

Conto Consuntivo 1994

ex Gestione autonoma "D"
Istituti di previdenza del Ministero del Tesoro

- 2 Spese generali di amministrazione (bilancino) I.P.,
 Situazione patrimoniale generale I.P., Conto econo
 mico generale I.P. :**

- note illustrative ed elaborati,

PAGINA BIANCA

A) Spese generali di amministrazione.

L'elaborato riguarda tradizionalmente gli ex Istituti di Previdenza del Ministero del Tesoro nel loro complesso, senza individuazione cioè della ripartizione tra le quattro Casse pensioni dai medesimi amministrate unitariamente.

Si tralascia di prendere in esame il conto dei residui in considerazione delle indeterminanze già note e da ovviare con il riaccertamento ricognitivo proposto ai Ministeri vigilanti nel luglio c.a.; che i risultati di tale ricognizione possano, poi, influire sull'ammontare della "competenza" indicato nel bilancio previsionale 1994 redatto ex DPR n.696/1979 - e quindi sul consuntivo corrispondente - costituisce ipotesi probabile ma allo stato non verificabile quantitativamente.

Pertanto anche la certa riferibilità dei dati, sul "riscosso" e "pagato" 1994, al conto competenza che ora si fornisce resta soggetta a tale beneficio di inventario.

In questa necessaria premessa sembra potersi evidenziare che gli importi riportati nella colonna "economie", costituiti dalla differenza aritmetica tra le colonne "previste" e "impegnato", non possono al presente essere considerati quale concreta risultante di minori esigenze rispetto alle previsioni o quale indice di non puntualità attuativa degli uffici rispetto agli obiettivi cui le previsioni fossero state dimensionate.

Questo, in primo luogo, perchè il primo tentativo ex I.P. di bilancio previsionale (quale era quello 1994) non ha potuto avere tale impostazione; in secondo luogo perchè la separazione gestionale ed organizzativa ai medesimi mantenuta dai D.L. reiterati fino al D.L.vo n.479/1994, non risulta aver evitato al comparto ex I.P. di soffrire le incertezze gestionali che hanno caratterizzato la caducità legislativa INPDAP 1993 e 1994.

Sofferenza che potrebbero dimostrare, ad esempio, tutte le componenti della spesa per i sistemi informativi ex I.P. (cfr. cap. 401, 402, 403 previsioni complessive 22 miliardi c., impegni 7,5 miliardi c., economie 14,5 miliardi circa) coinvolti nell'attesa di un piano informatico INPDAP; potrebbero altresì dimostrarla quelle (cap.407) relative ai centri di contabilità della Ragioneria Centrale (economie di lire 186 milioni su una previsione di 500 milioni) o le postali e telefoniche (economia di lire 2.697 milioni su una previsione di 4.900 milioni di lire).

Altrettanto potrebbe rilevarsi per manutenzione e adattamento uffici (cap. 419) della Direzione Generale (gli ex I.P. non hanno utilizzato sedi periferiche) nel quale le "economie" appaiono pari (lire 471 milioni) al 47% della previsione, mentre per gli uffici periferici i 264 miliardi genericamente previsti sembrano risultare affatto impegnati. Al riguardo se mancava (e non era praticabile previsionalmente) un piano programmatico organizzativo che potesse suffragare tali previsioni, è tuttavia da considerare che gli inerenti pagamenti resteranno presenti ed assorbiti nel complessivo rendiconto finanziario.

In proposito è tuttavia da sottolineare che le spese elencate nella sezione I, lettere A, B, ~~C, D~~^E risulteranno presenti nel rendiconto finanziario ex I. P. nella quota parte (che analiticamente potrà anche risultare superiore alle cifre ora indicate quale risultante degli ordinativi emessi nei soli ex I.P.) a questi attribuibile ex delibera n. 109 del 24/XI/1994, in quanto costituenti spese generali di funzionamento dell'INPDAP.

Comunque, per quanto qui possa interessare, è rilevabile che la dimensione complessiva (totale generale) dello "impegnato", pari a lire 200.931.713.061 (con un "pagato" di sole lire 96.711.964.279), conferma la scarsa rappresentatività di siffatto "bilancino" ex I.P. (analogo a quello 1993 e precedenti) in ordine alle fenomenologie sull'andamento generale degli ex Istituti di Previdenza e, quindi, anche a quello che risulterà dal citato rendiconto finanziario ex DPR n.696/1979. Al riguardo si preavverte la constatazione di talune difformità nomenclative rispetto alla successiva traduzione ex DPR n. 696/1979; infatti - ad esempio - le spese (cap. 101 e 102) quantificate ed esposte in riferimento a "Consiglio di Amministrazione" e "Comitato Esecutivo" (lettera A della sezione I) riguardano, per il 1994, gli oneri (compensi, indennità di missione, etc.) relativi ai soli Organi INPDAP (e non ex I.P.) effettivamente nominati ed in funzione nell'anno, e cioè Commissario e Collegio dei Sindaci revisori.

Il che già significativamente esemplifica la diversità di impostazione dei conti ex I.P. secondo la vecchia procedura in uso anche nel 1993 (giusta la quale gli allegati in trattazione sono stati elaborati) rispetto a quella introdotta con il DPR n.696/1979 e, comunque, rispetto alla nuova realtà dell'INPDAP.

