

C) CONTO FINANZIARIO: gestione di cassa

In ordine alla gestione del bilancio in termini di cassa, va evidenziato che a fronte di una previsione di incassi per lire 3.471.070.980, ne sono stati realizzati per lire 2.045.635.303, con una minore riscossione, quindi, di lire 1.425.435.677. Per le uscite va osservato che, contro una previsione complessiva di lire 8.178.942.554, si sono eseguiti pagamenti per lire 3.106.758.435, con minori pagamenti, pertanto, di lire 5.072.184.119.

In definitiva, tenuto conto della consistenza iniziale della cassa di lire 10.991.193.686, l'avanzo al 31 dicembre 1991 risulta determinato in lire 9.930.070.554, co una diminuzione di lire 1.061.123.132.

D) CONTO ECONOMICO

Il conto economico conclude con un avanzo di lire 399.603.182 che costituisce la risultante tra il saldo positivo della parte corrente (£.571.357.492) e quello negativo della "parte seconda" del conto stesso (£.171.754.310).

E) CONTO PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale, anche nell'esercizio 1991, non registra passività, mentre il complesso delle attività è passato da lire 56.621.739.905 a lire 57.021.343.087 con un aumento netto di lire 399.603.182, pari all'avanzo economico di cui si è detto.

Un esame dettagliato della consistenza dei singoli elementi patrimoniali pone in evidenza che:

- le disponibilità liquide, rappresentate, com'è noto, soltanto dai depositi presso la Tesoreria centrale, sono pari, come già detto, a lire 9.930.070.554, con una diminuzione di lire 1.061.123.132 rispetto all'esercizio precedente;
- i residui attivi, accertati nella somma di lire 5.511.442.449, presentano un aumento di lire 832.595.469 rispetto al 31 dicembre 1990; essi riguardano per lire 593.829.122 crediti verso lo Stato ed altri enti e per lire 4.917.613.327 crediti verso Enti per rate scadute in relazione a fondi rustici venduti;
- i crediti bancari e finanziari segnano un aumento netto di lire 628.130.845 rispetto alla consistenza di lire 40.951.699.239 appurata al termine della precedente gestione.

Le "quote ideali" del patrimonio netto, determinato, come si è già visto, in lire 57.021.343.087, risultano le seguenti:

Fondo di dotazione.....L.	49.200.000.000
Avanzo economico di esercizi precedenti "	7.421.739.905
Avanzo economico dell'esercizio..... "	399.603.182
Totale	L. 57.021.343.087
	=====

III - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELLE DUE GESTIONI

Il conto consuntivo è corredato, come prescritto dal richiamato D.P.R. n.696/1979, del prospetto dimostrativo della situazione amministrativa dell'Ente, distintamente articolato per la Gestione istituzionale e per quella degli Enti di sviluppo.

Da tale prospetto si rileva che l'avanzo di amministrazione complessivo è determinato al 31 dicembre 1991 in lire 90.138.025.010, di cui lire 74.696.512.007 costituiscono l'avanzo di amministrazione della Gestione istituzionale e lire 15.441.513.003 quello della gestione degli Enti di sviluppo.

In sede di esame di tale situazione si è constatata la corrispondenza, sia dei movimenti finanziari sia della consistenza dei residui che vi figurano, ai dati iscritti nei rendiconti finanziari dell'attività istituzionale e di quella degli Enti di sviluppo.

La complessiva consistenza della cassa al 31 dicembre 1991 di lire 75.566.097.524 si riferisce per lire 65.636.026.970 alla gestione istituzionale e per lire 9.930.070.554 a quella degli Enti di sviluppo, conformemente alla documentazione agli atti.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

In primo luogo, al Collegio appare doveroso condividere le vive preoccupazioni manifestate dal Presidente della Cassa nella propria relazione sia circa il rilevato continuo aumento del rientro dei terreni nelle

disponibilità dell'Ente, e sia in ordine al costante incremento dell'esposizione debitoria degli assegnatari dei terreni, i quali, secondo quanto sottolinea il Presidente stesso, stentano a far fronte agli impegni contrattuali assunti, stante anche la difficile situazione che incombe sull'agricoltura. Il Presidente conclude le proprie considerazioni con l'auspicio che, con l'inizio della nuova legislatura, i competenti Organi vogliano avviare ipotesi legislative idonee ad assicurare che l'azione operativa della Cassa possa svolgersi nella maniera più efficace e senza soluzione di continuità.

