

La situazione finanziaria complessiva può essere riassunta come segue:

Entrata di competenza	+ 1.003.500.200.147
Disavanzo finanziario al 31/12/86	- 338.047.058.892
Spese di competenza	- 988.287.785.409
Minori residui passivi	+ 665.176.334
Disavanzo d'Amministrazione al 31/12/87	- 322.169.467.820

Tale disavanzo è dato dalla differenza tra:

Quiescenza - disavanzo	396.637.194.785
Restanti Attività Sociali - disavanzo	38.421.197.160
	- 435.058.391.945

Buonuscita	avanzo	+	86.931.387.688
Assistenza ULA	"	+	4.326.742.869
Assistenza RUOLO	"	+	10.401.494.739
Mutualità	"	+	11.229.298.829
			+ 112.888.924.125
			- 322.169.467.820

La situazione finanziaria complessiva di competenza risulta la seguente:

Entrata competenza	+ 1.003.500.200.147
Spese di competenza	- 988.287.785.409
Avanzo di competenza 1987	+ 15.212.414.738

Tale avanzo è così costituito:

Quiescenza - avanzo	12.223.279.004
Buonuscita	15.536.291.644
Ruolo	1.466.533.795
	+ 29.226.104.443

	a riporto	+ 29.226.104.443
Mutualità - disav.	4.506.974.529	
Rest. Att. Soc. "	9.506.715.176	
		- 14.013.689.705
		+ 15.212.414.738

Il Conto Economico globale di competenza è costituito da:

Parte I - Entrate Correnti	694.036.439.909	
Uscite Correnti	656.967.391.105	
		+ 37.069.048.804
Parte II - Componenti positivi	607.055.650	
" negativi	595.820.000	
		+ 11.235.650
TOTALE A PAREGGIO		+ 37.080.284.454

dalle quali si ha un avanzo economico di L. 37.080.284.454 costituito da:

Rest. Att. Soc. - disavanzo		- 8.835.812.526
Quiescenza - avanzo	14.109.967.938	
Quosuscita - "	26.093.391.644	
Assistenza ULA	3.917.895	
Assistenza Ruolo	1.641.977.681	
Mutualità -	1.785.196.144	
Attività Soc. "Mense"	2.281.645.678	
		+ 45.916.096.980
TOTALE A PAREGGIO		+ 37.080.284.454

Com'è noto nel bilancio dell'Ente, per norma statutaria, deve essere tenuto un conto separato per ciascuna gestione, per cui di conseguenza oltre all'analisi dei dati globali di bilancio, occorre estendere detta analisi anche a quelli relativi ai singoli Conti.

GESTIONE QUIESCENZA:

Dal rendiconto finanziario si registra un avanzo di lire 12,2 miliardi, mentre dal conto economico risulta un avanzo di lire 14,1 miliardi.

In base alla normativa, la gestione deve risultare a pareggio, però per le ragioni già sopra esposte, si è dovuto necessariamente, anche per quest'anno, contabilizzare l'avanzo, avanzo che è rappresentato per lire 10,5 miliardi dal versamento da parte dell'Amministrazione P.T. della rata di ammortamento del credito di cui alla legge 778/85 che si è dovuto contabilizzare nella parte corrente dell'entrata di competenza che trova la contropartita, però, nella gestione dei residui e cioè a scomputo del debito v/Amministrazione P.T..

La restante somma in c/avanzo di lire 1,703 miliardi deriva dall'amministrazione degli immobili facenti parte del patrimonio della gestione Quiescenza.

Le entrate di parte corrente accertate in lire 423 miliardi al netto di quelle da ripianamento e scomputo rata, sono rappresentate da lire 405 miliardi pari al 95,7% circa da contributi, lire 0,178 miliardi pari allo 0,0004% circa da premi polizze accollatari, lire 7,9 miliardi pari a 1,8% circa da proventi patrimoniali, lire 3,4 miliardi pari a 0,8% circa per rimborsi di spese comuni da parte di altre gestioni e lire 6,3 miliardi pari a 1,5% circa, da recuperi ed introiti vari.

In conto capitale le entrate sono state accertate per lire 10,2 miliardi rappresentate dall'anticipazione concessa a norma dell'art. 16 del D.P.R. 8/4/53, n° 542 alla sub-gestione "restanti Attività Sociali per lire 10 miliardi e la rimanente somma è dovuta a rimborso titoli e riscossione di mutui edilizi concessi al personale dipendente.

