

PROSPETTO 6 - CONFRONTO FRA I RESIDUI PASSIVI ALLA FINE DEL 1992 E DEL 1993

C A T E G O R I E	RESIDUI al 31/12/1992		RESIDUI al 31/12/1993		INDICE 1991=100
	IMPORTO	COMPOS. %	IMPORTO	COMPOS. %	
I - Oneri patrimoniali	1.725.251.760	,81	1.381.268.912	,81	80,06
II - Organi interni	957.455.033	,45	843.369.298	,49	88,08
III - Personale	14.952.932.266	6,99	23.994.730.305	13,99	160,47
IV - Ufficio, raccolta dati statistici, col- laborazioni varie e relazioni esterne .	14.726.177.133	6,89	16.349.021.279	9,53	111,02
V - Noli, manutenzione e riparazioni	5.895.785.147	2,76	5.878.552.385	3,43	99,71
VI - Stampa	4.241.788.573	1,98	4.738.311.858	2,76	111,71
VII - Contributi e partecipazioni varie - Borse di studio e premi	278.327.825	,13	166.334.255	,10	59,76
VIII - Altre spese correnti	0	,00	0	,00	
IX - Spese non classificabili in altre voci.	97.295.845	,05	97.295.845	,06	,00
X - Censimenti generali	150.790.328.675	70,51	98.738.642.215	57,55	65,48
- Altre indagini statistiche occasionali.	6.499.948.797	3,04	6.339.271.277	3,70	97,53
TOTALE SPESE CORRENTI	200.165.291.054	93,60	158.526.797.627	92,40	79,20
XI - Acquisizione di beni patrimoniale.....	1.113.969.078	,52	1.205.064.940	,70	108,18
XIII - Censimenti generali.....	4.256.490.400	1,99	4.181.998.250	2,44	98,25
- Altre indagini statistiche occasionali.	3.911.839.800	1,83	3.911.839.800	2,28	100,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	9.282.299.278	4,34	9.298.902.990	5,42	100,18
PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	4.406.440.190	2,06	3.734.917.704	2,18	84,76
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	213.854.030.522	100,00	171.560.618.321	100,00	80,22
R I E P I L O G O					
RESIDUI ATTIVITA' CORRENTE	58.807.211.447	27,50	68.639.977.856	40,01	116,72
RESIDUI CENSIMENTI GENERALI	155.046.819.075	72,50	102.920.640.465	59,99	66,38
TOTALE RESIDUI PASSIVI	213.854.030.522	100,00	171.560.618.321	100,00	80,22

7. - CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

7.1 - Conto di cassa dell'anno finanziario 1993.

Le riscossioni ed i pagamenti effettuati sul conto della competenza e su quello dei residui, indicati rispettivamente nelle tavole 1 e 2, sono riepilogati nel prospetto n. 7.

Sulla base di tali dati il conto di cassa presenta una disponibilità complessiva al 31 dicembre 1993 di L. 280.028.163.120 con un incremento di L. 4.466.688.701.

La disponibilità complessiva di cassa è depositata, per gli importi quali risultano dagli estratti conto originali alla data del 31 dicembre 1993 e confrontati alla stessa data con le scritture contabili dell'Istituto, come specificato nel prospetto n. 8.

7.2 - Situazione amministrativa al 31 dicembre 1993.

Il saldo fra le attività e le passività finanziarie ha dato al 31 dicembre 1993 i seguenti risultati:

- Disponibilità di cassa al 31/12/1993 L. 280.028.163.120

Residui attivi:

- Anno finanziario

1992 e precedenti... L. 3.536.083.053

- Anno finanziario

1993 L. 3.021.604.186 L. 6.557.687.239

Residui passivi:

- Anno finanziario

1992 e precedenti... L. 123.865.026.255

- Anno finanziario

1993 L. 47.695.592.066 L. 171.560.618.321

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/1993 L. 115.025.232.038

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1993 di L. 115.025.232.038 è dato dall'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/1992 in L. 67.749.047.174 più l'avanzo di amministrazione della gestione dell'anno finanziario 1993 di L. 47.276.184.864, come risulta pure dal seguente conteggio:

- Somme accertate
nell'anno finan-
ziario 1993 L. 329.411.137.734

- Somme impegnate
nell'anno finan-
ziario 1993 L. 289.868.033.241

AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA .. L. 39.543.104.493

Variazione nei residui:

- per minor residui
passivi L.+ 8.002.162.532

- per minor residui
attivi L. -269.082.161 L. 7.733.080.371

AVANZO DI AMM.NE DELLA GESTIONE 1993 .. L. 47.276.184.864

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'1/1/93 .. L. 67.749.047.174

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/93. L. 115.025.232.038

(di cui L. 51.352.778.993 di pertinenza del F.I.B.P.).

