

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Buonuscita	avanzo	17.655.225.326	
Ruolo	"	2.097.002.858	
Mutualità	"	4.254.184.165	
Immobili	"	49.235.632.577	
Cassa Integrativa	"	13.801.718.468	
			87.043.763.394

Totale disavanzo 1993			- 285.567.550.651
			=====

Il Conto Economico globale di competenza è costituito da:

Parte I - Entrate Correnti	933.361.150.059	
Uscite Correnti	- 1.259.397.918.379	
		- 326.036.768.320
Parte II Componenti positivi	85.845.432.074	
" negativi	- 3.395.619.457	
		- 82.446.812.617
Totale Disavanzo Economico		- 243.589.955.703
		=====

dalle quali si ha un disavanzo economico di L. 243.589.955.703
costituito da:

	PARTE I	PARTE II - Componenti	
	Avanzo + Disavanzo -	che non danno luogo a movim. finanziari	
		POSITIVI	NEGATIVI
QUIESCENZA	-354.913.779.269		- 2.164.460.710
BUONUSCITA	+ 17.337.133.829		- 654.655.279
ASSIST.ULA			- 2.186.200
ASSIST.RUOLO	+ 2.111.929.068		- 2.186.200
MUTUALITA'	+ 7.539.828.168		- 38.269.540
ATT.SOC.MENSE	+ 511.708.900		- 27.236.983
REST.ATTIV. SOC.	- 16.632.759.705		- 2.186.200
IMMOBILI	+ 12.116.308.899	85.845.432.074	- 256.016.345
CASSA INTEGR.	+ 5.892.861.790		- 251.422.000

TOTALE	- 326.036.768.320	85.845.432.074	- 3.395.619.457

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 355,603 miliardi, mentre dal conto economico risulta un disavanzo di parte corrente di lire 354,0 miliardi.

Le entrate correnti ammontano a L. 694,3 miliardi di cui 072,2 miliardi per contributi.

Nel corso dell'esercizio sono stati recuperati lire 3,141 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 1.049,272 miliardi esse sono così ripartite:

- lire 1.014,283 miliardi per spese istituzionali pari al 96,67%
- per lire 21,90 miliardi spese proprie di
funzionamento pari al 2,09%
- per lire 0,106 miliardi spese varie ed
imposte pari al 0,01%
- per lire 0,116 miliardi spese organi dell'Ente pari al 0,01%
- per lire 9,971 miliardi spese personale pari al 0,95%
- per lire 2,896 miliardi spese
di amm.ne comuni a tutte le gestioni pari al 0,27%

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 1.049,272 miliardi a lire 1.043,896 miliardi per effetto dei rimborsi dovuti dalle altre gestioni la cui partita è contabilizzata nella parte entrate categ. X per lire 5,376 miliardi.

Le spese in conto capitale per complessive lire 6,892 miliardi sono costituite per lire 6 miliardi dall'anticipazione concessa alla sub-gestione "Restanti Attività Sociali", lire 0,092 miliardi per acquisto di mobili e macchine ufficio, lire 0,800 miliardi per indennità anzianità al personale cessato dal servizio.

Da un punto di vista economico la gestione, registra un disavanzo globale di lire 357,078 miliardi costituito da un disavanzo di parte corrente di lire 354,913 miliardi e da lire 2,164 miliardi di disavanzo economico di parte II -(componenti

che non danno luogo a movimenti finanziari). Le componenti negative per lire 2,164 miliardi sono formate da ammortamenti di costi pluriennali 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 1.087,552 miliardi passa, pertanto, a lire 1.444,630 miliardi.

Dalla situazione amministrativa si rileva che, le consistenze di cassa, da lire 106,3 miliardi all'1/1/1993, passano a lire 109,3 miliardi al 31 dicembre 1993, mentre i residui attivi da lire 656,1 miliardi passano a lire 661,08 miliardi ed i residui passivi da lire 1.857,3 miliardi passano a lire 2.220,9 miliardi costituiti principalmente per lire 1.864,9 miliardi per debiti verso il Gestore P.T. per anticipazione delle pensioni a tutto il 1993 e lire 259,2 miliardi di cui al Cap. 436 compensato dal residuo attivo di cui al Cap. 65 delle entrate.

