

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1991

OGGETTO: Bilancio Consuntivo Esercizio 1991.

Il rendiconto dell'esercizio 1991 viene sottoposto all'esame e all'approvazione nei termini previsti dalla normativa vigente.

Dai dati consolidati, si rileva che le entrate correnti, rispetto alle previsioni, sono superiori di lire 74,5 miliardi.

Tali maggiori entrate sono dovute principalmente a maggior gettito contributivo della gestione Quiescenza, Buonuscita, Ruolo, Mutualità e Restanti Attività Sociali rispettivamente di lire 68,4 miliardi, lire 5,2 miliardi, lire 1,8 miliardi, lire 2,2 miliardi e 3,3 miliardi per un totale di lire 80,9 miliardi e minori entrate dovute alla minore retrocessione da parte della gestione Buonuscita alla gestione ULA per le spese per Centri Vacanze e spese orfani e Attività Sociali Mense (-5,1 miliardi).

In c/capitale, rispetto alle previsioni, si registrano entrate in più per lire 34,1 miliardi.

Tali risultati sono dovuti ad operazioni interne fra i conti delle gestioni Quiescenza e Restanti Attività Sociali per il minor utilizzo di anticipazioni e da operazioni di rimborso di titoli di Stato nella gestione Mutualità.

Per quanto attiene la spesa corrente, sempre da situazioni consolidate, si evidenziano differenze in meno di lire 10,1 miliardi rispetto alle previsioni, dovute principalmente a minori spese delle gestioni: Buonuscita (3,5 miliardi), ULA (1,3 miliardi), Ruolo (0,7 miliardi), Mutualità (0,6 miliardi), Immobili (1,7 miliardi), della Gestione Mense (5,1 miliardi) e Restanti Attività Sociali (0,2) compensate dalle maggiori spese della Gestione Quiescenza (3,1 miliardi).

In c/capitale, invece, si sono avute, rispetto alle previsioni, maggiori spese per lire 21,2 miliardi dovute principalmente ad operazioni di investimento in titoli di Stato per lire 31,2 miliardi della gestione Mutualità e minori spese della gestione Quiescenza (4,3 miliardi), restanti Attività Sociali (4,2 miliardi) e Buonuscita (1,1 miliardi).

Comunque, tutti questi aspetti verranno evidenziati dettagliatamente nella relazione delle singole gestioni.

I risultati consuntivi globali, cioè la differenza fra le entrate e spese di competenza, contabilizzano un disavanzo consolidato in lire 311,02 miliardi, rappresentato per la maggior parte da quello accumulato nella gestione Quiescenza per effetto della sospensione del contributo a ripianamento con effetto 1/1/1988 (291,03 miliardi), dal disavanzo della gestione Restanti Attività Sociali (15,9 miliardi), dal disavanzo delle Gestioni ULA (2,5 miliardi), Ruolo (4,4 miliardi) e Immobili (3,6 miliardi). Il disavanzo finanziario delle Gestioni ULA e Ruolo è dipeso dagli investimenti immobiliari effettuati nel corso dell'esercizio; il disavanzo della Gestione Immobili è stato determinato da pagamento dell'INVIM straordinaria e dagli avanzi delle gestioni: Buonuscita (1,4 miliardi) e Mutualità (5,04 miliardi).

Da un punto di vista economico non si rilevano ancora gli ammortamenti dei beni mobili in quanto la ricognizione degli stessi a norma dell'art. 48 del D.P.R. n° 696/'79 non è ancora completata, pur tuttavia si è dato corso agli ammortamenti dei beni acquisiti in conto Hardware e Software.

I coefficienti di ammortamento sono quelli stabiliti dal Decreto Ministeriale 31/12/1988 (20% annuo).

In materia di personale la situazione è sempre critica, nel senso che, a causa delle complesse procedure per addivenire a nuove assunzioni, le unità che cessano dal servizio non possono essere rimpiazzate, per cui il personale in servizio al 31/12/1991 risulta in n° 260 unità, cinque in meno rispetto alla stessa data dell'anno precedente.

In merito alle variazioni intervenute nelle poste attive e passive della situazione patrimoniale consolidata si evidenziano le situazioni di cassa (depositi in c/c) in lire 419 miliardi.

Sono disponibilità depositate quasi tutte sul c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato (392,8 miliardi).