Come risulta evidente dai dati sopra riportati l'incremento dell'avanzo di amministrazione verificatosi nel 1993 (+ L. 47.276 milioni) deriva dalla chiusura del Fondo buonuscita e dalla gestione dei residui pregressi. Infatti, le variazioni nei residui passivi per economie (+ L. 8.002 milioni) sommati algebricamente con le variazioni nei residui attivi (- L. 269 milioni) hanno comportato un miglioramento di L. 7.733 milioni.

PROSPETTO 7 - CONTO DI CASSA - Anno finanziario 1993 (Situazione al 31/12/1993)

T I T O L I	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	S A L D I
A) - IN CONTO COMPETENZA			
- Parte corrente	213.030.327.734	170.526.521.493	42.503.806.241
- Conto capitale	5.355.000	136.785.125	-131.430.125
- Partite di giro e gestioni speciali .	113.353.850.814	71.509.134.557	41.844.716.257
TOTALE	326.389.533.548	242.172.441.175	84.217.092.373
B) - IN CONTO RESIDUI			
- Parte corrente	1.141.177.307	77.731.429.192	-76.590.251.885
- Conto capitale	700.000	728.782.190	-728.082.190
- Partite di giro e gestioni speciali .	1.094.560.756	3.526.630.353	-2.432.069.597
TOTALE	2.236.438.063	81.986.841.735	-79.750.403.672
C) - IN TOTALE (A+B)			
- Parte corrente	214.171.505.041	248.257.950.685	-34.086.445.644
- Conto capitale	6.055.000	865.567.315	-859.512.315
Totale parte corrente e in c/ capitale.....	214.177.560.041	(a) 249.123.518.000	-34.945.957.959
- Partite di giro e gestioni speciali .	114.448.411.570	75.035.764.910	39.412.646.660
TOTALE COMPLESSIVO.....	328.625.971.611	324.159.282.910	4.466.688.701
CONSISTENZA DI CASSA ALL'1 GENNAIO 1993			275.561.474.419
DISPONIBILITA' DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1993			280.028.163.120

(a) Il complesso dei pagamenti dell'anno 1993 di L. 249.124 milioni (di cui L. 248.258 milioni di spese correnti e L. 866 milioni di spese di investimento) trova esatta rispondenza nell'analisi dei risultati economici, la cui configurazione dei dati è stata espressa in termini di cassa e riportata nel "Rapporto annuale" dell'Istat.

PROSPETTO 8 - DEPOSITI RELATIVI ALLA CONSISTENZA DI CASSA
AL 31 DICEMBRE 1993A) TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
DI ROMA - CONTABILITA' n. 5/13019:

+ Saldo conto Tesoreria al 31/12/93.	L.	287.622.894.570
- Giroconto di addebito del 30/12/93 non registrato in Tesoreria	L.	-590.654.075
- Giroconto di addebito del 31/12/93 non registrato in Tesoreria	L.	-80.062.740
- Disposizioni di pagamento non estinte	L.	-7.446.321.657

SALDO RICONCILIATO CON LE RISULTANZE
DELLE SCRITTURE CONTABILI ISTAT DI CUI:

- 1) Accantonamento per buonuscita
al personale.. L. 51.406.121.018
- 2) Disponibilità. L. 228.099.735.080

TOTALE	L.	279.505.856.098
--------------	----	-----------------

B) AMMINISTRAZIONE POSTALE C/C n. 619007 GESTIONE PRINCIPALE	L.	503.173.196
---	----	-------------

C) AMMINISTRAZIONE POSTALE C/C N. 31885007 GESTIONE CASE A RISCATTO ..	L.	19.133.826
---	----	------------

CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/1993 ..	L.	280.028.163.120
---------------------------------------	----	-----------------

8 - IL PATRIMONIO

8.1 - Considerazioni generali.