Pertanto il disavanzo di amministrazione da lire 1.094,8 miliardi passa a lire 1.450,5 miliardi.

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

Cap. 526 - Restituzione e rimborsi diversi L. 35.430.805

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE QUIESCENZA

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	644.318.676.000	694.359.140.857	50.040.464.857
ENTRATE IN C/CAPITALE	6.070.000.000	6.112.790.850	42.790.850
ENTRATE PER PARTITE GIRO	167.870.500.000	369.466.391.050	201.595.891.050
TOTALE ENTRATE COMP.	818.259.176.000	1.069.938.322.757	251.679.146.757
FONDO CASSA AL 1/1/1993	106.385.724.505		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	656.142.029.456	762.527.753.961	
		1.832.466.076.718	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		1.450.531.637.194	
TOTALE A PAREGGIO		3.282.997.713.912	
SPESE CORRENTI	1.061.730.570.000	1.049.272.920.126	-12.457.649.874
SPESE IN C/CAPITALE	7.029.000.000	6.892.795.724	-136.204.276
SPESE PER PARTITE GIRO	167.870.500.000	369.466.391.050	201.595.891.050
TOTALE SPESE COMPET.	1.236.630.070.000	1.425.632.106.900	189.002.036.900
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	1.857.365.607.012		
Variazione Resid. Passivi	0	1.857.365.607.012	
		3.282.997.713.912	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	
TOTALE A PAREGGIO		3.282.997.713.912	

GESTIONE BUONUSCITA

Si registra un avanzo finanziario di competenza di lire 17,655 miliardi ed un avanzo economico di lire 16,682 miliardi comprensivo di ammortamenti per costi pluriennali di Hardware/Software di lire 0,638 miliardi ed un'insussistenza di prestiti di lire 16,568 milioni.

Le entrate di parte corrente ammontano a lire 119,606 miliardi e le spese di parte corrente a lire 102.269 miliardi con un avanzo di parte corrente di lire 17,337 miliardi.

Rispetto alle previsioni, si sono avute minori entrate correnti per lire 6,620 miliardi, mentre nelle spese minori impegni per lire 3,612 miliardi; le minori entrate sono dovute a minori accertamenti di entrate contributive (9,040 miliardi) e maggiori accertamenti (2,419 miliardi) per redditi patrimoniali e entrate diverse.

L'avanzo economico di lire 16,682 miliardi porta le consistenze nette patrimoniali da lire 154,738 miliardi al 1/1/93 a lire 171,421 miliardi al 31/12/93.

Il contributo di lire 2,259 miliardi, retrocesso alla gestione ULA, è risultato ben al di sotto dei limiti previsti dalla normativa (1/16 delle entrate contributive).

Dalla situazione amministrativa si rilevano consistenze di cassa per lire 27,041 miliardi, residui attivi per lire 38,551 miliardi e residui passivi per lire 42,529 miliardi, che determina un avanzo di amministrazione, di lire 23,063 miliardi.

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

Cap. 521 - Imposte - Tasse - Tributi Vari	L. 188.721.516
Cap. 526 - Restituzione e Rimborsi diversi	L. 12.444.133

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE BUONUSCITA

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	126.227.600.000	119.606.700.310	-6.620.899.690
ENTRATE IN C/CAPITALE	566.000.000	789.135.999	223.135.999
ENTRATE PER PARTITE GIRO	1.115.100.000	77.474.970.983	76.359.870.983
TOTALE ENTRATE COMP.	127.908.700.000 =====	197.870.807.292	69.962.107.292 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1993	45.946.374.982		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	20.530.440.380	66.476.815.362	
		264.347.622.654	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGIO		264.347.622.654 =====	
SPESE CORRENTI	105.882.479.000	102.269.566.481	-3.612.912.519
SPESE IN C/CAPITALE	1.346.000.000	471.044.502	-874.955.498
SPESE PER PARTITE GIRO	1.115.100.000	77.474.970.983	76.359.870.983
TOTALE SPESE COMPET.	108.343.579.000	180.215.581.966	71.872.002.966
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	61.068.208.864		
Variazione Resid.Passivi	0	61.068.208.864	
		241.283.790.830	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		23.063.831.824	
TOTALE A PAREGGIO		264.347.622.654 =====	