I titoli ammontano a lire 4,120 miliardi sulla base delle quotazioni al 31.12.91 che hanno comportato un'aumento di valore evidenziato nel Conto Economico (parte II) della gestione Mutualità.

La situazione debitoria nei confronti dell'Amministrazione P.T. per anticipazioni effettuate in conto pagamento pensioni ULA 1991, ammonta a lire 698,1 miliardi (comprensivo di lire 1,6 miliardi) per conguagli anticipazioni 1989-1990.

Si riportano qui di seguito le risultanze globali come risultano dal bilancio consolidato.

RIEPILOGO CONSOLIDATO

	PREVENTIVO 1991	CONSUNTIVO 1991	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	765.993.919.757	840.500.766.740	74.506.846.983
ENTRATE IN C/CAPITALE	36.900.684.000	71.089.548.118	34.188.864.118
ENTRATE PER PARTITE GIRO	127.515.570.000	540.581.617.103	413.066.047.103
TOTALE ENTRATE COMP.	930.410.173.757 =====	1.452.171.931.961	521.761.758.204 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1991	376.349.600.006		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1991	635.045.249.498		
		1.011.394.849.504	
		2.463.566.781.465	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		732.622.745.849	
TOTALE A PAREGGGIO		3.196.189.527.314 =====	
SPESE CORRENTI	1.138.140.664.583	1.128.034.147.802	-10.106.516.781
SPESE IN C/CAPITALE	73.317.054.410	94.577.592.629	21.260.538.219
SPESE PER PARTITE GIRO	127.515.570.000	540.581.617.103	413.066.047.103
TOTALE SPESE COMPET.	1.338.973.288.993	1.763.193.357.534	424.220.068.541
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-91	1.432.996.169.780		
Variazione Resid.Passivi	0		
		1.432.996.169.780	
		3.196.189.527.314	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	
TOTALE A PAREGGGIO		3.196.189.527.314 =====	

La situazione finanziaria complessiva può essere riassunta come segue:

Entrata di competenza	+ 1.452.171.931.961
Disavanzo finanziario al 31/12/90	- 421.601.320.276
Spese di competenza	- 1.763.193.357.534

Disavanzo d'Amministrazione al 31/12/91	- 732.622.745.849
	=====

Tale disavanzo è dato dalla differenza tra:

Quiescenza disavanzo	806.794.399.095	
Restanti A.S. "	99.990.296.578	
		906.784.695.673

Buonuscita avanzo	+ 142.756.773.845	
Assistenza ULA "	+ 1.868.328.454	
Ass.za Ruolo "	+ 5.444.061.532	
Mutualità "	+ 22.262.875.554	
Immobili "	+ 1.829.910.439	
		174.161.949.824
		732.622.745.849
		=====

La situazione finanziaria complessiva di competenza risulta la seguente:

Entrate di Competenza	+ 1.452.171.931.961
Spese di competenza	- 1.763.193.357.534
Disavanzo di competenza 1991	- 311.021.425.573
	=====

Tale disavanzo è così costituito:

Quiescenza disavanzo	291.035.147.650	
Restanti A.S. "	15.940.144.358	
Ass.za ULA "	2.458.414.415	
Ass.za Ruolo "	4.489.781.604	
Immobili "	3.606.697.230	
		- 317.530.185.257

a riporto - 317.530.185.257

Buonuscita	avanzo	1.463.676.255	
Mutualità	"	5.045.083.429	
			6.508.759.684

Totale disavanzo 1991 - 311.021.425.573

Il Conto Economico globale di competenza è costituito da:

Parte I - Entrate Correnti	840.500.766.740	
Uscite Correnti	- 1.128.034.147.802	
		- 287.533.381.062

Parte II Componenti positivi	307.593.515	
" negativi	- 1.006.873.398	
		- 1.689.279.883

Totale Disavanzo Economico - 289.222.660.945

dalle quali si ha un disavanzo economico di L. 289.222.660.945
costituito da:

	PARTE I	PARTE II - Componenti	
	Avanzo +	che non danno luogo a movim.finanziari	
	Disavanzo -	POSITIVI	NEGATIVI
Quiescenza	- 285.249.837.870		1.331.837.130
Buonuscita	3.992.230.907		447.060.500
Ass. ULA	1.530.400		1.530.400
Ass. Ruolo	2.883.454.590		1.530.400
Mutualità	6.448.468.437	38.250.000	28.431.190
Att.Soc.Mense	2.558.512.157	205.000.000	15.145.148
Rest.Att.Soc.	-15.314.939.560	30.000.000	1.530.400
Immobili	- 2.852.800.123	34.343.515	169.808.230
TOTALE	- 287.533.381.062	307.593.515	1.996.873.398

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 disavanzo di lire 291,03 miliardi, mentre dal conto economico risulta un disavanzo di parte corrente di lire 285,2 miliardi.