La sostanza netta patrimoniale al 31/12/1993, presenta un incremento netto di L. 6.214.871.720 passando da un attivo netto iniziale di L. 26.310.407.662 ad un attivo finale di L. 32.525.279.382.

8.2 - Elementi patrimoniali.

In sintesi, gli elementi che concorrono a costituire il patrimonio sono:

- a) gli immobili;
- b) i mobili, le macchine e le attrezzature varie;
- c) i titoli pubblici ed altri investimenti patrimoniali;
- d) l'avanzo di amministrazione.

a) Immobili.

al) Immobili del patrimonio indisponibile:

- Edificio di Via C. Balbo, nn. 14-16-18, concesso all'Istituto in uso gratuito per fini istituzionali;

a2) Concessioni:

- Stabilimento balneare al Lido di Castelfusano costruito su terreno demaniale per fini assistenziali a favore del personale (viene, come sempre, riportato per memoria);

a3) Immobili di proprietà:

- edificio di Viale Liegi n. 13 destinato a sede ausiliaria dell'Istituto, del costo iniziale di lire 800.536.593;

- edificio di Via Depretis n. 74/A-A1-B-B1, destinato a sede di servizio dell'Istituto, del costo iniziale di L. 800.000.000.

- n. 4 unità immobiliari dell'edificio di Via Ungarelli nn. 4-6 del costo iniziale di L. 6.649.299;

Il valore degli immobili risulta costante nel tempo in quanto la valutazione degli stessi è fatta al costo storico iniziale.

La consistenza del patrimonio immobiliare al netto delle passività ammonta al 31 dicembre 1993, come risulta dalla Tavola 3/b, a L. 1.638.580.436.

Per gli immobili ceduti a riscatto, dopo l'acclamamento della posizione con lo I.A.C.P., sarà definita la loro cancellazione dall'inventario a seguito del definitivo passaggio in proprietà agli assegnatari.

b) Mobilio, macchine ed attrezzature varie.

Il valore del mobilio, macchine ed attrezzature varie, al 1° gennaio 1993 era di L. 13.510.617.298. A seguito delle normali vicende dell'anno finanziario 1993 per nuovi acquisti e deperimenti, la suddetta consistenza è risultata al 31 dicembre 1993 in L. 12.935.138.653.

Le vicende del patrimonio per mobili, macchine ed attrezzature varie possono essere sintetizzate come segue:

Consistenza al 1° Gennaio 1993	L. +13.510.617.298
Beni mobili acquistati nell'anno 1993. L.	+865.567.315
Scarico al valore netto patrimoniale.. L.	<u>-3.808.332</u>
	L. +14.372.376.281
Quota deperimento anno 1993	<u>L. -1.437.237.628</u>
Consistenza al 31 dicembre 1993	<u>L. 12.935.138.653</u>

La rappresentazione nello stato patrimoniale dell'andamento dell'anno 1993 del patrimonio mobili, macchine ed attrezzature varie è stata fatta iscrivendo in attivo il valore iniziale e nel passivo, nella voce "Fondo ammortamento mobili, macchine ed attrezzature", il valore correttivo dei deperimenti, in ossequio ad una raccomandazione espressa di concerto, dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri e dal Ministero del Tesoro, in sede di approvazione del Rendiconto 1985.

c) Avanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione complessivamente determinato al 31/12/1993 in L. 115.025.232.038 ha avuto un incremento di L. 47.276.184.864 rispetto a quello determinato in sede di consuntivo 1992 in L. 67.749.047.174.

In proposito occorre precisare che l'avanzo di amministrazione accertato a fine anno 1993 risulta già utilizzato per L. 21.631.000.000 per la copertura del fabbisogno di spesa per l'anno 1994.

Inoltre parte dell'avanzo di amministrazione complessivo pertiene al F.I.B.P. per L. 51.352.778.993 e parte deve considerarsi destinato per residui perenti (L. 5.337.474.850).

Nel prospetto n. 9 è riportata una serie temporale dell'avanzo di amministrazione, nelle sue principali componenti, dal 1987 al 1993.