Per quanto attiene le uscite di parte corrente impegnate per lire 554,8 miliardi sono rappresentate da lire 523,8 miliardi pari al 94% circa da spese istituzionali, da lire 7,8 miliardi pari all'1,4% circa da spese per il personale, da lire 17,4 miliardi pari al 3,13% circa da spese per acquisti di beni e servizi, da lire 1,7 miliardi pari allo 0,3% circa da spese per imposte e tasse, da lire 3,8 miliardi pari allo 0,7% circa da spese varie compresi 3,3 miliardi per eccedenza di contributi da ripianamento versati in più dall'Amministrazione P.T. e da lire

0,168 miliardi pari allo 0,03% circa da spese per Organi dell'Ente.

La spesa in conto imposte e tasse è imputabile quasi per intero all'amministrazione degli immobili. Le quote pertinenti le altre gestioni in c/imposte, vengono contabilizzate al Capitolo 126 dell'entrata della gestione.

Le spese in conto capitale per complessive lire 12,1 miliardi sono costituite per lire 10 miliardi dall'anticipazione concessa alla sub-gestione "Restanti Attività Sociali", lire 1,4 miliardi per lavori di ristrutturazione dell'ex Convitto "Vittorio Locchi" in Roma, lire 0,315 miliardi per acquisto di impianti, mobili e macchine ufficio ed automezzi, lire 0,250 miliardi per concessione di mutui e lire 0,68 miliardi per indennità anzianità al personale cessato dal servizio.

Rispetto alle previsioni, in alcuni capitoli che qui di seguito si elencano, si è verificato un maggiore impegno per la cifra accanto riportata:

312	Compensi per lavoro straordinario	L.	88
325/2	Oneri previdenziali e assistenziali carico Ente	L.	22.720.775
431	Trattamento quiescenza ex ricevitori (L. 1407)	L.	6.283.713
521	Imposte, Tasse e Tributi vari	L.	559.113.800
526	Restituz. e rimborsi diversi	L.	3.794.091.055
527	Utile assicuraz. accollatari all'ULA	L.	20.935.748

Da un punto di vista economico la gestione, come già sopra evidenziato, registra un avanzo di lire 14,1 miliardi che va a ridurre di pari importo il deficit di bilancio che da lire 383,9 miliardi passa, pertanto, a lire 369,8 miliardi.

Dalla situazione amministrativa si rileva che, per le ragioni già esposte nella parte generale, le consistenze di cassa, da lire 511 miliardi all'1/1/1987, passano a lire 709,6 miliardi al 31 dicembre 1987, mentre i residui attivi da lire 112

miliardi passano a lire 72,7 miliardi ed i residui passivi da lire 1034 miliardi a lire 1179 miliardi.

Pertanto il disavanzo di amministrazione da lire 409,4 miliardi passa a lire 396,6 miliardi.

Infine, è da rilevare che a seguito di richieste non andate a buon fine non sono più utilizzabili i residui passivi di cui al Cap. 577 "Concessione di Mutui" per L. 595.820.000 e L. 11.235.650 del Cap. 330 "Benefici di natura assistenziale art. 59 D.P.R. 509/79".

Di conseguenza, il credito per mutui esposto in situazione patrimoniale è stato rettificato per la stessa somma di lire 595.820.000. Le dette variazioni sono state contabilizzate nel c/economico - parte seconda - alla voce insussistenze.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Differenza</u>
Entrate correnti	576.656.970.000	568.966.704.639	- 7.690.265.361
Entrate in c/ Capitale	10.495.000.000	10.225.340.758	- 269.659.242
Entrate per partite di giro	71.521.000.000	174.166.973.521	+ 102.645.973.521
ENTRATE DI COMPETENZA	658.672.970.000	753.359.018.918	+ 94.686.048.918
F/do Cassa 1/1/87	511.697.758.352		
Residui attivi 1/1/87	112.997.843.796		
		624.695.602.148	
		1.378.054.621.066	
Disavanzo d'Amministrazione		396.637.194.785	
TOTALE A PAREGGIO		1.774.691.815.851	
Uscite Correnti	573.037.653.000	554.867.972.351	- 18.169.680.649
Uscite in c/ Capitale	13.316.317.000	12.100.794.042	- 1.215.522.958
Uscite per partite di giro	71.521.000.000	174.166.973.521	+ 102.645.973.521
USCITE DI COMPETENZA	657.874.970.000	741.135.739.914	+ 83.260.769.914
Residui passivi 1/1/87	1.034.163.131.587		
Variazione Residui Passivi	607.055.650 -		
		1.033.556.075.937	
Avanzo d'Amministrazione		1.774.691.815.851	
TOTALE A PAREGGIO		1.774.691.815.851	