S P E S E G E N E R A L I D' A M M I N I S T R A Z I O N E --- del 05-11-1995

C A P I T O L I C a p . I D E N O M I N A Z I O N E		C O N T O D E L L A C O M P E T E N Z A P E R L' A N N O - 1994 -- S O M M E --				
		P R E V I S T E	P A G A T E	R I M. D A P A G A R E	I M P E G N A T O	E C O N O M I E
S E Z I O N E I						
A) Oneri per gli organi COLLEGIALI						
101	COMPENSI CONS. AMM.NE E COMIT. ESECUTIVO	200.000.000	33.541.004	166.458.996	200.000.000	
102	INDENN. MISSIONE E RIMB. SPESE C.D.A.	40.000.000	2.024.104	37.975.896	40.000.000	
	Totale	240.000.000	35.565.108	204.434.892	240.000.000	
B) Spese per il PERSONALE						
201	RIMB. FORF. ALLO STATO SPESE STIPENDI	52.200.000.000	27.272.093.430	24.927.906.570	52.200.000.000	
202	STRAORD. PERSONALE DIREZ. GENERALE	17.030.000.000	78.764.106	17.001.000.000	17.079.764.106	235.894
203	COMPENSO INCENT. E RELATIVE MAGGIORAZIONI	1.600.000.000	996.969.462	603.000.000	1.599.969.462	30.532
204	ONERI REALIZZAZIONE PROGETTI A TERMINE	20.480.000.000	15.372.226.999	5.107.000.000	20.479.226.999	773.001
205	COMPENSO LEGGE 29/12/89 N. 412	3.505.000.000	2.297.076.129	1.205.000.000	3.504.076.129	923.871
206	STIPENDI INSEGN. ELEMENTARI COMANDATI	220.000.000	105.888.153	557.625	106.445.787	113.554.217
207	STIPENDI SEGRETARI COMUNALI DISTACCATI	400.000.000	271.852.526	127.653.284	399.505.910	494.190
208	MISSIONI E TRASFERIM. PERSONALE II.PP.	360.000.000		360.000.000	360.000.000	
209	FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE	139.000.000	73.750.000	41.600.000	120.350.000	13.650.000
210	INTERVENTI ASSIST. PER IL PERSONALE D.G.	55.000.000	23.008.600	31.991.400	55.000.000	
211	SP. PER ACCERTAM. SANITARI PERS. II.PP.	96.039.000.000	46.492.629.410	49.405.708.879	95.904.338.239	134.661.711
	Totale					
C) Spese di FUNZIONAMENTO						
301	ONERI CONTRATTI LOCAZIONE LEGGE N. 965	3.200.000.000	1.950.392.666	1.248.952.719	3.199.745.385	254.615
302	INTERVENTI ASSIST. PER IL PERS. A CONTR.					
303	SPESE ACCERTAMENTI SANITARI AL PERSONALE					
401	ACQUISIZ. ELAB. ELETTRONICI E MANUTENZ.	3.155.000.000	1.577.744.914	516.416.335	2.096.161.249	1.058.932.751
402	SPESE PER ASSISTENZA SPECIALISTICA	10.196.685.000	4.824.592.182	376.515.414	5.201.107.596	4.995.577.404
403	PREST. SPECIAL. ACQ. APPAR. ELETTR.	8.991.315.000	170.039.100	151.703.531	321.742.631	3.669.572.319
404	ONERI RELATIVI BANCA DATI PREVIDENZIALI					
405	RETE ENTI E UFFICI PERIFERICI	200.000.000	52.646.000	20.000.000	52.646.000	117.354.000
406	SP. STAMPA, FOTOLITOGRAF. E FOTORIPRODUZ.	2.095.000.000	437.364.150	312.199.025	751.563.205	1.343.436.792
407	CENTRI CONTABILITA' RAGIONERIA CENTRALE	500.000.000	237.256.436	75.234.606	313.091.342	186.908.958
408	ACQUISTO E MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	2.100.000.000	430.246.250	292.009.032	722.235.329	1.377.744.611
409	CANCELLERIA E MATERIALE VARIO	1.375.000.000	265.345.769	112.971.614	773.317.233	995.622.617
410	RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO UFFICI	925.000.000		925.000.000	925.000.000	
411	ILLUMINAZIONE, F. MOTRICE ED ACQUA D.G.	1.600.000.000	977.277.782	620.722.218	1.600.000.000	
412	SP. POSTALI, TELEGRAF. E TELEFONICHE D.G.	4.900.000.000	2.177.459.686	25.527.650	2.202.987.336	2.697.012.664
413	SP. CONDUZIONE IMP. TELEFONICI ED ALTRI	1.475.000.000	362.365.245	451.006.851	1.313.371.996	151.628.104
414	SP. FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI	400.000.000	260.767.129	72.634.752	333.401.837	61.583.111
415	SP. ACO. E MANUTENZIONE MEZZI TRASPORTO	286.000.000	41.949.600		41.949.600	244.050.400
416	SP. VESTIARIO PERS. AUSILIARIO ED AUTISTI	35.000.000	60.969.750	4.732.440	65.702.220	19.297.780
417	FITTO LOCALI DI PROPR. DELLE CASSE PENS.	9.215.000.000		9.211.693.963	9.211.693.963	3.106.032
418	FITTO LOCALI UFFICI PERIFERICI					
419	SPESE MANUTENZIONE E ADATTAMENTO UFFICI	1.000.000.000	432.982.343	95.064.912	523.047.255	471.752.745
420	SP. ORGANIZ., PARTECIP. CONVEGNI, CONGRESSI	300.000.000	6.082.600	291.758.000	297.840.000	2.160.000
421	ONERI DERIVANTI DA CONVENZIONI INADEL					
422	ONERI DI RAPPRESENTANZA	10.000.000		10.000.000	10.000.000	
423	SPESE AFFERENTI LA PUBBLICITA'	200.000.000	75.485.600	121.514.400	200.000.000	
424	SP. FUNZIONAM. COMMISSIONI, COMITATI	1.300.000.000	770.136.335	529.863.615	1.300.000.000	
425	ONORARI E COMPET. AVVOCAT. GENER. STATO	300.000.000	225.952.185	74.017.815	300.000.000	
426	COMPENSI E ASSEGNI AD ESTRANEI	300.000.000		300.000.000	300.000.000	
	Totale	54.109.000.000	15.857.125.132	15.839.433.963	31.696.624.095	22.412.375.905
D) Spese VARIE						
427	SOVVENZIONI AL PERSONALE II.PP.	1.400.000.000	958.464.000	242.736.000	1.201.200.000	195.800.000
428	SPESE CASUALI E VARIE	10.000.000	5.000.000		5.000.000	
501	RIMBORSO FORFETTARIO STIPENDI E ASSEGNI					
502	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO					
503	COMPENSO INCENTIVANTE E MAGGIORAZIONI					
504	ONERI REALIZZAZIONE PROGETTI A TERMINE					

