ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 113

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

(Esercizi 1990, 1991, 1992, 1993, 1994, 1995 e 1996)

Trasmessa alla Presidenza l'8 giugno 1998

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 39/98 del 26 maggio 1998 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per consulenti del lavoro (ENPACL), per gli esercizi dal 1990 al 1996 ..... » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 1990:

Relazione del Presidente ..... » 35
Relazione del Collegio sindacale ..... » 65
Bilancio consuntivo ..... » 71

Esercizio 1991:

Relazione del Presidente ..... » 145
Relazione del Collegio sindacale ..... » 179
Bilancio consuntivo ..... » 187

Esercizio 1992:

Relazione del Presidente ..... » 271
Relazione del Collegio sindacale ..... » 307
Bilancio consuntivo ..... » 315

Esercizio 1993:

Relazione del Presidente ..... » 403
Relazione del Collegio sindacale ..... » 445
Bilancio consuntivo ..... » 453

Esercizio 1994:

Relazione del Presidente ..... » 533
Relazione del Collegio sindacale ..... » 573
Bilancio consuntivo ..... » 583

Esercizio 1995:

Relazione del Presidente ..... » 685
Relazione del Collegio sindacale ..... » 723
Bilancio consuntivo ..... » 733

Esercizio 1996:

Relazione del Presidente ..... » 823
Relazione del Collegio sindacale ..... » 863
Bilancio consuntivo ..... » 873

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 39/98

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ENTI A CUI LO STATO CONTRIBUISCE IN VIA ORDINARIA

nell'adunanza del 26 maggio 1998;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decret 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

vista la legge 30 giugno 1994, n. 509;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 16 ottobre 1974 con il quale l'ENPACL è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 1990 al 1996, nonchè le annesse relazioni degli organi di amministrazione e di revisione, trasmessi alla Corte in adempimento all'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Giulio Weiss di Valbranca e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti e agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi dal 1990 al 1996;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – correlati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perchè ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 1990 al 1996 – correlati dalle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'ENPACL l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Giulio Weiss di Valbranca

IL PRESIDENTE
f.to Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUI RISULTATI DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'*ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)* PER GLI ESERCIZI DAL 1990 AL 1996.

SOMMARIO

1. Premessa. - 2. Trasformazione dell'ente pubblico in persona giuridica privata. Struttura organizzativa. Gli organi. Il personale. - 3. Equilibrio della gestione previdenziale. - 4. Le prestazioni istituzionali. - 5. La gestione del bilancio. - 5.1. Il rendiconto finanziario. - 5.2. Il conto economico. - 5.3. La situazione patrimoniale. - 5.4. La situazione amministrativa. - 6. Conclusioni

PAGINA BIANCA

1. Premessa

La presente relazione ha per oggetto la gestione dell'Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza dei Consulenti del Lavoro per gli esercizi dal 1990 al 1996 nonchè i fatti di gestione più rilevanti intervenuti fino a data odierna e viene resa nell'esercizio del controllo generale sulla gestione attribuito alla Corte dei conti (con le modalità previste dall'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259) dal quinto comma dell'art. 3 del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509 emanato in attuazione della delega conferita dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, in materia di trasformazione in persone giuridiche private di enti gestori di forme obbligatorie di previdenza e assistenza [1].

[1] Per i precedenti esercizi la Corte ha riferito, da ultimo, con determinazione n. 28 del 7 maggio 1991 (Camera dei Deputati: doc. XV n. 196).

2. Trasformazione dell'ente pubblico in persona giuridica privata. Struttura organizzativa. Gli organi. Il personale

L'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509 ha previsto che gli enti pubblici, di cui all'allegato allo stesso decreto legislativo, sono trasformati, a decorrere dall'1 gennaio 1995, in associazioni o fondazioni di diritto privato ai sensi degli artt. 12 e seguenti del C.C. con deliberazione dei propri organi sociali, a condizione che non usufruiscano di finanziamenti pubblici o di altri ausili pubblici di carattere finanziario.

L'E.N.P.A.C.L., in attuazione di tale previsione normativa, con deliberazione in data 30 novembre 1994 ha approvato la privatizzazione dell'ente con voto unanime dell'assemblea dei delegati.

Successivamente alla trasformazione in associazione di diritto privato, l'ente ha ottenuto l'approvazione del proprio statuto e del relativo regolamento di attuazione, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 - e dell'art. 3 - comma 2 - del d.l.vo 509/1994, con decreto interministeriale del 2 agosto 1995 pubblicato sulla G.U. n. 234 del 6 ottobre 1995.

A norma di statuto sono organi dell'ente: il Presidente, il Vice Presidente, il Consiglio di amministrazione, il Collegio dei revisori dei conti e l'Assemblea dei delegati.

Il Consiglio di amministrazione è costituito da 9 componenti ed è presieduto dal Presidente dell'ente o in caso di assenza o impedimento di quest'ultimo dal Vice Presidente; il Collegio sindacale è costituito da 3 componenti; l'Assemblea è costituita da 121 delegati.

Con delibera assembleare del 30 novembre 1995, assunta ai sensi di quanto previsto dall'art. 13, comma 2, lettera i) dello statuto dell'ente, sono stati da ultimo così determinati i compensi previsti per i componenti del Consiglio di amministrazione e del Collegio sindacale:

Presidente	compenso annuo lordo	L. 120 milioni [2]
V. Presidente	" " " "	60 milioni [2]
Consiglieri di amministrazione	" " " "	24 milioni [2]

[2] L'importo è stato arrotondato in quanto viene rapportato al trattamento economico del direttore generale (20% in più per il compenso del Presidente, 50% del compenso del Presidente per il Vice Presidente, 20% del compenso del Presidente per i Consiglieri di amministrazione).

Presidente Collegio sindacale	"	"	"	"	24 milioni
Sindaci	"	"	"	"	16 milioni
Sindaci supplenti	"	"	"	"	1 milione

Per la partecipazione alle riunioni degli organi di gestione è previsto un gettone di presenza di L. 150.000 lorde.

Tutti gli organi sociali sono regolarmente costituiti e pienamente operanti.

Il direttore generale dell'ente è preposto ad un organico di 68 dipendenti che, al 31 dicembre 1996, risulta così costituito:

Dirigenti		3
Area A (funzionari)		
livello	A1	8
"	A2	6
"	A3	=
Area B (impiegati di concetto)		
livello	B1	7
"	B2	16
"	B3	=
Area C (impiegati d'ordine)		
livello	C1	23
"	C2	2
"	C3	=
Area D (impiegati ausiliari)		
livello	D1	1
"	D2	=
"	D3	2
	Totale	68

La spesa globale per il personale in attività di servizio nell'esercizio 1996 è stata di L. 4.888.969.235 con un aumento di L. 875.428.769 rispetto al 1995.

Tale aumento è dovuto all'entrata in vigore del primo contratto collettivo per i dipendenti degli enti privatizzati i cui effetti economici incidono sul biennio 1996/1997.

Il contratto ha previsto l'aumento delle tabelle stipendiali prima vigenti per i dipendenti del parastato ed ha consentito l'inquadramento nei livelli superiori dei dipendenti che espletavano mansioni superiori a quelle dei livelli in cui erano collocati.

La fase di avvio della applicazione della nuova disciplina contrattuale del personale non dirigente è risultata lunga e delicata, in quanto si è presentata la preliminare esigenza di procedere all'inquadramento di ogni singolo dipendente, non optante per la permanenza nel pubblico impiego, individuando l'area e, nell'area, il livello retributivo di sua spettanza. Individuazione da effettuarsi appunto in ragione delle mansioni effettivamente svolte e non già della formale qualifica rivestita nel precedente ordinamento [3].

Nel corso del 1996 è stato inoltre rinnovato il contratto dei dirigenti della pubblica amministrazione, con aumenti stipendiali applicati anche ai dirigenti degli enti privatizzati con decorrenza dall'1 gennaio 1996 in attesa della firma del nuovo contratto collettivo per la categoria avvenuta il 5 giugno 1997.

Se si confrontano i dati relativi agli oneri per il personale in attività di servizio del 1994, ultimo anno in cui l'ente ha operato con natura pubblicistica, con quelli degli esercizi 1995 e 1996 si rileva un incremento di spesa rispetto all'esercizio precedente del 7,6% nel '95 e del 21,8% nel 1996, con percentuali quindi nettamente superiori a quelle del tasso di inflazione programmata. I valori assoluti sono rispettivamente di: L. 3.728.708.066 per il 1994, L. 4.013.540.466 per il 1995, e L. 4.888.969.235 per il 1996.

Comunque, limitando l'analisi all'esercizio 1996, in cui si è verificato un notevole incremento retributivo per il personale in attività di servizio, si rileva dal raffronto dell'ammontare globale delle spese di personale con il totale generale delle entrate correnti (L. 95.162.258.798) e delle spese correnti (L. 56.260.994.328) una incidenza percentuale rispettivamente del 5,13% e

---

[3] Il 1° CCNL per i dipendenti degli enti privatizzati di cui all'art. 5 del decreto legislativo n. 509/94, all'art. 45, prevede quattro "aree professionali" e per ciascuna area tre "livelli retributivi".

dell'8,68% che si mantiene grosso modo in linea con la percentuale rilevabile normalmente per tale spesa di funzionamento per enti di analoghe dimensioni.

3. Equilibrio della gestione previdenziale

L'ente eroga prestazioni pensionistiche alla categoria dei consulenti del lavoro.

Il numero e le tipologie pensionistiche erogate nel corso degli esercizi in esame sono riassunti nel seguente prospetto:

Esercizi	**1990**	**1991**	**1992**	**1993**	**1994**	**1995**	**1996**
Inabilità	198	213	217	214	204	195	191
Superstiti	1.234	1.289	1.351	1.391	1.402	1.477	1.538
Vecchiaia	1.148	1.446	1.750	1.930	2.036	2.100	2.187
Anzianità	=	=	=	=	4	6	7
Invalidità	=	=	=	=	=	=	17
TOTALE	2.580	2.980	3.318	3.535	3.646	3.778	3.940
Variazione sull'anno precedente	+123	+400	+338	+217	+111	+132	+162

Il numero degli attivi versanti negli anni 1990-1996 è variato nel modo seguente:

Anno	**Iscritti versanti**	**Variazione sull'anno precedente**
1990	16.313	+ 303
1991	16.583	+ 270
1992	16.067	- 516
1993	16.239	+ 172
1994	16.576	+ 337
1995	16.615	+ 39
1996	17.022	+ 407

Dai dati esposti si rileva che esiste un buon rapporto tra attivi versanti e pensionati che ha consentito all'ente, nel corso degli esercizi presi in esame, di

realizzare entrate contributive sempre superiori alle spese istituzionali; ciò ha permesso all'ENPACL di incrementare costantemente il proprio patrimonio attraverso investimenti immobiliari e mobiliari.

Si espongono qui di seguito i dati relativi al rapporto attivi versanti/pensionati e gli importi delle entrate contributive e delle prestazioni istituzionali, relativamente agli ultimi tre esercizi:

Anno	Attivi/pensionati	Entrate contributive	Prestazioni istituzionali
1994	4,5	66.508.940.049	31.877.297.488
1995	4,3	77.855.870.083	34.534.586.160
1996	4,3	78.864.331.052	39.845.223.604

Come detto sopra, l'equilibrio della gestione previdenziale ha consentito all'ente di incrementare costantemente il proprio patrimonio immobiliare e mobiliare. Infatti nel corso degli esercizi analizzati il patrimonio immobiliare dell'ENPACL è passato da milioni 43.017,6 (31.12.1990) a milioni 179.859,3 (31.12.1996), mentre gli investimenti mobiliari sono aumentati da milioni 43.343,1 (31.12.1990) a milioni 89.502,2 (31.12.1996). Durante tutti gli esercizi, dal 1990 al 1996, si sono realizzati avanzi economici [4].

Si deve, pertanto, concludere che l'ente presenta un sano equilibrio previdenziale che lascia ben sperare per la futura gestione.

Si dà atto, infine che l'ente ha costituito una riserva tecnica per pensioni pari a circa miliardi 316,5 con un ampio margine rispetto all'entità della riserva legale richiesta dall'art. 1, comma 4, lett. c) del d.l.vo 509/94, pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni (circa miliardi 187) come in dettaglio verrà illustrato più oltre nella relazione.

[4] L'incremento di valore degli immobili nell'esercizio 1994 (pari a circa 32,7 miliardi) è stato determinato da una rivalutazione parziale - in quanto limitata agli immobili di più remota acquisizione - del patrimonio immobiliare, in connessione con la trasformazione dell'ENPACL da ente pubblico in associazione di diritto privato.

4. Le prestazioni istituzionali

Nella tabella che segue viene indicato l'importo delle pensioni espresso in milioni di lire liquidate dal 1990 al 1996, suddivise per tipologia e con l'indicazione, a fianco di ciascuna, della percentuale d'incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei citati esercizi (l'incidenza delle pensioni di anzianità ed invalidità, essendo scarsamente significativa, non è indicata separatamente ma ricompresa, rispettivamente, in quella delle pensioni di vecchiaia e di inabilità).

L'importo totale annuo delle pensioni deve essere integrato con gli importi relativi a indennità di maternità e provvidenze straordinarie per raggiungere l'importo globale delle prestazioni istituzionali erogate nell'anno di riferimento.

(in milioni di lire)

Anno	Pens. vecchiaia		Pens. superstiti		Pens. inabilità		Pens. anzianità	Pens. invalidità	Totale
	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	Importo	Importo
1990	8.675	55	5.524	35	1.514	10			15.713
1991	12.041	61	5.984	30	1.794	9			19.819
1992	15.717	66	6.164	26	1.802	8			23.683
1993	16.648	64	7.352	28	1.961	8			25.961
1994	20.147	68	7.672	26	1.965	6	36		29.820
1995	21.572	66	9.032	28	1.957	6	79		32.640
1996	24.877	67	10.095	27	2.112	6	108	218	37.410

Dai dati esposti si rileva che gli aumenti più significativi si riferiscono alle pensioni di vecchiaia e di reversibilità, come conseguenza sia dell'aumento del numero dei pensionati che della rivalutazione del 5,4% dell'entità delle prestazioni previdenziali in genere.

Si osserva inoltre che la spesa per pensioni d'invalidità costituisce una novità in quanto tale forma di previdenza è stata introdotta dalla legge n. 249/1991, per eventi invalidanti - insorti dall'1.1.1996 - che riducono in modo permanente a meno di un terzo la capacità dell'iscritto all'esercizio della professione.

5. La gestione del bilancio

Per quanto concerne i conti consuntivi dell'ente in esame deve osservarsi come essi risultino formulati in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

E' da precisare al riguardo che, nel corso del 1995, venne costituito presso il Ministero del Tesoro un apposito gruppo di lavoro composto da rappresentanti delle amministrazioni vigilanti e da rappresentanti degli enti di previdenza, trasformatisi in persone giuridiche private, per esaminare le complesse problematiche connesse al passaggio ad un nuovo sistema di contabilità di tipo privatistico.

Le risultanze emerse da tali lavori portarono alla conclusione che il conto consuntivo 1995 dovesse essere formulato in osservanza del D.P.R. 696/79 non solo per consentire di effettuare gli opportuni raffronti con il relativo bilancio di previsione redatto prima dell'1.1.1995, data di decorrenza dell'avvenuta privatizzazione, ma anche perchè il consuntivo 1995 costituiva esso stesso una diretta conseguenza delle scritture contabili già impostate sulla base delle disposizioni del richiamato D.P.R. 696/79.

Tuttavia, anche nel 1996 il bilancio risulta formulato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità degli enti pubblici.

A questo riguardo, la Corte non può non osservare come, pur tenendo conto della complessità della relativa problematica, il bilancio dell'ente, a seguito della privatizzazione, debba tener conto dei principi civilistici vigenti in materia.

La composizione dei consuntivi si articola nei seguenti elaborati:

a) rendiconto finanziario che esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza, per residui e per cassa;
b) conto economico che evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia anche le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario;
c) situazione patrimoniale che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine

dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonchè l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;

d) situazione amministrativa che riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio dell'esercizio e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio stesso, nonchè la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione ottenuto sommando algebricamente al saldo finale di cassa i residui attivi e passivi.

Gli elaborati sono accompagnati da una relazione illustrativa del Presidente dell'ente.

