

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1994
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONSIGLIO GENERALE

Il bilancio di previsione dell'esercizio 1994 fu approvato dal Consiglio generale dell'Istituto nella seduta del 26 novembre 1993.

Nel corso della gestione il bilancio è stato modificato con quattro note di variazioni l'ultima delle quali, attivata dopo il termine previsto per detto adempimento, è in approvazione contestualmente al conto consuntivo 1994.

Gli altri tre provvedimenti di variazione sono stati approvati dal Consiglio generale nelle adunanze del 18 maggio e 30 novembre 1994.

Le variazioni, ciascuna ripresa ai diversi capitoli del consuntivo, non hanno recato modifiche, per quanto riguarda i risultati differenziali complessivi di cui alle previsioni iniziali, essendo tutte compensate fra loro.

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1994 chiude con le seguenti risultanze:

Situazione amministrativa

dati in milioni di lire

Deficit di cassa al 1° gennaio 1994		1.793 (-)
Riscossioni	20.274 (+)	
Pagamenti	<u>21.361 (-)</u>	
		<u>1.087 (-)</u>
Deficit di cassa al 31.12.94		2.880 (-)
Residui attivi al 31.12.94	1.600 (+)	
Residui passivi al 31.12.94	<u>574 (-)</u>	
Eccedenza dei residui attivi su quelli passivi		<u>1.026 (+)</u>
Disavanzo amministrativo al 31.12.94		<u>1.854 (-)</u>
		=====

Conto economico

Ricavi	PER COPIA CONFORME	14.326 (+)
Costi	Il Direttore	<u>14.964 (-)</u>
Disavanzo economico		638 (-)
		=====

PER COPIA CONFORME
Il Direttore



Stato patrimoniale**Attivo**

Investimenti mobiliari	3
Debitori	963
Crediti bancari e finanziari	644
Immobilizzazioni tecniche	<u>3.975</u>
Totale attivo	5.585
Deficit patrimoniale	<u>7.917</u>
Totale a pareggio	13.502
	=====

Passivo

Fondo di dotazione	22
Creditori	512
Fondo liquidazione al personale	7.300
Fondi ammortamento mobili, macchine, attrezzature, automezzi	2.726
Debiti bancari e finanziari	62
Anticipazioni del Tesoriere	<u>2.880</u>
Totale passivo	13.502
	=====

Dai dati suesposti si rileva che la gestione chiude con un disavanzo amministrativo di 1.854 milioni. Nel precedente esercizio il disavanzo era stato di 1.553 milioni. Al peggioramento dei dati più significativi sotto l'aspetto finanziario ha contribuito in via prevalente lo squilibrio di cassa che è risultato al termine del 1994 pari a 2.880 milioni. La situazione pur potendo temporaneamente riequilibrarsi mercè la realizzazione di residui attivi (una parte dei quali è slittata all'esercizio in corso) desta tuttavia forti preoccupazioni stanti le nuove misure di contenimento del contributo dello Stato, dettate dal d.l. 23 febbraio 1995, n.41, convertito nella legge 22 marzo 1995, n.85, le quali vengono ad aggravare ulteriormente la situazione finanziaria.

La gestione di competenza ha chiuso con un disavanzo di 301 milioni quale differenza fra entrate accertate per 21.164 milioni e spese impegnate per 21.465 milioni.

Le entrate correnti hanno riguardato anzitutto il contributo dello Stato che è fermo nell'importo di 12 miliardi annui dal 1993 ed era già allora inferiore a quello del 1991 e 1992. Altre entrate sono pervenute dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (milioni 1.465).

Le spese correnti hanno riguardato, principalmente, le occorrenze per il personale (milioni 7.425) e l'acquisto di beni e servizi (milioni 5.828).

Il personale in servizio al 31 dicembre 1994 era di n. 106 unità, rispetto ad un organico di 153.

Nell'anno sono state liquidate per T.F.R. n. 5 unità di personale per una spesa complessiva di 922 milioni. Le somme trovano considerazione fra quelle per movimento di capitali dove sono anche comprese le anticipazioni bancarie cui l'Istituto ha dovuto ricorrere per fronteggiare le esigenze di cassa sempre più impellenti. Le anticipazioni trovano compensazione, dal lato delle spese, nei corrispondenti rimborsi. Va notato comunque che per interessi passivi le spese accertate sono state di circa 90 milioni di lire.

