

Per favorire il commento delle principali poste di bilancio, nella pagina seguente viene riportato un apposito prospetto nel quale risultano indicati i dati sintetici relativi:

- ai valori "economici" delle entrate e delle uscite accertati per il 1995 raffrontati con i corrispondenti dati ipotizzati per lo stesso anno - previsioni originarie e aggiornate
- e con quelli accertati per l'anno 1994;

- alla situazione patrimoniale risultante all'inizio e alla fine degli anni 1994 e 1995.

Per una corretta lettura, comparazione e valutazione delle predette poste di bilancio si segnala l'opportunità, per i valori ipotizzati per il 1995, di fare riferimento alle previsioni aggiornate, attesi i mutamenti intervenuti nel corso dell'anno sia nel **"Quadro di riferimento normativo"** sia nel **"Quadro macro-economico"**, rispetto ai dati previsti originariamente.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	CONSUNTIVO 1994	PREVENTIVO 1995		CONSUNTIVO 1995
		ORIGINARIO	AGGIORNATO	
(in milioni di lire)				
PASSIVO NETTO ALL'INIZIO DELL'ANNO				
-Fondi vari.....	48	47	48	48
-Disavanzo patrimoniale.....	-70.780	-81.407	-82.213	-82.213
TOTALE.....	-70.732	-81.360	-82.165	-82.165
ENTRATE				
-Redditi e proventi patrimoniali.....	(..)	(..)	(..)	(..)
-Poste correttive e compensative delle uscite.....	19	16	16	0
-Entrate non classificabili in altre voci.....	2	17	3	5
-Canone d'uso netto imm. strumentali.....	(..)	0	2	1
-Prelevi da fondi vari.....	(..)	(..)	(..)	(..)
TOTALE DELLE ENTRATE	21	33	21	6
USCITE				
-Spese per prestazioni istituzionali.....	5.540	6.258	5.780	5.873
-Interessi passivi.....	5.435	3.808	4.380	7.731
-Spese di amministrazione.....	479	332	237	206
-Oneri tributari.....	0	5	0	0
-Perdite su investimenti patrimoniali.....	0	0	(..)	(..)
-Assegnazione al Fondo Pace, Basso e Zanin.....	(..)	(..)	0	(..)
TOTALE DELLE USCITE.....	11.454	10.403	10.397	13.810
DISAVANZI DI ESERCIZIO	-11.433	-10.370	-10.376	-13.804
PASSIVO NETTO ALLA FINE DELL'ANNO				
-Fondi vari.....	48	48	47	48
-Disavanzo patrimoniale.....	-82.213	-91.777	-92.589	-96.017
TOTALE.....	-82.165	-91.729	-92.542	-95.969

(..) importo di ordine inferiore a 0,5 milioni.

Il movimento economico della gestione "Fondi per la erogazione di trattamenti previdenziali vari", costituito dall'insieme delle situazioni economiche dei singoli Fondi, è evidenziato nell'allegato al bilancio.

Per quanto concerne i movimenti complessivi della Gestione, si segnala l'esiguo importo delle entrate che ammontano a 6 milioni circa ed attengono quasi esclusivamente alle entrate diverse. A fronte di esse, le uscite ammontano a 13.810 milioni e si riferiscono: per 5.873 milioni, alle rate di pensioni; per 206 milioni, alle spese di amministrazione e per 7.731 milioni, agli oneri patrimoniali per interessi passivi relativi alle anticipazioni finanziarie ricevute per assicurare l'erogazione delle pensioni agli ex dipendenti INCIS, ISES, e IACP di Genova. Tali oneri risentono dell'esposizione deficitaria dei predetti Fondi e del saggio d'interesse applicato risultato pari al 9,038 per cento.

Tale tasso, fissato con propria deliberazione dal Consiglio di amministrazione è stato commisurato al rendimento netto dei BOT annuali relativi all'asta di fine dicembre 1994, ipotizzando, per le gestioni che hanno anticipato le disponibilità, un investimento effettuato al 1° gennaio 1995.

Tenuto conto delle predette entrate ed uscite, l'esercizio 1995 si è chiuso con un disavanzo di 13.804 milioni.

Riguardo alla gestione economica dei singoli Fondi, limitatamente ai dati più significativi, si formulano le seguenti osservazioni.

Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'INCIS.

Le spese sono risultate pari a 8.959 milioni, di cui 4.193 milioni per rate di pensione, 90 milioni per spese di amministrazione e 4.676 milioni per interessi passivi sostenuti in relazione al fabbisogno finanziario del Fondo.