Sui rendiconti in esame il Collegio sindacale ha espresso la dichiarazione che i dati di bilancio trovano fondamento nelle scritture contabili, anche sulla base di una serie di riscontri e controlli effettuati durante il corso della gestione, ed ha sempre espresso parere favorevole per la loro approvazione.

Tutti gli esercizi in questione si sono conclusi con un avanzo economico. L'avanzo del 1996, aggiunto a quello degli esercizi precedenti, porta il totale della riserva per pensioni a L. 316.559.171.681, con un ampio margine positivo rispetto all'entità della riserva legale richiesta dall'art. 1, comma 4, lettera c) del d.l.vo n. 509/1994 pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni (L. milioni 187,048).

La riserva tecnica è iscritta tra le poste passive della situazione patrimoniale (Rimanenze passive dell'esercizio): l'importo iscritto in bilancio (L. 316.570.406.681) è comprensivo della somma di L. 11.235.000 figurante alla posta "risconti passivi" quale canone di affitto per gennaio 1997 e incassato dall'ente a novembre 1996.

Si deve far presente inoltre che l'ente possiede una partecipazione nella controllata "Teleconsul" s.r.l. per un importo pari a L. 950.000.000.

Tale importo figura nell'attivo patrimoniale alla posta: partecipazioni azionarie.

La società è stata costituita dalla categoria dei consulenti del lavoro per gestire il patrimonio immobiliare dell'ENPACL, l'informazione e la promozione dell'immagine dell'ente e della categoria.

Ebbene nell'esercizio 1996 tale società ha presentato una perdita di L. 238.697.429.

Il Collegio sindacale nella sua relazione sull'esercizio 1996 nel rilevare che tale perdita è scaturita da una situazione gestionale episodica e condizionata

da fattori esterni e che le cause che hanno determinato tale perdita di valore della partecipazione possono essere rimosse in un breve arco di tempo, ha ritenuto che il non aver provveduto alla svalutazione della partecipazione da parte degli amministratori dell'ENPACL sia in linea con il codice civile e con il principio contabile n. 20 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Tra le entrate correnti del rendiconto finanziario acquista particolare rilievo la posta "affitti di immobili" di cui al Titolo III (altre entrate), categoria 8 (Redditi e proventi patrimoniali).

Le entrate accertate, con riferimento agli ultimi tre esercizi finanziari, figurano qui di seguito:

1994	L.	1.936.981.466
1995	"	2.499.924.648
1996	"	3.534.800.493

Le somme accertate sono riscosse nel corso dell'anno nella quasi totalità in quanto quelle che rimangono da riscuotere al termine dell'esercizio si riferiscono normalmente ai canoni di locazione del solo mese di dicembre.

L'evoluzione positiva delle entrate per affitti di immobili è determinata in parte dai nuovi acquisti immobiliari ma anche dalla tempestività con cui vengono richiesti, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita.

Tra le uscite in conto capitale del rendiconto finanziario particolare rilievo ha invece la posta: acquisti di immobili, di cui al Titolo II (spese in conto capitale), categoria 11 (acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari).

In particolare nel corso dell'esercizio 1996 sono stati acquistati tre corpi di uno stabile sito in Roma, in una parte del quale l'ente ha stabilito la nuova sede.

Per l'acquisto dei corpi A e B l'ente ha versato a saldo la somma di L. 39.268.000.000 mentre per l'acquisto del corpo C è stata versata a titolo di caparra confirmatoria la somma di L. 5.000.000.000.

In riferimento alla gestione dei residui, rimane in essere l'impegno di L. 13.400.000.000 assunto nel 1995 per l'acquisto di un immobile a Milano per il

quale non si è ancora risolta la controversia giudiziaria nata appunto in relazione a detto acquisto.

Altra voce importante nel bilancio dell'ente è quella relativa agli acquisti di valori mobiliari.

La consistenza del portafoglio titoli dell'ente al 31 dicembre 1996 figura nell'attivo patrimoniale e risulta pari a complessive L. 88.552.340.000 di cui L. 71.539.260.000 rappresentative di titoli emessi o garantiti dallo Stato e L. 17.013.080.000 rappresentative di obbligazioni e cartelle fondiarie.

Aggiungendo alla somma sopra indicata la partecipazione azionaria nella Teleconsul s.r.l. si raggiunge la consistenza globale degli investimenti mobiliari dell'ente pari a L. 89.502.340.000.

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi al rendiconto finanziario, al conto economico, alla situazione patrimoniale e alla situazione amministrativa.

5.1 RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni di lire)

ENTRATE	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Correnti	32.368,7	36.598,4	46.431,0	73.768,5	78.661,3	94.205,5	95.162,2
C/ capitale	5.460,0	13.288,7	26.335,6	104.456,6	81.449,8	110.313,0	97.571,8
Partite di giro	1.922,5	2.716,1	3.345,3	3.823,7	6.709,7	6.068,3	6.416,2
TOTALE	39.751,2	52.603,2	76.111,9	182.057,8	166.820,8	210.586,8	199.150,2
DISAVANZO	=	=	7.625,1	595,3	=	4.146,2	30.741,0
TOTALE A PAREGGIO	39.751,2	52.603,2	83.737,0	182.653,1	166.820,8	214.733,0	229.891,2
USCITE							
Correnti	22.312,3	27.712,7	33.769,4	39.976,3	45.329,7	49.141,1	56.260,9
C/ capitale	15.211,1	18.670,4	46.622,3	138.844,1	106.835,5	159.523,6	167.214,1
Partite di giro	1.922,5	2.716,1	3.345,3	3.832,7	6.709,7	6.068,3	6.416,2
TOTALE	39.445,9	49.099,2	83.737,0	182.653,1	158.874,9	214.733,0	229.891,2
AVANZO	305,3	3.504,0	=	=	7.945,9	=	=
TOTALE A PAREGGIO	39.751,2	52.603,2	83.737,0	182.653,1	166.820,8	214.733,0	229.891,2

5.2 CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

ENTRATE	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
Entrate correnti							
- Contributive	24.406,6	27.615,8	36.399,8	61.641,2	66.508,9	77.855,9	78.864,3
- Da trasferimenti correnti	3,3	3,7	3,7	3,7	7,7	5,2	5,4
- Altre entrate	7.952,8	8.979,0	10.027,5	12.123,6	12.144,7	16.344,4	16.292,5
TOTALE PARTE PRIMA	32.368,7	36.598,5	46.431,0	73.768,5	78.661,3	94.205,5	95.162,2
Entrate inv. finan.							
- Entrate pertinenza	=	=	=	=	=	=	=
- Produz. mov. interni	=	=	=	=	=	=	=
- Trasf. att. not.	=	=	=	=	=	=	=
Int. figurativi	4,5	2,8	0,8	=	=	=	=
Fitti figurativi	565,0	600,0	630,0	630,0	630,0	630,0	630,0
- Var. patrim. straordinarie							
Sopravvenienze attive	1.670,6	1.068,0	1.629,1	2.259,6	2.699,6	4.200,6	2.396,1
Insussistenze passive	2,4	334,1	67,3	7,7	661,8	21,3	45,9
Rivalutazione immobili	=	=	=	=	32.358,6	=	=
Spese competenza futura	=	=	=	=	=	=	9,8
TOTALE PARTE SECONDA	2.242,5	2.004,9	2.327,2	2.897,3	36.350,0	4.851,9	3.081,8
TOTALE GENERALE	34.611,2	38.603,4	48.758,2	76.665,8	115.011,3	99.057,4	98.244,0
DISAVANZO	=	=	=	=	=	=	=
TOTALE A PAREGGIO	34.611,2	38.603,4	48.758,2	76.665,8	115.011,3	99.057,4	98.244,0
U S C I T E							
Spese correnti	12.312,3	27.712,7	33.769,4	39.976,4	45.329,8	49.141,2	56.260,9
TOTALE PARTE PRIMA	12.312,3	27.172,7	33.769,4	39.976,4	45.329,8	49.141,2	56.260,9
Spese inv. finan.							
- Spese prec. esercizi	=	=	=	=	=	=	=
- Prod. mov. interni	=	=	=	=	=	=	=
- Trasf. pass. not.	=	=	=	=	=	=	=
Oneri prest. pers.	4,5	2,8	0,8	=	=	=	=
Fitto figurativo	565,0	600,0	630,0	630,0	630,0	630,0	630,0
Ammortamento e deperim.	128,7	203,0	240,4	233,6	232,1	314,2	266,9
- Fondo indennità anzianità	214,2	93,7	87,4	94,7	318,9	148,9	343,2
Var. patr. straordinarie							
Sopravvenienze passive	19,7	287,9	206,7	=	0,9	=	=
Insussistenze attive	1.091,2	38,7	=	=	94,5	=	3.328,4
Entrate pertinenza futura	=	=	=	=	=	=	11,2
TOTALE PARTE SECONDA	2.023,3	1.226,3	1.165,3	958,3	1.276,4	1.093,1	4.579,7
TOTALE GENERALE	24.335,6	28.939,0	34.934,7	40.934,7	46.606,2	50.234,3	60.840,7
AVANZO	10.275,6	9.664,4	13.823,5	35.731,1	68.405,1	48.823,1	37.403,3
TOTALE A PAREGGIO	34.611,2	38.603,4	48.758,2	76.665,8	115.011,3	99.057,4	98.244,0

5.3 SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

ATTIVITA'	1/1/90	31/12/90	31/12/91	31/12/92	31/12/93	31/12/94	31/12/95	31/12/96
Disponibilità liquide	6.755,7	6.503,4	14.894,1	18.397,9	40.955,0	31.523,8	37.670,9	30.304,0
Residui attivi	10.132,2	11.796,0	19.716,4	10.191,7	11.648,4	13.904,3	16.168,0	12.450,6
Crediti bancari e finanziari	463,0	509,4	4.023,2	4.209,1	13.974,7	29.691,5	46.577,3	42.940,0
Rimanenze attive d'esercizio	=	=	=	=	=	=	=	9,8
Investimenti mobiliari	35.442,8	43.343,1	39.357,8	45.006,1	44.411,7	53.595,9	65.948,8	89.502,3
Immobili	41.660,7	43.017,6	48.618,3	62.890,8	79.741,7	112.478,3	132.231,5	179.859,3
Immobilizzazioni tecniche	1.455,9	1.830,2	1.929,9	1.584,3	2.198,4	2.300,8	2.136,3	4.026,7
Altri costi pluriennali	=	=	=	=	=	=	=	=
TOTALE ATTIVITA'	95.910,3	106.999,7	119.659,8	142.279,9	192.930,2	243.494,6	300.732,8	359.092,7
DEFICIT PATRIMONIALE	=	=	=	=	=	=	=	=
TOTALE A PAREGGIO	95.910,3	106.999,7	119.659,8	142.279,9	192.930,2	243.494,6	300.732,8	359.092,7
PASSIVITA'								
Debiti di Tesoreria	=	=	=	=	=	=	=	=
Residui passivi	2.040,4	2.576,4	5.308,1	14.414,2	29.018,6	10.639,3	18.943,9	39.475,9
Debiti bancari e finanziari	232,1	180,8	149,2	120,3	106,7	103,3	115,5	114,4
Rimanenze passive esercizio	92.432,9	102.708,5	112.372,9	126.196,3	161.927,5	230.332,6	279.155,8	316.570,4
Fondo accantonamenti vari	396,2	596,5	689,1	763,7	858,3	1.178,4	1.331,0	1.478,5
Poste rettificative dell'attivo	808,7	937,5	1.140,5	785,4	1.018,9	1.241,0	1.186,6	1.453,5
TOTALE PASSIVITA'	95.910,3	106.999,7	119.659,8	142.279,9	192.930,2	243.494,6	300.732,8	359.092,7
PATRIMONIO NETTO	=	=	=	=	=	=	=	=
TOTALE A PAREGGIO	95.910,3	106.999,7	119.659,8	142.279,9	192.930,2	243.494,6	300.732,8	359.092,7

5.4 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1990		1991		1992		1993		1994		1995		1996	
Consistenza cassa inizio esercizio		6.755,7		6.503,4		14.894,1		18.397,9		40.955,0		31.523,8		36.670,9
Riscossioni c/ competenza	28.595,2		42.875,4		66.622,4		172.393,1		156.836,0		199.441,4		188.441,4	
Riscossioni c/ residui	10.071,6	38.666,8	11.836,7	54.712,1	11.643,4	78.265,8	10.467,5	182.860,6	10.334,1	167.170,1	13 082,3	212.523,7	13.724,2	201.935,4
Pagamenti c/ competenza	37.112,5		43.944,1		69.411,0		153.808,5		154.641,9		196.705,1		204.341,4	
Pagamenti c/ residui	1.806,6	38.919,1	2.377,2	46.321,3	5.350,0	74.761,0	6.495,1	160.303,6	21.959,5	176.601,4	9.671,5	206.376,6	4.960,9	209.302,3
Consistenza cassa fine esercizio		6.503,4		14.894,1		18.397,9		40.955,0		31.523,8		37.670,9		30.304,0
Residui attivi esercizi precedenti	640,0		988,0		702,0		1.983,7		3.919,4		5.022,6		1.511,4	
Residui attivi esercizio	11.156,0	11.796,0	9.727,9	10.716,4	9.489,2	10.191,7	9.664,7	11.648,4	9.894,9	13.904,3	11.145,4	16.168,0	10.939,1	12.450,5
Residui passivi esercizi precedenti	243,0		153,0		88,7		174,0		6.406,1		916,0		13.926,0	
Residui passivi esercizio	233,4	2.576,4	5.155,1	5.308,1	14.325,5	14.414,2	28.844,6	29.018,6	4.233,2	10.639,3	18.027,9	18.943,9	25.549,2	39.475,8
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		15.723,0		20.302,4		14.175,4		23.584,9		34.788,8		34.894,9		3.278,7

6. Conclusioni

L'E.N.P.A.C.L., in attuazione dell'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509, con deliberazione in data 30 novembre 1994, ha approvato la privatizzazione dell'ente, a decorrere dal 1° gennaio 1995, con voto unanime dell'assemblea dei delegati.

Successivamente alla trasformazione in associazione di diritto privato, ai sensi degli artt. 12 e seguenti del codice civile, l'ente ha ottenuto l'approvazione del proprio statuto e del relativo regolamento di attuazione, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 - e dell'art. 3 - comma 2 - del d.l.vo 509/1994, con decreto interministeriale del 2 agosto 1995 pubblicato sulla G.U. n. 234 del 6 ottobre 1995.

Malgrado tale trasformazione, i bilanci dell'ente risultano formulati tuttora in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità degli enti pubblici di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

A questo riguardo la Corte non può non osservare come, pur nella complessità della relativa problematica, il bilancio dell'ente, a seguito della privatizzazione, debba tener conto dei principi civilistici vigenti in materia.

L'esame della gestione previdenziale consente di affermare che l'ente presenta un sano equilibrio che lascia ben sperare per i futuri esercizi.

Infatti, le entrate contributive sono largamente eccedenti rispetto alle spese per prestazioni istituzionali ed, inoltre, esiste un buon rapporto (pari a 4,3 nell'esercizio 1996) tra attivi versanti e pensionati.

L'equilibrio della gestione previdenziale ha consentito all'ente di realizzare avanzi economici durante tutti gli esercizi presi in esame e di incrementare costantemente il proprio patrimonio immobiliare e mobiliare.

In particolare il patrimonio immobiliare è passato da milioni 43.017,6 (31.12.1990) a milioni 179.859,3 (31.12.1996), mentre gli investimenti mobiliari sono aumentati da milioni 43.343,1 (31.12.1990) a milioni 89.502,2 (31.12.1996).

L'ente ha costituito una riserva tecnica, a garanzia delle future prestazioni previdenziali, pari a circa miliardi 316,5 con un ampio margine rispetto all'entità della riserva legale richiesta dall'art. 1, comma 4, lettera c)

del d.l.vo 509/94, pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni in atto (circa miliardi 187).

In conclusione il giudizio sulla gestione è positivo; occorrerà, tuttavia, tenere sotto controllo le spese generali e, in particolare, quelle per il personale in attività di servizio per le quali si è verificato un significativo incremento nei due esercizi successivi alla avvenuta privatizzazione.

