, assegnata al Servizio Affari Generali, dal 20 novembre.

- Assunzione di una unità di area D, assegnata al Servizio Affari Generali, dal 15 marzo.

MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO

VOCE	IMPORTO
Cancelleria	50.833.976
Acquisti diversi	6.546.250
TOTALE	57.380.226

L'importo per acquisti di materiali di consumo tiene conto del processo di consolidamento della struttura interna della Cassa, evidenziata in sede di analisi dei costi del personale.

UTENZE VARIE

VOCE	IMPORTO
Energia elettrica	7.710.119
Spese telefoniche	46.900.527
Spese postali	108.428.388
Gas	5.047.662
TOTALE	168.086.696

L'importo include, tra l'altro, spese postali riferite prevalentemente alle spedizioni di modelli di dichiarazione dei redditi e dei volumi di affari per l'accertamento della contribuzione dovuta e di bollettini di pagamento del minimale

SERVIZI VARI

VOCE	IMPORTO
Assicurazioni	8.633.974
Servizi informatici	73.942.228
Servizi tipografici	863.000
Prestazioni di terzi	96.899.430
Spese di rappresentanza	4.494.622
Spese bancarie	3.462.202
Trasporti e spedizioni	5.108.050
Adepp	40.000.000
Commissioni gestione finanziaria	24.289.462
Commissioni gestione amministrativa	195.777.360
Casella vocale	7.200.000
Altri servizi	10.146.000
TOTALE	470.816.328

Tra le voci di importo più rilevante si segnalano:

- Le assicurazioni, riferite prevalentemente alla quota di competenza delle polizze per Responsabilità Civile ed Infortuni, stipulate a favore degli Organi statutari e del Direttore della Cassa.
- I servizi informatici, relativi alla consulenza sistemistica sul sistema informatico della Cassa, nonché ai servizi di sviluppo della procedura di gestione del data base delle posizioni individuali degli iscritti.
- Le prestazioni di terzi, riferite in massima parte al compenso riconosciuto alla società di revisione e certificazione del bilancio ed ai rimborsi spese elettorali.
- Le commissioni per la gestione amministrativa, relative al servizio svolto dalla società Diagram APS fino al 31/10/2000. Peraltro, l'importo delle commissioni riferite ai mesi di novembre e dicembre è stato

iscritto tra le rettifiche di costi, in quanto ne sarà chiesto lo storno, poiché riferito a parte del servizio previsto contrattualmente ma effettuato direttamente all'interno della struttura.

AFFITTI PASSIVI

L'importo è ripartito come segue:

VOCE	IMPORTO
Affitto sede	102.080.000
Affitto sala riunioni	1.680.000
TOTALE	103.760.000

ONERI TRIBUTARI

VOCE	IMPORTO
IRAP	9.929.108
Imposte sulla gestione finanziaria	46.643.698
Imposte sostitutive sui depositi bancari e postali	14.330.474
Imposte indirette	3.436.177
Altre imposte	1.965.920
TOTALE	76.305.377

ONERI FINANZIARI

L'importo di lire 896 è riferito ad interessi passivi nei confronti di istituti di credito.

ALTRI COSTI

VOCE	IMPORTO
Pulizie uffici	30.240.000
Spese condominiali	4.544.232
Canoni di manutenzione	7.112.688
Libri, giornali e riviste	1.441.838
Altri costi	20.000
TOTALE	43.358.758

La voce accoglie importi relativi al contratto di pulizia della sede, agli oneri accessori al contratto di affitto, a canoni di manutenzione di hardware e di macchine ufficio, nonché a spese per acquisto e abbonamento a giornali e riviste professionali.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

VOCE	IMPORTO
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145.116.260
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.435.420
TOTALE	183.551.680

L'importo è direttamente collegato alle voci illustrate nell'ambito dell'attivo e nel passivo dello Stato Patrimoniale.

ONERI STRAORDINARI

VOCE	IMPORTO
Sopravvenienze passive	2.842.340
Minusvalenze	13.670.142.953
TOTALE	13.672.985.293

Le sopravvenienze passive sono relative a maggiori costi di spese telefoniche e bancarie di competenza del 1999, rilevate dopo la chiusura del precedente bilancio consuntivo.

Le minusvalenze sono relative i maggiori accantonamenti effettuati a fronte del ricalcolo del dovuto della contribuzione, rispetto a quanto accertato nei precedenti esercizi sulla base di dati di stima.

RETTIFICHE DI RICAVI

VOCE	IMPORTO
Accantonamento al fondo per la gestione	1.154.610.906
Accantonamento al fondo per la previdenza	17.467.024.625
Accantonamento al fondo per la maternità	684.900.000
TOTALE	19.306.535.531

La voce accoglie gli accantonamenti di competenza ai seguenti fondi:

- Fondo per la gestione, al netto delle spese di gestione della Cassa e del suo utilizzo, dovuto al conseguimento di rendimenti della gestione finanziaria, che assicurano solo parzialmente la capitalizzazione.
- Fondo per la previdenza, cui è imputato il gettito della contribuzione soggettiva comprensivo della capitalizzazione. Da questo fondo, una volta che sarà maturato il diritto alla pensione di vecchiaia, cioè a partire dall'esercizio 2001, sarà stornata la relativa quota da imputare al fondo pensioni.
- Fondo per l'indennità di maternità, cui è imputato il gettito della relativa contribuzione.

