

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 49.141.156.570.

PARTE SECONDA**Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari**

La somma di L. 4.851.940.252 relativa alle entrate si riferisce:

a) per L.630.000.000 all'affitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente;

b) per L.4.221.940.252 ai maggiori residui attivi per entrate correnti (L. 4.200.653.612) e dai minori residui passivi per spese correnti (L. 21.286.640).

Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere consiliari nonché il partitario dei residui attivi e passivi sono riportati negli allegati dal n. 1 al n. 6 del conto consuntivo.

La somma di L.1.093.160.417 relativa alle uscite si riferisce:

a) per L. 630.000.000 al fitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente;

b) per L. 314.222.844 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1995 con i seguenti coefficienti di ammortamento, con riferimento alle date di pagamento dei singoli beni: automezzi 20%; macchine d'ufficio elettroniche 18%; impianti, attrezzature e macchinari specifici 20%; mobili e macchine d'ufficio 12%; impianti attrezzature e macchinari generici 15%.

I predetti coefficienti di ammortamento dei beni inventariati, secondo quanto previsto dall'art. 44 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 172 del 21/12/1990 entro i limiti percentuali previsti dalle vigenti disposizioni legislative contenute nel D.M. 29 ottobre 1974 e successive modificazioni;

c) per L.148.937.573 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennità di anzianità del personale.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L.48.823.164.512, interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo l'ampia analisi dei risultati della gestione del bilancio riguardante sia i movimenti finanziari che extra finanziari dell'esercizio 1995, si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati e le considerazioni contenute nella presente relazione illustrativa, alla Vostra approvazione.

Roma, 23 aprile 1996

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Innocenti)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

il conto consuntivo dell'esercizio 1995, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, è il documento contabile di cui il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 23 aprile 96, ha deciso la predisposizione, ai sensi della legislazione vigente.

Anche per l'anno in esame il conto consuntivo è stato predisposto secondo lo schema fissato dal D.P.R. 696/79, e non secondo le norme del Codice Civile a cui l'Ente doveva uniformarsi dopo la privatizzazione.

Questa formulazione non è frutto di una libera scelta del Consiglio di amministrazione, ma rappresenta una necessità, essendo legata ad una serie di considerazioni formulate dal Gruppo di Lavoro costituito presso la Ragioneria Generale dello Stato con l'incarico di esaminare e risolvere ogni aspetto operativo sul passaggio dalla contabilità pubblica a quella privatistica.

Il Collegio prende atto che pure quest'anno, come per i precedenti esercizi, è stato rispettato il termine stabilito dalla sopra citata normativa, che fissa al 30 giugno dell'anno successivo a quello cui si riferisce il consuntivo la predisposizione e la relativa deliberazione da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Il Collegio constata, anzitutto, l'attendibilità dei dati in esso riportati, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31 dicembre 1995.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1995, il Collegio osserva che la gestione si è conclusa con un avanzo economico di L. 48.823.164.512, (L. 99.057.481.499 - L. 50.234.316.987).

Tale avanzo è determinato dalla differenza tra i seguenti componenti positivi (raffrontati con l'esercizio precedente):

	1994	1995
a) da aliquote contributive a carico degli iscritti - cat. 1° -	L. 66.508.940.049	L. 77.855.870.083
b) da trasferimenti da parte dello Stato - cat. 3° -	L. 7.681.960	L. 5.217.980
c) da redditi e proventi patrimoniali - cat. 8° -	L. 11.035.212.083	L. 14.848.815.260
d) da poste correttive e compensative di spese correnti - cat. 9° -	L. 458.367.694	L. 745.022.721

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

e) da entrate non classificabili in altre voci - cat. 10°-	L. 651.121.701	L. 750.615.203
f) da affitto figurativo sede dell'Ente,	L. 630.000.000	L. 630.000.000
g) da sopravvenienze attive, (riaccertamento residui attivi)	L. 2.699.584.423	L. 4.200.653.612
h) da insussistenze passive, (riaccertamento residui passivi)	L. 661.794.122	L. 21.286.640
i) da rivalutazioni beni immobili	L. 32.358.610.174	L. ---
totale comp. positivi	----- L. 115.011.312.206 =====	----- L. 99.057.481.499 =====

ed i seguenti componenti negativi (raffrontati con l'esercizio precedente):

a) da spese correnti, per così distinte:

Cat.1-Spese per gli Organi dell'Ente	L. 440.662.101	L. 554.106.940
" 2-Oneri per il person. in attività di servizio	L. 3.728.708.066	L. 4.013.540.466
" 3-Oneri per il person. in quiescenza	L. ---	L. ---
" 4-Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	L. 3.763.042.976	L. 3.677.543.180
" 5-Spese per prestaz. istituzionali	L. 31.877.297.488	L. 34.534.586.160
" 6-Trasferimenti passivi	L. 37.000.000	L. 41.624.780
" 7-Oneri finanziari	L. 298.674.819	L. 315.441.999
" 8-Oneri tributari	L. 2.800.000.000	L. 3.800.000.000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

" 9-Poste correttive e compensative di entr. correnti	L. 1.480.718.058	L. 1.263.169.752
" 10- Spese non classif. in altre voci	L. 903.666.980	L. 941.143.293
b) da trasferimenti passivi in natura, per fitto figurativo sede Ente	L. 630.000.000	L. 630.000.000
c) da ammortamenti e depre- rimenti così distinti:		
1). impianti, attrez. e macchinari	L. 171.002.693	L. 253.117.002
2) automezzi	L. 8.472.850	L. 11.992.892
3) mobili e macchine di ufficio	L. 52.671.982	L. 49.112.950
d) dalla quota di adegua- mento fondo indennità anzianità personale	L. 318.874.457	L. 148.937.573
e) sopravvenienze passive	L. 897.000	L. ---
f) insussistenze attive	L. 94.478.883	L. ---
	-----	-----
totale comp. negativi	L. 46.606.168.353	L. 50.234.316.987
avanzo economico	L. 68.405.143.853	L. 48.823.164.512
	-----	-----
totale a pareggio	L.115.011.312.206	L. 99.057.481.499
	=====	=====

Gestione della competenza

(Tra parentesi è riportata la percentuale dell'anno precedente)

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a L. 94.205.541.247, rispetto ad una previsione definitiva di L. 87.701.000.000, sono state riscosse L. 83.085.564.827, pari all'88.20% (87.74%), e sono rimaste da riscuotere L.11.119.976.420, pari al 11.80% (12.26%).

Le entrate in conto capitale sono state accertate in L. 110.312.975.638, contro una previsione di entrata di L.

109.449.000.000, sono state riscosse L. 110.307.634.742, pari al 99.99% (99.99%), e sono rimaste da riscuotere L. 5.340.896.

Le entrate per partite di giro in L. 6.068.330.910, pareggiano con le uscite impegnate per lo stesso titolo.

Il fondo economato risulta regolarmente chiuso alla fine dell'esercizio, mediante l'emissione di apposita reversale di incasso sul cap. 7.22.11.0 Titolo VII - Categoria 22 - delle partite di giro.

Esame delle uscite

Le uscite correnti impegnate sono state pari a L. 49.141.156.570, rispetto ad una previsione definitiva di L. 56.250.000.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L. 46.509.364.257, pari al 94.64% (93.97%), e sono rimaste da pagare L. 2.631.792.313, pari al 5.36% (6.03%).

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1994, accertando che:

- i residui attivi, ammontanti al 1 gennaio 1995 a complessive L. 13.904.304.694, hanno subito variazioni in aumento per L. 4.200.653.612 e variazioni in diminuzione per L. 0; sono stati riscossi per L. 13.082.351.588, pari al 72.26% (72.50%), e ne restano da riscuotere per L. 5.022.606.718, pari al 27.74% (27.50%).
- i residui passivi, ammontanti al 1 gennaio 1995 a L. 10.639.281.374, sono passati, a seguito di riaccertamenti, a L. 10.587.628.435, con una variazione attiva netta di L. 51.652.939, dovuta a minori residui passivi.

Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L. 9.671.553.785, con un tasso di smaltimento pari al 91.35% (77.42%) e ne restano da pagare L. 916.074.650, pari all'8.65% (22.58%).