E', inoltre, opportuno che venga costantemente monitorato l'equilibrio della gestione previdenziale, al fine di apprestare gli opportuni correttivi, nel caso in cui venga ad alterarsi l'attuale positivo rapporto tra entrate contributive e prestazioni istituzionali.

Indicatori di bilancio

Si riportano, in allegato, gli indicatori di bilancio riferiti agli esercizi dal 1990 al 1996 che forniscono la misura esatta dell'attività gestoria dell'ente nel periodo considerato.

1) Indice di autonomia finanziaria

Si ricava dividendo il totale delle entrate correnti, depurato dell'ammontare dei trasferimenti correnti per il totale delle entrate correnti, secondo la formula (EC-TC)/EC.

L'indice, ricavato dalle entrate di competenza, espone la dipendenza finanziaria dell'ente da interventi esterni (nel nostro caso, dallo Stato).

In tutti gli anni considerati il risultato non arriva all'unità: è infatti **0,99**.

1/a) Indice di dipendenza finanziaria

Si ricava dividendo l'ammontare delle entrate da trasferimenti correnti per il totale delle entrate correnti secondo la formula: TC/EC.

Anche questo indice espone la dipendenza finanziaria dell'ente da interventi esterni.

Questo indice non ha significato per l'ente preso in considerazione.

2) Indice di autonomia contributiva

Si ricava applicando la formula: Entrate contributive/Entrate correnti.

L'indice espone un valore piuttosto modesto che va comunque aumentando negli anni: 1990 = **0,754**; 1991 = **0,755**; 1992 = **0,784**; 1993 = **0,836**; 1994 = **0,846**; 1995 = **0,827**; 1996 = **0,829**.

3) Indice di velocità di gestione del totale delle spese correnti

Si ricava dividendo l'ammontare delle spese correnti di competenza per il totale degli impegni delle spese correnti di competenza.

La funzionalità gestoria è abbastanza soddisfacente avvicinandosi all'unità (che rappresenta il pagamento di tutti gli impegni assunti nella competenza).

I valori risultanti sono infatti: 1990 = **0,927**; 1991 = **0,947**; 1992 = **0,972**; 1993 = **0,913**; 1994 = **0,940**; 1995 = **0,946**; 1996 = **0,949**.

4) Indice di riscossione delle entrate proprie

Si ricava dividendo l'ammontare delle riscossioni delle entrate per l'ammontare degli accertamenti delle entrate.

In questo caso la funzione gestoria è minore rispetto a quella delle entrate, anche se in leggero miglioramento: 1990 = **0,660**; 1991 = **0,737**; 1992 = **0,796**; 1993 = **0,869**; 1994 = **0,878**; 1995 = **0,882**; 1996 = **0,887**.

5) Incidenza residui attivi

Si ricava dividendo il totale dei residui attivi dell'esercizio di competenza per il totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza e moltiplicando il risultato per 100.

I valori risultanti sono abbastanza alti, ma in diminuzione: 1990 = **29,700**; 1991 = **20,400**; 1992 = **13,400**; 1993 = **6,400**; 1994 = **8,300**; 1995 = **7,700**; 1996 = **6,300**.

6) Incidenza residui passivi

Si ricava dividendo il totale dei residui passivi di competenza per il totale degli impegni di competenza e moltiplicando il risultato per 100.

Anche in questo caso i valori risultano elevati, anche se in minor misura dell'incidenza dei residui attivi: 1990 = **6,500**; 1991 = **10,800**; 1992 = **17,200**; 1993 = **15,900**; 1994 = **6,700**; 1995 = **8,800**; 1996 = **17,200**.

7) Smaltimento residui attivi

Si ricava secondo la formula [(Residui riscossi + Minori accertamenti) / (Residui all'1 gennaio + Maggiori accertamenti)] x 100.

L'elevata misura dei residui accumulati nel corso degli esercizi incide sul valore dell'indice che risulta in diminuzione: 1990 = **94,600**; 1991 = **92,300**; 1992 = **94,300**; 1993 = **84,100**; 1994 = **72,700**; 1995 = **72,300**; 1996 = **91,900**.

8) Smaltimento residui passivi

Si ricava secondo la formula [(Residui pagati + Minore accertamento) / (Residui all'1 gennaio + Maggiore accertamento)] x 100.

Fenomeno analogo allo smaltimento dei residui attivi ma a differenza dell'altro, questo indice è in aumento: 1990 = **89,200**; 1991 = **94,700**; 1992 = **98,400**; 1993 = **98,800**; 1994 = **78,00**; 1995 = **91,400**; 1996 = **26,500**.

9) Indice della capacità di spesa

Si ricava secondo la formula: Totale pagamenti / Massa spendibile, dove per pagamenti si intendono sia quelli sulla competenza che quelli sui residui e per "massa spendibile" quella effettivamente impegnata nell'esercizio di riferimento e in quelli precedenti.

La capacità dell'ente di tradurre in pagamenti la spesa globalmente impegnata, non è molto distante dal valore teorico ottimale (=1): 1990 = **0,934**; 1991 = **0,896**; 1992 = **0,840**; 1993 = **0,813**; 1994 = **0,940**; 1995 = **0,916**; 1996 = **0,841**.

9/a) Indice di accumulo dei residui passivi

Misura l'accumulo dei residui passivi, cioè la quota di massa spendibile che permane o diviene residuo, e si ricava secondo la formula: Totale dei residui al 31 dicembre / Massa spendibile.

Trattasi di un valore inverso rispetto all'indice della capacità di spesa: 1990 = **6,182**; 1991 = **10,200**; 1992 = **16,200**; 1993 = **14,700**; 1994 = **5,700**; 1995 = **8,400**; 1996 = **15,900**.

10) Indici di scostamento dalle previsioni iniziali di bilancio

Misurano l'attendibilità delle previsioni di bilancio rispetto alle risultanze finali, rispetto alle entrate e alle spese, secondo la seguente formula: Impegni o accertamenti / Previsioni iniziali.

Previsioni iniziali

Per le uscite: 1990 = **78,200**; 1991 = **81,100**; 1992 = **106,600**; 1993 = **120,300**; 1994 = **83,400**; 1995 = **96,700**; 1996 = **81,300**.

Per le entrate: 1990 = **96,500**; 1991 = **103,600**; 1992 = **117,300**; 1993 = **133,500**; 1994 = **94,500**; 1995 = **104,200**; 1996 = **80,00**.

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1990

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Signori Delegati,

la presente relazione, che accompagna il 19º bilancio consuntivo dell'attivita' dell'Ente per il decorso esercizio 1990, rappresenta una necessaria illustrazione dei flussi di entrata e di spesa corrispondenti ai programmi attuati nel corso dello stesso anno.

Il conto consuntivo per l'esercizio 1990 indica per la competenza un ammontare complessivo di entrate pari a L.39.751.250.753 a fronte di L.39.445.947.674 di spesa con un avanzo finanziario di competenza di L.305.303.079, mentre per la gestione di cassa un ammontare complessivo di entrata pari a L.45.422.577.222 (compreso il fondo iniziale di cassa al 1º gennaio 1990 di L.6.755.701.825) a fronte di L.38.919.175.184 di uscite con un avanzo di cassa al 31 dicembre 1990 di L.6.503.402.038.

Dal confronto tra le entrate e le spese di parte corrente, accertate rispettivamente in L.32.368.728.611 ed in L.22.312.321.617 oltre ad altre partite sia di entrata che di uscita che non danno luogo a movimenti finanziari, emerge un avanzo economico di L.10.275.615.978.

Infine l'avanzo di amministrazione alla stessa data - scaturente dalla somma algebrica tra la consistenza di cassa al 31 dicembre 1990 ed i residui attivi e passivi accertati alla stessa data - ammonta a L.15.723.004.723.

Il conto consuntivo per l'esercizio 1990, redatto secondo gli schemi allegati al D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e' stato formulato in termini di competenza e di cassa e si compone dei seguenti allegati:
- All."F" Rendiconto Finanziario
- All."G" Situazione Patrimoniale
- All."H" Conto Economico
- All."I" Situazione Amministrativa

ALLEGATO "F"

Il rendiconto finanziario espone i risultati della gestione del bilancio per le entrate e le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per la competenza ed i residui. E', altresi', evidenziata la gestione di cassa riportante le entrate e le spese complessivamente registrate nel corso del 1990.

Per quanto riguarda le voci di previsione, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali per effetto delle variazioni intervenute nel corso dell'anno regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati.

Dal rendiconto si rileva che il totale degli accertamenti e' stato pari a L.39.751.250.753, le riscossioni (competenza e residui) a L.38.666.875.397 ed i residui attivi a L.11.796.016.492.

Per la parte delle uscite si rilevano gli impegni pari a L.39.445.947.674, i pagamenti (competenza e residui) a L.38.919.175.184 ed i residui passivi a L.2.576.413.807.

ALLEGATO "G"

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e pone in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste - attive e passive - nonche' l'incremento delle riserve tecniche di L.10.275.615.978 pari all'avanzo economico dell'esercizio.

ALLEGATO "H"

Il conto economico da' la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'anno finanziario con l'evidenziazione dell'avanzo di esercizio pari a L.10.275.615.978.

In tale elaborato sono riportate, oltre alle entrate ed alle spese di parte corrente, anche le poste relative ai fatti economici che non danno luogo a movimenti finanziari, ma che incidono sulla gestione.

Per le entrate, esse hanno riguardato gli interessi figurativi per prestiti al personale dipendente, l'affitto figurativo della Sede dell'Ente, le sopravvenienze attive e le insussistenze passive.

Per le spese, gli oneri per l'erogazione di prestiti al personale dipendente, il fitto figurativo della Sede dell'Ente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche, l'accantonamento per il fondo di indennita' di anzianita' per il personale dipendente, le sopravvenienze passive e le insussistenze attive.

ALLEGATO "I"

La situazione amministrativa riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio dell'esercizio, rettificata con le riscossioni ed i pagamenti eseguiti nell'anno, in conto competenza ed in conto residui.

Aggiungendo al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e detraendo tutti i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario, si perviene alla dimostrazione dell'avanzo di amministrazione pari a L.15.723.004.723.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Prima di commentare le voci di entrata e di spesa che assumono un piu' ampio rilievo finanziario si rimanda all'allegato n. 8 nel quale e' stata predisposta una analisi delle entrate accertate e delle spese impegnate, classificate per categorie di bilancio, poste a raffronto con i corrispondenti dati del rendiconto finanziario dell'anno precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.24.088.691.325. Di tale accertamento risultano gia' riscosse L.16.638.256.703 e ancora da riscuotere L.7.450.434.622.

Per quanto riguarda le entrate accertate si precisa che, dall'esercizio in esame, i contributi richiesti per la prima volta nel 1990 mediante l'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti anni precedenti, hanno costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi, come da delibera consiliare n. 81 del 24/5/1990 (all.4) per L.1.670.614.000. Si e' proceduto, inoltre, al riaccertamento in meno dei residui attivi per L.1.091.204.962, conseguentemente alla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dai Concessionari alla riscossione nel corso dell'esercizio 1990, dovuto alla tardiva richiesta da parte degli aventi diritto alla riduzione contributiva ai sensi dell'art. 28 della legge 1100/1971.

L'aumentato ammontare dei residui deriva, oltre che dal predetto riaccertamento, anche dai seguenti motivi:

- in seguito all'entrata in vigore del nuovo servizio di riscossione dei contributi obbligatori in conformita' a quanto previsto dal D.P.R. 28 gennaio 1988, n. 43 e successivi decreti di attuazione, dall'anno 1990 i versamenti delle singole rate sono accreditati dai Concessionari alla riscossione secondo il seguente nuovo scadenziario:

I rata:	27 aprile	in ragione di	6/10
	14 luglio	" " "	4/10
II rata:	27 giugno	" " "	6/10
	14 settembre	" " "	4/10
III rata:	27 settembre	" " "	6/10
	14 dicembre	" " "	4/10
IV rata:	27 novembre	" " "	6/10
	14 febbraio	" " "	4/10

Si ricorda che il precedente sistema prevedeva, invece, il versamento delle rate in ragione di 8/10 entro il giorno 27 del mese di scadenza e di 2/10 entro il secondo mese successivo a quello di scadenza della relativa rata. Ne consegue che gli importi relativi ai 4/10 della III e IV rata e, almeno in parte, ai 6/10 della IV rata, pur con valuta compensata, saranno riscossi in conto residui;

- l'intera I rata del contributo da riscuotere nelle nove provincie siciliane non e' stata riversata in conseguenza del commissariamento della societa' concessionaria del servizio.

La tabella riportata di seguito illustra in dettaglio gli accertamenti di competenza effettuati negli esercizi dal 1974 al 1990.

ANNO	ISCRITTI	CONTRIBUTO		ACCERTAMENTO
1974	10.159	104.000	I	941.408.000
		52.000	R	
1975	10.814	104.000	I	979.938.000
		52.000	R	
1976	11.550	104.000	I	984.652.685
		52.000	R	
1977	12.368	140.000	I	1.307.094.000
		70.000	R	
1978	14.182	190.000	I	1.839.643.258
		95.000	R	
1979	15.731	210.000	I	2.241.845.510
		105.000	R	
1980	16.365	300.000	I	4.096.076.000
		150.000	R	
1981	16.224	530.000	I	6.609.942.000
		265.000	R	
1982	15.716	620.000	I	7.712.581.576
		310.000	R	
1983	15.517	730.000	I	9.372.169.745
		365.000	R	
1984	15.622	1.324.000	I	15.940.960.000
		662.000	R	
1985	15.589	1.324.000	I	22.529.218.160 (*)
		662.000	R	
1986	15.467	1.600.000	I	19.996.390.496
		800.000	R	
1987	15.706	1.600.000	I	21.431.878.705
		800.000	R	
1988	15.750	1.600.000	I	23.953.629.372
		800.000	R	
1989	16.010	1.800.000	I	26.766.879.129(**)
		900.000	R	
1990	16.313	1.800.000	I	24.088.691.325
		900.000	R	

I = contributo intero; R = contributo ridotto

(*) di cui L.5.707.205.530 per quote integrative di competenza 1984 nonche' per contributi di anni precedenti.

(**) di cui L.2.312.000.000 per contributi dovuti per gli anni precedenti.

Nell'allegato n. 16 sono indicati gli iscritti del 1990 per aree geografiche; negli allegati dal n. 18 al n. 21 sono indicati, dal 1972 al 1990, il numero degli iscritti, l'andamento delle iscrizioni e delle cancellazioni, il trend delle notifiche di iscrizione, quello delle notifiche di cancellazione e l'andamento delle iscrizioni.

Cap. 1.01.02.0 - CONTRIBUTI INDIRETTI PER MARCHE "RUSSO SPENA"

La vendita delle marche "Russo Spena" ha fatto registrare una entrata di L.317.902.896, superiore per L.6.615.264 a quella accertata

per l'esercizio precedente, con un incremento del 2,1%.

Al riguardo, si rappresenta che si e' provveduto, nel primo trimestre del 1990, alla ristampa delle marche in questione, nei tagli da L.100 e L.200, per il reintegro delle scorte in relazione alle esigenze rappresentate dall'Istituto cassiere che ne cura la vendita.

Nel contempo e' stato sollecitato il medesimo Istituto perche' provveda ad una migliore distribuzione delle marche sul territorio nazionale.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L.n.140/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15 aprile 1985, n. 140, sono state erogate, nel corso del 1990, n. 11 maggiorazioni per complessive L.3.276.459, riferite a:

a) pensioni di vecchiaia L.2.359.141; b) pensioni di invalidita' L.423.397; c) pensioni di reversibilita' L.493.921.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'ente erogatore del trattamento pensionistico, sara' rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali

L'entrata complessiva accertata e' risultata di L.7.561.779.705, superiore di L.65.279.705 a quella prevista in tale categoria.

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

L'accertamento esposto per tale voce di bilancio, ammontante a L.2.076.757.678, si riferisce ai soli canoni di locazione delle unita' immobiliari.

Per una piu' dettagliata analisi relativa all'accertamento effettuato nell'esercizio 1990, inerente i canoni di affitto ed il rimborso delle spese a carico dei locatari (cap. 3.09.02.0) viene di seguito riportato il prospetto analitico inerente il patrimonio immobiliare dell'Ente.

