

ISTITUTO POSTELEGRAFONICI
(IPOST)

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994**

DELIBERA
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

DELIBERA COMMISSARIALE N. 751

OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 1994.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- Visto il D.P.R. 27 Aprile 1993;
- Visto il D.P.R. 8/4/1953 n.542;
- Visto il D.P.R. 18/12/1979, n.696;
- Vista la relazione del Direttore Generale (Allegato "A");
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori (Allegato "B");

DELIBERA

- E' approvato il Bilancio Consuntivo dell'Esercizio Finanziario 1994 nel suo complesso ed in particolare:

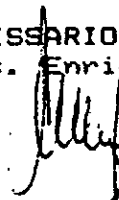
- 1) le risultanze finali dei debiti e crediti fra le gestioni ;
- 2) i superi verificatesi nei capitoli di spesa gia' dettagliatamente elencati nell'esame delle singole gestioni , trattandosi nella quasi totalita' di spese obbligatorie e di impegni difficilmente quantificabili in sede previsionale;
- 3) le modalita' di ripartizione delle spese generali comuni a tutte le gestioni cosi' come di seguito evidenziate e quali risultano dall'allegato prospetto (Allegato C):
 - a) imputazione dei costi diretti di personale a ciascuna gestione in base al numero di unita' effettivamente e direttamente utilizzate;
 - b) per le restanti spese generali di amministrazione in base alla percentuale risultante dal rapporto delle spese della singola gestione e quella totale.

ORDINA

L'invio della presente delibera all'Organo di Vigilanza ed al Ministero del Tesoro, ai sensi del combinato disposto dell'art.6 - ultimo comma - del D.P.R. 8 Aprile 1953, n.542 e dell'art.32 - ultimo comma - del D.P.R. 18 Dicembre 1979 n.696, nonche' alla Corte dei Conti.

Roma li, 28 Aprile 1995

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Enrico Veschi)



RELAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1994

OGGETTO: Bilancio Consuntivo Esercizio 1994.

Il rendiconto finanziario consolidato al 31.12.1994 si chiude con un disavanzo di lire 28.494.084.821.

Tale risultato è dovuto alla somma algebrica fra i disavanzi della gestione Quiescenza, Mutualità, Restanti Attività Sociali di lire 65.624.716.143 e gli avanzi delle gestioni Buonuscita, Ruolo e Cassa Integrativa di lire 37.130.631.322.

Le entrate correnti accertate, sempre in situazione consolidata, rispetto alle previsioni si discostano a meno 20,942 miliardi, dovuto principalmente a minor rimborsi da parte dell'I.N.P.D.A.P. per buonuscite non erogate nell'esercizio, compensate da maggiori entrate contributive relative alle gestioni Quiescenza e Buonuscita.

In c/capitale, rispetto alle previsioni, si registrano entrate in più per lire 1,346 miliardi.

Tali risultati sono dovuti principalmente ai maggiori rimborsi di prestiti della gestione Mutualità (+ 3,239 miliardi) e minori entrate in conto capitale della gestione Immobili per minori accertamenti in conto alienazione Immobili (- 2,326 miliardi).

Per quanto attiene la spesa corrente, sempre da situazioni consolidate, si evidenziano differenze in meno di lire 20,691 miliardi rispetto alle previsioni, dovute alle minori spese in tutte le gestioni: Quiescenza (10,934 miliardi), Buonuscita (1,026 miliardi), ULA (0,590 miliardi), Ruolo (0,546 miliardi), Mutualità (0,821 miliardi), Immobili (0,600 miliardi), Attività Sociali Mense (1,697 miliardi), Cassa Integrativa (1,109 miliardi) e Restanti Attività Sociali (3,364 miliardi).

In c/capitale, si sono avute, rispetto alle previsioni, maggiori spese per 10,678 miliardi riscontrate principalmente nella gestione Immobili (13,786 miliardi) per investimenti in titoli di Stato (BOT), nella gestione Cassa Integrativa (1,168 miliardi) per una maggiore capitalizzazione dei Buoni Postali Fruttiferi compensate da una minore concessione di prestiti nella gestione Mutualità (0,967 miliardi) e dal mancato acquisto di attrezzature per lire 2,440 miliardi nella gestione Mense e Servizi Sostitutivi.

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

Si è dato corso agli ammortamenti dei beni acquisiti in conto Hardware e Software i cui coefficienti di ammortamento sono quelli stabiliti dal Decreto Ministeriale 31/12/1988 (20% annuo).

In materia di personale la situazione è migliorata, in quanto, in attesa del provvedimento di cui al comma 11 dell'art.6 della legge 29.1.94 n. 71, sono state trasferite in posizione di comando delle unità di personale dall'Ente Poste Italiane (n.79), per cui da n. 236 unità in servizio al 31.12.93 si è passati a n. 293 unità di personale al 31.12.94.