GESTIONE BUONUSCITA

Si registra un avanzo finanziario di lire 15.536.291.644 ed un avanzo economico di lire 26.093.391.644.

Le entrate di parte corrente ammontano a lire 68,3 miliardi e le spese di parte corrente a lire 42,2 miliardi.

Rispetto alle previsioni, si sono avuti accertamenti nelle entrate per più di 1,5 miliardi, mentre nelle spese impegni per meno 12,3 miliardi.

L'avanzo economico di lire 26,093 miliardi porta le consistenze nette patrimoniali da lire 72,4 miliardi al 1/1/87 a lire 98,5 miliardi al 31/12/87.

Il contributo di lire 2,637 miliardi, retrocesso alla gestione ULA, è risultato al di sotto dei limiti previsti dalla normativa (1/16 delle entrate contributive).

Dalla situazione amministrativa si rilevano consistenze di cassa per lire 78,4 miliardi, residui attivi per lire 14,4 miliardi e residui passivi per lire 5,9 miliardi, con un avanzo di amministrazione, quindi, di lire 86,9 miliardi.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione del seguente capitolo:

Cap. 526 restituzione e rimborsi diversi £ 18.447.403

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Differenza</u>
Entrate correnti	66.780.000.000	68.369.192.221	+ 1.589.192.221
Entrate in c/ Capitale	- - - - -	42.900.000	+ 42.900.000
Entrate per partite di giro	5.020.600.000	51.603.860.959	+ 46.583.260.959
ENTRATE DI COMPETENZA	71.800.600.000	120.015.953.180	+ 48.215.353.180
F/do Cassa 1/1/87	68.999.002.589		
Residui attivi 1/1/87	6.339.957.822		
		75.338.960.411	
		195.354.913.591	
Disavanzo d'Amministrazione		- - - - -	
TOTALE A PAREGGIO		195.354.913.591	
Uscite Correnti	54.590.143.390	42.275.800.577	- 12.314.342.813
Uscite in c/ Capitale	10.600.000.000	10.600.000.000	- - - - -
Uscite per partite di giro	5.020.600.000	51.603.860.959	+ 46.583.260.959
USCITE DI COMPETENZA	70.210.743.390	104.479.661.536	+ 34.268.918.146
Residui passivi 1/1/87	3.943.864.367		
Variazione Residui Passivi	- - - - -		
		3.943.864.367	
		108.423.525.903	
Avanzo d'Amministrazione		86.931.387.688	
TOTALE A PAREGGIO		195.354.913.591	

GESTIONE ULA

La gestione chiude il bilancio a pareggio.

Rispetto alle previsioni, le entrate di parte corrente sono accertate a meno di lire 841 milioni:

- per lire 1,193 miliardi dovute alla minore copertura delle uscite da parte della gestione "BUONUSCITA" in conto spese per i Centri Vacanze e Spese Orfani di cui ai capp. 94 e 95;
- Per maggiori entrate di lire 352 milioni dovute al maggior gettito del contributo 0,40% (227 milioni) e altre entrate per lire 125 milioni.

Le spese di parte corrente, invece, sono state impegnate per lire 5,463 miliardi con un'economia, sempre rispetto alle previsioni, di lire 0,761 miliardi.

Sotto il profilo economico, la gestione contabilizza un avanzo di lire 3,917 milioni che va ad incrementare il patrimonio netto che da lire 7,381 miliardi passa a lire 7,385 miliardi.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione del seguente capitolo:

526 - Restituzione e rimborsi diversi £ 7.544.322

Si è dovuto rettificare il residuo passivo di cui al Cap. 591 Indennità di anzianità, in quanto nel tempo è venuta a mancare la necessaria rispondenza, dovuta ad un errore materiale, con la relativa posta patrimoniale.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali della gestione.

