

Passando all'esame delle principali voci della tabella avanti riportata si segnala quanto segue.

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti - Pari a 2.671.272 milioni, presentano una diminuzione di circa 74 miliardi rispetto alle valutazioni di preventivo aggiornato, da riferire ad un più preciso accertamento degli stessi. Vengono analizzati dettagliatamente nell'allegato n. 2 bis.

Entrate non classificabili in altre voci - Ammontano a 3.284 milioni e attengono quasi esclusivamente, alle sanzioni civili e amministrative dovute dai datori di lavoro per il ritardato o omesso versamento dei contributi.

Trasferimenti dalla gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - L'importo di 8.490 milioni attiene al trasferimento conseguente all'esclusione dalla retribuzione imponibile ai fini contributivi degli emolumenti per carichi di famiglia e a quello conseguente alla riduzione del minimale contributivo di cui all'art. 1, comma 2, del D.L. n. 338/1989.

Trasferimenti passivi - Pari a 2.663.021 milioni, derivano dalla differenza tra le entrate e le spese dell'anno e rappresentano le somme dovute alla "Cassa depositi e prestiti" per il finanziamento del programma di costruzione di case per i lavoratori.

Poste correttive e compensative delle entrate - Iscritte per 1.296 milioni riguardano rimborsi di contributi indebiti.

Spese di amministrazione - Sono state iscritte in 18.729 milioni e rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto da attribuire alla Gestione per lo svolgimento dei relativi compiti e in base ai criteri previsti dal vigente "Regolamento di contabilità".

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 1992	CONSUNTIVO 1993
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette)	11.879	12.696
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche	16	32
- Altri Enti	2.930	2.534
SPESE LEGALI (dirette)	301	549
ALTRE SPESE (dirette e indirette)	3.959	3.513
TOTALE	19.085	19.324
meno RECUPERI	255	425
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	62	170
TOTALE NETTO	18.768	18.729

STATO PATRIMONIALE

La consistenza degli elementi attivi e passivi della Gestione all'inizio e alla fine dell'anno 1993 viene esposta nel prospetto che segue.

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni	
	1° gennaio	31 dicembre		
ATTIVITA'				
- Residui attivi	319.938	383.316	+	63.378
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	8.943	8.821	-	122
- Ratei attivi	317.999	—	-	317.999
Totale delle attività	646.880	392.137	-	254.743
PASSIVITA'				
- Debito in c/c con l'INPS	2.510	105.26	+	102.755
- Residui passivi	326.371	286.872	-	39.499
- Ratei passivi	317.999	—	-	317.999
Totale delle passività	646.880	392.137	-	254.743

Si fornisce un breve commento.

Residui attivi - Ammontano a 383.316 milioni (+ 63.378 milioni rispetto al dato del 1992) e sono costituiti da crediti contributivi verso le aziende rimasti da riscuotere al 31 dicembre e da crediti per sanzioni civili.

Credito verso la gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - Ammonta a 8.821 milioni, attiene al credito per sgravi di contributi della Gestione a vario titolo rilevati dalla Gestione per gli interventi assistenziali.

Debito in conto corrente con l'INPS - Ammonta a 105.265 milioni. L'iscrizione del debito consegue alle minori entrate dell'anno e all'aumento dei crediti contributivi che hanno influito sulle disponibilità della Gestione.

Residui passivi - Pari a 286.872 milioni, riguardano il debito verso la "Cassa depositi e prestiti" e corrispondono a una parte dei contributi accertati e non riscossi iscritti fra le attività della Gestione.

GESTIONE ASILI NIDO

(in milioni di lire)

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 1993		CONSUNTIVO
	1992	ORIGINARIO	AGGIORNATO	1993
ENTRATE				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	254.201	261.864	222.126	232.797
- Quote di partecipazione degli Iscritti	1.407	1.542	1.500	1.185
- Entrate non classificabili in altre voci ...	384	223	950	684
- Trasferimenti dalla Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	886	809	702	702
- Trasferimenti da parte delle Regioni	3	—	—	33
- Valori trasferiti da altri Enti	118	—	—	135
- Variazioni patrimoniali straordinarie	1.783	—	—	3
TOTALE	258.782	264.438	225.278	235.539
USCITE				
- Trasferimenti passivi	255.416	262.819	222.842	233.689
- Poste correttive e compensative delle entrate	34	37	854	33
- Spese di amministrazione	1.548	1.582	1.582	1.539
- Rettifica attribuzione interessi attivi	1.775	—	—	—
- Trasferimento tra Gestioni dell'INPS ...	—	—	—	275
- Variazioni patrimoniali straordinarie	9	—	—	3
TOTALE	258.782	264.438	225.278	235.539

Passando all'esame delle principali voci della tabella avanti riportata, si precisa quanto segue.

Contributi a carico dei datori di lavoro - Ammontano a 232.797 milioni, ne viene data una classificazione secondo le fonti di provenienza nell'allegato n. 3 bis.