IMMOBILI	CANONI FITTO cap.3.08.01.0	RIMBORSO SPESE cap.3.09.02.0
Via Jenner	284.807.274	----
P.zza Aruleno C.Sabino	133.985.894	29.435.719
Via S.R.degli Apostoli/ Via Antonino Pio:		
-Consiglio Naz.Cons.Lav.	72.183.260	54.974.664
-Oly Hotel	390.047.352	31.204.084
-Galassia 2000 (garage)	22.177.246	----
	484.407.858	86.178.748

Via Cristoforo Colombo:		
-Bima (Conbipel)	287.766.988	34.165.055
-Banco Napoli	169.583.144	23.191.257
-Olivetti	502.532.100	30.843.800
-Interdata	71.326.676	11.423.550
-Saepius	142.347.744	21.403.729
	1.173.556.652	121.027.291
TOTALI	2.076.757.678	236.641.858

Con riferimento al conto consuntivo 1989 si rileva un incremento di L.689.665.322, corrispondente al 50% circa.

La somma di L.231.311.841, rimasta da riscuotere, e' costituita, nella quasi totalita', dalla mensilita' di canone relativa al mese di dicembre.

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

L'accertamento per tale posta di bilancio e' risultato pari a L.4.475.903.240.

Dell'intera somma accertata risultano gia' riscosse L.2.451.373.240 e restano da riscuotere L.2.024.530.000, corrispondenti agli interessi maturati al 31 dicembre 1990 che saranno riscossi nel 1991 in occasione della scadenza delle relative cedole.

Il totale accertato riguarda:

- per L.4.170.322.844 le cedole e i premi maturati, di competenza del 1990, sui titoli in portafoglio provenienti dagli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio in esame e dei precedenti, in attuazione dei piani di impiego dei fondi disponibili per la parte destinata ad acquisto di valori mobiliari;

- per L.305.580.396 gli interessi realizzati su CCT, relativamente agli impieghi provvisori effettuati nel corso del 1990 per il conseguimento della migliore redditivita' delle liquidita' di cassa eccedenti le normali necessita' dell'ordinaria gestione, in attesa di effettuare gli investimenti mobiliari e immobiliari previsti dal piano di impiego dei fondi disponibili, sottoposto all'approvazione dei competenti Ministeri.

Gli interessi realizzati si riferiscono al periodo 20/2 - 20/6/90 su L.3.499.210.962 ed al periodo 20/6 - 19/10/90 su L.4.868.479.107 e corrispondono ad un tasso netto del 10,965%.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

Sul capitolo 3.08.04.0 si e' accertata la complessiva somma di L.31.299.557 inerente gli interessi dovuti per l'avvenuta erogazione di mutui ipotecari al personale dipendente in applicazione della normativa prevista agli artt. 59 D.P.R. n. 509/1979 e 28 D.P.R. n. 346/1983.

La quota di competenza degli interessi concernenti i prestiti al personale dipendente e' stata, invece, accertata per L.6.421.664 sul cap. 3.08.06.0.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E C/CORRENTI

L'entrata, accertata in complessive L.971.397.566, inerisce gli interessi maturati nel corso del 1990 sulle disponibilita' liquide depositate presso l'Istituto cassiere e presso la Posta.

Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

L'entrata accertata, pari a complessive L.395.965.088, si riferisce:

- per L.159.323.230 (cap. 3.09.01.0) ai recuperi e rimborsi diversi accertati, quasi esclusivamente, a titolo di riaccredito degli assegni di pensione non riscossi, per vari motivi, dagli intestatari;

- per L.236.641.858 (cap. 3.09.02.0) ai rimborsi spese posti a carico dei locatari delle unita' immobiliari di proprieta' dell'Ente, dovute ai sensi degli artt. 8 e 9 della legge n. 392/1978, riflettenti le spese anticipate dalla proprieta' per il costo degli oneri e servizi inerenti le varie gestioni immobiliari.

Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.02.0 - INTERESSI DI MORA

L'importo accertato di L.1.113.138 riguarda gli interessi di mora versati dai locatari degli immobili di proprieta' dell'Ente per ritardato pagamento delle somme dovute.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'importo accertato pari a L.498.800.000, interamente riscosso, si riferisce per L.458.800.000 al rimborso di nominali obbligazioni ENEL 83/90 e per L.40.000.000 al rimborso, per estrazione, di parte delle cartelle fondiarie del Banco di Napoli.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'importo accertato di L.4.868.479.107, interamente riscosso, si riferisce al realizzo di quei titoli acquistati per effettuare gli investimenti provvisori per conseguire una migliore redditivita' delle disponibilita' liquide eccedenti la normale gestione.

Nel capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", e' evidenziata la corrispondente uscita.

Categoria 14 - Riscossioni di crediti

L'entrata, accertata in L.65.608.199, riguarda:

- l'importo relativo alla riscossione della quota capitale dei prestiti erogati al personale dipendente pari a L.52.629.570 (cap. 4.14.04.0);

- l'importo di L.12.978.629 relativo all'incasso delle quote capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0).

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

Cap. 6.20.02.0 - COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI

L'importo accertato di L.26.333.633 riguarda l'adeguamento dei depositi cauzionali richiesti agli inquilini in conseguenza degli adeguamenti subiti dai canoni di locazione.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

Gli accertamenti relativi a tale titolo, assommanti a totali L.1.922.562.232, riguardano:

Cap. 7.22.01.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

Tale entrata pari a L.1.469.343.158, si riferisce alle somme che l'Ente trattiene, in qualita' di sostituto d'imposta, sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e sulle prestazioni previdenziali erogate ai pensionati.

Cap. 7.22.02.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

Trattasi di somme trattenute sulle retribuzioni del personale dipendente dovute all'INPS a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali. L'importo accertato e' risultato pari a L.136.513.234.

Cap. 7.22.03.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

L'entrata di L.60.297.687 si riferisce alle somme trattenute dall'Ente sui pagamenti per prestazioni di professionisti e sui pagamenti delle indennita' e gettoni corrisposti ai componenti gli Organi istituzionali dell'Ente.

Cap. 7.22.07.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L.247.061.335 si riferisce a tutta una serie di entrate incassate provvisoriamente su tale capitolo in attesa di successiva esatta imputazione.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono risultate di L.22.312.321.617, di cui L.20.691.522.217 gia' pagate e L.1.620.799.400 rimaste da pagare, con una differenza in meno, rispetto alla previsione definitiva, di L.2.049.178.383 e una differenza in piu', rispetto al consuntivo 1989, di L.2.662.224.755.

Oltre i due terzi di detto ultimo importo sono costituiti da spese non discrezionali quali quelle per prestazioni istituzionali (categoria 5 - L.1.398.618.813) e quelle per oneri tributari (categoria 8 - L.560.702.667).

Di tutte le spese si commentano, di seguito, le poste piu' significative:

CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Cap. 1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata per il 1990 risulta essere di L.125.626.359 di cui L.109.415.114 pagate e L.16.211.245 da pagare.

La maggior spesa impegnata rispetto all'esercizio precedente e' stata determinata dall'entrata in vigore dei Decreti Legge 27 dicembre 1989, n. 413 - convertito in Legge 28 febbraio 1990, n. 37 - e 25 maggio 1990, n. 123, rinnovato con D.L. 24 luglio 1990, n. 200, i quali hanno introdotto due aumenti - entrambi del 15% - il primo con decorrenza marzo 1989, il secondo luglio 1990, del trattamento economico dei Dirigenti dello Stato e categorie ad essi equiparate.

Di conseguenza, l'indennita' di carica del Presidente e del Vice Presidente, essendo rapportata al trattamento economico del Direttore Generale, ha subito identici adeguamenti.

Cap. 1.01.02.0 - COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'importo di L.125.909.640 si riferisce al compenso fisso e alle medaglie di presenza spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, nonche' al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio sostenute dal Presidente, dal Vice Presidente, dai Consiglieri e da tutti i componenti gli Organi istituzionali, sia per le riunioni degli Organi Collegiali, sia per le diverse riunioni di commissioni varie previste dalla legge, nonche' per le singole convocazioni di riunioni di Presidenza.

Nel corso del 1990 si sono svolte n.2 riunioni dell'Assemblea dei Delegati e n.13 del Consiglio di Amministrazione.

Cap. 1.01.03.0 - COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE

La spesa di L.8.073.795 si riferisce al compenso fisso e alle medaglie di presenza corrisposte, per la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, ai Componenti del Collegio Sindacale in conformita' alle disposizioni contenute nel Decreto Ministeriale e nel D.P.R. 31 ottobre 1979.

CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

La spesa globale di L.2.164.247.217 concerne: gli oneri per stipendi (L.1.431.324.298); i compensi per lavoro straordinario e di incentivazione per la produttivita' (L.187.779.866); le indennita' e i rimborsi spese di trasporto per missioni (L.5.516.415); gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente (L.506.406.529); i compensi per lavoro straordinario e per assegni temporali al Direttore Generale e ai Dirigenti (L.33.220.109).

L'aumento che si puo' riscontrare tra le somme impegnate nel 1990 e quelle dell'anno precedente e' dovuto all'entrata a regime del D.P.R.13 gennaio 1990, n.43, recettizio dell'accordo per il rinnovo del contratto del personale degli Enti pubblici non economici, per il triennio 1988/90. Tale accordo ha previsto un aumento medio mensile di L.350.000.

Bisogna, inoltre, tener conto che, come gia' detto in precedenza, anche per la Dirigenza dello Stato e, quindi, per il Direttore Generale ed i Dirigenti dell'Ente sono stati previsti adeguamenti dei trattameti stipendiali.

La pianta organica del personale al 31 dicembre 1990 e' riportata nell'allegato n.9, mentre l'allegato n.10 riporta il prospetto illustrativo dell'onere complessivo annuo, in applicazione dell'art.59 del D.P.R. n.509/1979 e succesive modificazioni, relativo ai benefici previsti a favore del personale dipendente.

CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

La spesa impegnata ammonta a complessive L.1.565.292.566 delle quali risultano pagate L.1.345.413.933.

Rispetto alla spesa impegnata nell'esercizio precedente, vi e' stato un incremento di L.49.925.732, pari al 3,3%, ben al di sotto del tasso programmato di inflazione.

Delle suddette spese, meritano particolare attenzione i seguenti capitoli:

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

La somma impegnata per l'anno 1990 e' stata di L.4.472.060.

Nel corso dell'esecizio sono state acquistate: l'opera completa "Leggi d'Italia" su compact-disk, da consultare mediante lettore ottico, in sostituzione dell'opera in raccoglitori gia' in possesso dell'Ente; l'edizione elettronica dei repertori annuali di Giustizia Civile (dal 1979 ad oggi) elaborati dalla Giuffre' Editore S.p.A.

Oltre all'acquisto di monografie, pervengono in abbonamento i seguenti periodici:

1) Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana composta dai fascicoli della serie generale (inclusi i supplementi ordinari) e dai fascicoli delle quattro serie speciali (Corte Costituzionale, Comunita' Europea, leggi e regolamenti regionali, concorsi);

2) Il Sole 24 Ore;

3) Leggi d'Italia.

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA, ECC.

Per l'acquisto di articoli di cancelleria e di materiali di consumo si e' sostenuta una spesa di L.47.473.666, con una differenza in meno rispetto alle previsioni finali di L.2.526.334.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

La somma di L.1.861.970 concerne l'impegno di spesa assunto dall'Ente nel 1990 per il rimborso delle spese sostenute da un Consiglio Provinciale relative alla sostituzione di un delegato decaduto dalla carica.

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

La somma impegnata nell'esercizio in questione e' stata pari a L.26.809.300.

L'onere anzidetto riguarda le spese sostenute per gli accertamenti sanitari nei confronti degli iscritti all'Ente, richiedenti la pensione di invalidita', e dei pensionati sottoposti all'accertamento della permanenza delle condizioni di invalidita' ai sensi dell'art.18 della legge istitutiva n.1100/71, secondo quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 1986.

Per quanto concerne l'accertamento dei requisiti per il riconoscimento della pensione di invalidita', si rappresenta nuovamente che l'Ente procede con estrema attenzione a vagliare l'esistenza dei predetti requisiti, sia per quanto riguarda le posizioni di iscrizione e contribuzione (cinque anni di effettiva iscrizione e cinque annualita' di contribuzione, nonche' l'attualita' dell'iscrizione all'Ente al momento della presentazione della domanda), sia per quanto attiene l'insorgenza delle infermita', in costanza di rapporto assicurativo, di grado tale da determinare la totale e permanente incapacita' all'esercizio della libera professione. Tutto cio' in conformita' a quanto stabilito dall'art.18 della legge 1100/1971 e dal Regolamento di attuazione delle prestazioni previdenziali deliberato dall'Assemblea dei Delegati.

In detto capitolo gravano anche, seppur in minima parte, le spese sostenute per le visite mediche disposte dall'Ente nei confronti degli impiegati che si sono assentati dal servizio per motivi di salute.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

La spesa sostenuta per detto capitolo, di L.41.646.146, si riferisce, prevalentemente, ad alcuni lavori complementari per la modificazione dell'impianto di riscaldamento da pompa di calore a gas metano e ad alcuni interventi sull'impianto elettrico degli uffici.

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

La spesa sostenuta nell'esercizio 1990 e' stata di L.98.258.945 e risulta impegnata per un importo inferiore di L.1.741.055 alla previsione definitiva di L.100.000.000.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, ECC.

Con delibera del 24 luglio 1990, il Consiglio di Amministrazione e' venuto nella determinazione di indire due convegni nazionali (tenutisi a Firenze e Sorrento) per illustrare e dibattere tutta la problematica connessa alla normativa sulla ricongiunzione dei periodi assicurativi per i liberi professionisti introdotta dalla legge 5 marzo 1990, n. 45.

L'importo impegnato, pertanto, per l'esercizio 1990 risulta di L.14.495.617 di cui L.10.323.617 gia' pagate.

Cap. 1.04.13.0 - SPESE PER CONCORSI

La somma impegnata di L.25.030.000 si riferisce ai seguenti concorsi interni effettuati per coprire le relative vacanze organiche:

a) n. 1 posto di Primo Dirigente;

b) n. 1 posto di VII qualifica funzionale "Collaboratore di informatica";

c) n. 1 posto di IV qualifica funzionale "Autista".

Inoltre, su tale capitolo grava la spesa relativa alla procedura concorsuale per la copertura di tre posti di assistente di amministrazione a tempo determinato in applicazione delle leggi 28 settembre 1987 n. 56 e 29 dicembre 1988, n.554 e del DPCM 27 dicembre 1988 per fronteggiare le note carenze organiche imposte dal divieto di effettuare nuove assunzioni, a tempo indeterminato, introdotto dalle leggi finanziarie dello Stato.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1990 e' stata impegnata complessivamente la somma di L.52.676.000, inferiore di L.29.324.000 rispetto alla previsione originariamente incrementata a L.82.000.000.

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

La somma di L.33.134.909 riguarda le spese sostenute per la conduzione e l'ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

La diminuzione di L.35.337.691 rispetto alla somma impegnata per l'anno precedente e' dovuta alla modifica dell'impianto di riscaldamento invernale e dal nuovo contratto di manutenzione degli impianti, meno oneroso del precedente per effetto del modificato contenuto del servizio.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI

Tale voce di bilancio,il cui costo complessivo e' risultato pari a L.125.032.973, si riferisce a tutte le spese per onorari e

competenze dovute ai diversi professionisti per incarichi conferiti in relazione a problemi sorti in materia legale, tributaria, tecnica ecc.

Si deve tener conto, inoltre, del fatto che, nel corso dell'esercizio in esame, in seguito ad alcune modifiche apportate alla proposta di legge n.463 di riforma della legge n.1100/1971, si e' dovuto procedere, su richiesta del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, a far predisporre un aggiornamento del bilancio tecnico dell'Ente nonche' ulteriori calcoli attuariali.

Ugualmente, in seguito alla promulgazione della legge 5 marzo 1990 n.45 sulla ricongiunzione dei periodi assicurativi, si e' reso necessario far predisporre dall'attuario di fiducia le tabelle per il calcolo della riserva matematica unitamente ad una relazione illustrativa.

Da ultimo, si e' provveduto a far redigere gli elaborati tecnici relativi ai lavori di ristrutturazione e trasformazione da effettuarsi nell'edificio sede dell'Ente, in particolare per quanto attiene la realizzazione del centro congressi.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La spesa per il presente capitolo e' stata, per l'anno 1990, di L.23.202.879, interamente pagata.