La situazione patrimoniale consolidata evidenzia situazioni di cassa (depositi in c/c) per lire 698 miliardi; sono disponibilità depositate principalmente sul c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato (208,27 miliardi), e lire 330,762 miliardi sul c/c postale n. 363002 acceso nel corso dell'esercizio utilizzato per l'acquisizione dei contributi versati dall'Ente Poste e per il pagamento delle pensioni erogate dalla gestione Quiescenza.

Per i depositi presso la Banca Popolare di Novara, le disponibilità pari a lire 1,486 miliardi sono dovute ad accreditamenti di operazioni in conto mutui concessi dalla Regione Lazio a favore degli acquirenti degli alloggi posti in vendita: detti fondi saranno trasferiti successivamente all'Istituto Cassiere Monte dei Paschi di Siena.

I titoli e i Buoni Postali Fruttiferi ammontano a lire 325.040 miliardi di pertinenza delle gestioni: Quiescenza (0,388 miliardi), Buonuscita (65,326 miliardi), Mutualità (10,073 miliardi), lire 177,609 miliardi della gestione Immobili e lire 62,561 miliardi della gestione Cassa Integrativa.

La situazione debitoria nei confronti dell'Amministrazione P.F. per anticipazioni effettuate in conto pagamento pensioni ULA al 31.7.94, ammonta a lire 471,292 miliardi a cui vanno aggiunte lire 1.565,844 miliardi per anticipazioni pregresse e lire 208,701 miliardi per anticipazioni relative alla mensilità di pagamento pensioni di Agosto - Settembre ed Ottobre 1994 per complessive lire 2.245,8 miliardi.

Il suddetto debito di lire 2.245,8 miliardi pertiene per lire 2.037,13 miliardi per anticipazioni effettuate alla data del 31.7.1994 e cioè prima della decorrenza della normativa di cui al comma 7 dell'art. 6 della Legge 71/94 che dovrà essere oggetto di ripianamento come già del resto avvenuto per il debito accumulato a tutto il 31.12.94 di cui alla legge 778/85.

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

RIEPILOGO CONSOLIDATO

	PREVENTIVO 1994	CONSUNTIVO 1994	DIFFERENZE
ENTRATE CORRENTI (Tit. I-II-III)	1.584.576.974.478	1.563.634.575.475	-20.942.399.003
ENTRATE IN C/CAPITALE	661.984.020.000	663.330.023.677	1.346.003.677
ENTRATE PER PARTITE GIRO	176.127.150.000	962.273.733.778	786.146.583.778
TOTALE ENTRATE COMP.	2.422.688.144.478 =====	3.189.238.332.930	766.550.188.452 =====
FONDO CASSA AL 1/1/1994	244.923.580.480		
RESIDUI ATTIVI AL 1/1/1994	820.704.686.951		
Variazione Residui Attivi	-18.331.329.809	1.047.296.937.622 -----	
		4.236.535.270.552	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZ.		1.435.399.579.096 -----	
TOTALE A PAREGGIO		5.671.934.849.648 =====	
SPESE CORRENTI	1.552.683.049.910	1.531.991.515.097	-20.691.534.813
SPESE IN C/CAPITALE	712.689.000.000	723.467.168.876	10.778.168.876
SPESE PER PARTITE GIRO	176.127.150.000	962.273.733.778	786.146.583.778
TOTALE SPESE COMPET.	2.441.499.199.910	3.217.732.417.751	776.233.217.841
RESIDUI PASSIVI AL 1-1-94	2.468.378.656.804		
Variazione Resid. Passivi	-14.176.224.907	2.454.202.431.897 -----	
		5.671.934.849.648	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0 -----	
TOTALE A PAREGGIO		5.671.934.849.648 =====	

La situazione finanziaria complessiva può essere riassunta come segue:

Entrata di competenza	+ 3.189.238.332.930
Disavanzo finanziario al 31/12/93	- 1.402.750.380.373
Spese di competenza	- 3.217.732.417.751
Residui passivi insussistenti	14.176.224.907

Disavanzo d'Amministrazione al 31/12/94	- 1.435.399.570.096
	=====

Tale disavanzo è dato dalla differenza tra:

Quiescenza	disavanzo	1.474.095.479.345.
Restanti A.S.	"	149.956.940.571

1.624.052.419.916

Buonuscita	avanzo	58.699.964.625
Assistenza ULA	"	2.173.887.578
Ass.za Ruolo	"	10.210.430.006
Mutualità	"	13.439.170.529
Immobili	"	79.188.300.199
Cassa Integrativa	"	24.932.460.158
Attività Sociali	"	8.627.725

188.652.540.820

1.435.399.570.096

=====

La situazione finanziaria complessiva di competenza risulta la seguente:

Entrate di Competenza	+ 3.189.238.332.930
Spese di competenza	- 3.217.732.417.751

Disavanzo di competenza 1994	- 28.494.084.821
	=====

Tale disavanzo è così costituito:

Quiescenza	disavanzo	16.751.755.893
Restanti A.S.	"	11.229.447.129
Mutualità	"	8.540.860.812
Immobili	"	29.102.652.309

- 65.624.716.143