Le entrate correnti ammontano a L. 639,4 miliardi di cui 622,5 miliardi per contributi.

Nel corso dell'esercizio sono stati recuperati lire 7,423 miliardi sui crediti vantati nei confronti dei pensionati ULA di cui al Cap. 127 delle entrate.

Per quanto attiene le uscite di parte corrente impegnate per lire 924,706 miliardi esse sono così ripartite:

- lire 893,602 miliardi per spese istituzionali pari al 96,64%
- per lire 16,666 miliardi spese proprie di
funzionamento pari al 1,80%
- per lire 0,595 miliardi spese varie ed
imposte pari al 0,06%
- per lire 0,187 miliardi spese organi dell'Ente pari al 0,02%
- per lire 11,032 miliardi spese personale pari al 1,19%
- per lire 2,621 miliardi spese comuni
di amm.ne pari al 0,28%

Se si considera che le spese relative al personale, agli organi dell'Ente e alle spese comuni di amministrazione sono oggetto di ripartizione fra le varie gestioni, la spesa effettiva di competenza della gestione Quiescenza passa da lire 924,706 miliardi a lire 918,611 miliardi per effetto dei rimborsi dovuti dalle altre gestioni la cui partita è contabilizzata nella parte entrate categ. X per lire 6,094 miliardi.

Le spese in conto capitale per complessive lire 16,089 miliardi sono costituite per lire 10,2 miliardi dall'anticipazione concessa alla sub-gestione "Restanti Attività Sociali", lire 0,179 miliardi per acquisto di mobili e macchine ufficio, lire 1,039 miliardi per indennità anzianità al personale cessato dal servizio e lire 4,667 miliardi per costi pluriennali di Hardware e Software.

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

Cap.432 Trattamento quiescenza Pers.le ULA L. 8.189.469.290

Da un punto di vista economico la gestione, registra un disavanzo globale di lire 286,581 miliardi costituito da un disavanzo di parte corrente di lire 285,49 miliardi e da lire 1,331 miliardi di disavanzo economico di parte II -(componenti che non danno luogo a movimenti finanziari). Tali componenti negativi sono formati da ammortamenti di costi pluriennali pari a lire 0.949 miliardi e dall'accantonamento della quota dell'esercizio al Fondo Indennità Anzianità del personale.

Tale disavanzo va ad aumentare di pari importo il deficit di bilancio che da lire 513,7 miliardi passa, pertanto, a lire 800,3 miliardi.

Dalla situazione amministrativa si rileva che, le consistenze di cassa, da lire 208,9 miliardi all'1/1/1991, passano a lire 260,2 miliardi al 31 dicembre 1991, mentre i residui attivi da lire 558,6 miliardi passano a lire 638,4 miliardi ed i residui passivi da lire 1.283,4 miliardi passano a lire 1.705,4 miliardi costituiti per lire 1.612,8 miliardi per impegni istituzionali (pensioni, contributi assistenza sanitaria, ricostituzioni posizioni INPS) e lire 303,75 miliardi di cui al Cap. 436 compensato dal residuo attivo di cui al Cap. 65 delle entrate.

Pertanto il disavanzo di amministrazione da lire 515,7 miliardi passa a lire 806,7 miliardi.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE QUIESCENZA

	PREVENTIVO 1991	CONSUNTIVO 1991	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	571.054.329.513	639.456.174.345	68.401.844.832
ENTRATE IN C/CAPITALE	14.402.842.000	10.304.551.413	-4.098.290.587
ENTRATE PER PARTITE GIRO	118.640.500.000	301.335.575.213	182.695.075.213
TOTALE ENTRATE COMP.	704.097.671.513 =====	951.096.300.971	246.998.629.458 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1991	208.989.439.972		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1991	558.666.675.705	767.656.115.677	
		1.718.752.416.648	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		806.794.399.095	
TOTALE A PAREGGGIO		2.525.546.815.743 =====	
SPESE CORRENTI	921.570.830.000	924.706.012.215	3.135.182.215
SPESE IN C/CAPITALE	20.385.076.000	16.089.861.193	-4.295.214.807
SPESE PER PARTITE GIRO	118.640.500.000	301.335.575.213	182.695.075.213
TOTALE SPESE COMPET.	1.060.596.406.000	1.242.131.448.621	181.535.042.621
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-91	1.283.415.367.122		
Variazione Resid.Passivi	0	1.283.415.367.122	
		2.525.546.815.743	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	
TOTALE A PAREGGGIO		2.525.546.815.743 =====	