Il Collegio, inoltre, in questa sede, ritiene utile rivolgere al Presidente dell'Ente cortese richiesta affinché, proprio in considerazione della delicata situazione dallo stesso delineata, voglia, in occasione di prossime riunioni del Consiglio, fornire una costante e puntuale informativa in ordine alle concrete grandezze finanziarie che caratterizzano la vita gestionale dell'Ente.

Con riferimento, poi, alle delicate problematiche evidenziate dal Presidente in merito alle azioni operative degli Enti di Sviluppo, il Collegio segnala la particolare esigenza che sulla materia venga espletato un continuo ed

approfondito controllo, onde prevenire ogni inconveniente o pregiudizio per gli interessi degli Enti stessi e della Cassa in senso più generale.

Nei casi particolarmente gravi, e ove ne ricorrano gli estremi, sarà ovviamente cura dell'Ente fornire ogni informativa e promuovere ogni interessamento presso la Procura Generale della Corte dei Conti.

Per quanto riguarda poi le specifiche situazioni di inadempienze degli Enti di sviluppo, il Collegio raccomanda che il Presidente dell'Ente voglia cortesemente acquisire una situazione creditoria e debitoria degli Enti in parola e ciò ai fini di una puntuale informativa al Consiglio di amministrazione.

Tornando a considerare i vari aspetti che caratterizzano il documento contabile, il Collegio ha constatato che, per le proprie attività, la Cassa ha potuto far conto nell'anno 1991 sulle risorse derivanti dalla legge 10 luglio 1991, n. 201, che, come è noto, ha rifinanziato la legge n. 752/86, risorse che ammontano a 64,5 miliardi di lire.

E' stata un'attività che, seppur ancora condizionata dalla persistente carenza degli organici del personale - peraltro avviata ora a soluzione - non ha mancato di raggiungere positivi risultati, suscettibili tuttavia di miglioramenti che i fini istituzionali della Cassa postulano.

Le diverse iniziative che caratterizzano le varie ipotesi di sviluppo dell'attività futura della Cassa non possono che essere viste con vivo favore dal Collegio, data la perdurante necessità di conferire alla Cassa stessa una sempre maggiore agilità gestionale e nuovi più ambiziosi obiettivi ai compiti ad essa demandati.

Nel corso delle periodiche verifiche effettuate, il Collegio ha avuto modo di accertare l'esattezza delle scritture relative alle operazioni di incasso e di pagamento e la loro corrispondenza con i libri contabili e con la documentazione all'uopo rilasciata dalla Tesoreria centrale dello Stato e dall'Istituto bancario tesoriere.

Il Collegio, come già accennato in precedenza, auspica, tra l'altro, una più intensa azione nel processo di smaltimento dei residui, sia attivi che passivi, ed al riguardo, in considerazione del riscontrato appesantimento verificatosi nei residui stessi nell'anno 1991, raccomanda che sia effettuata anche un'accurata indagine, intesa a verificare la permanenza dei requisiti che possano giustificare la conservazione in bilancio dei residui sia attivi che passivi.

Il Collegio, infine, atteso che le risultanze del conto finanziario, del conto economico e del conto patrimoniale coincidono con i dati di chiusura delle

correlative scritture, per entrambe le gestioni, esprime favorevole avviso a che il Rendiconto 1991 sia deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori

Antonio Pipipi
i. v. v. (C. i. d. a.)