A'
①

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

505 COMPENSO LEGGE 29/12/99 N. 412					
601 ACQ. APPARECCH. ELETTRONICHE UFF. PERIF.	6.000.000.000				6.000.000.000
602 ACQ. E MANUT. MODILI, ARREDI UFF. PERIF.	100.000.000		100.000.000	100.000.000	
603 CANCELLERIA E MATERIALE VARIO UFF. PERIF.	264.000.000.000				264.000.000.000
604 RISCALDAM. E CONDIZIONAM. UFFICI PERIF.					
605 ILLUMINAZ., FORZA MOTRICE, ACQUA UFF. PERIF.					
606 SP. POSTALI, TELEGRAF. E TELEF. UFF. PERIF.					
607 CONDUZ. IMP. TELEF. ED ALTRI UFF. PERIF.					
608 FACCHINAGGIO, TRASP. E SPEDIZ. UFF. PERIF.					
609 ACQ. E MANUT. MEZZI TRASPORTO UFF. PERIF.					
610 SP. MANUT. ADATT. STABILI STRUM. UFF. PERIF.					
611 SPESE CASUALI E VARIE UFFICI PERIFERICI					
612 FITTO LOCALI UFFICI PERIFERICI					
Totale	271.510.000.000	963.464.000	342.736.000	1.306.200.000	270.203.600.000
Totale sezione I	421.898.000.000	63.354.343.650	65.792.313.734	129.147.162.384	292.750.837.616
S E Z I O N E II					
Spese particolari di GESTIONE					
del patrimonio IMMOBILIARE					
701 MANUT. STABILI DA REDDITO	40.000.000.000	11.274.243.262	26.859.842.330	33.134.025.592	1.365.914.403
702 CONDUZ. STABILI DA REDDITO	47.140.045.730	439.031.470	10.141.991.302	10.531.022.973	36.559.022.752
703 ONERI TRIBUTARI, CONTRIBUTI, ECC	4.553.519.550	4.322.372.168	18.579.710	4.340.951.373	212.566.672
704 PREMI ASSIC. NE FABBRICATI	3.306.435.720	3.294.700.520	11.735.200	3.306.435.720	
705 SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE, ECC.	800.000.000	740.037.249	4.253.085	748.290.334	51.709.666
706 INDENNITA' AVVIAMENTO COMMERC.	4.000.000.000	240.850.000		240.880.000	3.759.120.000
707 ACCERT. SANITARI AL PERSONALE	5.000.000	372.355		372.355	4.627.645
708 SPESE AFFERENTI PUBBLICITA'	900.000.000	640.130.662	257.471.369	597.602.030	2.397.970
709 RETRIB. INDENN. RIME. PERSONALE	12.350.000.000	11.750.505.953	399.394.047	12.150.000.000	200.000.000
710 RETRIB. INDENN. RIME. PORTIERI	21.000.000.000		730.163.000	730.163.000	20.269.937.000
711 COMPENSI COMMISSIONI COMITATI	650.000.000	545.646.790		645.646.790	1.353.210
712 INTERV. ASSIST. SUSSIDI PORTIERI	21.000.000	6.100.000		6.100.000	14.900.000
Totale sezione II	134.726.000.000	53.357.120.639	32.427.430.048	71.734.550.677	62.941.449.323
Totale GENERALE	556.624.000.000	66.711.964.279	104.219.743.782	200.931.713.061	355.692.286.939