RICAVI

CONTRIBUTI

VOCE	NUMERO	IMPORTO
Iscritti attivi	6.045	
Iscritti in corso d'anno non più attivi	804	
Contributi soggettivi		15.094.938.836
Contributi integrativi		3.188.874.141
Contributi di maternità		684.900.000
TOTALE	6.849	18.968.712.977

Contributo soggettivo

La contribuzione è dovuta da tutti gli iscritti alla Cassa al 31/12/00, sulla base dei redditi netti professionali, in misura intera ovvero in misura pari a tanti dodicesimi quanti sono i mesi di iscrizione alla Cassa. La contribuzione è altresì dovuta da coloro, non più attivi alla data del 31/12/00, che sono stati iscritti anche per un solo mese alla Cassa.

Contributo integrativo

La contribuzione è dovuta da tutti gli iscritti alla Cassa al 31/12/00, sulla base dei volumi di affari IVA, in misura intera ovvero in misura pari a tanti dodicesimi quanti sono i mesi di iscrizione alla Cassa. La contribuzione è altresì dovuta da coloro, non più attivi alla data del 31/12/00, che sono stati iscritti anche per un solo mese alla Cassa.

Contributi di maternità

L'importo è relativo al contributo di Lire 100.000, dovuto da tutti gli iscritti alla Cassa per la copertura delle indennità di maternità, prevista dall'art. 5 della legge 379/1990 per le libere professioniste.

La già citata operazione di ricalcolo totale della contribuzione dovuta da tutti gli iscritti attivi e da coloro, non più iscritti, che lo siano stati anche per un solo mese alla Cassa, ha generato un nuovo accertamento relativo agli anni precedenti il 2000, rispetto a quanto appostato nei consuntivi del 1998 e del 1999, sulla base della stima del numero di iscritti. Gli importi accertati a tale titolo sono iscritti tra i proventi straordinari.

ALTRI RICAVI

L'importo di lire 1.600.000 rappresenta il premio per l'assunzione di personale dipendente, secondo la legge 388/2000.

INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI

VOCE	IMPORTO
Interessi su titoli	322.061.525
Interessi bancari e postali	56.115.685
Altri proventi	390.798
TOTALE	378.568.008

L'importo è riferito a:

- Interessi derivanti dalla gestione finanziaria, a fronte di investimenti del gettito della contribuzione soggettiva per assicurare la capitalizzazione dei montanti contributivi e, in via residuale, di investimenti in pronti contro termine di parte delle somme derivanti dalla contribuzione integrativa, ripartiti, tra le diverse componenti, come segue:

VOCE	IMPORTO
RENDIMENTO INA SGR	6.394.860
RENDIMENTO GENERALI SGR	50.726.297
RENDIMENTO ROMAGEST	249.213.192
PLUSVALENZA PCT	15.727.176
TOTALE	322.061.525

- Interessi bancari e postali, rinvenienti dalla giacenza delle somme incassate a titolo di contribuzione.
- Interessi su depositi cauzionali.

RETTIFICHE DI COSTI

L'importo di lire 33.597.480 si riferisce alla già citata rettifica di costo per il mancato svolgimento del servizio di gestione del data base delle posizioni individuali da parte della società Diagram APS, nei mesi di novembre e dicembre 2000.

PROVENTI STRAORDINARI

Gli importi sono riferiti a quanto segue:

VOCE	IMPORTO
Sopravvenienze attive	17.363.834
Rettifiche contributi esercizi precedenti	13.132.071.150
Abbuoni attivi	7.351
Insussistenze passive per indennità di maternità non erogate	7.326.447
Utilizzo fondo per la maternità	708.196.658
Utilizzo fondo per la gestione	2.630.246.547
TOTALE	16.495.211.987

L'importo totale si riferisce prevalentemente a rettifiche di contributi anni precedenti, generati dal citato ricalcolo della contribuzione dovuta per gli anni dal 1996 al 1999, secondo il seguente schema:

ANNO	CONTRIBUZIONE TOTALE DOVUTA	SOGGETTIVO	INTEGRATIVO	MATERNITA'
1996	1.914.160.904	1.448.898.336	296.962.568	168.300.000
1997	1.981.199.736	1.491.415.532	291.784.204	198.000.000
1998	4.189.130.193	3.123.042.869	807.487.324	258.600.000
1999	5.047.580.497	3.916.113.367	868.767.130	262.700.000
TOTALE	13.132.071.330	9.979.470.104	2.265.001.226	887.600.000

Le sopravvenienze attive sono relative a rettifiche di costi di competenza del 1999, rilevate dopo la chiusura del precedente bilancio consuntivo.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'importo è pari a zero in quanto l'avanzo economico risulta già interamente destinato a:

- Fondo per la Previdenza, comprensivo della capitalizzazione dei montanti contributivi.
- Fondo per la gestione, al netto delle spese di gestione e dell'utilizzo per la copertura di parte della capitalizzazione non assicurata dai rendimenti conseguiti dalle gestioni finanziarie
- Fondo per la maternità al netto delle erogazioni.

LA PRESIDENTE

Emma Carli