Valentino N. o. m. m. i.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

- 1) RENDICONTO FINANZIARIO
- 2) SITUAZIONE PATRIMONIALE
- 3) CONTO FINANZIARIO

- 4) RENDICONTO FINANZIARIO
- 5) SITUAZIONE PATRIMONIALE
- 6) CONTO ECONOMICO

- 7) RENDICONTO FINANZIARIO
- 8) SITUAZIONE PATRIMONIALE
- 9) CONTO ECONOMICO

- 10) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(Unica, con l'analisi riferita a ciascuna gestione)

GESTIONE ISTITUZIONALE

GESTIONE INTERVENTI ENTI DI SVILUPPO

BILANCIO CONSOLIDATO

(art. 37 - D.P.R. n. 696/1979)

- ***** ENTRATE *****

PIANO DEI CONTI

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE
TITOLO : 01 00 00 0	*** TITOLO I *** ENTRATE CONTRIBUTIVE
CATEGORIA : 01 01 00 0	* CATEGORIA I * ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI LAVORO E/O ISCR.
CAPITOLO : 01 01 01 0	
CATEGORIA : 01 02 00 0	* CATEGORIA II * QUOTE DI PARTECIP. DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPEC. GEST.
CAPITOLO : 01 02 01 0	
TITOLO : 02 00 00 0	*** TITOLO II *** ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
CATEGORIA : 02 03 00 0	* CATEGORIA III * TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO
CAPITOLO : 02 03 01 0	
CATEGORIA : 02 04 00 0	* CATEGORIA IV * TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI
CAPITOLO : 02 04 01 0	
CATEGORIA : 02 05 00 0	* CATEGORIA V * TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE
CAPITOLO : 02 05 01 0	
CATEGORIA : 02 06 00 0	* CATEGORIA VI * TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI
CAPITOLO : 02 06 01 0	
TITOLO : 03 00 00 0	*** TITOLO III *** ALTRE ENTRATE
CATEGORIA : 03 07 00 0	* CATEGORIA VII * ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PREST. SERVIZI
CAPITOLO : 03 07 04 0	REALIZZAZIONI PER CESSIONE DI MATERIALE FUORI USO
CATEGORIA : 03 08 00 0	* CATEGORIA VIII * REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI
CAPITOLO : 03 08 01 0	AFFITTI IMMOBILI
CAPITOLO : 03 08 03 0	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI
CAPITOLO : 03 08 04 0	INTERESSI ATTIVI COMPRESI NELLE ANNUALITA' DI AMM.TO DOVUTE DA ASSEGNATARI
CAPITOLO : 03 08 05 0	QUOTE INTERESSI SU PRESTITI AL PERSONALE
CATEGORIA : 03 09 00 0	* CATEGORIA IX * POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI
CAPITOLO : 03 09 01 0	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI
CAPITOLO : 03 09 02 0	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE
CAPITOLO : 03 09 03 0	CONCORSI NELLE SPESE



- ***** ENTRATE *****

PIANO DEI CONTI

RIFERIMENTO	D E S C R I Z I O N E
CATEGORIA: 03 10 00 01	* CATEGORIA X * ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
CAPITULO: 03 10 01 01	ENTRATE EVENTUALI
TITOLO: 04 00 00 01	*** TITOLO IV *** ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIM. E RISC. CREDITI
CATEGORIA: 04 11 00 01	* CATEGORIA XI * ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI
CAPITULO: 04 11 01 01	ALIENAZIONE TERRENI
CAPITULO: 04 11 03 01	CESSIONE DI DIRITTI REALI
CAPITULO: 04 11 04 01	REALIZZI DIVERSI
CATEGORIA: 04 12 00 01	* CATEGORIA XII * ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE
CAPITULO: 04 12 01 01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO
CAPITULO: 04 12 04 01	ALIENAZIONE DI AUTOMEZZI
CATEGORIA: 04 13 00 01	* CATEGORIA XIII * REALIZZO DI VALORI MOBILIARI
CAPITULO: 04 13 01 01	
CATEGORIA: 04 14 00 01	* CATEGORIA XIV * RISCOSSIONE DI CREDITI
CAPITULO: 04 14 02 01	PRELEVAMENTO DA DEPOSITI VINCOLATI PER LIQUIDAZIONE INDENNITA' DI ANZIANITA'
CAPITULO: 04 14 03 01	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI
CAPITULO: 04 14 04 01	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI
CAPITULO: 04 14 05 01	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME
CAPITULO: 04 14 06 01	QUOTE CAPITALE COMPRESSE NELLE ANNUALITA' DI AMM.TO DOVUTE DA ASSEGNATARI
CAPITULO: 04 14 07 01	ANTICIPATE ESTINZIONI DEL RESIDUO DEBITO DOVUTA DA ASSEGNATARI
CAPITULO: 04 14 08 01	RISCOSSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE
CAPITULO: 04 14 09 01	QUOTE CAPITALE SU PRESTITI AL PERSONALE
TITOLO: 05 00 00 01	*** TITOLO V *** ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
CATEGORIA: 05 15 00 01	* CATEGORIA XV * TRASFERIMENTI DALLLO STATO
CAPITULO: 05 15 02 01	SOMME ACQUISITE PER FONDI DI DOTAZIONE
CATEGORIA: 05 16 00 01	* CATEGORIA XVI * TRASFERIMENTI DALLE REGIONI
CAPITULO: 05 16 01 01	