In ulteriore regresso, rispetto all'esercizio precedente, sono le spese straordinarie per l'acquisizione di beni di uso durevole e di immobilizzazioni tecniche, anch'esse considerate nel conto capitale in quanto d'investimento: scendono da milioni 173 del 1993 a milioni 90,6 del 1994.

La situazione patrimoniale pone in evidenza il fondo di liquidazione del personale, che è valutato a fine esercizio in 7.300 milioni, e i fondi ammortamento mobili, macchine, attrezzature e automezzi, i cui elementi sono calcolati con i criteri stabiliti dal Ministero delle Finanze con decreto ministeriale 31 dicembre 1988.

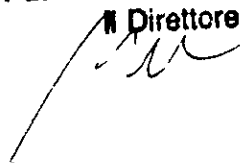
Concludendo, i revisori ritengono di dover richiamare - in maniera ancor più pressante e determinata che nei precedenti esercizi - l'attenzione del Ministero vigilante sulle precarie condizioni del bilancio in corso di gestione, e degli Amministratori dell'Ente sull'esigenza di continuare nella linea di rigido contenimento delle spese.

Tutto quanto suesposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio Generale del conto consuntivo 1994, predisposto dalla Giunta esecutiva.

Firmato il Collegio dei Revisori

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO AL 31/12/1994

Dettaglio conto "Debitori"

	Esercizio 1994	Esercizi precedenti	Totale residui attivi
C.e.e.	L. 200.074.680	L. -	L. 200.074.680
Cassa di Risparmio di Foligno	" 24.097.500	" -	" 24.097.500
Banco di Sicilia	" -	" 12.442.640	" 12.442.640
Banca Toscana	" 53.550.000	" -	" 53.550.000
Credito Europa Ricerca	" 71.400.000	" -	" 71.400.000
Ministero del Bilancio e della P.E.	" 246.385.280	" -	" 246.385.280
Ministero del Tesoro - Direz. Generale	" 23.800.000	" -	" 23.800.000
Ministero del Tesoro - Rag. Gen.	" 7.140.000	" -	" 7.140.000
Ministero dell'Industria	" 264.810.000	" -	" 264.810.000
Dri Europe Inc.	" 9.044.000	" -	" 9.044.000
Presidenza Consiglio dei Ministri	" 448.684.703	" -	" 448.684.703
Diversi per fattura	" 4.687.200	" 347.250	" 5.034.450
Interessi su depositi cauzionali	" 700.000	" -	" 700.000
Interessi attivi	" 63.481	" -	" 63.481
Inps - rimborsi	" -	" 535.367	" 535.367
Ina - Incasso Ritenute	" 14.294.310	" -	" 14.294.310
Istat	" 187.275.816	" -	" 187.275.816
Rimborsi diversi	" 102	" -	" 102
Rimborsi spese missioni	" 1.136.080	" -	" 1.136.080
Totale Parziale	L. 1.557.143.152	L. 13.325.257	L. 1.570.468.409

PARTITE DI GIRO:

Esattoria Comunale - Ritenute erariali	L. -	L. 405.400	L. 405.400
Inps - Ritenute previdenziali	" -	" 237.102	" 237.102
Cpdel - Ritenute previdenziali	" -	" 707.370	" 707.370
Caspie - Ritenute/Rimborsi	" 20.330.050	" -	" 20.330.050
Cpdel - Riscatto pensione	" -	" 44.640	" 44.640
Saffin - Rimborsi	" -	" 40.000	" 40.000
Cpdel - Anticipo pensioni	" -	" -	" -
Fondo Economato	" 8.000.000	" -	" 8.000.000
Totale Conto "Debitori"	L. 1.585.473.202	L. 14.759.769	L. 1.660.232.971