Riguarda la copertura assicurativa avverso i rischi di incendio, furto e responsabilita' verso terzi relativamente: agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, all'autovettura FIAT "UNO" ed all'autista, nonche' la copertura del rischio "in itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle rispettive funzioni.

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI, INSERZIONI E CIRCOLARI

La somma impegnata di L.33.475.090 riguarda il costo relativo alle inserzioni pubblicitarie sui maggiori quotidiani nazionali per le ricerche di mercato inerenti gli investimenti immobiliari previsti dal piano di impiego dei fondi disponibili per il 1990 ed il costo relativo alla gara di appalto per l'esecuzione dei lavori di ristrutturazione e trasformazione di parte dei locali sede dell'Ente.

Detta spesa si riferisce, altresi', alla pubblicazione nella Gazzetta Ufficiale del bando di concorso per l'assunzione di personale di VI qualifica a tempo determinato e alle spese per la rivista "Pianeta Previdenza".

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La somma impegnata in questo capitolo e' stata di L.185.424.568 e risulta inferiore di L.3.759.669 a quella impegnata nell'esercizio precedente.

Al riguardo, si rileva che la gestione dell'attuale sistema informativo dell'Ente e' affettuata dal personale tecnico interno il che ha comportato, soprattutto rispetto agli esercizi precedenti, un notevole risparmio di gestione. Nel 1987 la somma impegnata e' stata di L.345.155.137; nel 1988 L.226.745.635; nel 1989 L.189.184.237.

La somma impegnata nel 1990, comprensiva dell'IVA al 19%, risulta costituita dalle seguenti voci:

- manutenzione hardware, canoni di licenza d'uso e manutenzione infrastrutture della BULL S.p.A.	L.	53.020.210
- materiale CED (nastri, carta, dischi, ecc.)	L.	10.632.650
- procedura meccanizzata per nuovo sistema riscossione tributi affidata alla I.C.M.A. S.p.A.	L.	49.980.000
- acquisto licenza d'uso nuovo elaboratore BULL DPS4000 mod.140	L.	66.164.000
- manutenzione conservativa ed evolutiva software procedura "personale" affidata alla TI SERVICE s.r.l.	L.	5.627.708
	L.	185.424.568

Attualmente il sistema informativo dell'Ente si avvale del nuovo sistema BULL DPS 4000 con 8 Mb di memoria centrale, che ha sostituito, mediante permuta, l'ormai obsoleto DPS4/82, al quale sono collegati tramite cavo una serie di terminali intelligenti (PC) e non, una dorsale LAN, alla quale fanno riferimento dei terminali intelligenti per la gestione del protocollo ed in generale della documentazione cartacea. Tale specifica funzione e' svolta da un elaboratore BULL X25 dotato di unita' a dischi ottici ed una linea dedicata per il collegamento alla banca dati INPS denominata AQUARIUS (gia' in atto in via sperimentale) del cui servizio beneficia anche il Consiglio Nazionale dei Consulenti del Lavoro collegato, via cavo, con il C.E.D. dell'Ente.

Cap. 1.04.23.0 - ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

La somma complessiva di L.387.513.553 comprende, per la massima parte, le spese che, poste a carico dei locatari ai sensi degli artt. 8 e 9 della legge n. 392/1978, sono anticipate dall'Ente alle Amministrazioni Condominiali.

Comprende, altresi', la spesa per la registrazione annuale dei contratti di locazione, per la parte a carico del proprietario (pari all'1% del canone), nonche' la spesa relativa all'incarico conferito ad una societa' di servizi di gestire i contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta' dell'Ente.

Capp. 1.04.24.0 e 1.04.25.0 - MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA IMMOBILI

Per il 1990 gli interventi di manutenzione ordinaria sui fabbricati, con lavori a breve e medio termine, hanno comportato una spesa di L.33.210.250.

Mentre gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per la migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, assommano a L.235.854.126.

Cap. 1.04.26.0 - SERVIZIO VIGILANZA E PULIZIA LOCALI SEDE

L'importo impegnato per tale capitolo di spesa (L.170.000.000) si riferisce per L.163.417.634 al canone annuo per la pulizia degli uffici e per L.6.582.366, al canone relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente.

Cap. 1.04.27.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

La spesa dell'esercizio 1990 e' stata pari a L.11.756.471, cioe' L.3.243.529 in meno rispetto alle previsioni finali dello stesso esercizio.

CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Al termine dell'esercizio 1990 risulta impegnato, per prestazioni previdenziali, l'importo complessivo di L.16.377.323.529 cosi' ripartito:

- pensioni di vecchiaia	(cap. 1.05.01.0)	L.	8.675.483.827
- pensioni di invalidita'	(cap. 1.05.02.0)	L.	1.513.945.872
- pensione di reversibilita'	(cap. 1.05.03.0)	L.	5.523.675.830
- assistenza varia	(cap. 1.05.04.0)	L.	2.800.000
- liquidazione in c/capitale	(cap. 1.05.05.0)	L.	661.418.000

A chiusura dell'esercizio le pensioni in atto sono state n. 2.580 di cui n. 1.148 di vecchiaia, n. 198 di invalidita', n. 1.234 a favore dei superstiti.

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni liquidate dal 1981 al 1990, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse della percentuale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei vari esercizi.

	VECCHIAIA		SUPERSTITI		INVALIDITA'		TOTALE GENERALE
ANNO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	
1981	2583078189	68	886223055	23	367500450	9	3836801694
1982	3076815471	68	1122158990	24	383907498	8	4582881959
1983	3692000049	66	1518622034	26	417653418	8	5628275501
1984	4331902490	65	1858596003	27	512514074	8	6703012567
1985	4510201765	63	2015624618	28	645411770	9	7171238153
1986	5668090827	62	2760105410	29	861357124	9	9289553361
1987	6880594105	60	3448311724	30	1063395508	10	11392301337
1988	6843149819	60	3380839101	29	1284140688	11	11508129608
1989	8324756296	59	4300482772	30	1568505657	11	14174587459
1990	8675483827	55	5523675830	35	1513945872	10	15713105529

Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nell'anno 1990 rispetto all'anno 1989 relativamente al numero dei pensionati.

	Numero pens. vecchiaia	Numero pens. invalidita'	Numero benef. superstiti
Pensionati al 31.12.89	1.113	191	1.153
Nuovi pensionati 1990	92	25	167
Cancellazioni 1990	57	18	86
Pensionati al 31.12.90	1.148	198	1.234

Gli allegati da n. 23 a n. 28 espongono graficamente l'andamento degli importi erogati nel medesimo periodo nonche' il numero dei pensionati alla fine di ciascun anno.

Per quanto riguarda le pensioni di reversibilita', l'incremento della somma impegnata e' stato determinato oltre che dall'aumentato numero delle prestazioni erogate, soprattutto dall'entrata in vigore della legge n. 544/1988, ed in specie dell'art. 7, che ha stabilito che i trattamenti pensionistici dei liberi professionisti non possano essere d'importo inferiore a quello minimo a carico del fondo pensioni dei lavoratori dipendenti. In considerazione dell'ammontare annuo della pensione lorda erogata dall'Ente, soltanto alcune prestazioni previdenziali a favore dei superstiti sono rientrate nell'ambito di applicazione della legge citata.

CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

La spesa di L.19.000.000 rappresenta la quota parte dell'onere complessivo annuo destinato alla concessione dei benefici assistenziali, determinato secondo i criteri stabiliti nell'allegato 6 al D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni, che fissano l'onere stesso entro un importo non superiore all'1% delle spese per il personale. Il prospetto illustrativo (all. n. 10), predisposto in adempimento alle direttive emanate dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio in esame.

CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI

L'onere complessivo di L.77.934.963 inerisce:

- per L.37.994.217 (cap. 1.07.01.0) agli interessi passivi di competenza dell'esercizio in esame e riferiti ai due mutui ipotecari rilevati in sede di acquisto dell'immobile di via Jenner in Roma;
- per L.30.466.626 (cap. 1.07.02.0) alle spese documentate sostenute dall'Istituto cassiere, soprattutto, per i costi inerenti il pagamento delle rate di pensione e l'emissione e spedizione degli assegni circolari per restituzione contributi e pagamenti vari.

CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI

E' stata impegnata per l'esercizio 1990 la somma di L.1.080.000.000 e pagata la somma di L.973.371.733.
Gli impegni di spesa sono cosi' ripartiti:

- IRPEG E ILOR 1989	L. 392.990.000
- ACCONTO IRPEG 1990	L. 238.317.000
- ACCONTO ILOR 1990	L. 305.072.000
- Ritenute fiscali su interessi su titoli	L. 100.598.438
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici, ecc.)	L. 43.022.562
Totale	L. 1.080.000.000

La maggior somma impegnata per l'esercizio 1990 di L.560.702.667, rispetto all'esercizio 1989, deriva dalle imposte che si sono dovute pagare a fronte delle maggiori entrate patrimoniali realizzate nel corso dell'esercizio ed in considerazione dell'assoggettamento a tassazione di alcuni titoli a reddito fisso.

CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

La spesa di L.490.289.496 (cap. 1.09.01.0) e' relativa al rimborso dei contributi erroneamente versati dagli iscritti ed al rimborso, ai competenti concessionari alla riscossione, degli importi inerenti gli sgravi effettuati in favore dei consulenti del lavoro per somme risultanti non dovute incluse nei ruoli esattoriali.

CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma impegnata di L.260.306.036 si riferisce, prevalentemente, all' aggio dovuto ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Da detto fondo, nel corso dell'esercizio 1990, sono stati effettuati, previa approvazione dell'Assemblea dei Delegati, nelle riunioni del 30 giugno e 24 novembre 1990, prelevamenti per un totale di L.683.000.000, che sono stati destinati ad incrementare i capitoli risultanti deficitari, rispetto alle accertate esigenze di gestione, cosi' come esposto nella tabella seguente:

TABELLA RIEPILOGATIVA DEI PRELEVAMENTI DAL FONDO RISERVA

Destinazione	Conto competenza e cassa	
Categoria 1: Capitolo 1.01.01.0 "Assegni e indennita' alla Presidenza e Vice Presidenza"	L.	15.000.000
Categoria 2: Capitolo 1.02.07.0 "Indennita' spese trasporto trasferimenti"	L.	11.000.000
Categoria 4: Capitolo 1.04.12.0 "Spese organizzazione e partecipazione a *convegni*"	L.	42.000.000
Capitolo 1.04.13.0 "Spese per concorsi"	L.	1.000.000
Capitolo 1.04.16.0 "Spese energia elettrica, illum., ecc."	L.	50.000.000
Capitolo 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi"	L.	75.000.000
Capitolo 1.04.22.0 "Spese centro elaborazione dati"	L.	60.000.000
Capitolo 1.04.23.0 "Oneri e servizi per la gestione immobil."	L.	159.000.000
Capitolo 1.04.25.0 "Manutenzione straord. immobili"	L.	180.000.000
Categoria 12: Capitolo 2.12.01.0 "Acquisti, impianti, attrezzature e macch."	L.	50.000.000
Categoria 14: Capitolo 2.14.04.0 "Concessione di prestiti al personale dip."	L.	40.000.000
Totale prelevamenti	L.	683.000.000

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 11

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

L'importo impegnato, pari a L.1.356.932.568, si riferisce agli impegni assunti nell'esercizio, riguardanti, quasi esclusivamente,

l'acquisto delle aree sottostanti l'immobile di Piazza A.C. Sabino destinate a parcheggio.

La differenza non impegnata (L.7.043.317.432) rispetto al piano d'impiego 1990 approvato dai Ministeri competenti e' stata determinata, per la quasi totalita', dalla mancanza di offerte valide, sia dal punto di vista tecnico oltre che economico, tra quelle pervenute all'Ente a seguito delle ricerche di mercato effettuate dal Consiglio di Amministrazione subito dopo l'approvazione del piano d'impiego dei fondi disponibili da parte dei Ministeri competenti, intervenuta soltanto in data 26/10/1990.

L'allegato n. 11 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1990.

CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Cap. 2.12.01.0 - ACQUISTI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

La somma impegnata di L.341.441.080, di cui L.196.790.630 gia' pagate e L.144.650.450 da pagare, si riferisce all'acquisto dell'unita' centrale DPS 4000 mod. 140 dalla BULL S.p.A in sostituzione dell'elaboratore DPS4/82. Detto nuovo modello ha consentito, oltre che a mantenere tutte le apparecchiature periferiche ed il software realizzato, di superare i limiti tecnici del precedente elaboratore e di dotare il CED di un hardware di alta tecnologia, con il miglioramento delle prestazioni, il pieno sfruttamento delle risorse software e la totale garanzia dell'affidabilita' del nuovo elaboratore che utilizza il sistema operativo standard UNIX, sistema che permette l'uso di una vasta libreria di programmi applicativi generalizzati.

Inoltre, e' stato acquisito il sistema operativo per la protocollazione e la gestione automatizzata degli archivi da installare sull'elaboratore X25 Superteam della BULL, dotato di lettore a dischi ottici.

Sono stati, infine, acquistati n. 9 personal computers completi di stampante, da dare in dotazione ai singoli uffici per migliorare i tempi e la qualita' dei servizi resi.

Cap. 2.12.05.0 -ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

La somma di L.32.845.870, con una differenza in meno di L.7.154.130 rispetto alle previsioni definitive, e' stata impiegata per l'acquisto di alcune macchine calcolatrici e di arredi per gli uffici (posti di lavoro, scrivanie, armadi ecc.) in occasione dell'assunzione di alcune unita' lavorative a tempo determinato.

Per quanto riguarda la consistenza delle immobilizzazioni tecniche, l'analisi degli ammortamenti e la consistenza dei fondi di ammortamento si rimanda agli allegati 13, 14 e 15.

CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO VALORI MOBILIARI

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO TITOLI EMESSI DALLO STATO

Gli investimenti impegnati nell'esercizio (L.8.399.090.000) a quasi totale esaurimento dello stanziamento previsto, si riferiscono all'acquisto di titoli emessi dallo Stato, in conformita' del piano

d'impiego dei fondi disponibili per l'anno 1990, cosi' come approvato dai competenti Ministeri.

Nell'allegato n. 12 e' riportata la consistenza del portafoglio titoli al 31/12/1990.

CATEGORIA 14 - Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L.119.995.000 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979.

CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L.14.554.456 si riferisce: in quanto a L.891.174 alle liquidazioni erogate nel corso del 1990 per il personale cessato dal servizio, assunto a tempo determinato; in quanto a L.13.663.282 al ricalcolo, in considerazione degli aumenti stipendiali intervenuti, dell'indennita' di fine rapporto di lavoro agli eredi del Dirigente del Servizio Ragioneria e Ced deceduto nel 1989.

TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONE

Cap. 3.16.01.0 - RIMBORSI DI MUTUI

La somma impegnata di L.77.725.744 si riferisce alla quota capitale per l'anno 1990 dei mutui rilevati al momento dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, cosi' come esposto nelle entrate, sono pari a complessive L.1.922.562.232.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

CASSA

La consistenza al 31 dicembre 1990 del conto di cassa, ammontante a L.6.503.402.038, risulta depositata presso la Banca Nazionale del Lavoro, istituto cassiere dell'Ente.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L.11.796.016.492 costituisce il totale dei residui attivi al 31/12/1990 giusto come indicato, per ciascun capitolo, nell'ultima colonna del Rendiconto finanziario parte "entrate" e riguarda:

CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI

La somma complessiva di L.36.467.495 si riferisce:

- per L.6.915.238 al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione dei benefici agli ex combattenti, anticipati dall'Ente, ai sensi della vigente normativa, ai propri pensionati aventi diritto a tale aumento;
- per L.29.552.257 al contributo per il fondo di incentivazione per il personale dipendente istituito ex art. 14 D.P.R. n. 13/1986, gia' a carico dello Stato. Al riguardo si fa presente che detto residuo e' stato riaccertato nel corrente anno 1991 in relazione a quanto fatto osservare dal Ministero del Lavoro (nota n. 1/4PS/21833 dell'11 dicembre 1990) in ordine al disposto dell'art. 39 del successivo D.P.R. 267/1987, in base al quale detto onere e' da porsi a totale carico degli Enti pubblici di cui alla legge 70/1975.