***** ENTRATE *****

PIANO DEI CONTI

REFERIMENTO	D E S C R I Z I O N E
CATEGORIA: 05 17 00 0	* CATEGORIA XVII * TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE
CAPITULO: 05 17 01 0	
CATEGORIA: 05 18 00 0	* CATEGORIA XVIII * TRASF. DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO
CAPITULO: 05 18 01 0	
TITOLO: 06 00 00 0	*** TITOLO VI *** ACCENSIONE DI PRESTITI
CATEGORIA: 06 19 00 0	* CATEGORIA XIX * ASSUNZIONE DI MUTUI
CAPITULO: 06 19 01 0	
CATEGORIA: 06 20 00 0	* CATEGORIA XX * ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI
CAPITULO: 06 20 01 0	
CATEGORIA: 06 21 00 0	* CATEGORIA XXI * EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI
CAPITULO: 06 21 01 0	
TITOLO: 07 00 00 0	*** TITOLO VII *** PARTITE DI GIRO
CATEGORIA: 07 22 00 0	* CATEGORIA XXII * ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
CAPITULO: 07 22 01 0	RITENUTE ERARIALI
CAPITULO: 07 22 02 0	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI
CAPITULO: 07 22 03 0	RITENUTE DIVERSE
CAPITULO: 07 22 04 0	TRATTENUTE PER CONTO TERZI
CAPITULO: 07 22 05 0	DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI
CAPITULO: 07 22 06 0	RECUPERO ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMATO
CAPITULO: 07 22 08 0	RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE
CAPITULO: 07 22 09 0	PARTITE IN CONTO SOSPESI
CAPITULO: 07 22 10 0	
TITOLO: 98 00 00 0	TRASFERIMENTO FONDI
CATEGORIA: 98 01 00 0	TRASFERIMENTO FONDI
CAPITULO: 98 01 01 0	TRASFERIMENTO FONDI DA C/C POSTALE A B.N.L.
CAPITULO: 98 01 03 0	TRASFERIMENTO FONDI DA C/ TESORO A B.N.L.



- ***** COMPETENZA USCITE *****

PIANO DEI CONTI

RIPERIMENTO	DESCRIZIONE	
TITOLO	01 00 00 01	*** TITOLO I *** SPESE CORRENTI
CATEGORIA	01 01 00 01	* CATEGORIA I * SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE
CAPITULO	01 01 01 01	COMPENSI ED INDENNITA' ALLA PRESIDENZA
CAPITULO	01 01 02 01	COMPENSI ED INDENNITA' AI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
CAPITULO	01 01 03 01	COMPENSI ED INDENNITA' AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI
CAPITULO	01 01 05 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AGLI ORGANI ISTITUZ.
CATEGORIA	01 02 00 01	* CATEGORIA II * ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO
CAPITULO	01 02 01 01	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE
CAPITULO	01 02 02 01	
CAPITULO	01 02 03 01	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO
CAPITULO	01 02 04 01	
CAPITULO	01 02 05 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI IN TERR. NAZIONALE
CAPITULO	01 02 06 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI ALL'ESTERO
CAPITULO	01 02 07 01	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER TRASFERIMENTI
CAPITULO	01 02 08 01	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE
CAPITULO	01 02 09 01	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE
CAPITULO	01 02 10 01	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE ALLE SPESE PER QUELLI DI AMM. VARIE
CAPITULO	01 02 11 01	RIMBORSO ALLO STATO PER IL PERSONALE ASSEGNATO (ART. 7 D.M. 9.9.1965)
CAPITULO	01 02 12 01	RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI VARI PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO LA CASSA
CAPITULO	01 02 13 01	RIMBORSO ALLO STATO COMPETENZE ARRETRATE PERSONALE COMANDATO
CAPITULO	01 02 14 01	RIMBORSO AD ENTI PUBBLICI COMPETENZE ARRETRATE PERSONALE COMANDATO
CAPITULO	01 02 15 01	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE
CATEGORIA	01 03 00 01	* CATEGORIA III * ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA
CAPITULO	01 03 01 01	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE
CATEGORIA	01 04 00 01	* CATEGORIA IV * SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
CAPITULO	01 04 01 01	FITTI PASSIVI ED ONERI LOCATIVI