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



RESIDUI ATTIVI AL 31/12/1994

	Esercizio 1994		Esercizi precedenti		Totale residui
TITOLO III - Categoria VII					
Capitolo 1	L. 215.654.230	1990	L. 12.442.640	L. 228.096.870	
Capitolo 2	L. 523.261.950		L. -	L. 523.261.950	
Capitolo 3	L. 4.687.200	1991	L. 120.000		
		1992	L. 200.750		
		1993	L. 26.500		
			L. 347.250	L. 5.034.450	
Capitolo 4	L. -		L. -	L. -	
TITOLO III - Categoria VIII					
Capitolo 2	L. 63.481		L. -	L. 63.481	
Capitolo 3	L. 700.000		L. -	L. 700.000	
TITOLO III - Categoria IX					
Capitolo 1	L. 812.776.291	1985	L. 535.367	L. 813.311.658	
Totale Parziale	L. 1.557.143.152		L. 13.325.257	L. 1.570.468.409	
TITOLO VII - Categoria XXII					
Capitolo 1	L. -	1983	L. 405.400	L. 405.400	
Capitolo 2	L. -	1987	L. 237.102	L. 237.102	
Capitolo 3	L. -	1986	L. 206.829		
		1993	L. 500.541		
			L. 707.370	L. 707.370	
Capitolo 6	L. 20.330.050	1976	L. 44.640		
		1990	L. 40.000		
			L. 84.640	L. 20.414.690	
Capitolo 8	L. 8.000.000		L. -	L. 8.000.000	
TOTALE GENERALE	L. 1.585.473.202		L. 14.759.769	L. 1.600.232.971	

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



BILANCIO AL 31/12/1994

Dettaglio conto "Creditori"

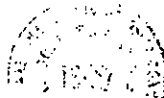
	Esercizio 1994	Esercizi precedenti	Totale residui passivi
Compensi organi collegiali di amm.ne	436.197	71.400	507.597
Contributi a carico Istituto	50.305.480	76.196.229	126.501.709
Valpitavel - s.r.l.	654.600	238.850	893.450
Bnl - Tesoreria	188.250	-	188.250
La Veneta Services - s.r.l.	23.464.957	-	23.464.957
Ibm Semca S.r.l.	3.050.000	-	3.050.000
Solaria	416.500	-	416.500
Scardellato s.r.l.	748.034	-	748.034
Enel	-	28.311.600	28.311.600
Banca d'Italia	50.000.000	-	50.000.000
Acea	869.000	-	869.000
S.g.s. - s.p.a.	18.165.826	-	18.165.826
Italgas	5.304.000	-	5.304.000
C.c.p. 42990002	2.400	-	2.400
Amm.ne Pp.Tt.	151.000	-	151.000
Telecom Italia	1.081.000	-	1.081.000
Postel	8.165.490	-	8.165.490
Il Recapito Espresso	1.590.697	-	1.590.697
Ponchilli Carburanti	271.000	-	271.000
Pierleoni - s.r.l.	4.907.505	-	4.907.505
Rank Xerox - s.p.a.	499.800	-	499.800
Ser 2000 s.n.c.	7.117.390	-	7.117.390
Copy Photo - s.r.l.	8.804.810	-	8.804.810
Eni	83.000.000	-	83.000.000
Gettoni presenza Relazione economica	120.000	-	120.000
Maccari Armando	3.000.000	-	3.000.000
Lazio Print - s.r.l.	13.375.600	-	13.375.600
Stai - s.r.l.	5.549.684	-	5.549.684
Tirassa	250.257	-	250.257
Fua	211.200	-	211.200
Brocani	605.280	-	605.280
Borse du studio	1.200.000	200.000	1.400.000
BNL - Interessi passivi e spese	61.999.034	-	61.999.034
Monte Paschi di Siena	5.893.500	37.811.184	43.704.684
Elettrica Etruria '93'	5.295.500	-	5.295.500
Borghi	8.092.000	-	8.092.000
Totale Parziale	L. 374.785.991	L. 142.829.263	L. 517.615.254

PARTITE DI GIRO:

Esattoria Comunale - Ritenute erariali	-	6.550.664	6.550.664
Inps - Enpdedp - Gescal	613.590	1.145.504	1.759.094
Ina	14.294.310	-	14.294.310
Caspie	102	-	102
Cpdel	3.718.415	29.677.272	33.395.687
Totale Conto "Creditori"	L. 393.412.408	L. 180.202.703	L. 573.615.111

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



RESIDUI PASSIVI AL 31/12/1994

	Esercizio 1994	Esercizi precedenti	Totale residui
TITOLO I - Categoria I			
Capitolo 1	L. -	L.	L.
Capitolo 2	" 436.197	1990 " 71.400	" 507.597
TITOLO I - Categoria II			
Capitolo 3	L. 50.305.480	1989 e prec. L. 76.196.229	L. 126.501.709
Capitolo 5	L. 254.250	L. -	L. 254.250
Capitolo 6	L. 3.050.000	L. -	L. 3.050.000
TITOLO I - Categoria IV			
Capitolo 2	L. 416.500	L. -	L. 416.500
Capitolo 4	" 98.075.817	" 28.311.600	" 126.387.417
Capitolo 5	" 10.990.587	" -	" 10.990.587
Capitolo 6	" 271.000	" -	" 271.000
Capitolo 7	" 11.943.380	" -	" 11.943.380
Capitolo 12	" 250.257	" -	" 250.257
Capitolo 13	" 3.000.000	" -	" 3.000.000
Capitolo 14	" 83.120.000	" -	" 83.120.000
Capitolo 16	" 211.200	" -	" 211.200
Capitolo 19	" 26.954.809	" -	" 26.954.809
Capitolo 20	" 1.081.280	" -	" 1.081.280
TITOLO I - Categoria VI			
Capitolo 1	L. 1.788.600	L. 438.850	L. 2.227.450
TITOLO I - Categoria VII			
Capitolo 1	" 33.929.034	" -	" 33.929.034
Capitolo 2	" 28.070.000	" -	" 28.070.000

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



Segue: RESIDUI PASSIVI AL 31/12/1994

TITOLO I - Categoria VIII						
Capitolo I	L.	5.893.500	1982	L.	12.177.192	
			1992	"	25.633.992	
				L.	37.811.184	L. 43.704.684
TITOLO II - Categoria XI						
Capitolo I	L.	.		L.	-	L.
TITOLO II - Categoria XII						
Capitolo I	L.	14.744.100		L.	-	L. 14.744.100
TITOLO II - Categoria XV						
Capitolo I	"	-		L.	-	L.
Totale Parziale	L.	374.785.991		L.	142.829.263	L. 517.615.254
TITOLO IV - Categoria XXI						
Capitolo I	L.	.	1973 e prec. 1982	L.	6.158.841	
				"	391.823	
				L.	6.550.664	L. 6.550.664
Capitolo 2	L.	613.590	1973 e prec.	L.	1.145.504	L. 1.759.094
Capitolo 3	"	.	1988 e prec.	"	27.188.342	" 27.188.342
Capitolo 4	"	14.294.310	"	"	-	" 14.294.310
Capitolo 6	"	3.718.517	"	"	2.488.930	" 6.207.447
TOTALE GENERALE	L.	393.412.408		L.	180.202.703	L. 573.615.111

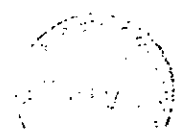
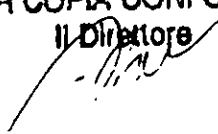
PER COPIA CONFORME
Il Direttore

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1994

Disavanzo di cassa all'inizio dell'esercizio 1994		L. 1.793.286.158
Riscossioni: B.N.L.:		
in c/competenza	L. 19.578.693.538	
in c/residui	L. 695.239.718	L. 20.273.933.256
Pagamenti: B.N.L.:		
in c/competenza	L. 21.071.642.009	
in c/residui	L. 289.340.503	L. 21.360.982.512
Disavanzo di cassa alla fine dell'esercizio 1994		L. 2.880.335.414
Residui attivi:		
degli esercizi 1993 e precedenti	L. 14.759.769	
dell'esercizio 1994	L. 1.585.473.202	L. 1.600.232.971
Residui passivi:		
degli esercizi 1993 e precedenti	L. 180.202.703	
dell'esercizio 1994	L. 393.412.408	L. 573.615.111
Disavanzo di amministrazione		L. 1.853.717.554