GESTIONE BUONUSCITA

Si registra un avanzo finanziario di lire 1,46 miliardi ed un avanzo economico di lire 3,54 miliardi comprensivo di ammortamenti per costi pluriennali di Hardware/Software di lire 0,447 miliardi.

Le entrate di parte corrente ammontano a lire 116,20 miliardi e le spese di parte corrente a lire 112,21 miliardi con un avanzo di parte corrente di lire 3.99 miliardi.

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate per lire 5,25 miliardi, mentre nelle spese minori impegni per lire 3,53 miliardi.

L'avanzo economico di lire 3,54 miliardi porta le consistenze nette patrimoniali da lire 174,61 miliardi al 1/1/91 a lire 178,16 miliardi al 31/12/91.

Il contributo di lire 2,013 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 111,11 miliardi, residui attivi per lire 37,76 miliardi e residui passivi per lire 6,120 miliardi, con un avanzo di amministrazione, quindi, di lire 142,75 miliardi.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione dei seguenti capitoli:

Cap. 425 - Quota a carico della gestione	£.	14.915.239
Cap. 511 - Spese e commissioni bancarie	£.	180

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE BUONUSCITA

	PREVENTIVO 1991	CONSUNTIVO 1991	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	110.949.000.000	116.203.926.400	5.254.926.400
ENTRATE IN C/CAPITALE	695.000.000	699.817.333	4.817.333
ENTRATE PER PARTITE GIRO	1.105.200.000	118.911.410.580	117.806.210.580
TOTALE ENTRATE COMP.	112.749.200.000	235.815.154.313	123.065.954.313
FONDO CASSA AL 1/1/1991	117.668.641.589		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1991	31.793.279.584	149.461.921.173	
		385.277.075.486	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGGIO		385.277.075.486	
SPESE CORRENTI	115.745.416.628	112.211.695.493	-3.533.721.135
SPESE IN C/CAPITALE	4.426.807.660	3.228.371.985	-1.198.435.675
SPESE PER PARTITE GIRO	1.105.200.000	118.911.410.580	117.806.210.580
TOTALE SPESE COMPET.	121.277.424.288	234.351.478.058	113.074.053.770
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-91	8.168.823.583		
Variazione Resid. Passivi	0	8.168.823.583	
		242.520.301.641	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		142.756.773.845	
TOTALE A PAREGGGIO		385.277.075.486	

GESTIONE ULA

La gestione registra un disavanzo finanziario di competenza di lire 2,458 miliardi dovuto all'acquisto di quota parte dell'Hotel Cervinia in Roma.

Rispetto alle previsioni, le maggiori entrate correnti per contributo 0,40 (1,077 miliardi) e le minori spese correnti (1,273 miliardi) hanno determinato una diminuzione dei capitoli di entrata 94 e 95 relativi alla contribuzione a carico della gestione Buonoscuola a fronte delle spese per Centri Vacanze, Borse di studio e spese per gli orfani.

Le spese di parte corrente, invece, sono state impegnate per lire 6,816 miliardi con un'economia, sempre rispetto alle previsioni, di lire 1,273 miliardi.

Sotto il profilo economico, la gestione chiude in pareggio pertanto il patrimonio netto risulta immutato ed ammonta al 31/12/1991 a lire 7,425 miliardi.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione dei seguenti capitoli:

Cap.467 - Corsi sportivi e culturali

L. 31.329.230

Per quanto attiene il supero del Cap. 467 va osservato che esso trova parziale compensazione evidenziata al Cap. 126 delle entrate per lire 28.877.800.