Quote di partecipazione degli iscritti - Accertati in 1.185 milioni, afferiscono ai contributi provenienti dalla prosecuzione volontaria. Il contributo degli asili nido è, infatti, compreso nella composizione dell'importo da versare da parte dei proscrittori volontari per il raggiungimento del requisito del minimo contributivo per il diritto alla pensione.

Entrate non classificabili in altre voci - Iscritti per 684 milioni, attengono, in massima parte, alle sanzioni civili e amministrative dovute dai datori di lavoro per il ritardato o omesso versamento dei contributi.

Trasferimenti dalla gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - Pari a 702 milioni attengono al rimborso conseguente alla esclusione dalla retribuzione imponibile ai fini contributivi degli emolumenti per carichi di famiglia e al rimborso conseguente alla riduzione del minimale contributivo di cui all'art. 1, comma 2, del D.L. n. 338/1989.

Trasferimenti passivi - Ammontano a 233.689 milioni, rappresentano le somme di competenza del Ministero della Sanità, che le utilizzerà per la costruzione e gestione degli asili nido comunali.

Spese di amministrazione - Accertate in 1.539 milioni, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto attribuite alla Gestione in base al vigente "Regolamento di contabilità".

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 1992	CONSUNTIVO 1993
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette)	1.218	1.141
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche	2	3
SPESE LEGALI (dirette)	28	51
ALTRE SPESE (dirette e indirette)	327	392
TOTALE	1.575	1.587
meno RECUPERI	22	35
meno RESIDUI INSUSS. PASSIVI	5	13
TOTALE NETTO	1.548	1.539

STATO PATRIMONIALE

Le componenti patrimoniali della Gestione al 1° gennaio e al 31 dicembre 1993 sono evidenziate, per grandi aggregati, nel prospetto che segue e commentate brevemente nella pagina seguente.

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni	
	1° gennaio	31 dicembre		
ATTIVITA'				
- Credito in c/c con l'INPS	7.514	9.915	+	2.401
- Residui attivi	35.824	43.231	+	7.407
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	2.476	3.724	+	1.248
- Ratei attivi	32.883	—	-	32.883
Totale delle attività	78.697	56.870	-	21.827
PASSIVITA'				
- Residui passivi	45.814	56.870	+	11.056
- Ratei passivi	32.883	—	-	32.883
Totale delle passività	78.697	56.870	-	21.827

Credito in conto corrente con l'INPS - Presenta una consistenza di 9.915 milioni dovuta alle accresciute disponibilità finanziarie della Gestione.

Residui attivi - Ammontano a 43.231 milioni e sono costituiti prevalentemente da crediti contributivi verso le aziende rimasti da riscuotere al 31 dicembre e, in misura minore, da crediti per sanzioni civili e amministrative.

Credito verso la gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - Ammonta a 3.724 milioni, attiene ai crediti verso lo Stato per sgravi vari di contributi della Gestione rilevati dalla Gestione per gli interventi assistenziali, che, nel contempo, iscrive un pari debito verso la presente Gestione.

Residui passivi - Pari a 56.870 milioni riguardano il debito verso il Ministero della sanità per contributi accertati e non riscossi e riscossi e non versati a fine anno.

CONTRIBUTI PER IL FONDO DI ROTAZIONE E PER IL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI SPECIALI

(in milioni di lire)

	CONSUNTIVO	PREVENTIVO 1993		CONSUNTIVO
	1992	ORIGINARIO	AGGIORNATO	1993
ENTRATE:				
- Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	767.815	777.903	681.137	685.108
- Entrate non classificabili in altre voci ...	32	345	2.718	126
- Trasferimenti dalla Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.	2.597	2.366	2.047	2.047
- Variazioni patrimoniali straordinarie	8.177	—	—	9
TOTALE	778.621	780.614	685.902	687.290
USCITE:				
- Trasferimenti passivi	765.850	775.922	681.210	682.688
- Spese di amministrazione	4.594	4.692	4.692	4.593
- Rettifica attribuzione interessi attivi	8.145	—	—	—
- Variazioni patrimoniali straordinarie	32	—	—	9
TOTALE	778.621	780.614	685.902	687.290

In relazione alle principali voci della Gestione dei contributi del Fondo di rotazione riportate nel prospetto della pagina precedente, si segnala quanto segue.

Contributi a carico dei datori di lavoro - Iscritti per 685.108 milioni (allegato n. 4) si riferiscono, prevalentemente, al contributo che, ai sensi dall'art. 9 comma 5 del D.L.148/1993 convertito nella legge 236/1993, a decorrere dall' 11/5/1993 è interamente di competenza del Fondo di rotazione.

Trasferimenti dalla gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - Pari a 2.047 milioni, attengono esclusivamente al rimborso conseguente alla riduzione del minimale contributivo di cui all'art. 1, comma 2, del D.L. n. 338/1989.

Trasferimenti passivi - Ammontano a 682.688 milioni (allegato n. 5), si riferiscono, prevalentemente, a quanto dovuto per il finanziamento del Fondo di rotazione e, in misura minore, al finanziamento integrativo dei progetti speciali, ai sensi dell' art. 25 della legge 845/1978 e del citato art.9 della legge 236/1993. L'importo scaturisce dalla differenza tra le entrate e le uscite dell'anno.