GESTIONE ULA

La gestione registra il pareggio finanziario di competenza in virtù della retrocessione di lire 2,259 miliardi da parte della gestione Buonuscita.

Rispetto alle previsioni, le maggiori entrate correnti per contributo 0,40% (0,156 miliardi) e le minori spese correnti (2,690 miliardi) hanno determinato una diminuzione dei capitoli di entrata 94 e 95 relativi alla contribuzione a carico della gestione Buonuscita 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 6,219 miliardi con un'economia, sempre rispetto alle previsioni, di lire 2,690 miliardi dovuta principalmente alle minori spese per acquisto beni di consumo e servizi (cat. 4) per lire 1,011 miliardi (manutenzione immobili non effettuate) e dalle minori spese della categoria 5° (spese istituzionali) per lire 1,635 miliardi dovute ad economie per le spese dei Centri Vacanze e vacanze studio all'estero.

Sotto il profilo economico, la gestione chiude con un disavanzo di lire 2,186 milioni pertanto il patrimonio netto da lire 7,478 miliardi al 31/12/1992 passa a lire 7,475 miliardi al 31/12/1993.

Tutte le spese sono state contenute negli importi degli stanziamenti previsti ad eccezione del cap. 520 - Restituzione e Rimborsi diversi L. 1.000.000.

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

GESTIONE Assistenza ULA

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	9.069.603.000	6.219.135.546	-2.850.467.454
ENTRATE IN C/CAPITALE	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE GIRO	3.497.500.000	7.271.334.752	3.773.834.752
TOTALE ENTRATE COMP.	12.567.103.000	13.490.470.298	923.367.298
FONDO CASSA AL 1/1/1993	277.261.574		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	2.946.880.263	3.224.141.837	
		16.714.612.135	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGIO		16.714.612.135	
SPESE CORRENTI	8.909.603.000	6.219.135.546	-2.690.467.454
SPESE IN C/CAPITALE	120.000.000	0	-120.000.000
SPESE PER PARTITE GIRO	3.497.500.000	7.271.334.752	3.773.834.752
TOTALE SPESE COMPET.	12.527.103.000	13.490.470.298	963.367.298
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	1.355.813.383		
Variazione Resid. Passivi	0	1.355.813.383	
		14.846.283.681	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.868.328.454	
TOTALE A PAREGGIO		16.714.612.135	

GESTIONE ASSISTENZA RUOLO

Si registra un avanzo finanziario di competenza di lire 2,097 miliardi e si è contabilizzato un avanzo economico di lire 2,109 miliardi comprensivo della quota di ammortamento dei costi pluriennali per Hardware e Software per cui il netto patrimoniale da lire 26,511 miliardi passa a lire 28,620 miliardi al termine dell'esercizio.

In sede di accertamenti, nell'entrate di parte corrente, rispetto alle previsioni si registra un incremento di lire 0,319 miliardi dovuto per lire 0,268 miliardi al maggior gettito del contributo 0,40% di cui alla Legge 208/52, 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 0,964 miliardi.

Il maggiore impegno di lire 30,9 milioni registrato al Cap. 531 "Contributo al Dopolavoro P.I." trova la correlazione nell'accertamento in più verificatosi in conto contributi 0,40%.