S P E S E G E N E R A L I D' A M M I N I S T R A Z I O N E --- del 06-11-1995							
CONTO del RENDICONTO 1993	RESIDUI degli ANNI PRECEDENTI PAGATI	degli ANNI PRECEDENTI RIMBORSATI	TOTALI ECONOMICI	PAGAMENTI COMPLESSIVI	RESIDUI PASSIVI: 31/12/1994		
227.616.000		113.943.575	113.943.576	113.772.424	33.541.004	230.302.572	1
52.191.600	223.655	15.221.126	16.444.781	35.746.219	2.247.759	54.197.022	1
279.807.500	223.655	130.064.702	130.238.357	149.519.247	35.733.763	334.499.594	•
33.725.000.000	29.150.000.000	4.578.000.000	33.725.000.000	56.422.093.430	29.505.906.570	2	2
5.998.373.783	63.195.179	5.913.117.035	5.981.312.217	17.061.566	141.959.235	22.919.117.032	2
801.657.228	365.339.456	221.660.544	587.000.000	214.657.228	1.362.308.919	324.660.544	2
19.352.000.000	10.500.283.034	8.851.716.966	19.352.000.000	25.272.510.033	13.955.716.966	13.955.716.966	2
3.322.000.000	1.796.332.910	1.525.667.090	3.322.000.000	4.095.409.039	2.730.667.090	2	2
					105.885.153	557.625	2
2.117.430	2.081.040	36.390	2.117.430	273.933.566	127.689.674	2	2
3.600.000		3.600.000	3.600.000		363.600.000	2	2
					78.750.000	41.600.000	2
2.421.173	2.421.170	1	2.421.173	25.429.770	31.991.403	2	2
43.210.169.614	41.879.652.789	21.098.798.031	62.973.450.820	231.713.794	58.378.282.199	70.504.506.910	•
2.255.546.079	341.672.492	1.412.439.783	1.754.162.280	501.383.799	2.292.565.153	2.661.142.507	3
						3	3
1.462.725.558	731.836.321	157.446.027	329.282.348	573.443.210	2.311.581.235	573.562.362	4
1.861.416.217	1.759.287.843	102.007.576	1.361.295.419	120.793	6.583.980.025	473.522.990	4
694.860.697	545.587.630	119.952.000	565.539.630	29.321.067	715.626.730	271.655.531	4
						4	4
45.000.000	7.734.000	37.266.000	45.000.000		70.380.000	57.266.000	4
1.036.610.928	981.573.358	50.984.370	1.032.562.928	4.048.000	1.420.942.538	363.133.598	4
450.207.710	279.042.310	162.561.735	441.604.045	8.603.665	516.898.746	237.796.341	4
113.248.574	113.248.574		113.248.574		548.494.924	292.009.039	4
304.243.558	293.727.456		293.727.456	10.518.102	559.073.225	112.971.614	4
645.339.260	645.339.260		645.339.260		645.339.260	925.000.000	4
705.134.703	216.736.152		216.736.152	429.449.551	1.196.013.934	620.722.218	4
167.262.980	167.262.980		167.262.980		2.344.722.666	25.527.650	4
211.738.248	211.738.248		211.738.248		1.074.103.293	451.006.551	4
76.387.062	76.387.062		76.387.062		337.154.191	72.534.758	4
16.594.562	16.594.562		16.594.562		53.544.162		4
					50.969.780	4.732.440	4
9.074.000.000	9.074.000.000		9.074.000.000		9.074.000.000	7.211.593.962	4
						4	4
307.567.685	297.964.163	7.940.928	305.905.096	1.662.589	730.946.511	103.005.840	4
15.760.000	11.770.560	3.989.440	15.760.000		17.852.560	295.747.440	4
						4	4
						10.000.000	4
70.475.675	58.147.642	12.328.033	70.475.675		136.633.242	133.842.433	4
1.230.336.976	618.651.785	650.874.355	1.269.526.640	10.810.336	1.383.785.170	1.130.735.470	4
2.274.140	1.274.140		1.274.140	1.000.000	227.256.325	74.017.815	4
7.800.000		7.800.000	7.800.000			307.600.000	4
20.809.582.612	16.454.581.543	2.725.640.952	19.180.222.495	1.629.360.117	32.311.766.675	15.565.075.915	•
842.400.000	842.400.000		842.400.000		1.800.864.000		
					5.000.000		



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

100.000.000									
342.400.000	842.400.000		842.400.000		1.805.854.000	342.736.000			
55.141.959.825	59.176.857.987	23.954.503.685	93.131.361.672	2.010.598.154	122.531.701.637	89.745.322.419			
1.157.456.525	353.210.403	359.935.656	712.244.059	455.210.465	11.627.453.665	27.215.377.996			
24.078.205	24.050.305	27.900	24.073.205		463.031.975	10.142.019.203			
4.793.340	1.524.115	3.269.225	4.793.340		4.323.356.223	21.948.935			
					3.294.700.520	11.735.200			
					740.037.249	2.253.085			
					240.880.000				
					372.355				
180.000.000	180.000.000		180.000.000		820.130.662	257.471.368			
3.400.000.000	1.913.910.868	1.456.989.132	3.400.000.000		13.664.516.521	1.825.483.179			
59.563.808		50.071.808	50.071.808	9.492.000	648.646.790	50.071.808			
4.835.891.378	2.472.695.691	1.898.493.721	4.371.139.412	454.702.466	6.100.000				
					35.829.516.320	40.325.923.749			
89.977.851.704	61.649.553.678	25.852.997.406	87.502.551.094	2.475.300.620	156.361.517.957	130.072.746.129			

B) Situazione Patrimoniale (riepilogo generale ex I.P.).

Va innanzi tutto rilevato che l'allegata situazione patrimoniale complessiva degli ex Istituti di Previdenza poteva avere una sua motivazione e rilevanza allorquando gli Istituti erano compresi nel Ministero del Tesoro, quale una delle Direzioni Generali di questo.

Il relativo quadro complessivo poteva infatti consentire al Dicastero la visione globale di un proprio, intero comparto.