Il numero dei pensionati risultante alla fine dell'esercizio è di 130.

Poiché le entrate sono risultate pari a soli 2 milioni, l'esercizio 1995 del Fondo in esame si chiude con un disavanzo economico di 8.957 milioni, che fa salire il deficit patrimoniale di fine anno a 58.396 milioni.

Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'ISES

Le spese figurano per complessivi 3.015 milioni e riguardano per 1.192 milioni le rate di pensione, per 90 milioni le spese di amministrazione e per 1.733 milioni gli interessi passivi sostenuti in relazione al fabbisogno finanziario del Fondo.

Il numero dei pensionati risultante alla fine dell'esercizio è di 75.

Essendo le entrate risultate pari a 2 milioni, il Fondo presenta per l'anno 1995 un risultato di esercizio negativo di 3.013 milioni ed un deficit patrimoniale a fine anno di 21.458 milioni.

Fondo per le pensioni dell'ex personale dello IACP di Genova.

Le spese ascendono a 1.835 milioni, e riguardano principalmente per 486 milioni le rate di pensione, per 27 milioni le spese di amministrazione, per 1.322 milioni gli interessi passivi sostenuti in relazione al fabbisogno finanziario del Fondo.

Le entrate ammontano ad 1 milione ed attengono essenzialmente ad entrate varie.

Il numero dei pensionati alla fine dell'esercizio è di 22.

Pertanto il Fondo in argomento alla fine dell'esercizio 1995 presenta un

disavanzo economico di 1.834 milioni che fa salire il deficit patrimoniale a 16.163 milioni.

#

La situazione patrimoniale complessiva, per effetto del negativo andamento economico dell'anno 1995, pari a 13.804 milioni, si traduce alla fine dell'esercizio in esame in un disavanzo patrimoniale complessivo di 96.017 milioni che è la risultante di attività per 217 milioni e passività per 96.234 milioni.

Al riguardo, si precisa che l'Istituto è tuttora in attesa di conoscere il parere dell'Avvocatura Generale dello Stato per la rideterminazione dei capitali di copertura necessari a garantire l'adeguamento del trattamento economico previsto dai contratti del parastato agli ex dipendenti INCIS e ISES ed è in attesa del provvedimento legislativo per la copertura finanziaria degli oneri trasferiti all'INPS a seguito della soppressione del Fondo IACP di Genova.

IL DIRETTORE GENERALE



IL DIRETTORE CENTRALE RAGIONERIA E FINANZA



PAGINA BIANCA

R E N D I C O N T O

FONDI PER L'EROGAZIONE DI
STATO PATRIMONIALE

		Consistenza al 1° gennaio	Consistenza al 31 dicembre	VARIAZIONI
ATTIVITA'				
1	CREDITO IN CONTO CORRENTE VERSO L'I.N.P.S.....	5.925.000	6.025.000	100.000
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI.....	41.669.727	41.652.827	-16.900
3	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALL'ACQUISIZIONE DI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	52.452.000	22.111.000	-30.341.000
4	RESIDUI ATTIVI - credito per valori capitali per la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai Fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli Enti disciolti.....	147.481.263	147.481.263	0
TOTALE DELLE ATTIVITA'.....		247.527.990	217.270.090	-30.257.900
5	DISAVANZO PATRIMONIALE	82.213.369.239	96.017.637.384	13.804.268.145
	- ex dipendenti INCIS.....	49.439.732.338	58.396.491.862	8.956.759.524
	- ex dipendenti ISES.....	18.444.195.485	21.457.676.301	3.013.480.816
	- ex dipendenti IACP Genova.....	14.329.441.416	16.163.469.221	1.834.027.805
TOTALE A PAREGGIO...		82.460.897.229	96.234.907.474	13.774.010.245

TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI
AL 31 DICEMBRE 1995

	Consistenza al 1° gennaio	Consistenza al 31 dicembre	VARIAZIONI
PASSIVITA'			
1 DEBITO IN C/C VERSO L'I.N.P.S.....	82.321.815.761	96.095.742.906	13.773.927.145
2 RESIDUI PASSIVI			
- Debito per rate di pensione.....	91.486.741	91.486.741	0
3 RIMANENZE PASSIVE	47.594.727	47.677.827	83.100
- Fondo per le pensioni comunali riscattate.....	41.669.727	41.652.827	-16.900
- Fondo per l'assegno vitalizio 'Pace, Basso e Zanin'.....	5.925.000	6.025.000	100.000
TOTALE DELLE PASSIVITA'....	82.460.897.229	96.234.907.474	13.774.010.245