Si sono inoltre verificati superi rispetto allo stanziamento sui seguenti capitoli:

Cap. 336 - Quota a carico della gestione	L. 40.381.000
Cap. 526 - Restituzione e rimborsi diversi	L. 1.250.000

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

GESTIONE Assistenza RUOLO

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	5.149.000.000	5.468.593.767	319.593.767
ENTRATE IN C/CAPITALE	0	0	0
ENTRATE PER PARTITE GIRO	30.050.000	4.861.128.165	4.831.078.165
TOTALE ENTRATE COMP.	5.179.050.000	10.329.721.932	5.150.671.932
FONDO CASSA AL 1/1/1993	8.395.095.096		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	154.153.098	8.549.248.194	
		18.878.970.126	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGIO		18.878.970.126	
SPESE CORRENTI	4.321.530.000	3.356.664.699	-964.865.301
SPESE IN C/CAPITALE	162.000.000	14.926.210	-147.073.790
SPESE PER PARTITE GIRO	30.050.000	4.861.128.165	4.831.078.165
TOTALE SPESE COMPET.	4.513.580.000	8.232.719.074	3.719.139.074
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	1.611.479.212		
Variazione Resid.Passivi	0	1.611.479.212	
		9.844.198.286	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		9.034.771.840	
TOTALE A PAREGGIO		18.878.970.126	

GESTIONE MUTUALITA'

Sotto l'aspetto finanziario la gestione presenta un avanzo di lire 4,254 miliardi costituito da un avanzo di parte corrente per 7,539 miliardi ed un disavanzo in conto capitale di 3,285 miliardi (concessione di prestiti rispetto al rimborso).

Rispetto alle previsioni, si sono avute maggiori entrate accertate in parte corrente per lire 1,767 miliardi, mentre nelle uscite di parte corrente minori impegni per lire 0,440 miliardi.

Sotto l'aspetto economico si registra un avanzo di lire 7,501 miliardi, comprensivo di lire 38,2 milioni di ammortamenti; il suddetto avanzo va ad aumentare di pari importo il patrimonio netto che, da lire 53,307 miliardi passa a lire 60,809 miliardi.

Dalla situazione amministrativa si rileva una consistenza di cassa di lire 18,230 miliardi, residui attivi per lire 6,293 miliardi e residui passivi per lire 3,480 miliardi, con un avanzo di amministrazione quindi di lire 21,044 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 ad eccezione dei seguenti capitoli:

Cap. 521 - Imposte e tasse	L. 22.462.489
Cap. 526 - Restituzione e rimborsi diversi	L. 8.121.775

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE MUTUALITA'

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	11.171.900.000	12.939.803.446	1.767.903.446
ENTRATE IN C/CAPITALE	20.960.000.000	46.023.662.417	25.063.662.417
ENTRATE PER PARTITE GIRO	90.600.000	22.407.174.846	22.316.574.846
TOTALE ENTRATE COMP.	32.222.500.000 =====	81.370.640.709	49.148.140.709 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1993	14.100.819.497		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	6.384.396.049		
		20.485.215.546	

		101.855.856.255	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGIO		-----	
		101.855.856.255	
		=====	
SPESE CORRENTI	5.840.776.000	5.399.975.278	-440.800.722
SPESE IN C/CAPITALE	26.010.000.000	49.309.306.420	23.299.306.420
SPESE PER PARTITE GIRO	90.600.000	22.407.174.846	22.316.574.846
TOTALE SPESE COMPET.	31.941.376.000	77.116.456.544	45.175.080.544
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	3.695.209.397		
Variazione Resid.Passivi	0		
		3.695.209.397	

		80.811.665.941	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		21.044.190.314	
TOTALE A PAREGGIO		-----	
		101.855.856.255	
		=====	

GESTIONE ATTIVITA' SOCIALI - "MENSE E SERVIZI SOSTITUTIVI"

La gestione, per legge, consegue il pareggio di Bilancio mediante il contributo di copertura a carico dell'Amministrazione P.T.

Detto contributo per l'esercizio 1993 è stato accertato per lire 35,284 miliardi già introitati durante l'esercizio.

Le entrate correnti, accertate in lire 37,133 miliardi, si discostano rispetto a quelle previste a meno di lire 10,040 miliardi.