PROSPETTO 9 - ANDAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NEGLI ANNI DAL 1987 AL 1993

	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993
CONSISTENZA DI CASSA.....	98.250.978.252	111.767.188.408	112.175.089.815	148.010.508.800	251.713.142.091	275.581.474.419	280.028.163.120
RESIDUI ATTIVI.....	7.387.598.705	3.098.857.770	3.624.829.027	5.290.051.310	34.484.238.917	8.041.603.277	6.557.887.239
RESIDUI PASSIVI.....	54.354.751.970	64.677.745.398	55.228.693.126	97.361.947.818	220.790.555.098	213.854.030.522	171.580.818.321
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	49.283.822.987	50.188.100.778	60.571.205.716	55.938.612.092	65.408.823.910	67.749.047.174	115.025.232.038
di cui:							
1) del F.I.B.P.	7.533.876.099	7.196.289.297	12.926.643.923	11.894.578.791	14.490.433.121	12.254.882.154	51.352.778.993
2) Destinato al pagamento di residui perenti ...	-----	-----	-----	-----	972.033.047	1.394.660.707	5.337.043.465
3) Utilizzato a copertura dell'esercizio in corso (A.F. 1994)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	20.781.000.000
INDICE BASE 1987=100	100,00	101,83	122,90	113,50	132,71	137,47	233,39
VARIAZIONE % SU ANNO PREC.	---	1,83	20,69	-7,65	16,93	3,58	69,78

d) Fondo indennità di buonuscita al personale.

Il fatto obiettivamente rilevante che ha caratterizzato la gestione del Fondo indennità di buonuscita dell'anno 1993 è stato lo smobilizzo degli investimenti dei titoli di Stato ed il successivo trasferimento sulla contabilità speciale infruttifera esistente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma, sia del netto ricavo dei titoli alienati, che delle disponibilità esistenti sul c/c bancario n. 206971 intestato al Fondo. L'operazione di smobilizzo è stata effettuata nel mese di giugno, mentre la chiusura del c/c n. 206971 ed il contemporaneo trasferimento delle disponibilità presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, si è concretizzata nel mese di ottobre 1993. L'Istituto ha, con ciò, provveduto a quanto espressamente richiesto dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri e dal Ministero del Tesoro.

Occorre precisare, però, che l'operazione di smobilizzo ha comportato, come più volte rappresentato dall'Istituto alla Presidenza del Consiglio dei Ministri ed al Ministero del Tesoro, un taglio netto di circa 6 miliardi per anno alle entrate del F.I.B.P. e dell'Istat; taglio che non è stato compensato da corrispondenti altre entrate dallo Stato. E' pertanto certo, tenendo conto anche della nuova impostazione contabile della buonuscita,

raccomandata dal Ministero del Tesoro, che le disponibilità del Fondo, attualmente depositate sulla contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, si riducano progressivamente, anno dopo anno, fino ad esaurirsi completamente in pochi anni.

L'operazione finanziaria effettuata dall'Istituto nell'anno 1993 ha riguardato:

a) lo smobilizzo dei seguenti titoli in portafoglio:

TIPO	SCADENZA	VALORE NOMINALE
C.C.T. Ind.	1/6/1993	L. 2.000.000.000
C.C.T. Ind.	19/8/1993	L. 1.000.000.000
B.O.T.	30/9/1993	L. 2.450.000.000
B.T.P. 12,50%	1/11/1993	L. 2.140.000.000
C.T.O. 12,50%	19/2/93-96	L. 7.000.000.000
B.T.P. 12,50%	1/11/1994	L. 4.000.000.000
B.T.P. 12%	1/10/1995	L. 360.000.000
C.C.T. Ind.	1/8/1996	L. 4.880.000.000
B.T.P. 12%	1/1/1997	L. 2.400.000.000
B.T.P. 12,50%	16/6/1997	L. 6.000.000.000
C.C.T. Ind.	1/3/1998	L. 6.000.000.000
C.C.T. Ind	1/2/1999	L. 3.000.000.000
Totale		L. 41.230.000.000

b) La chiusura del c/c n. 206971 con disponibilità complessiva di L. 40.584.580.928 trasferita sulla contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma.