CREDITI VERSO GLI ISCRITTI

L'importo complessivo di L.7.933.435.563 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti e, in parte, per la vendita delle marche "Russo Spena" vendute nell'ultimo periodo dell'esercizio dall'Istituto cassiere ed il cui introito e' accreditato, con valuta compensata, nell'anno successivo.

CREDITI DIVERSI

L'importo di L.3.826.113.434 riguarda:

a) per L.322.034.242 gli affitti di immobili, inerenti la mensilita' di dicembre 1990, e, in parte, le restanti morosita' relative all'immobile di P.zza Aruleno Celio Sabino per il periodo 1981/86 per le quali, a suo tempo, fu accordata una rateazione ma il cui ammontare e' stato maggiorato di un interesse pari al tasso ufficiale di sconto;

b) per L.2.032.530.000 i ratei attivi, al 31/12/1990, per interessi e premi sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi;

c) per L.24.200.329 (di cui L.17.265.788 interessi e L.6.934.541 quota capitale) la seconda semestralita' dei mutui ipotecari concessi al personale dipendente;

d) per L.25.226.162 (di cui L.6.421.664 per interessi e L.18.804.498 per quota capitale) le rate di ammortamento dei prestiti erogati a favore del personale dipendente, scadenti il 31/12/1990;

e) per L.971.271.215 i ratei attivi per interessi sui depositi bancari presso l'Istituto cassiere, accreditati, con valuta 31/12/1990, nell'anno successivo;

f) per L.4.899.601 il saldo del conguaglio a debito del CRAL ENPACL (L.930.401) ed il rimborso di parte delle spese sostenute per la organizzazione del Convegno Nazionale tenuto in Firenze (L.3.969.200);

g) per L.273.126.110 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari per quote condominiali al 31/12/1990;

h) per L.1.034.530 gli interessi di mora applicati a carico dei conduttori ritardatari nel pagamento dei canoni di locazione;

i) per L.171.791.245 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Mutui ed anticipazioni attive

L'importo di L.332.779.986 si riferisce al capitale residuo dei mutui gia' erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L.176.630.906 inerisce il capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

INVESTIMENTI MOBILIARI

La somma di L.43.343.115.141 si riferisce:

- per L.40.818.685.040 alla consistenza del portafoglio titoli di Stato di proprieta' dell'Ente;
- per L.2.524.430.101 alla consistenza del portafoglio titoli per obbligazioni e cartelle fondiarie.

La composizione di detto portafoglio, al 31 dicembre 1990, e' riportata nell'allegato n. 12.

IMMOBILI

I beni immobili, la cui consistenza al 31 dicembre 1990 e' di L.43.017.626.688, sono stati esposti nell'attivita' della situazione patrimoniale al prezzo di acquisto, comprese le spese contrattuali e le spese incrementative.

L'allegato n. 11 del conto consuntivo riporta analiticamente i fabbricati facenti parte del patrimonio immobiliare.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.1.455.914.218 si e' modificata in L.1.830.180.269 per effetto degli impegni di spesa, pari a L.374.286.950, assunti nel corso del 1990 e di una variazione patrimoniale in diminuzione di L.20.899 in quanto il bene acquistato e' risultato di costo inferiore alla somma impegnata.

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e' riportata nell'allegato n. 13.

Il totale delle attivita' e' risultato, quindi, al 31 dicembre 1990, di L.106.989.751.520.

P A S S I V I T A'

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.2.576.413.807 costituisce il totale dei residui passivi al 31 dicembre 1990 come indicato, capitolo per capitolo, nell'ultima colonna del Rendiconto finanziario parte "Spese" e inerisce:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

La somma complessiva di L.406.194.916 riguarda:

a) per L.72.280.547 i contributi assicurativi dovuti all'INPS relativi al mese di dicembre 1990 e versati nel gennaio 1991;

b) per L.227.286.102 la rivalsa sulle ritenute erariali effettuate su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia' versate all'erario nel mese di gennaio 1991;

c) per L.106.628.267 il residuo passivo per imposte e tasse.

Debiti verso iscritti

L'importo di L.800.000.000 rimasto da pagare si riferisce esclusivamente al residuo del capitolo 1.05.03.0 "Pensioni di reversibilita'" e riguarda l'integrazione al minimo del trattamento pensionistico, in applicazione dell'art. 7 della legge n. 544/1988, per gli anni 1989 e 1990 da liquidare nel 1991, dopo aver effettuato la verifica delle dichiarazioni sostitutive di atto notorio inviate entro il 31/12/1990 dagli aventi diritto.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L.568.827.594 e' relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione del cap. 1.04.18.0)
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi L. 211.841.874

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche L. 356.985.720

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.56.403.461 si riferisce esclusivamente al residuo del capitolo 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.744.987.836 riguarda:

Categoria 1 -	Spese per gli Organi dell'Ente	L. 66.070.081
Categoria 2 -	Spese per il personale (capp. 1.02.01.0 - 1.02.02.0 - 1.02.03.0 - 1.02.04.0)	L.106.343.024
Categoria 6 -	Trasferimenti passivi	L. 8.125.000
Categoria 7 -	Oneri finanziari	L. 8.883.712
Categoria 10 -	Cap. 1.10.04.0 Spese per realizzo entrate	L.237.448.972
Categoria 11 -	Acquisti immobili	L.227.455.910
Categoria 21 -	Partite di giro (capp. 4.21.04.0 - 4.21.07.0)	L. 90.661.137

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.180.789.399 si riferisce per L.110.925.766 al residuo dei mutui rilevati dall'Ente in occasione dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner e per L.69.863.633 ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta' dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta, al 31 dicembre 1990, una consistenza di L.102.708.555.235, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.10.275.615.978 pari all'avanzo economico dell'esercizio.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita' di anzianita' al personale

L'importo complessivo di L.596.513.139 riguarda il trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente di ruolo e a quello assunto a tempo determinato in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L.200.426.503 e' pari alla differenza fra l'accantonamento del presente esercizio L.214.241.988 al quale e' da aggiungere la somma di L.738.971 (cap. 5.18.01.0 parte "Entrate") versate da un altro Ente a seguito del trasferimento di un dipendente e la somma di L.14.554.456 corrisposta per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

L'importo di L.712.843.550, risultante alla chiusura dell'esercizio 1990, e' stato determinato aggiungendo alla consistenza iniziale di L.632.261.458 la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a L.80.582.092.

Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio

Anche l'importo di L.224.636.390, risultante al 31 dicembre 1990, e' stato determinato aggiungendo alla consistenza iniziale di L.176.501.661 la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a L.48.134.729.
Al riguardo vedasi gli allegati 14 e 15.

Il totale delle passivita' al 31 dicembre 1990 ammonta a complessive L.106.999.751.520.

C O N T O E C O N O M I C O

ENTRATE

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie di parte corrente

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L.32.368.728.611.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

c) Trasferimenti attivi in natura

L'importo di L.4.495.285 si riferisce agli interessi figurativi sulla concessione di prestiti al personale effettuati ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni. L'importo suddetto e' pari alla differenza tra l'interesse legale a debito del dipendente ed il tasso di remunerazione medio dei depositi bancari dell'Ente.
L'importo di L.565.000.000 riguarda l'affitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente.

d) Variazioni patrimoniali straordinarie

- Sopravvenienze attive.

La somma di L.1.670.614.000 si riferisce al riaccertamento dei residui attivi del cap. 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti" approvato con delibera consiliare n.81 del 24 maggio 1990 e conseguente alla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi a contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1990 (all. n. 4 al Conto Consuntivo);

- Insussistenze passive.

La somma di L.2.449.446 si riferisce alle variazioni in diminuzione subite per riduzione o eliminazione di residui passivi (all. n.7).

Tutte le variazioni patrimoniali straordinarie, per il riaccertamento di residui attivi e passivi, sono riportate analiticamente negli allegati 1 e 2 del bilancio e hanno formato oggetto di apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, anch'esse allegate al bilancio (all. 3 - 7).

S P E S E

PARTE PRIMA

Spese finanziarie correnti.

Le spese correnti sono riportate per categoria e ammontano a complessive L.22.312.321.617.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

c) Trasferimenti passivi in natura.

L'importo di L.4.495.285 si riferisce all'onere figurativo posto a carico dell'Ente, cosi' come specificato per analoga posta delle entrate. Per evidenziare il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio e' stato predisposto l'allegato n. 10.

L'importo di L.565.000.000 si riferisce al fitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente.

d) Ammortamenti e deperimenti

La somma di L.128.716.821 si riferisce alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1990 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. Al riguardo si rimanda all'allegato 15.

g) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennita' di anzianita' al personale.

La somma di L.214.241.988 rappresenta la quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita' di anzianita' del personale di ruolo e a tempo determinato. L'accantonamento e' stato determinato in base ai criteri stabiliti dalle vigenti disposizioni legislative.

h) Variazioni patrimoniali straordinarie.

- Sopravvenienze passive.

L'importo di L.19.690.691 si riferisce al riaccertamento di maggiori residui passivi del Cap. 1.10.04.0 "Spese di realizzo entrate" (delibera n. 82 del 24 maggio 1990 - all. n. 5) per il pagamento delle spese relative ai ruoli suppletivi 1990;

- Insussistenze attive.

La somma di L.1.091.204.962 si riferisce alle variazioni in diminuzione deliberate dal Consiglio di Amministrazione (all. n. 4 e 6) conseguenti alla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dai Concessionari alla riscossione nel corso dell'esercizio 1990.
Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere del Consiglio di Amministrazione, nonche' il partitario dei residui attivi e passivi, sono riportati negli allegati da n. 1 a n. 7 del Conto Consuntivo.

AVANZO ECONOMICO

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta un avanzo economico di L.10.275.615.978,interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo la dettagliata esposizione dei movimenti finanziari ed extra finanziari dell'esercizio 1990 si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati e le considerazioni contenute nella presente relazione illustrativa, alla Vostra approvazione.

Roma, 2 maggio 1991

IL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Signori Delegati,

il consuntivo dell'esercizio 1990, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, e' il documento contabile del quale il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 2 maggio 1991, ha deciso la predisposizione, ai sensi dell'art.12, comma 1, lettera A), della legge istitutiva dell'ENPACL (legge 23 novembre 1971, n. 1100).

Il Collegio prende atto che anche quest'anno, come per il passato, e' stato rispettato il termine stabilito dall'art. 33 della sopra cennata legge n. 1100 del 1971, che fissa al 30 giugno dell'anno successivo a quello cui si riferisce il consuntivo la predisposizione del consuntivo stesso da parte del Consiglio di Amministrazione e la relativa deliberazione da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Il Collegio constata, innanzitutto, l'attendibilita' dei dati di bilancio, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31 dicembre 1990.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1990, il Collegio osserva che la gestione si e' conclusa con un avanzo economico di L.10.275.615.978 (L.34.611.287.342 - L.24.335.671.364), inferiore di L.2.185.189.057, pari ad una diminuzione del 17,54%, rispetto a quello accertato nel precedente esercizio in L.12.460.805.035.

Tale avanzo scaturisce dalla differenza tra i seguenti componenti positivi di reddito:

a) dal saldo delle entrate contributive e delle spese correnti (L.24.406.594.221 - L.22.312.321.617)	+ L.	2.094.272.604
b) da trasferimenti da parte dello Stato	+ L.	3.276.459
c) da redditi e proventi patrimoniali	+ L.	7.561.779.705
d) da poste correttive e compensative di spese correnti	+ L.	395.965.088
e) da entrate non classificabili in altre voci	+ L.	1.113.138
f) da interessi figurativi per concessioni prestiti al personale (art.59 DPR.16/10/79, n.509)	+ L.	4.495.285
g) da affitto figurativo della sede dell'Ente	+ L.	565.000.000
h) da sopravvenienze attive	+ L.	1.670.614.000
i) da insussistenze passive	+ L.	2.449.446
Totale componenti positivi	+ L.	12.298.965.725

e i seguenti componenti negativi di reddito:

a) oneri per concessioni prestiti al personale (art.59 DPR 16/10/79, n.509 e succ.mod.)	- L.	4.495.285
b) fitto figurativo sede dell'Ente	- L.	565.000.000
c) ammortamenti e deperimenti per impianti, attrezzature e macchinari,e per automezzi, mobili, ecc.	- L.	128.716.821
d) quota annua per l'adeguamento del fondo indennita' anzianita' al personale	- L.	214.241.988
e) sopravvenienze passive	- L.	19.690.691
f) insussistenze attive	- L.	1.091.204.962
totale componenti negativi	- L.	2.023.349.747

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a L.32.368.728.611, rispetto ad una previsione di entrata di L.32.540.000.000, sono state riscosse L.21.365.420.615 e sono rimaste da riscuotere L.11.003.307.996.

Le entrate per partite di giro e contabilita' speciali in L.1.922.562.232 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 capitolo 7.22.09.0 - titolo VII - categoria 22 - delle partite di giro.

Esame delle uscite

Le uscite correnti impegnate sono state pari a L.22.312.321.617, rispetto ad una previsione definitiva di L.24.361.500.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L.20.691.522.217 e sono rimaste da pagare L.1.620.799.400.

GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio da' atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1989, accertando che:

- i residui attivi, ammontanti al 1º gennaio 1990 a complessive L.10.132.232.098, hanno subito una variazione in aumento per L.1.670.614.000 e variazioni in diminuzione per L.1.091.204.962, con una variazione positiva complessiva netta di L.579.409.038. Sono stati riscossi per L.10.071.636.170 e ne restano da riscuotere per L.640.004.966.

- i residui passivi, ammontanti al 1º gennaio 1990 a complessive L.2.229.072.481, sono passati a seguito di piu' esatti accertamenti a L.2.049.641.317 con una variazione passiva netta di L.179.431.164, dovuta a minori residui passivi riaccertati per L.199.121.855 ed a maggiori residui passivi riaccertati per L.19.690.691.

Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L.1.806.598.279 e ne restano da pagare al 31 dicembre 1990 per L.243.043.038.

Alla chiusura dell'anno finanziario 1990 la situazione dei residui si presenta come segue:

Residui attivi dell'esercizio di competenza	L. 11.156.011.526
Residui attivi dell'esercizio 1989 e precedenti	L. 640.004.966
Totale residui attivi al 31 dicembre 1990	L. 11.796.016.492
Residui passivi dell'esercizio di competenza	L. 2.333.370.769
Residui passivi dell'esercizio 1989 e precedenti	L. 243.043.038
Totale residui passivi al 31 dicembre 1990	L. 2.576.413.807

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1990 ammontante a L.15.723.004.723, e' determinato come appresso indicato:

Saldo di cassa al 31 dicembre 1990	L. 6.503.402.038
Residui attivi al 31 dicembre 1990	L. 11.796.016.492
	L. 18.299.418.530
Residui passivi al 31 dicembre 1990	L. 2.576.413.807
Avanzo di amministrazione al 31 /12/1990	L. 15.723.004.723

Tale avanzo presenta nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio, in L.14.658.861.442, un aumento di L.1.064.143.281, determinato come segue:

- Avanzo finanziario di competenza (L.39.751.250.753 - L.39.445.947.674)			+ L. 305.303.079
- Riaccertamenti nei residui:			
a) per maggiori residui attivi	+ L.1.670.614.000		
b) per minori residui passivi	+ L. 199.121.855		+ L. 1.869.735.855
			+ L. 2.175.038.934
c) per minori residui attivi	- L.1.091.204.962		
d) per maggiori residui passivi	- L. 19.690.691		- L. 1.110.895.653
torna l'aumento di cui sopra e' cenno di			+ L. 1.064.143.281

SITUAZIONE FINANZIARIA O DI TESORERIA

- Fondo di cassa al 1º gennaio 1990		+ L. 6.755.701.825
- Riscossioni effettuate:		
a) in c/competenza	L.28.595.239.227	
b) in c/residui	L.10.071.636.170	+ L. 38.666.875.397
		+ L. 45.422.577.222
- Pagamenti eseguiti:		
a) in c/competenza	L.37.112.576.905	
b) in c/residui	L. 1.806.598.279	- L. 38.919.175.184
Fondo di cassa al 31 dicembre 1990		+ L. 6.503.402.038

Il Collegio, nel concludere l'esame del consuntivo 1990, pur notando che la gestione si e' conclusa con i seguenti risultati:

- Avanzo economico	L. 10.275.615.978
- Avanzo finanziario di competenza	L. 305.303.079
- Avanzo di amministrazione	L. 15.723.004.723
- Avanzo di cassa	L. 6.503.402.038

non puo' non riproporre all' attenzione degli Organi dell'Ente l'esigenza che:

- sia continuata l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli di piu' remota costituzione (L.31.075.438 del 1985), nonche' di quelli verso l'inquilinato (L.90.722.401 del 1988 e 1989);
- continui ad essere perseguita la politica di riduzione dei residui passivi, soprattutto di quelli degli esercizi precedenti, in L.243.043.038 al 31 dicembre 1990, al fine di evitare possibili interessi per ritardato pagamento e aggravi di spesa;
- sia seguito con sempre maggiore rigore il contenimento degli oneri di generale funzionamento e, in particolare, di quelli relativi alla categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi - in L.1.565.292.566, che presentano un incremento di L.49.925.732, pari all'3,295%, nei confronti di quelli accertati per il precedente esercizio, in L.1.515.366.834, aumento che risulta comunque contenuto nei limiti del tasso di inflazione;
- si intensifichi l'azione diretta all'incremento della contribuzione per marche "Russo Spena",atteso che il flusso di entrata per tale titolo ha registrato un incremento di L.6.615.264, pari al 2,13%, rispetto alle entrate accertate nel precedente esercizio (L.317.902.896 rispetto a L.311.287.632);
- venga seguita con scrupolosita'la regolarita' nei pagamenti da parte dell'inquilinato e, in particolare, di quello dell'immobile di Piazza Aruleno Celio Sabino, destinato a civile abitazione;
- sia data attuazione, con ogni possibile tempestivita', ai piani di investimento, al fine di assicurare all'Ente la maggiore forma di redditivita' dei capitali disponibili;

La consapevolezza che gli Organi dell'Ente daranno la piu' completa ricezione a quanto sopra raccomandato e la certezza dei dati sopra esposti, che trova fondamento in una serie di riscontri e controlli contabili effettuati durante il corso dell'anno, consentono al Collegio sindacale di esprimere, per quanto di competenza, il parere che il consuntivo in parola possa conseguire la prescritta approvazione.