Questo scostamento trova la correlazione nelle minori uscite correnti ed in conto capitale rispetto alla previsione, di lire 9,656 miliardi.

Le spese sono state contenute nei limiti dello stanziamento ad eccezione del Cap. 526 - Restituzione e rimborsi diversi per L. 638.589.799. Tale importo rappresenta l'eccedenza del contributo a pareggio pervenuto nell'esercizio e da rimborsare all'Amministrazione P.T.

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE ATT.SOC.MENSE

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	47.174.366.000	37.133.598.231	-10.040.767.769
ENTRATE IN C/CAPITALE	0	383.776.190	383.776.190
ENTRATE PER PARTITE GIRO	77.000.000	38.734.406.125	38.657.406.125
TOTALE ENTRATE COMP.	47.251.366.000 =====	76.251.780.546	29.000.414.546 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1993	8.218.120.091		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	30.911.960.587	39.130.080.678	
		----- 115.381.861.224	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		0	
TOTALE A PAREGGIO		----- 115.381.861.224 =====	
SPESE CORRENTI	44.590.366.000	36.621.889.331	-7.968.476.669
SPESE IN C/CAPITALE	2.584.000.000	895.485.090	-1.688.514.910
SPESE PER PARTITE GIRO	77.000.000	38.734.406.125	38.657.406.125
TOTALE SPESE COMPET.	47.251.366.000	76.251.780.546	29.000.414.546
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	39.130.080.678		
Variazione Resid.Passivi	0	39.130.080.678	
		----- 115.381.861.224	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	
TOTALE A PAREGGIO		----- 115.381.861.224 =====	

GESTIONE RESTANTI ATTIVITA' SOCIALI

La gestione presenta un disavanzo economico di Lire 16,034 miliardi ed un disavanzo finanziario di Lire 16,917 miliardi.

Tale disavanzo va ad aggiungersi a quello già accumulato a tutto il 31.12.1992, per cui in totale al 31.12.93 assomma a Lire 139,172 miliardi al cui ripianamento dovrà provvedere l'Amministrazione P.T. con apposito provvedimento legislativo.

Sul disavanzo ha influito anche l'impegno di Lire 12,104 miliardi per interessi dovuti alla gestione Quiescenza a fronte delle anticipazioni concesse (anticipazioni che alla data dal 31/12/93 assommano a L. 93,250 miliardi).

Le spese sono state contenute nei limiti degli stanziamenti previsti ad eccezione:

- | | | |
|---|----|---------------|
| - Cap. 338 gettoni commissioni varie | L. | 390.000 |
| - Cap. 512 interessi dovuti ad altre gestioni | L. | 3.494.274.908 |

Nel prospetto che segue sono riportati i risultati finali complessivi.

GESTIONE RESTANTI ATT.SOC

	PREVENTIVO 1993	CONSUNTIVO 1993	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	9.900.000.000	13.114.368.252	3.214.368.252
ENTRATE IN C/CAPITALE	6.000.000.000	6.017.706.648	17.706.648
ENTRATE PER PARTITE GIFO	84.000.000	5.729.360.489	5.645.360.489
TOTALE ENTRATE COMP.	15.984.000.000	24.861.435.389	8.877.435.389
FONDO CASSA AL 1/1/1993	2.047.760.251		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1993	3.598.904.073	5.646.664.324	
		30.508.099.713	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		139.172.997.624	
TOTALE A PAREGGIO		169.681.097.337	
SPESE CORRENTI	26.825.786.000	29.747.127.957	2.921.341.957
SPESE IN C/CAPITALE	6.704.000.000	6.302.476.845	-401.523.155
SPESE PER PARTITE GIRO	84.000.000	5.729.360.489	5.645.360.489
TOTALE SPESE COMPET.	33.613.786.000	41.778.965.291	8.165.179.291
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-93	127.902.132.046		
Variazione Resid.Passivi	0	127.902.132.046	
		169.681.097.337	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0	
TOTALE A PAREGGIO		169.681.097.337	