Pertanto, per riassumere, la disponibilità di cassa del Fondo buonuscita, al 31 dicembre 1993, depositata presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma sul conto infruttifero n. 13019/5, risulta come segue:

disponibilità di cassa all'1/1/1993 ... L. 11.803.179.423

di cui:

sul c/c bancario presso

la Banca Nazionale del

Lavoro L. 2.803.179.423

sulla contabilità spe-

ciale presso la Teso-

reria n. 13019/5 L. 9.000.000.000

Reversali emesse nel 1993 L. +49.992.759.568

Mandati emessi nel 1993 L. -10.389.817.973

disponibilità di cassa al 31/12/1993 .. L. 51.406.121.018

Il risultato della gestione del Fondo buonuscita alla fine del 1993 mostra i seguenti risultati, riferiti al patrimonio:

ATTIVO		PASSIVO	
Cassa	L. 51.406.121.018	Ind. maturata	L. 106.371.394.735
Crediti	<u>L. 18.248.085</u>	Debiti.....	<u>L. 71.590.110</u>
Totale	L. 51.424.369.103	Totale	<u>L. 106.442.984.845</u>
Passivo netto	<u>L. 55.018.615.742</u>		
Pareggio	<u>L. 106.442.984.845</u>		

PROSPETTO 10 - INDENNITA' DI BUONUSCITA MATURATA E SOMME ACCANTONATE PER GLI ANNI 1971-1993

ANNO	IMPORTO ACCANTONATO	INDENNITA' DI BUONUSCITA MATURATA	DIFFERENZA TRA MATURATO E ACCANTONATO	INDICE DI COPERTURA	INDICE BASE MOBILE IND. MATURATA
1	2	3	4=3-2	5=2/3X100	6
1971	2.599.819.482	4.406.000.795	1.806.181.313	59,01	,00
1972	2.723.077.681	4.558.914.114	1.835.836.433	59,73	103,47
1973	2.792.054.166	4.697.938.466	1.905.884.300	59,43	103,05
1974	3.244.311.151	6.962.979.659	3.718.668.508	46,59	148,21
1975	3.944.277.970	7.709.698.467	3.765.420.497	51,16	110,72
1976	4.593.994.095	7.924.321.091	3.330.326.996	57,97	102,78
1977	5.182.059.004	8.606.390.352	3.424.331.348	60,21	108,61
1978	5.792.102.155	8.838.438.229	3.046.336.074	65,53	102,70
1979	7.180.033.771	13.365.801.408	6.185.767.637	53,72	151,22
1980	8.316.784.416	14.135.020.851	5.818.236.435	58,84	105,76
1981	10.612.600.045	21.534.544.186	10.921.944.141	49,28	152,35
1982	14.529.867.107	24.498.103.705	9.968.236.598	59,31	113,76
1983	17.917.779.043	28.411.018.618	10.493.239.575	63,07	115,97
1984	22.835.850.665	33.113.844.588	10.277.993.923	68,96	116,55
1985	26.288.653.391	35.763.445.000	9.474.791.609	73,51	108,00
1986	31.128.633.195	41.307.258.000	10.178.624.805	75,36	115,50
1987	34.687.363.119	42.401.168.000	7.713.804.881	81,81	102,65
1988	39.982.294.335	64.739.538.000	24.757.243.665	61,76	152,68
1989	45.674.654.119	67.190.587.960	21.515.933.841	67,98	103,79
1990	52.040.549.920	76.111.423.755	24.070.873.835	68,37	113,28
1991	55.270.776.549	111.299.983.478	56.029.206.929	49,66	146,23
1992	52.171.850.644	105.784.825.014	53.612.974.370	49,32	95,04
1993	51.352.778.993	106.371.394.735	55.018.615.742	48,28	100,55

L'avanzo di amministrazione del Fondo, al 31 dicembre 1993, risulta essere il seguente:

Fondo cassa al 31/12/1993	L. 51.406.121.018
+ Residui attivi	L. 18.248.085
- Residui passivi	<u>L. 71.590.110</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/93	<u>L. 51.352.778.993</u>

IL PRESIDENTE

Prof. Alberto ZULIANI