IL COLLEGIO SINDACALE

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Allegato "F"

Rendiconto finanziario dell'esercizio 1990

PARTE I = ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		Titolo I ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.01.01	1	CONTRIBUTI OBBLIG. DEGLI ISCRITTI	24.000.000.000	+ 400.000.000	24.400.000.000	16.638.256.703	7.450.434.622	24.088.691.325	- 311.308.675
1.01.02	2	CONTRIBUTI INDIR.MARCHE RUSSO SPENA	350.000.000	0	350.000.000	236.840.496	81.062.400	317.902.896	- 32.097.104
TOT.CAT.1			24.350.000.000	400.000.000	24.750.000.000	16.875.097.199	7.531.497.022	24.406.594.221	- 343.405.779
1.02.01	3	QUOTE DI PARTECIPAZ. DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.2			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT.I			24.350.000.000	+ 400.000.000	24.750.000.000	16.875.097.199	7.531.497.022	24.406.594.221	- 343.405.779
		Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA TRASF.CORRENTI							
2.03.01	4	CONTRIB. BENEFICI EX COMBATT. PENS.	5.000.000	0	5.000.000	0	3.276.459	3.276.459	- 1.723.541
2.03.02	5	CONTRIB. FONDO INCENTIVAZ. PERSON.	17.500.000	0	17.500.000	0	0	0	- 17.500.000
TOT.CAT.3			22.500.000	0	22.500.000	0	3.276.459	3.276.459	- 19.223.541
2.04.01	6	TRASFERIM. DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.4			0	0	0	0	0	0	0
2.05.01	7	TRASFERIM. DA PARTE COMUNI E PROV.	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.5			0	0	0	0	0	0	0
2.06.01	8	CONTRIB. CONCESS. EROGATI ENTI PUB.	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.6			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT.II			22.500.000	0	22.500.000	0	3.276.459	3.276.459	- 19.223.541

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
6.683.675.782	6.861.146.279	401.938.541	7.263.084.820	+ 579.409.038	28.400.000.000	23.499.402.982	-4.900.597.018	7.852.373.163
74.766.000	74.766.000	0	74.766.000	0	350.000.000	311.606.496	- 38.393.504	81.062.400
6.758.441.782	6.935.912.279	401.938.541	7.337.850.820	+ 579.409.038	28.750.000.000	23.811.009.478	-4.938.990.522	7.933.435.563
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.758.441.782	6.935.912.279	401.938.541	7.337.850.820	+ 579.409.038	28.750.000.000	23.811.009.478	-4.938.990.522	7.933.435.563
8.363.779	4.725.000	3.638.779	8.363.779	0	8.363.779	4.725.000	- 3.638.779	6.915.238
29.552.257	0	29.552.257	29.552.257	0	29.552.257	0	- 29.552.257	29.552.257
37.916.036	4.725.000	33.191.036	37.916.036	0	37.916.036	4.725.000	- 33.191.036	36.467.495
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.916.036	4.725.000	33.191.036	37.916.036	0	37.916.036	4.725.000	- 33.191.036	36.467.495

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		Titolo III ALTRE ENTRATE							
3.07.01	9	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZ.	0	0	0	0	0	0	0
3.07.02	10	PROVENTI DERIV. DA PRESTAZ. SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.03	11	REALIZZI PER CESS. MAT. FUORI USO	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	- 1.000.000
TOT.CAT.7			1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	- 1.000.000
3.08.01	12	AFFITTI DI IMMOBILI	1.900.000.000	0	1.900.000.000	1.845.445.837	231.311.841	2.076.757.678	+ 176.757.678
3.08.02	13	INTERESSI SU TITOLI REDDITO FISSO	4.500.000.000	+ 150.000.000	4.650.000.000	2.451.373.240	2.024.530.000	4.475.903.240	- 174.096.760
3.08.03	14	DIVIDENDI SU TITOLI, AZIONI E PART.	0	0	0	0	0	0	0
3.08.04	15	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI PERS.DIP.	40.000.000	0	40.000.000	14.033.769	17.265.788	31.299.557	- 8.700.443
3.08.05	16	INTERESSI ATT. SU DEPOS. C/C POST.	450.000.000	+ 450.000.000	900.000.000	126.351	971.271.215	971.397.566	+ 71.397.566
3.08.06	17	INTERESSI ATT. SU PREST. PERS. DIP.	6.500.000	0	6.500.000	0	6.421.664	6.421.664	- 78.336
TOT.CAT.8			6.896.500.000	+ 600.000.000	7.496.500.000	4.310.979.197	3.250.800.508	7.561.779.705	+ 65.279.705
3.09.01	18	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	120.000.000	0	120.000.000	155.354.030	3.969.200	159.323.230	+ 39.323.230
3.09.02	19	RECUP. E RIMB. DOVUTI DA LOCATARI	150.000.000	0	150.000.000	23.911.581	212.730.277	236.641.858	+ 86.641.858
3.09.03	20	RIMB. SPESE GEST. "ASSIST. SANIT."	0	0	0	0	0	0	0
3.09.04	21	RIMB. SPESE TEC. ISTRUTT. MUTUI IP.	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.9			270.000.000	0	270.000.000	179.265.611	216.699.477	395.965.088	+ 125.965.088
3.10.01	22	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	0	0	0	0
3.10.02	23	INTERESSI DI MORA	0	0	0	78.608	1.034.530	1.113.138	+ 1.113.138
3.10.03	24	SPESE TEC. AMM.VE MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0
3.10.04	25	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZ. EREDITA'	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.10			0	0	0	78.608	1.034.530	1.113.138	+ 1.113.138
TOT.TIT.III			7.167.500.000	+ 600.000.000	7.767.500.000	4.490.323.416	3.468.534.515	7.958.857.931	+ 191.357.931
TOTALE ENTRATE CORRENTI			31.540.000.000	+1.000.000.000	32.540.000.000	21.365.420.615	11.003.307.996	32.368.728.611	- 171.271.389

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	1.000.000	0	- 1.000.000	0
0	0	0	0	0	1.000.000	0	- 1.000.000	0
243.363.150	152.640.749	90.722.401	243.363.150	0	2.040.000.000	1.998.086.586	- 41.913.414	322.034.242
1.783.188.693	1.775.188.693	8.000.000	1.783.188.693	0	4.150.000.000	4.226.561.933	+ 76.561.933	2.032.530.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.032.805	18.032.805	0	18.032.805	0	58.000.000	32.066.574	- 25.933.426	17.265.788
917.454.643	917.454.643	0	917.454.643	0	917.454.643	917.580.994	+ 126.351	971.271.215
5.380.193	5.380.193	0	5.380.193	0	11.800.000	5.380.193	- 6.419.807	6.421.664
2.967.419.484	2.868.697.083	98.722.401	2.967.419.484	0	7.177.254.643	7.179.676.280	+ 2.421.637	3.349.522.909
4.863.199	3.932.798	930.401	4.863.199	0	120.000.000	159.286.828	+ 39.286.828	4.899.601
73.131.503	12.735.670	60.395.833	73.131.503	0	220.000.000	36.647.251	- 183.352.749	273.126.110
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
77.994.702	16.668.468	61.326.234	77.994.702	0	340.000.000	195.934.079	- 144.065.921	278.025.711
0	0	0	0	0	0	0	0	0
156.825	156.825	0	156.825	0	156.825	235.433	+ 78.608	1.034.530
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
156.825	156.825	0	156.825	0	156.825	235.433	+ 78.608	1.034.530
3.045.571.011	2.885.522.376	160.048.635	3.045.571.011	0	7.518.411.468	7.375.845.792	- 142.565.676	3.628.583.150
9.841.928.829	9.826.159.655	595.178.212	10.421.337.867	+ 579.409.038	36.306.327.504	31.191.580.270	-5.114.747.234	11.598.486.208

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		Titolo IV **ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI CREDITI**							
4.11.01	26	ALIENAZIONE DI IMMOBILI(DA REDDITO)	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.11			0	0	0	0	0	0	0
4.12.01	27	ALIENAZ. DI MOBILI,IMPIANTI,ATTREZ.	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.12			0	0	0	0	0	0	0
4.13.01	28	CESSIONI DI PARTECIPAZ. AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0
4.13.02	29	CESS. DI CONFERIM. QUOTE ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.03	30	REALIZZI TITOLI EMESSI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
4.13.04	31	REALIZZI OBBLIGAZ. E CART. FOND.	370.000.000	0	370.000.000	498.800.000	0	498.800.000	+ 128.800.000
4.13.05	32	RISCOSSIONI DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.06	33	RISCOSSIONI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0
4.13.07	34	REALIZ. TITOLI INVESTIM. PROVVISORI	7.000.000.000	0	7.000.000.000	4.868.479.107	0	4.868.479.107	- 2.131.520.893
TOT.CAT.13			7.370.000.000	0	7.370.000.000	5.367.279.107	0	5.367.279.107	- 2.002.720.893
4.14.01	35	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.02	36	RISCOSSIONI MUTUI PERSONALE DIPEND.	15.000.000	0	15.000.000	6.044.088	6.934.541	12.978.629	- 2.021.371
4.14.03	37	INCASSI ANNUAL. SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.04	38	RISCOSSIONI PRESTITI AL PERSONALE	21.000.000	0	21.000.000	33.825.072	18.804.498	52.629.570	+ 31.629.570
4.14.05	39	RISCOSS. ANTICIP. DALLE GEST. AUT.	0	0	0	0	0	0	0
4.14.06	40	RITIRO DEPOSITI CAUZ. PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.07	41	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.14			36.000.000	0	36.000.000	39.869.160	25.739.039	65.608.199	+ 29.608.199
TOTALE TIT.IV			7.406.000.000	0	7.406.000.000	5.407.148.267	25.739.039	5.432.887.306	- 1.973.112.694
		Titolo V **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE**							
5.15.01	42	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.15			0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0	380.000.000	508.800.000	+ 128.800.000	0
0	0	0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0	0	0		0
0	0	0	0	0	7.000.000.000	4.868.479.107	-2.131.520.893	0
10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0	7.380.000.000	5.377.279.107	-2.002.720.893	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.775.553	5.775.553	0	5.775.553	0	20.000.000	11.819.641	- 8.180.359	6.934.541
0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.493.865	15.493.865	0	15.493.865	0	40.000.000	49.318.937	+ 9.318.937	18.804.498
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.269.418	21.269.418	0	21.269.418	0	60.000.000	61.138.578	+ 1.138.578	25.739.039
31.269.418	31.269.418	0	31.269.418	0	7.440.000.000	5.438.417.685	-2.001.582.315	25.739.039
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I = ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
5.16.01	43	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.16			0	0	0	0	0	0	0
5.17.01	44	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.17			0	0	0	0	0	0	0
5.18.01	45	TRASFERIM. DA ALTRI ENTI SETT.PUBB.	0	0	0	738.971	0	738.971	+ 738.971
TOT.CAT.18			0	0	0	738.971	0	738.971	+ 738.971
TOT.TIT.5			0	0	0	738.971	0	738.971	+ 738.971
		Titolo VI **ACCENSIONE DI PRESTITI**							
6.19.01	46	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.19			0	0	0	0	0	0	0
6.20.01	47	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
6.20.02	48	COSTITUZ. DEPOSITI CAUZ. DA TERZI	30.000.000	0	30.000.000	26.333.633	0	26.333.633	- 3.666.367
TOT.CAT.20			30.000.000	0	30.000.000	26.333.633	0	26.333.633	- 3.666.367
6.21.01	49	EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.21			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT.6			30.000.000	0	30.000.000	26.333.633	0	26.333.633	- 3.666.367

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSI 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11–9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11–8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13–14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	738.971	+ 738.971	0
0	0	0	0	0	0	738.971	+ 738.971	0
0	0	0	0	0	0	738.971	+ 738.971	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	26.333.633	– 3.666.367	0
0	0	0	0	0	30.000.000	26.333.633	– 3.666.367	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	26.333.633	– 3.666.367	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		Titolo VII PARTITE DI GIRO							
7.22.01	50	RITEN. ERARIALI S STIPENDI E PENS.	1.800.000.000	0	1.800.000.000	1.469.343.158	0	1.469.343.158	- 330.656.842
7.22.02	51	RITEN. PREVID. E ASSIST. PERSONALE	200.000.000	0	200.000.000	136.513.234	0	136.513.234	- 63.486.766
7.22.03	52	RITEN. ERARIALI SU REDD, LAV. AUT.	100.000.000	0	100.000.000	60.297.687	0	60.297.687	- 39.702.313
7.22.04	53	RITENUTE SINDACALI	5.000.000	0	5.000.000	4.346.818	0	4.346.818	- 653.182
7.22.05	54	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
7.22.06	55	RIMB. SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	- 3.000.000
7.22.07	56	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	120.096.844	126.964.491	247.061.335	+ 147.061.335
7.22.08	57	SOMME RISC. CONTO "GESTIONE SANIT."	0	0	0	0	0	0	0
7.22.09	58	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT.22			2.213.000.000	0	2.213.000.000	1.795.597.741	126.964.491	1.922.562.232	- 290.437.768
TOT.TIT.VII			2.213.000.000	0	2.213.000.000	1.795.597.741	126.964.491	1.922.562.232	- 290.437.768
RIEPILOGO DEI TITOLI									
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE			24.350.000.000	+ 400.000.000	24.750.000.000	16.875.097.199	7.531.497.022	24.406.594.221	- 343.405.779
TITOLO II - ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI			22.500.000	0	22.500.000	0	3.276.459	3.276.459	= 19.223.541
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			7.167.500.000	+ 600.000.000	7.767.500.000	4.490.323.416	3.468.534.515	7.958.857.931	+ 191.357.931
TITOLO IV - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI			7.406.000.000	0	7.406.000.000	5.407.148.267	25.739.039	5.432.887.306	-1.973.112.694
TITOLO V - ENTRATE TRASFERIMENTI IN C/ CAPITALE			0	0	0	738.971	0	738.971	+ 738.971
TITOLO VI - ACCENSIONE PRESTITI			30.000.000	0	30.000.000	26.333.633	0	26.333.633	- 3.666.367
TITOLO VII - PARTITE DI GIRO			2.213.000.000	0	2.213.000.000	1.795.597.741	126.964.491	1.922.562.232	- 290.437.768
TOTALE DELLE ENTRATE			41.189.000.000	+ 1.000.000.000	42.189.000.000	28.595.239.227	11.156.011.526	39.751.250.753	-2.437.749.247
DISAVANZO FINANZIARIO								=	
TOTALE A PAREGGIO								39.751.250.753	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	1.800.000.000	1.469.343.158	- 330.656.842	0
0	0	0	0	0	200.000.000	136.513.234	- 63.486.766	0
0	0	0	0	0	100.000.000	60.297.687	- 39.702.313	0
0	0	0	0	0	5.000.000	4.346.818	- 653.182	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
63.153.672	29.568.234	33.585.438	63.153.672	0	66.000.000	29.568.234	- 36.431.766	33.585.438
185.382.903	179.638.863	5.744.040	185.382.903	0	285.000.000	299.735.707	+ 14.735.707	132.708.531
5.497.276	0	5.497.276	5.497.276	0	5.497.276	0	- 5.497.276	5.497.276
5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	0
259.033.851	214.207.097	44.826.754	259.033.851	0	2.471.497.276	2.009.804.838	- 461.692.438	171.791.245
259.033.851	214.207.097	44.826.754	259.033.851	0	2.471.497.276	2.009.804.838	- 461.692.438	171.791.245
6.758.441.782	6.935.912.279	401.938.541	7.337.850.820	+ 579.409.038	20.750.000.000	23.811.009.478	-4.938.990.522	7.933.435.563
37.916.036	4.725.000	33.191.036	37.916.036	0	37.916.036	4.725.000	- 33.191.036	36.467.495
3.045.571.011	2.885.522.376	160.048.635	3.045.571.011	0	7.518.411.468	7.375.845.792	- 142.565.676	3.628.583.150
31.269.418	31.269.418	0	31.269.418	0	7.440.000.000	5.438.417.685	-2.001.582.315	25.739.039
0	0	0	0	0	0	738.971	+ 738.971	0
0	0	0	0	0	30.000.000	26.333.633	- 3.666.367	0
259.033.851	214.207.097	44.826.754	259.033.851	0	2.471.497.276	2.009.804.838	- 461.692.438	171.791.245
10.132.232.098	10.071.636.170	640.004.966	10.711.641.136	+ 579.409.038*	46.247.824.780	38.666.875.397	-7.580.949.383	11.796.016.492