Alla chiusura dell'anno finanziario 1995, la situazione dei residui si presenta come di seguito riportato: (raffrontati con l'esercizio precedente)

	1994	1995
- Residui attivi esercizio di competenza	L. 9.984.896.565	L. 11.145.404.701
- Residui attivi esercizi precedenti	L. 3.919.408.129	L. 5.022.606.718
	-----	-----
totale residui attivi	L. 13.904.304.694	L. 16.168.011.419
	=====	=====
- Residui passivi esercizio di competenza	L. 4.233.164.063	L. 18.027.896.353

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Residui passivi esercizi precedenti	L. 6.406.117.311	L. 916.074.650
	-----	-----
totale residui passivi	L. 10.639.281.374	L. 18.943.971.003
	=====	=====

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1995, ammontante a L. 34.894.981.901 è determinato come segue: (raffrontati con l'esercizio precedente)

	1994	1995
- Fondo di cassa al 31/12	L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485
- Residui attivi " "	L. 13.904.304.694	L. 16.168.011.419
	-----	-----
	L. 45.428.131.668	L. 53.838.952.904
- Residui passivi al 31/12	L. 10.639.281.374	L. 18.943.971.003
	-----	-----
Avanzo amm.ne al 31/12	L. 34.788.850.294	L. 34.894.981.901
	=====	=====

Tale avanzo presenta nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio, in L. 34.788.850.294, un aumento di L.106.131.607, determinato come di seguito indicato:

- disavanzo finanziario di competenza (L.210.586.847.795-L.214.733.022.739)	- L. 4.146.174.944
- Riaccertamenti nei residui:	
a) per maggiori res.att.+ L. 4.200.653.612	
b) per minori res.pass. + L. 51.652.939	+ L. 4.252.306.551
	=====
c) per minori res. att. - L. ---	
d) per maggiori res.pass- L. ---	- L. ---
	=====

Torna l'aumento di cui sopra è cenno di + L. 106.131.607
=====

Situazione di Tesoreria

	1994	1995
- Fondo di cassa all'1/1	L. 40.955.078.827	L. 31.523.826.974
- <u>Riscossioni effettuate:</u>		
a) in c/competenza	L. 156.835.967.465	L.199.441.443.094
b) in c/residui	L. 10.334.177.931	L. 13.082.351.588
	-----	-----
	L. 208.125.224.223	L.244.047.621.656

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Pagamenti eseguiti:

a) in c/competenza	L. 154.641.866.310	L. 196.705.126.386
b) in c/residui	L. 21.959.530.939	L. 9.671.553.785
	-----	-----
Fondo di cassa al 31/12	L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485
	=====	=====

Il Collegio, a conclusione della propria disamina, pur considerando che la gestione si è conclusa con i seguenti risultati (raffrontati con l'esercizio precedente):

	1994	1995
- Avanzo economico	L. 68.405.143.863	L. 48.823.164.512
- Disavanzo finanziario di competenza		L. 4.146.174.944
- Avanzo finanziario di competenza	L. 7.945.833.657	
- Avanzo di amm.ne	L. 34.788.850.294	L. 34.894.981.901
- Avanzo di cassa	L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485

non può esimersi dal riproporre alla cortese attenzione degli Organi dell'Ente la necessità che:

- venga intensificata l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli relativi agli affitti degli immobili, in L. 822.454.243, dei quali L. 431.236.579 degli esercizi pregressi e L. 391.217.664 della sola competenza, al fine di evitare, soprattutto per quelli di più remota costituzione, l'istituto della prescrizione estintiva;
- venga perseguita con instancabile tenacia l'azione di contenimento degli oneri di generale funzionamento, accertati in L. 3.677.543.180, atteso che essi incidono nella misura del 7.48% sulle spese effettive ed assorbono il 4.72% delle entrate contributive, in L. 77.855.870.083.
In particolare, viene raccomandato di evitare il sostenimento di quegli oneri non improcrastinabili;
- venga continuata l'azione di riduzione dei residui passivi passati da L. 10.639.281.374 a L. 18.943.971.003, con un incremento di L. 8.304.689.629, pari al 78.06%, al fine di evitare aggravii di spesa dovuti ad interessi passivi. Va comunque fatto presente che l'anzidetto importo di L. 18.943.971.003 comprende L. 14.676.464.332 relative all'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari di cui L. 13.400.000.000 rappresentano il prezzo di acquisto dell'immobile di V.le Richard n. 1 a Milano, specificatamente evidenziate dal Presidente nella sua relazione di accompagnamento al conto consuntivo;
- venga effettuata con la massima tempestività l'attuazione dei piani di impiego dei fondi, al fine di consentire il più proficuo investimento dei fondi da parte dell'Ente.