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1994

Parte Prima

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

(In migliaia di lire)

Importo		Importo	
Titolo I		Titolo I	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		SPESE CORRENTI	
Cat. 1 - Aliquote contributive, ecc.	L.	Cat. 1 - Spese per gli organi dell'Ente	L. 148.713
Cat. 2 - Quote partecipaz. iscritti, ecc.	"	Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	" 7.424.174
Titolo II		Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	"
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	" 5.827.815
Cat. 3 - Trasferimenti dallo Stato	L. 12.000.000	Cat. 5 - Spese per prestazioni istituzionali	"
Cat. 4 - Trasferimenti dalle regioni	"	Cat. 6 - Trasferimenti passivi	" 58.197
Cat. 5 - Trasferimenti da comuni e province	"	Cat. 7 - Oneri finanziari	" 117.571
Cat. 6 - Trasferimenti da altri enti	"	Cat. 8 - Oneri tributari	" 35.471
Titolo III		Cat. 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	" 2.171
ALTRE ENTRATE		Cat. 10 - Spese non classificabili in altre voci	"
Cat. 7 - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	L. 1.464.838		
Cat. 8 - Redditi e proventi patrim.	" 943		
Cat. 9 - Poste correttive e compensative, ecc.	" 859.918		
Cat. 10 - Entrate non classificabili	"		
1 - Totale parte prima	<u>L. 14.325.699</u>	1 - Totale parte prima	<u>L. 13.614.112</u>

PER COPIA CONFORME

Il Direttore



Parte seconda

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

(In migliaia di lire)

	Importo		Importo
A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio:		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
Contributi o premi per le prestazioni istituzionali	L.	Rimanenze iniziali di prodotti	L.
Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	L.	Materie prime e materiali di consumo viveri	"
Redditi e proventi patrimoniali	"	Risconti iniziali di spese per locazioni ed utenze	"
Vendite di prodotti e di materiali diversi	"	Spese per servizi esterni	"
Vendite pubblicazioni	"	Spese diverse di amministrazione	"
Prestazioni di particolari servizi	"	Spese per trasferimenti	"
Ricavi pluriennali	"	Spese diverse	"
	L.	Costi pluriennali	"
	<u> </u>		<u> </u>
B) Produzioni e movimenti interni:		B) Produzioni e movimenti interni:	
Prodotti in natura impianti ed altre immobilizzazioni ottenuti con mezzi propri da capitalizzare	L.	Oneri in natura	L.
	L.		<u> </u>
C) Trasferimenti attivi in natura (oblazioni, lasciti, donazioni in natura)	L.	C) Trasferimenti passivi in natura (contributi, concorsi, soccorsi e oblazioni in natura)	L.
	L.		<u> </u>
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti:	
Sopravvenienze attive	L. -	Immobili	L.
Insussistenze passive	L. -	Impianti, attrezzature e macchinari	" 205.360
	L.	Automezzi, mobili e macchine	" 251.508
	L.	Diversi	" 11.575
	<u> </u>		L. 468.443
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	E) Svalutazione e deprezzamenti:	
	L.	Svalutazione crediti	L.
	<u> </u>	Svalutazione titoli	"
		Deprezzamento immobili, impianti macchine	"
		Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzati	"
			L.
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
		Imposte e tasse da regolare	L.
		Altri oneri da definire	"
		Accantonamenti diversi	"
		Accantonamenti a fondo rischi	"
			L.
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	L. 881.146
			L. 881.146
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		Sopravvenienze passive	L.
		Insussistenze attive	"
			L.
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza dei successivi esercizi	L.
			L.
2 - Totale parte seconda	L.	2 - Totale parte seconda	L. 1.349.589
Totale generale entrate (1 + 2)	L. 14.325.699	Totale generale spese (1 + 2)	L. 14.963.701
Disavanzo economico	L. 638.002	Avanzo economico	L.
Totale a pareggio	L. 14.963.701	Totale a pareggio	L. 14.963.701