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Differenza</u>
Entrate correnti	6.309.400.000	5.467.504.631	- 841.895.369
Entrate in c/ Capitale	- - - - -	- - - - -	- - - - -
Entrate per partite di giro	1.110.200.000	5.000.717.090	+ 3.890.517.090
ENTRATE DI COMPETENZA	7.419.600.000	10.468.221.721	+ 3.048.621.721
F/do Cassa 1/1/87	1.589.952.601		
Residui attivi 1/1/87	3.434.150.637		
		5.024.103.238	
		15.492.324.959	
		- - - - -	
Disavanzo d'Amministrazione			
TOTALE A PAREGGIO		15.492.324.959	
		=====	
Uscite Correnti	6.224.790.902	5.463.586.736	- 761.204.166
Uscite in c/ Capitale	7.000.000	3.917.895	- 3.082.105
Uscite per partite di giro	1.110.200.000	5.000.717.090	+ 3.890.517.090
USCITE DI COMPETENZA	7.341.990.902	10.468.221.721	+ 3.126.230.819
Residui passivi 1/1/87	755.481.053		
Variazione Residui Passivi	58.120.684 -		
		697.360.369	
		11.165.582.090	
Avanzo d'Amministrazione		4.326.742.869	
TOTALE A PAREGGIO		15.492.324.959	
		=====	

GESTIONE ASSISTENZA RUOLO

Si è conseguito un avanzo finanziario di competenza di lire 1,466 miliardi e si è contabilizzato un avanzo economico di lire 1,641 miliardi.

Pertanto il netto patrimoniale da lire 15,760 miliardi passa a lire 17,402 miliardi.

In sede di accertamenti, nelle entrate di parte corrente, rispetto alle previsioni, si registra un incremento di lire 643 milioni dovuto per lire 529 milioni al maggior gettito del contributo 0,40% di cui alla legge 208/52, per lire 48 milioni a maggiori entrate patrimoniali, e per la restante somma da entrate diverse.

Per le uscite di parte corrente, sempre rispetto alle previsioni, si sono registrati minori impegni per lire 555 milioni.

Il maggiore impegno di lire 58,8 milioni registrato al Cap. 531 "Contributo al Dopolavoro PT" trova la correlazione nell'accertamento in più verificatosi in conto contributi 0,40%.

Nell'ambito della spesa si sono avuti dei superi ai capitoli:

CAP. 526 - RETITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	L.	1.250.817
CAP. 531 - CONTRIBUTO DOVUTO AL DOPOLAVORO PT	L.	58.842.711

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali della gestione.

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Differenza</u>
Entrate correnti	2.752.100.000	3.395.729.643	+ 643.629.643
Entrate in c/ Capitale	-----	-----	-----
Entrate per partite di giro	21.000.000	1.712.668.274	+ 1.691.668.274
ENTRATE DI COMPETENZA	2.773.100.000	5.108.397.917	+ 2.335.297.917
F/do Cassa 1/1/87	10.073.184.465		
Residui attivi 1/1/87	8.201.190		
		10.081.385.655	
		15.189.783.572	
Disavanzo d'Amministrazione		-----	
TOTALE A PAREGGIO		15.189.783.572	
Uscite Correnti	2.309.612.172	1.753.751.962	- 555.860.210
Uscite in c/ Capitale	280.000.000	175.443.886	- 104.556.114
Uscite per partite di giro	21.000.000	1.712.668.274	+ 1.691.668.274
USCITE DI COMPETENZA	2.610.612.172	3.641.864.122	+ 1.031.251.950
Residui passivi 1/1/87	1.146.424.711		
Variazione Residui Passivi	-----		
		1.146.424.711	
		4.788.288.833	
Avanzo d'Amministrazione		10.401.494.739	
TOTALE A PAREGGIO		15.189.783.572	

GESTIONE MUTUALITA'

Sotto l'aspetto finanziario la gestione presenta un disavanzo di lire 4,5 miliardi dovuto agli investimenti in titoli mentre da un punto di vista economico si registra un avanzo di lire 1,785 miliardi.

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate accertate in parte corrente per lire 54 milioni, mentre nelle uscite di parte corrente minori impegni per lire 0,937 miliardi.