La certezza dei dati sopra esposti - che trova fondamento in una costante serie di riscontri e controlli contabili, espletati durante l'anno - e la concordanza tra le risultanze delle scritture contabili con quelle emergenti dal consuntivo, nonchè la consapevolezza che gli Organi dell'Ente daranno completa ricezione alle osservazioni e considerazioni sopra esposte, consentono al Collegio Sindacale di esprimere, per quanto di competenza, il parere che il consuntivo in parola possa seguire il suo ulteriore corso.

IL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato F (ex D.P.R. n. 696/1979)

ENTRATE			E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N 1
CODICE	N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI (10 - 7)	
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE		
				IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		TITOLO 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
		CATEGORIA 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI									
1.01.010	1	CONTRIBUTI SOGGETTIVI OBBLIGATORI (ART.12 L.249/1991 E ART.SL. 379/1990)	40.000.000.000	0	0	40.000.000.000	35.848.792.803	4.821.380.006	40.670.172.809	670.172.809	
1.01.020	2	CONTRIBUTI INTEGRATIVI (ART.13 L. 249/1991)	25.000.000.000	0	0	25.000.000.000	26.951.151.317	0	26.951.151.317	1.951.151.317	
1.01.030	3	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI	100.000.000	0	0	100.000.000	208.555.057	0	208.555.057	108.555.057	
1.01.040	4	RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/1991)	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	3.055.836.880	0	3.055.836.880	2.055.836.880	
1.01.050	5	CONTRIBUTI DI RISCOATTO (ART. 24 L. 249/1991)	3.000.000.000	0	0	3.000.000.000	5.573.749.670	0	5.573.749.670	2.573.749.670	
1.01.060	6	CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	500.000.000	0	0	500.000.000	817.058.252	0	817.058.252	317.058.252	
1.01.070	7	RISERVA MATEMATICA (ART.2 L.45/1990)	500.000.000	0	0	500.000.000	579.346.098	0	579.346.098	79.346.098	
		TOTALE CATEGORIA 1	70.100.000.000	0	0	70.100.000.000	73.034.490.077	4.821.380.006	77.855.870.083	7.755.870.083	
		CATEGORIA 2 - QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI									
1.02.010	8	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFI CHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	
		TOTALE CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0	
		TOTALE TITOLO 1	70.100.000.000	0	0	70.100.000.000	73.034.490.077	4.821.380.006	77.855.870.083	7.755.870.083	

E.N.P.A.C.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995										PAG. N. 2
GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 14)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
6.650.860.996	8.401.427.818	1.598.389.150	9.999.816.968	3.348.955.972	0	40.000.000.000	44.250.220.621	4.250.220.621	0	6.419.769.156
0	0	0	0	0	0	25.000.000.000	26.951.151.317	1.951.151.317	0	0
2.169.774.116	43.805.050	2.908.322.622	2.952.127.672	782.353.556	0	100.000.000	252.360.107	152.360.107	0	2.908.322.622
0	0	0	0	0	0	1.000.000.000	3.055.836.880	2.055.836.880	0	0
0	0	0	0	0	0	3.000.000.000	5.573.749.670	2.573.749.670	0	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	817.058.252	317.058.252	0	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	579.346.098	79.346.098	0	0
8.820.635.112	8.445.232.868	4.506.711.772	12.951.944.640	4.131.309.528	0	70.100.000.000	81.479.722.945	11.379.722.945	0	9.328.091.778
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.820.635.112	8.445.232.868	4.506.711.772	12.951.944.640	4.131.309.528	0	70.100.000.000	81.479.722.945	11.379.722.945	0	9.328.091.778

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato F (ex D.P.R. n. 696/1979)

ENTRATE		E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 3
CODICE	N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	(10 - 7)
				IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.03.010		TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
	9	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	6.000.000	0	0	6.000.000	0	5.217.980	5.217.980	-782.020
		TOTALE CATEGORIA 3	6.000.000	0	0	6.000.000	0	5.217.980	5.217.980	-782.020
2.04.010		CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
	10	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 4	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
2.05.010		CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
	11	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 5	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
2.06.010		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
	12	CONTRIBUTI E CONCESSIONI EROGATI DA ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 6	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO 2	6.000.000	0	0	6.000.000	0	5.217.980	5.217.980	-782.020