Peraltro, una dimensione complessiva non aveva più alcuna ragione di essere già in seguito al primo D.L. (16/2/1993 n.34) istitutivo dell'INPDAP, giacchè il dettato legislativo comunque comportava, sin da allora, di porre in rilievo e garantire l'autonomia patrimoniale ed economico finanziaria di ciascuna delle singole Casse pensioni amministrate dagli ex I.P. ; il che richiedeva una visione specifica di ciascuna Cassa, autonomamente considerata.

Talchè ai fini del consuntivo 1994 i relativi dati generali debbono essere ritenuti (così come avrebbero dovuto esserlo per quello del 1993) meno conferenti di quelli presenti nelle specifiche situazioni patrimoniali di ciascuna Cassa pensione, ancorchè-giusto quanto premesso - soltanto i primi debbano essere presentati.

Cosicchè la situazione patrimoniale complessiva in argomento torna al momento utile solo quale verifica globale di quadratura di quelle delle quattro Casse in essa cumulate o, al più, come "summa" dei debiti, interni agli ex I.P. (cfr. crediti verso CPDEL e verso CPI passati, a fine dicembre 1994 rispettivamente a lire 3.765 mld ed a lire 39 mld), accumulati dalle Casse deficitarie nei confronti della CPS anticipatrice, o del patrimonio immobiliare e mobiliare degli ex I.P. nel loro complesso.

Pertanto, possibili elementi di valutazione si ritengono conferenti solo in ordine alle singole situazioni patrimoniali, cui di seguito si rinvia.

CASSA: R RIEPILOGO ex I.P.
ATTIVITA'

	AL	AL	VARIAZIONI	
	1° GENNAIO 1994	31 DICEMBRE 1994	IN PIU'	IN MENO
1 IMMOBILI IMMOBILI DI PROPRIETA' IMMOBILI IN COSTRUZIONE	2.832.634.936.563 696.464.871.000	2.941.798.154.493 696.464.871.000	109.163.217.930	
2 TITOLI & PARTECIPAZIONI TITOLI DI STATO TITOLI OBBLIGAZION. E CARTELLE FONDARIE PARTECIPAZIONI	4.074.667.100.000 1.926.013.168.752 5.156.000.000	3.707.862.100.000 1.607.143.803.686 5.156.000.000		366.805.000.000 318.869.365.066
3 MUTUI ad ANNUALITA' STATALI SCONTATE MUTUI VALORE CAPITALE ANNUALITA' E SEMESTRALITA' STATALI	3.533.715.499.543 69.501.446.582	3.564.026.935.445 67.524.808.998	30.311.436.902	1.976.637.584
4 SOVVENZIONI VALORE CAPITALE SOVVENZIONI ISCRITTI	1.367.084.060.407	1.337.164.906.700		29.919.153.707
5 CONTI CORRENTI & NUMERARIO CASSA CONTANTI C/C EX FRUTTIFERO COL TESORO CONTO CORRENTE INFRUTTIFERO COL TESORO CONTI CORRENTI POSTALI ORO DI PROPRIETA'	436.633.628 1.309.536.990.671 4.166.762.375.177 516.306.419.491 23.199.000	491.837.315 371.584.177.457 4.149.020.637.016 344.148.048.340 23.199.000	55.203.687	937.952.813.414 17.741.738.161 172.156.371.151
6 CREDITI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ORDINARI CONTRIBUTO DEL MINISTERO DEL TESORO CONTR. M. GRAZIA E GIUSTIZIA RIT. IRPEF SU PENSIONI CREDITO V/ERARIO CONTRIBUTO STATO LEGGE 544/88 ART. 5 CONTRIBUTO STATO LEGGE N. 544/88 ART. 6 CONTRIBUTO DELLO STATO D.P.R. 649/1972 CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE 26/1987 CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE 113/1985 CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE 230/1983 QUOTE A CARICO DI ENTI PER PENS ONER RIP CANONI DI LOCAZIONE IMMOBILI ADEGUAMENTO CANONI LOCAZIONE LEGGE 392/78 RATE MATURATE ADEG. CANONI LOC.L. 392/78 RATE DI AMM.TO IMMOBILI CEDUTI A PAG DIL. RATE AMMORTAMENTO MUTUI INT. DA CAPIT. SU MUTUI IN CORSO DI SOMM. CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI SU MUTUI ANNUALITA' E SEMESTR. STAT. SCONT. DA RISC. QUOTE SOVVENZIONI DOVUTE DAGLI ENTI ORDINI DI RISCOSSIONE DA INTROITARE DES. E CRED. DIVERSI C/ STRALCIO DEBITORI DIVERSI CREDITO VERSO C.P.U.G. CREDITO VERSO C.P.D.E.L. CREDITO VERSO CASSA PENSIONI INSEGNANTI INTS. SU C/C POST. SOVVENZ. DA INTROITARE DEPOSITI PER CONTRATTI UTENZE VARIE SOMME VERSATE DAGLI ENTI E RIMASTE DA INT	309.382.404.500 950.000.000 11.681.272.362 20.672.138.075 333.743.758.000 677.942.140 1.337.817.709 37.194.334.781 2.135.509.529 4.100.000.000 305.300.073.623 376.320.096.422 21.518.959.552 2.146.567.246 815.617 90.132.631.116 45.119.158.962 162.863.777.419 2.062.899.101 216.493.238.008 272.278.573.371 120.978.922.274 46.273.309.195 1.788.844.149.752 17.879.455.721 359.072.559 79.293.290 2.046.481.574.135	758.853.019.872 950.000.000 3.912.014.510 20.672.138.075 333.743.758.000 677.942.140 1.337.817.709 37.194.334.781 2.135.509.529 4.100.000.000 770.712.934.389 493.133.836.334 21.518.959.552 2.146.567.246 815.617 80.379.995.846 58.721.107.154 154.259.072.997 2.792.082.536 234.801.844.434 247.174.105.607 143.732.719.631 35.233.164.479 3.765.620.225.931 39.542.358.424 359.072.559 86.100.090 2.030.278.480.810	449.470.615.372	7.759.257.552 34.567.139.434 116.813.739.912 23.601.945.192 1.004.704.422 729.183.435 13.308.605.826 25.164.468.264 22.753.797.357 11.040.144.716 1.976.775.076.179 21.662.902.703 6.806.800 16.203.093.111
7 RATEI INTERESSI SU TITOLI DI STATO INTERESSI SU TITOLI OBBLIG. E-CART. FOND. RATEI INTERESSI SU ANN. E SEM. STAT. SC.	223.892.925.600 111.035.006.398 3.766.891.559	184.893.635.600 73.175.479.441 3.648.969.560		38.999.290.000 37.859.526.957 11.921.999