I SINDACI

 Giuseppe Morrone - Enzo De Marchis - Lorenzo Di Maio
 Giovanni Greco - Giovanni Leva - Fiorenzo Pesiri - Vincenzo Rapisardi

IL PRESIDENTE

Gianni Billia

FONDI PER L'EROGAZIONE DI
ENTRATE E USCITE

		Preventivo 1995		CONSUNTIVO
		originario	aggiornato	1995
E N T R A T E				
1	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE:			
	- Recupero di prestazioni.....	16.000.000	16.000.000	-
2	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
	- Entrate diverse.....	17.000.000	3.000.000	4.461.737
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE.....	33.000.000	19.000.000	4.461.737
3	REDDITI PATRIMONIALI.....	520.000	300.000	300.000
4	CANONE D'USO NETTO DEGLI IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI.....	0	2.215.000	922.000
5	PRELIEVI DA FONDI.....	0	422.000	16.900
	COMPONENTI ECONOMICHE.....	520.000	2.937.000	1.238.900
	TOTALE DELLE ENTRATE.....	33.520.000	21.937.000	5.700.637
6	DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO.....	10.370.000.000	10.375.894.000	13.804.268.145
	TOTALE A PAREGGIO.....	10.403.520.000	10.397.831.000	13.809.968.782

TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI
DELL'ESERCIZIO 1995

		Preventivo 1995		CONSUNTIVO
		originario	agglornato	1995
U S C I T E				
1	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:			
	- Rate di pensione.....	6.258.000.000	5.780.000.000	5.871.821.027
	- Altre prestazioni.....	300.000	300.000	200.000
2	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
	- Varie.....	-	-	656.452
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	6.258.300.000	5.780.300.000	5.872.677.479
3	SPESE DI AMMINISTRAZIONE.....	332.000.000	237.000.000	206.048.403
4	INTERESSI PASSIVI SUL CONTO CORRENTE CON L'I.N.P.S.....	3.808.000.000	4.380.109.000	7.731.126.000
5	ONERI TRIBUTARI.....	5.000.000	0	0
6	PERDITE SU INVESTIMENTI PATRIMONIALI.....	0	422.000	16.900
7	ASSEGNAZIONE AI FONDI.....	220.000	0	100.000
	COMPONENTI ECONOMICHE.....	4.145.220.000	4.617.531.000	7.937.291.303
	TOTALE DELLE USCITE.....	10.403.520.000	10.397.831.000	13.809.968.782

PAGINA BIANCA

A L L E G A T I

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO - ENTRATE

ALLEGATO

	ENTRATE						DISAVANZI DI ESERCIZIO	TOTALE A PAREGGIO
	Redditi patrimon.	Recupero prestazioni	Altre entrate	Canone d'uso	Prelievo da fondi	TOTALE ENTRATE		
Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'INCIS.....	0	C	1.735.120	401.000	C	2.136.120	8.956.759.524	8.958.895.644
Fondo per le pensioni agli ex dipendenti dell'ISES.....	0	C	1.735.120	401.000	0	2.136.120	3.013.480.816	3.015.616.936
Fondo per le pensioni dell'ex personale dell'ACP di Genova.....	0	C	991.497	120.000	0	1.111.497	1.834.027.805	1.835.139.302
Fondo per le pensioni comunali riscattate.....			0		16.900	16.900	0	16.900
Fondo per l'assegno vitalizio eredità Pace-Basso-Zanin.....	300.000	0	0		0	300.000	0	300.000
TOTALE.....	300.000	0	4.461.737	922.000	16.900	5.700.637	13.804.268.145	13.809.968.782

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO - USCITE

segue

ALLEGATO

USCITE								TOTALE A PAREGGIO
Spese di amminisrazione	PRESTAZIONI		Uscite varie	Interessi passivi e perdite	Perdita su investimenti	Asseg.zione fondi	TOTALE USCITE	
	Rate di pensione	Altre prestazioni						
89.572.617	(*) 4.193.473.740	0	255.287	4.675.594.000	0	0	8.958.895.644	8.958.895.644
89.572.617	1.192.307.032	0	255.287	1.733.482.000	0	0	3.015.616.936	3.015.616.936
26.903.169	486.040.255	0	145.878	1.322.050.000	0	0	1.835.139.302	1.835.139.302
0	0	0		0	16.900	0	16.900	16.900
0	0	200.000		0	0	100.000	300.000	300.000
206.048.403	5.871.821.027	200.000	656.452	7.731.126.000	16.900	100.000	13.809.968.782	13.809.968.782

(*) al netto di L. 468 000 poste a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.