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

GESTIONE Assistenza ULA

	PREVENTIVO 1991	CONSUNTIVO 1991	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	8.191.621.398	6.818.079.785	-1.373.541.613
ENTRATE IN C/CAPITALE	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE GIRO	2.766.000.000	10.259.667.978	7.493.667.978
TOTALE ENTRATE COMP.	10.957.621.398 =====	17.077.747.763	6.120.126.365 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1991	2.418.642.958		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1991	2.909.580.602		
		5.328.223.560	
		22.405.971.323	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGGIO		22.405.971.323 =====	
SPESE CORRENTI	8.089.837.198	6.815.549.385	-1.273.287.813
SPESE IN C/CAPITALE	2.512.402.000	2.459.944.815	-52.457.185
SPESE PER PARTITE GIRO	2.766.000.000	10.259.667.978	7.493.667.978
TOTALE SPESE COMPET.	13.368.239.198	19.535.162.178	6.167.922.980
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-91	1.001.480.691		
Variazione Resid. Passivi	0		
		1.001.480.691	
		20.537.642.869	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.868.328.454	
TOTALE A PAREGGGIO		22.405.971.323 =====	

GESTIONE ASSISTENZA RUOLO

Si registra un disavanzo finanziario di competenza di lire 4.489 miliardi determinato dall'acquisto da parte della gestione di quota parte dell'immobile Hotel Cervinia in Roma e si è contabilizzato un avanzo economico di lire 2,881 miliardi comprensivo della quota di ammortamento dei costi pluriennali per Hardware e Software per cui il netto patrimoniale da lire 21.961 miliardi passa a lire 24,843 miliardi.

In sede di accertamenti, nelle entrate di parte corrente, rispetto alle previsioni si registra un incremento di lire 1.864 miliardi dovuto per lire 1,690 miliardi al maggior gettito del contributo 0,40% di cui alla Legge 208/52, e per la restante somma di entrate diverse.

Per le uscite di parte corrente, sempre rispetto alle previsioni, si sono registrati minori impegni per lire 0,733 miliardi.

Il maggiore impegno di lire 0,157 miliardi registrato al Cap. 531 "Contributo al Dopolavoro P.T." 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. 444 - Spese gestione case di riposo	£	446.716
Cap. 467 - Corsi sportivi e culturali	£	5.580.070
Cap. 521 - Imposte, tasse e tributi vari	£	786.408
Cap. 531 - Contributo dovuto al Dopolavoro P.T.	£	187.774.446

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

GESTIONE Assistenza RUOLO

	PREVENTIVO 1991	CONSUNTIVO 1991	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	4.620.100.000	6.484.562.349	1.864.462.349
ENTRATE IN C/CAPITALE	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE GIRO	28.000.000	11.969.265.261	11.941.265.261
TOTALE ENTRATE COMP.	4.648.100.000	18.453.827.610	13.805.727.610
FONDO CASSA AL 1/1/1991	10.840.653.993		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1991	250.232.939	11.090.886.932	
		29.544.714.542	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGGIO		29.544.714.542	
SPESE CORRENTI	4.334.345.891	3.601.107.759	-733.238.132
SPESE IN C/CAPITALE	7.463.902.000	7.373.236.194	-90.665.806
SPESE PER PARTITE GIRO	28.000.000	11.969.265.261	11.941.265.261
TOTALE SPESE COMPET.	11.826.247.891	22.943.609.214	11.117.361.323
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-91	1.157.043.796		
Variazione Resid. Passivi	0	1.157.043.796	
		24.100.653.010	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		5.444.061.532	
TOTALE A PAREGGGIO		29.544.714.542	

GESTIONE MUTUALITA'

Sotto l'aspetto finanziario la gestione presenta un avanzo di lire 5,04 miliardi.

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate accertate in parte corrente per lire 2,18 miliardi, mentre nelle uscite di parte corrente minori impegni per lire 0,667 miliardi.

Sotto l'aspetto economico si registra un avanzo di lire 6,458 miliardi, comprensivo del maggior valore di lire 10,25 milioni realizzato con la vendita della quota parte della proprietà di Saltino (FI) e di lire 28 milioni per maggiore valore di quotazione dei titoli al 31.12.1991 e comprensivo di lire 28,4 milioni di ammortamenti che va ad aumentare di pari importo il patrimonio netto che, da lire 40,316 miliardi passa a lire 46,774 miliardi.

Dalla situazione amministrativa si rileva una consistenza di cassa di lire 17,8 miliardi, residui attivi per lire 7,37 miliardi e residui passivi per lire 2,977 miliardi, con un avanzo di amministrazione quindi di lire 22,262 miliardi comprensivo delle pertinenze della gestione Accollatari che dal 1.1.1989 è contabilizzato nella gestione Mutualità.

Le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti di previsione.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.