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DIVIDENDI SU PARTECIPAZIONI		360.920.000	360.920.000		
3 MOBILI					
MOBILI					
TOTALE ATTIVITA'		27.574.388.190.354 ⁴	28.308.560.465.307 ⁴	2.769.653.536.275	2.035.481.261.322
				IN FIU' L.	734.172.274.753

CASSA: R. RIEPILOGO ex I.P. PASSIVITA'	AL		VARIAZIONI	
	1° GENNAIO 1994	31 DICEMBRE 1994	IN PIU'	IN MENO
1 DEBITI				
PENSIONI ED ASSEGNI VITALIZI DA PAGARE	55.840.870.030	74.465.777.759	18.624.907.705	
DEBITI LEGGE 59/91				
U.C. QUOTE PASSIVE X PEN.ON.RIP.DA PAGARE	80.333.000.000	52.600.000.000		27.733.000.000
DEBITI X PAG. EFFETTUATI DALLE TES. PROV.	4.473.763.123.230	4.992.501.220.280	518.738.102.344	
DEBITI PER IMMOBILI IN COSTRUZIONE	478.620.356.200	426.508.384.379		52.111.971.820
QUOTE PREZZO ACQUISTO IMMOBILI	305.251.562.841	117.876.868.244		187.374.694.597
CANONI MENSILI LOCAZIONE RISCOSSI ANTICIP.	29.280.181	99.986.181		
QUOTE MUTUI IN AMM.TO DA SOMMINISTRARE	387.010.928.657	387.239.170.412		227.752.247
RESID PASS PER S.G.A. E GEST PATR. IMMOB.	89.342.757.447	129.061.628.900	39.718.871.453	
IMPOSTE ERARIALI	63.274.857	840.491.921	777.217.064	
SOMME AFFL. X FITTI E ACC. DA RIPARTIRE	190.714.215.647	251.431.404.802	60.717.189.155	
MANDATI E ORDINI ACCREDITAMENTO INESTINTI	242.595.065.604	247.005.840.603	4.410.774.999	
DEBITI VERSO TERZI PER MANDATI PERENTI	3.353.078.076	3.500.081.699	147.003.623	
DES. E CRED. DIVERSI C/ STRALCIO				
DEBITO VERSO CASSA SANITARI	1.852.996.914.000	3.840.395.748.834	1.987.398.834.834	
CREDITORI DIVERSI	953.474.202.772	802.184.135.637		151.290.067.135
DEPOSITI VOLONTARI EFFETTUATI DAGLI ISCR	15.477.667	15.477.667		
DEPOSITI DI LOCAZIONE A GARANZIA	17.639.746.705	19.738.327.358	2.098.580.653	
CONTRIBUTI E QUOTE A CARICO DA IMPUTARE	5.596.349.754	5.596.349.754		
TOTALE	9.137.346.911.579	11.351.060.906.630	2.213.713.995.051	415.011.453.500
2 FONDI DI RISERVA				
FONDO LIQUIDAZIONE PERSONALE	12.691.223.596	11.706.645.675		984.578.224
FONDO AMMORTAMENTO COSTO STABILI	84.959.772.100	99.835.838.200	14.876.066.100	
FONDO MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI	55.995.788.140	28.622.252.295		27.373.535.845
FONDO IMPOSTE E TASSE	528.947.883.666	522.297.624.702		6.650.258.964
FONDO RISCHI SOVVENZIONI AGLI ISCRITTI	69.152.186.240	75.334.330.237	6.182.143.997	
FONDO PEREQ. TRATT. PENSION. L. 141/85				
TOTALE	751.743.355.111	737.796.697.109	21.058.215.311	15.008.970.800
TOTALE P A S S I V I T A'	9.889.090.266.690	12.088.857.603.739	2.203.663.690.551	430.020.424.300
3 PATRIMONIO NETTO				
PATRIMONIO NETTO	17.685.294.420.124	3.219.702.601.568		14.465.591.818.556
TOTALE & PAREGGIO	27.574.384.686.814	20.308.560.465.307	2.653.653.690.551	1.117.911.421.111
			IN PIU'	704.772.274.151

B
(4)

C) Conto economico

Con la già premessa riserva di trarre dai dati delle singole Casse i necessari elementi e dati di valutazione inerenti ciascuna di esse, il conto economico complessivo consente di rilevare un incremento del "riscosso" a fine 1994 pari a circa il 4% (+ £. 1063 mld), determinato in massima parte dalle entrate per Contributi previdenziali (+ £. 957 mld) nonché dai premi rimborso titoli mobiliari (+ £. 73,9 mld) e, per il resto, da interessi attivi sui mutui erogati (+£. 3.6 mld) e sui cc postali (+ £. 1,6 mld) o di mora (+ £. 3,1 mld); incremento, peraltro, sensibilmente ridotto da consistenti (in totale - £. 435,8 mld) diminuzioni di diverse componenti di entrate sia contributive (- £. 283,4 mld) sia patrimoniali (- £. 265 mld), di cui £. 168,2 mld per minori interessi su titoli di Stato) o varie (- £. 87,2 mld).