Spese di amministrazione - Quantificate in 4.593 milioni, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto e saranno attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dal "Regolamento di contabilità".

SPESE DI AMMINISTRAZIONE

(in milioni di lire)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 1992	CONSUNTIVO 1993
SPESE PER IL PERSONALE (dirette e indirette)	3.607	3.249
SPESE PER SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI:		
- Banche	5	8
SPESE LEGALI (dirette)	96	158
ALTRE SPESE (dirette e indirette)	971	1.320
TOTALE	4.679	4.735
meno RECUPERI	70	105
meno RESIDUI INSUSS PASSIVI	15	37
TOTALE NETTO	4.594	4.593

STATO PATRIMONIALE

Di seguito si riporta il prospetto illustrativo delle attività e passività della Gestione al 1° gennaio e al 31 dicembre 1993 e un breve commento delle partite iscritte.

	STATO PATRIMONIALE		Variazioni	
	1° gennaio	31 dicembre		
ATTIVITA'				
- Credito in c/c con l'INPS	29.256	32.238	+	2.982
- Residui attivi	88.277	103.242	+	14.965
- Credito verso la Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	3.495	3.642	+	147
- Ratei attivi	96.670	—	-	96.670
Totale delle attività	217.698	139.122	-	78.576
PASSIVITA'				
- Residui passivi	121.028	139.122	+	18.094
- Ratei passivi	96.670	—	-	96.670
Totale delle passività	217.698	139.122	-	78.576

Credito in conto corrente con l'INPS - Ammonta a 32.238 milioni e costituisce la disponibilità finanziaria della Gestione depositata nel conto corrente dell'Istituto.

Residui attivi - Sono interamente costituiti da crediti contributivi verso le aziende rimasti da riscuotere a fine esercizio per un importo di 103.242 milioni.

Credito verso la gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - Ammonta a 3.642 milioni, attiene al credito per sgravi di contributi della Gestione riconosciuti alle aziende a vario titolo.

Residui passivi - Pari a 139.122 milioni, riguardano il debito per contributi verso il Fondo di rotazione, per contributi riscossi e non versati e accertati e non riscossi, questi ultimi pari alle somme iscritte tra le attività quali crediti della Gestione.

IL DIRETTORE GENERALE f.f.
Fabio Trizzino

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

La gestione in esame, evidenzia i movimenti economico-finanziari relativi alla riscossione e al successivo trasferimento allo Stato dei contributi ex ENAOLI, ex GESCAL e asili nido e di quelli destinati al finanziamento del fondo di rotazione e al finanziamento integrativo dei progetti speciali. I movimenti in questione sono evidenziati in appositi distinti bilanci.

Il rendiconto economico per il 1993, relativo alla gestione in esame, evidenzia nel complesso entrate e uscite per il pari importo di 4.725,9 miliardi, le entrate sono principalmente costituite dai contributi per complessivi 3.762,5 miliardi, mentre le uscite attengono in prevalenza ai trasferimenti allo Stato per complessivi 3.753 miliardi.

Le spese di funzionamento della gestione ammontano a 26,3 miliardi, (stesso importo nel 1992), di cui il 69,5% riguardano gli oneri per il personale, il 30,5% le altre spese sia dirette che indirette, per le quali il Collegio si riserva una specifica analisi nel rendiconto generale finanziario.

Con le considerazioni suesposte il Collegio dei Sindaci esprime parere favorevole all'ulteriore corso del bilancio, in esame ai fini della determinazione del Commissario Straordinario.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Romano Lazzareschi - Mario Crenca - Enzo De Marchis

Lorenzo Di Maio - Giovanni Leva - Fiorenzo Pesiri

Vincenzo Rapisardi

PAGINA BIANCA

RENDICONTI

GESTIONE PER LA RISCOSSIONE

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	CONSISTENZA AL 1°/1/1993	CONSISTENZA AL 31/12/1993	VARIAZIONI
1	CREDITO IN CONTO CORRENTE CON L.T.N.P.S.	26.171.889.231	5.018.708.288	21.153.180.943
2	RESIDUI ATTIVI	39.680.846.063	40.904.459.690	2.199.228.189
	- Crediti contributivi (all. n. 1)	38.143.924.131	39.855.345.039	1.711.420.908
	- Crediti per sanzioni civili e amministrative	1.536.921.932	1.049.114.651	487.807.281
3	CREDITO VERSO LA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI	2.065.313.815	2.264.086.175	198.772.360
4	RATEI ATTIVI:	24.855.390.160	—	24.855.390.160
	- Per contributi	24.827.045.589	—	24.827.045.589
	- Per sanzioni civili e amministrative	28.344.571	—	28.344.571
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	92.773.439.269	48.187.254.153	44.586.185.116

PER IL DIRETTORE LA DIREZIONE CENTRALE
DI RAGIONERIA E FINANZA
NICOLA SPINA

IL DIRETTORE GENERALE (1)
FABIO TRIZZINO