In conto Capitale nella parte entrata si registra una flessione in C/prestiti di lire 4 miliardi, in quanto le richieste di anticipazioni sono significativamente diminuite. Le ragioni sono date dall'esiguità dell'importo del prestito e dal tasso di interesse applicato.

Sotto l'aspetto economico si registra un avanzo di lire 1,785 miliardi che va ad aumentare di pari importo il patrimonio netto che, da lire 27,566 miliardi, passa a lire 29,351 miliardi.

Dalla situazione amministrativa si rileva una consistenza di cassa di lire 8,446 miliardi, residui attivi per lire 7,7 miliardi e residui passivi per lire 5,0 miliardi, con un avanzo di amministrazione quindi di lire 11,229 miliardi.

Le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti da previsione ad eccezione del Cap. 471 Liquidazioni Fondo riposo e vita di lire 265.630 - Cap. 526 Restituzioni e rimborsi diversi di lire 550.050.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Differenza</u>
Entrate correnti	6.549.800.000	6.604.720.393	+ 54.920.393
Entrate in c/ Capitale	8.900.000.000	8.350.654.994	- 549.345.006
Entrate per partite di giro	23.750.000	10.220.100.018	+ 10.196.350.018
ENTRATE DI COMPETENZA	15.473.550.000	25.175.475.405	+ 9.701.925.405
F/do Cassa 1/1/87	11.437.119.839		
Residui attivi 1/1/87	6.529.429.219		
		17.966.549.058	
		43.142.024.463	
Disavanzo d'Amministrazione			
TOTALE A PAREGGIO		43.142.024.463	
Uscite Correnti	5.756.722.927	4.819.524.249	- 937.198.678
Uscite in c/ Capitale	9.405.000.000	14.642.825.667	+ 5.237.825.667
Uscite per partite di giro	23.750.000	10.220.100.018	+ 10.196.350.018
USCITE DI COMPETENZA	15.185.472.927	29.682.449.934	+ 14.496.977.007
Residui passivi 1/1/87	2.230.275.700		
Variazione Residui Passivi			
		2.230.275.700	
		31.912.725.634	
Avanzo d'Amministrazione		11.229.298.829	
TOTALE A PAREGGIO		43.142.024.463	

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI - "MENSE E SERVIZI SOSTITUTIVI"

La gestione, per legge, consegue il pareggio di bilancio con contributo di copertura a carico dell'Amministrazione PT.

Detto contributo per l'esercizio 1987 è stato accertato per lire 32,9 miliardi.

Le entrate, accertate in lire 34,4 miliardi, si discostano rispetto a quelle previste a meno di lire 16,9 miliardi.

Questo scostamento, trova la correlazione nelle uscite laddove queste vengono impegnate, rispetto alla previsione a meno di lire 16,6 miliardi.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

	<u>Preventivo</u>	<u>Consuntivo</u>	<u>Differenza</u>
Entrate correnti	51.381.188.333	34.445.070.134	- 16.936.118.199
Entrate in c/ Capitale	-----	-----	-----
Entrate per partite di giro	15.500.000	30.933.732.596	+ 30.918.232.596
ENTRATE DI COMPETENZA	51.396.688.333	65.378.802.730	+ 13.982.114.397
F/do Cassa 1/1/87	<u>3.975.659.016</u>		
Residui attivi 1/1/87	<u>23.102.404.265</u>		
		<u>27.078.063.281</u>	
		92.456.866.011	
Disavanzo d'Amministrazione		-----	
TOTALE A PAREGGIO		92.456.866.011	
		=====	
Uscite Correnti	48.841.188.333	32.163.424.456	- 16.677.763.877
Uscite in c/ Capitale	2.540.000.000	2.281.645.678	- 258.354.322
Uscite per partite di giro	15.500.000	30.933.732.596	+ 30.918.232.596
USCITE DI COMPETENZA	51.396.688.333	65.378.802.730	+ 13.982.114.397
Residui passivi 1/1/87	<u>27.078.063.281</u>		
Variazione Residui Passivi	<u>-----</u>		
		<u>27.078.063.281</u>	
		92.456.866.011	
Avanzo d'Amministrazione		-----	
TOTALE A PAREGGIO		92.456.866.011	
		=====	