Quel che sintomaticamente nel complesso rileva, peraltro, è, a fronte, l'incremento rilevante (superiore al 10%) delle spese "pagate" (+ £. 1.796 mld) al 31/12/1994, quasi interamente dovuto (£. 1.463 mld) agli oneri previdenziali.

Il che, sia pure probabilmente per gli ex Istituti nel loro complesso (e salvo la verifica per ciascuna Cassa, particolarmente per la CPS erogatrice di anticipazioni alle altre), conferma il permanere di una pregressa tendenza allo squilibrio, già prospettata in sede di previsioni 1995.

Non è quindi il caso, in questa sede complessiva, di soffermarsi su entità e significati di avanzi o disavanzi globali (di amministrazione, di competenza, etc.), giacchè l'osservanza della autonomia patrimoniale ed economico finanziaria di ciascuna Cassa pensioni richiede - come in precedenza chiarito - di considerarli a proposito di ognuna di esse, come nel seguito si ha cura di esporli.

C A S S A : R I E P I L O G G I O d e l l ' I . P .		AL	AL	V A R I A Z I O N I	
C N T R A T E		1° GENNAIO 1994	31 DICEMBRE 1994	IN PIU'	IN MENO
1	PREVIDENZIALI				
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ORDINARI	14.395.012.170.110	15.220.065.741.015	825.053.568.805	
	CONTRIBUTI PREVID. SENZA RUOLI DI CARICO	61.444.900.415	190.918.555.552	129.473.654.937	
	CONTRIBUTO MINISTERO GRAZIA E GIUSTIZIA	31.146.272.503	27.217.014.510		3.929.257.993
	CONTRIBUTO MINISTERO DEL TESORO	950.000.000	950.000.000		
	QUOTE A CARICO ENTI X PENS. AD ONERE RIP.	305.215.120.214	230.081.300.039		75.133.819.175
	QUOTE PENS. A CARICO DI ALTRE CASSE AMMIN.	8.875.757.555	7.447.950.187		1.427.807.368
	CONTRIBUTO STATO LEGGE 544/88 ART. 5	122.252.080.000	122.252.082.000	2.000	
	CONTRIBUTO STATO LEGGE N. 544/88 ART. 6	330.445.704	330.445.704		
	CONTRIBUTO DELLO STATO D.P.R. 649/1972				
	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE 26/1987				
	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE 113/1985				
	CONTRIBUTO DELLO STATO LEGGE 230/1983				
	TOTALE	14.931.220.519.324	15.605.203.059.497	673.982.539.172	33.493.894.405
2	PATRIMONIALI				
	CANONI DI LOCAZIONE	237.686.690.202	261.659.387.524	23.972.697.322	
	ADEG CANONI LOC. CARICO ENTI PUBBL. L392/75				
	INT. SU RATE MATUR. ADEG CAN. LOC. L. 392/75				
	INT. ATT. SU V.C. DI IMMOB. CED. A PAG. DILAZ.				
	INTERESSI SU TITOLI DI STATO	584.274.113.275	110.743.050.000		168.231.063.375
	INTERESSI SU TITOLI OBBLIG. E CART. FOND.	275.882.988.574	182.378.873.544		93.504.115.030
	PREMI RIMBORSO TITOLI	11.680.208.330	85.632.342.542	73.952.073.552	
	DIVIDENDI SU PARTECIPAZIONI	257.800.000	360.920.000	103.120.000	
	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI	359.759.551.244	363.365.540.049	3.605.988.805	
	INTS. ATT. SU ANN. E SEM. STAT. SCONT.	7.300.650.321	7.161.786.713		138.863.608
	INTERESSI SU SOVVENZIONI AGLI ISCRITTI	93.946.635.203	20.710.040.124		73.236.595.079
	INTERESSI SUI C/C POSTALI	2.190.577.123	4.535.052.494	2.344.475.371	
	OSCILLAZIONE CAMBI				
	TOTALE	1.571.200.587.702	1.412.553.000.590	158.647.587.112	265.112.536.092
3	VARIE				
	INTERESSI SU SOMME RATEIZZATE PER LOCAC.				
	INTERESSI DI MORA SU CONTR. E QUOTE A CARIC.	40.175.740	2.157.390.170	2.117.214.430	
	INTERESSI RITARDATO VERSAM. CONTRIBUENTI	60.440.567.111	30.044.197.001		30.396.370.110
	INDENN. E INTERESSI RITARDATO VERS. FITTI	1.460.000	2.910.500		1.450.500
	INT. RIT. VERS. RATE ANN. T.C.				
	INDENN. DI MORA RITARD. VERS. RATE MUTUI	2.530.000.000	2.308.429.251		221.570.749
	INTERESSI RITARD. VERS. QUOTE SOVVENZIONI	504.314.705	46.502		504.268.203
	SOPRAVVIVENZE ED INSUSSISTENZE	2.538.287.001	2.410.506.192		127.780.809
	PROVENTI DIVERSI	40.445.750.000	3.018.541.849		37.427.208.151
	TOTALE	132.612.569.033	48.442.722.440	84.169.846.593	37.257.582.029
	TOTALE ENTRATE	16.638.235.990.519	17.266.258.812.927	627.922.822.408	435.894.114.820
	DISAVANZO D'ESERCIZIO	349'498'398'427	1'465'591'561'956	1'116'093'163'529	
	TOTALE A PAREGGIO	16'987'734'395'046	18'731'850'374'883	2'180'010'094'657	435'894'114'820

In più £.