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

***** COMPETENZA USCITE *****

PIANO DEI CONTI

RIFERIMENTO	D E S C R I Z I O N E
:CAPITULO : 01 04 02 0:	SPESE PER ACQUA, GAS, ENERGIA ELETTRICA
:CAPITULO : 01 04 03 0:	SPESE PER IL RISCALDAMENTO ED ARIA CONDIZIONATA LOCALI
:CAPITULO : 01 04 04 0:	CANONI VARI (PULIZIA LOCALI, VIGILANZA NOTTURNA, ECC.)
:CAPITULO : 01 04 05 0:	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO RISCHI, INCENDIO, FURTI ED ALTRI
:CAPITULO : 01 04 06 0:	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE, TELEFONICHE, SPEDIZIONI, SVINCOLI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 07 0:	SPESE PER ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI DI FREQUENTE CONSULTAZ. ED USO UFFICIO
:CAPITULO : 01 04 09 0:	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO ED ECONOMATO
:CAPITULO : 01 04 11 0:	SPESE DI ESERCIZIO, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, NOLEGGIO DI AUTOMEZZI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 12 0:	MANUTENZ. RIPRAZ. MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO, ATTR. TECNICA, CALCOLATORI
:CAPITULO : 01 04 13 0:	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI
:CAPITULO : 01 04 14 0:	SPESE PER ELABORAZIONE DATI, CANONI MANUTENZ. PROGRAMMI, ASSIST. SISTEMIST.
:CAPITULO : 01 04 15 0:	SPESE CARTOGRAFICHE, CLASSIFICAZIONE TERRENI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 16 0:	SPESE ED INDENNIZZI A TERZI PER RICERCHE DI CAMPAGNA, STUDI, INDAGINI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 17 0:	SPESE PER L'ATTIVITA' DIVULGATIVA, SCAMBI CULTURALI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 18 0:	CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E PER INCARICHI SPECIALI
:CAPITULO : 01 04 19 0:	SPESE PER CONCORSI, FUNZIONAMENTO COMMISSIONI, COMITATI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 20 0:	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI, CURE, RICOVERI, PROTESI, ECC.
:CAPITULO : 01 04 21 0:	SPESE PER ACQUISTO VESTIARIO, DIVISE, ECC.
:CAPITULO : 01 04 22 0:	SPESE DI RAPPRESENTANZA
:CAPITULO : 01 04 23 0:	SPESE PER L'ORGANIZZ. E LA PARTECIP. A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE, ECC.
:CAPITULO : 01 04 24 0:	TRASPORTI E FACCHINAGGI
:CATEGORIA : 01 05 00 0:	* CATEGORIA V * SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
:CAPITULO : 01 05 02 0:	SPESE PER L'ASSISTENZA ALLE AZIENDE CONTADINE (ART. 30 L. 26.5.1965 N. 590)
:CAPITULO : 01 05 03 0:	ONERI CONNESSI ALLA CONCESSIONE DI FIDEJUSSIONI
:CAPITULO : 01 05 04 0:	ALTRE PRESTAZIONI
:CATEGORIA : 01 06 00 0:	* CATEGORIA VI * TRASFERIMENTI PASSIVI