1'744'115'979'837

11/11/94

C A S A D E R R I E P I L O G O d e l l e
S P E S E

	AL 1° GENNAIO 1994	AL 31 DICEMBRE 1994	VARIAZIONI IN PIU'	IN MENO
1 ONERI PREVIDENZIALI	16.053.755.423.605	17.497.846.982.651	1.444.091.558.046	
	72.508.372.165	92.137.404.310	19.629.032.145	
VAL CAP QUOTE PASSIVE PENS AD ONERE RIPAR	8.722.637.077	6.739.230.192		1.983.406.885
QUOTE PENS./IND. A CARICO DELLA CPDEL	8.833.820.401	7.738.511.717		1.095.308.684
RIMBORSI E SISTEMAZIONI CONTRIBUTIVE	26.517.032.405	21.832.131.748		4.684.900.657
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA'	80.333.000.000	170.950.000.000	90.617.000.000	
TOTALE	16.250.970.335.905	17.797.244.260.618	1.546.273.924.713	7.760.636.346
2 ONERI PATRIMONIALE				
SPESE DI GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBIL	30.710.622.701	71.784.550.677	41.067.927.976	
INT. SU DEP. VOLONT EFFETT DAGLI ISCRITTI	13.639.339.731	16.325.332.126	2.685.992.395	
INTERESSI PASSIVI VARI	42.510.997	6.395.522		36.115.475
SOPRAVVIVENENZE ED INSUSSISTENZE PASSIVE	7.347.953	3.950.001		3.397.952
SPESE VARIE	44.405.821.502	68.120.228.326	23.714.406.824	22.513.427
TOTALE				
3 AMMORTAMENTI ed ACCANTONAMENTI				
AMMORTAMENTO STABILI	11.947.929.000	14.876.066.100	2.928.137.100	
ACCANTONAMENTO FONDO LIQUIDAZ. PERSONALE	1.576.408.752	104.147.281		1.472.261.471
ACCANTONAM.TO PER MANUT. STRAORDIN. STAB.	40.914.331.110			40.914.331.110
ACCANTONAMENTO IMPOSTE E TASSE	500.000.000.000	695.776.832.922	195.776.832.922	
ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU SOVVUENZIONI	6.835.420.302	6.885.824.532	50.404.234.230	
ACCANT.TO PEREQ. TRATTAM. PENSION. L.141				
TOTALE	561.574.089.164	717.442.870.835	155.868.781.671	40.936.163.351
4 SPESE GENERALI ed AMMINISTRAZIONE				
SPESE GENERALI D'AMMINISTRAZIONE	130.784.143.112	129.043.015.104		1.741.128.008
TOTALE	130.784.143.112	129.043.015.104		1.741.128.008
TOTALE S P E S E	16.987.734.395.046	18.731.850.374.583	1.744.115.979.537	10.250.521.452

In più £ 1'744'115'979'537

QUADRO RIASSUNTIVO ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	15.484.303.399.502	15.042.602.042.067
CTG. 2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIALI GESTIONI	0	0
	TOTALE TITOLO 1	15.484.303.399.502	15.042.602.042.067
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	353.613.827.803	388.051.543.157
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	10.747.412.035	701.466.345
	TOTALE TITOLO 2	364.361.239.838	388.753.009.502
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.350.052.254.026	1.324.392.195.671
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	165.047.600.748	150.600.735.610
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.754.879.549	7.754.879.549
	TOTALE TITOLO 3	1.522.854.735.123	1.482.747.610.830
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.371.519.374.545	16.914.102.862.394
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.200.000	7.200.000
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	685.674.365.066	685.674.365.066
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	521.794.779.671	520.631.378.871
	TOTALE TITOLO 4	1.207.476.344.737	1.206.312.943.937
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 15	TRASFERIMENTI DALLO STATO	27.577.013.726	27.573.715.551
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	20.084.649.260	18.991.460.985
CTG. 17	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	1.425.039.076	1.571.502.461
CTG. 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0
	TOTALE TITOLO 5	49.086.702.062	48.136.758.997
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		
CTG. 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	5.693.392.663.502	5.693.392.663.502
	TOTALE TITOLO 6	5.693.392.663.502	5.693.392.663.502
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.949.855.710.301	6.847.842.488.438
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.707.138.491.917	2.707.138.491.917
	TOTALE TITOLO 7	2.707.138.491.917	2.707.138.491.917
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.707.138.491.917	2.707.138.491.917
	TOTALE GENERALE ENTRATE	27.028.613.576.761	26.559.063.720.747
	FONDO INIZIALE DI CASSA		5.993.065.618.167
	DISAVANZO FINANZIARIO	952.094.309.487	
	TOTALE A PAREGGIO	27.980.707.886.248	32.552.149.338.914