* Riaccertamento residui attivi in piu' L. 1.670.614.000
Riaccertamento residui attivi in meno L. 1.091.204.962

Variazione netta L.+ 579.409.038

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		Titolo I SPESE CORRENTI							
1.01.01	1	ASSEGNI E INDENN. PRESID. E VICEPR.	120.000.000	+ 15.000.000	135.000.000	109.415.114	16.211.245	125.626.359	- 9.373.641
1.01.02	2	COMP. INDENN. AI COMP. ORGANI COLL.	130.000.000	0	130.000.000	84.909.640	45.000.000	129.909.640	- 90.360
1.01.03	3	COMP. INDENN. AI COMP. COLL. SIND.	9.000.000	0	9.000.000	8.073.795	0	8.073.795	- 926.205
TOT.CAT. 1			259.000.000	+ 15.000.000	274.000.000	202.398.549	61.211.245	263.609.794	- 10.390.206
1.02.01	4	STIPENDI ED ALTRI ASS. AL PERSONALE	1.633.500.000	0	1.633.500.000	1.422.381.132	8.943.166	1.431.324.298	- 202.175.702
1.02.02	5	COMPENSI PER LAVORO STRAORD. PERS.	92.000.000	0	92.000.000	36.883.246	50.939.624	87.822.870	- 4.177.130
1.02.03	6	COMPENSI INCENTIV. PRODUTT. PERS.	100.000.000	0	100.000.000	55.956.996	44.000.000	99.956.996	- 43.004
1.02.04	7	A.T. COMP. LAV.STRORD. O.G. E DIRIG	54.000.000	0	54.000.000	30.759.875	2.460.234	33.220.109	- 20.779.891
1.02.05	8	INDENN. SPESE TRASP. MISS. INTERNO	6.000.000	0	6.000.000	5.516.415	0	5.516.415	- 483.585
1.02.06	9	INDENN. SPESE TRASP. MISS. ESTERO	0	0	0	0	0	0	0
1.02.07	10	INDENN. SPESE TRASP. TRASFERIMENTI	0	+ 11.000.000	11.000.000	0	0	0	- 11.000.000
1.02.08	11	ONERI PREVID. ASS. CARICO ENTE	592.000.000	0	592.000.000	434.125.982	72.280.547	506.406.529	- 85.593.471
1.02.09	12	ALTRI ONERI SOCIALI CARICO ENTE	0	0	0	0	0	0	0
1.02.10	13	CORSI PER IL PERSONALE	33.000.000	0	33.000.000	0	0	0	- 33.000.000
1.02.11	14	EQUO INDENN. PERS. PERD. INT.FISICA	20.000.000	0	20.000.000	0	0	0	- 20.000.000
TOT.CAT. 2			2.530.500.000	+ 11.000.000	2.541.500.000	1.985.623.646	178.623.571	2.164.247.217	- 377.252.783
1.03.01	15	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 3			0	0	0	0	0	0	0
1.04.01	16	ACQUISTO LIBRI, RIV. ALTRE PUBBLIC.	5.000.000	0	5.000.000	3.329.660	1.142.400	4.472.060	- 527.940
1.04.02	17	SPESE ACQUISTO MAT. CONSUMO ETC.	50.000.000	0	50.000.000	47.473.666	0	47.473.666	- 2.526.334
1.04.03	18	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0
1.04.04	19	SPESE FUNZIONAM. COMMISSIONI ETC.	2.000.000	0	2.000.000	1.861.970	0	1.861.970	- 138.030
1.04.05	20	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	55.000.000	0	55.000.000	26.809.300	0	26.809.300	- 28.190.700
1.04.06	21	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.07	22	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	3.000.000	0	3.000.000	2.456.180	180.200	2.636.380	- 363.620
1.04.08	23	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.09	24	MANUT. RIPAR. LOCALI IMPIANTI SEDE	50.000.000	0	50.000.000	39.267.336	2.378.810	41.646.146	- 8.353.854
1.04.10	25	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE E TELEF.	100.000.000	0	100.000.000	91.678.130	6.580.815	98.258.945	- 1.741.055
1.04.11	26	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEV.	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	- 1.000.000
1.04.12	27	SPESE ORGANIZZ. PARTECIP. CONVEGNI	1.000.000	+ 42.000.000	43.000.000	10.323.617	4.172.000	14.495.617	- 28.504.383
1.04.13	28	SPESE PER CONCORSI	25.000.000	+ 1.000.000	26.000.000	23.830.000	1.200.000	25.030.000	- 970.000

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONE 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
9.164.375	9.164.375	0	9.164.375	0	144.000.000	118.579.489	- 25.420.511	16.211.245
41.768.304	36.909.468	4.858.836	41.768.304	0	171.000.000	121.819.108	- 49.180.892	49.858.836
663.000	663.000	0	663.000	0	9.000.000	8.736.795	- 263.205	0
51.595.679	46.736.843	4.858.836	51.595.679	0	324.000.000	249.135.392	- 74.864.608	66.070.081
21.167.026	21.167.026	0	21.167.026	0	1.650.000.000	1.443.548.158	- 206.451.842	8.943.166
30.908.065	30.908.065	0	30.908.065	0	122.000.000	67.791.311	- 54.208.689	50.939.624
7.010.208	7.010.208	0	7.010.208	0	107.000.000	62.967.204	- 44.032.796	44.000.000
4.889.884	4.889.884	0	4.889.884	0	55.000.000	35.649.759	- 19.350.241	2.460.234
479.050	479.050	0	479.050	0	6.000.000	5.995.465	- 4.535	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	11.000.000	0	- 11.000.000	0
51.875.669	51.875.669	0	51.875.669	0	590.000.000	486.001.651	- 103.998.349	72.280.547
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	33.000.000	0	- 33.000.000	0
0	0	0	0	0	20.000.000	0	- 20.000.000	0
116.329.902	116.329.902	0	116.329.902	0	2.594.000.000	2.101.953.548	- 492.046.452	178.623.571
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.258.400	1.258.400	0	1.258.400	0	6.000.000	4.588.060	- 1.411.940	1.142.400
16.995.030	16.994.960	0	16.994.960	- 70	65.000.000	64.468.626	- 531.374	0
0	0	0	0	0	1.000.000	0	- 1.000.000	1.000.000
0	0	0	0	0	2.000.000	1.861.970	- 138.030	0
0	0	0	0	0	55.000.000	26.809.300	- 28.190.700	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	3.000.000	2.456.180	- 543.820	180.200
0	0	0	0	0	0	0	0	0
215.961.496	215.961.496	0	215.961.496	0	265.000.000	255.228.832	- 9.771.168	2.378.810
5.381.743	5.381.743	0	5.381.743	0	105.000.000	97.059.873	- 7.940.127	6.580.815
0	0	0	0	0	1.000.000	0	- 1.000.000	0
0	0	0	0	0	43.000.000	10.323.617	- 32.676.383	4.172.000
15.000.000	12.962.500	0	12.962.500	- 2.037.500	41.000.000	36.792.500	- 4.207.500	1.200.000

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.04.14	29	MANUT. NOLEGGIO ESERC. MEZZI TRASP.	4.000.000	0	4.000.000	2.625.000	0	2.625.000	- 1.375.000
1.04.15	30	CANONI D'ACQUA SEDE	6.500.000	0	6.500.000	4.156.186	0	4.156.186	- 2.343.814
1.04.16	31	SPESE ENERGIA ELETT. ILLUMINAZ. ETC	32.000.000	+ 50.000.000	82.000.000	49.159.000	3.517.000	52.676.000	- 29.324.000
1.04.17	32	SPESE RISCALD. E CONDIZ. IMP. SEDE	40.000.000	0	40.000.000	26.466.667	6.668.242	33.134.909	- 6.865.091
1.04.18	33	ONORARI COMPENSI PER SPEC.INCARICHI	70.000.000	+ 75.000.000	145.000.000	68.629.512	56.403.461	125.032.973	- 19.967.027
1.04.19	34	TRASPORTI E FACCHINAGGI	2.000.000	0	2.000.000	1.451.800	0	1.451.800	- 548.200
1.04.20	35	PREMI DI ASSICURAZIONE	35.000.000	0	35.000.000	23.202.879	0	23.202.879	- 11.797.121
1.04.21	36	SPESE PUBBLICAZ. INSERZ. CIRCOLARI	120.000.000	0	120.000.000	16.791.290	16.683.800	33.475.090	- 86.524.910
1.04.22	37	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	170.000.000	+ 60.000.000	230.000.000	174.361.778	11.062.790	185.424.568	- 44.575.432
1.04.23	38	ONERI SERVIZI PER LA GEST. IMMOB.	230.000.000	+ 159.000.000	389.000.000	384.390.572	3.122.981	387.513.553	- 1.486.447
1.04.24	39	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	70.000.000	0	70.000.000	13.575.250	19.635.000	33.210.250	- 36.789.750
1.04.25	40	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOB.	100.000.000	+ 180.000.000	280.000.000	166.821.256	69.032.870	235.854.126	- 44.145.874
1.04.26	41	SERVIZIO VIGILANZA E PULIZIA SEDE	170.000.000	0	170.000.000	154.380.366	15.619.634	170.000.000	0
1.04.27	42	MANUT. RIPAR, MACCH. ATTREZZ. UFF.	15.000.000	0	15.000.000	10.724.741	1.031.730	11.756.471	- 3.243.529
1.04.28	43	SPESE VARIE PER LA SEDE	5.000.000	0	5.000.000	1.647.777	446.900	2.094.677	- 2.905.323
TOT.CAT. 4			1.362.500.000	+ 567.000.000	1.929.500.000	1.345.413.933	219.878.633	1.565.292.566	- 364.207.434
1.05.01	44	PENSIONI DI VECCHIAIA	9.000.000.000	0	9.000.000.000	8.675.483.827	0	8.675.483.827	- 324.516.173
1.05.02	45	PENSIONI DI INVALIDITA'	1.900.000.000	- 200.000.000	1.700.000.000	1.513.945.872	0	1.513.945.872	- 186.054.128
1.05.03	46	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	4.600.000.000	+1.000.000.000	5.600.000.000	4.723.675.830	800.000.000	5.523.675.830	- 76.324.170
1.05.04	47	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA VARIA	150.000.000	0	150.000.000	2.800.000	0	2.800.000	- 147.200.000
1.05.05	48	LIQUIDAZIONE IN CONTO CAPITALE	1.100.000.000	- 200.000.000	900.000.000	661.418.000	0	661.418.000	- 238.582.000
TOT.CAT. 5			16.750.000.000	+ 600.000.000	17.350.000.000	15.577.323.529	800.000.000	16.377.323.529	- 972.676.471
1.06.01	49	TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
1.06.02	50	TRASFERIMENTI PASS. ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.03	51	TRASFERIMENTI PASS. AI COM. E PROV.	0	0	0	0	0	0	0
1.06.04	52	TRASF. PASS. AD ALTRI ENTI SETT.PUB	0	0	0	0	0	0	0
1.06.05	53	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.06	54	INTERV. ASSIST. PERS. E LORO FAM.	19.000.000	0	19.000.000	10.875.000	8.125.000	19.000.000	0
1.06.07	55	FONDO INCENTIVAZIONE PERSONALE	17.500.000	0	17.500.000	0	0	0	- 17.500.000
TOT.CAT. 6			36.500.000	0	36.500.000	10.875.000	8.125.000	19.000.000	- 17.500.000
1.07.01	56	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESS.	51.000.000	0	51.000.000	37.994.217	0	37.994.217	- 13.005.783
1.07.02	57	SPESE E COMMISS. BANCARIE E POSTALI	38.000.000	0	38.000.000	24.014.786	6.451.840	30.466.626	- 7.533.374
1.07.03	58	AGGIO VENDITA MARCHE "RUSSO SPENA"	11.000.000	0	11.000.000	7.042.248	2.431.872	9.474.120	- 1.525.880
TOT.CAT. 7			100.000.000	0	100.000.000	69.051.251	8.883.712	77.934.963	- 22.065.037

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONE 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
555.370	555.370	0	555.370	0	4.500.000	3.180.370	- 1.319.630	0
0	0	0	0	0	6.500.000	4.156.186	- 2.343.814	0
3.274.000	3.274.000	0	3.274.000	0	85.000.000	52.433.000	- 32.567.000	3.517.000
5.706.050	5.706.050	0	5.706.050	0	45.000.000	32.172.717	- 12.827.283	6.668.242
37.688.090	37.443.290	0	37.443.290	- 244.800	192.000.000	106.072.802	- 85.927.198	56.403.461
0	0	0	0	0	2.000.000	1.451.800	- 548.200	0
0	0	0	0	0	35.000.000	23.202.879	- 11.797.121	0
30.399.500	30.399.500	0	30.399.500	0	150.000.000	47.190.790	- 102.809.210	16.683.800
72.900.763	71.425.061	1.475.702	72.900.763	0	300.000.000	245.786.839	- 54.213.161	12.538.492
42.075.045	42.075.045	0	42.075.045	0	429.000.000	426.465.617	- 2.534.383	3.122.981
45.506.076	14.875.000	30.464.000	45.339.000	- 167.076	120.000.000	28.450.250	- 91.549.750	50.099.000
56.887.000	40.460.000	16.427.000	56.887.000	0	336.000.000	207.281.256	- 128.718.744	85.459.870
13.402.970	13.402.970	0	13.402.970	0	183.000.000	167.783.336	- 15.216.664	15.619.634
495.040	495.040	0	495.040	0	15.000.000	11.219.781	- 3.780.219	1.031.730
0	0	0	0	0	5.000.000	1.647.777	- 3.352.223	446.900
563.486.573	512.670.425	48.366.702	561.037.127	- 2.449.446	2.495.000.000	1.858.084.358	- 636.915.642	268.245.335
0	0	0	0	0	9.000.000.000	8.675.483.827	- 324.516.173	0
0	0	0	0	0	1.700.000.000	1.513.945.872	- 186.054.128	0
0	0	0	0	0	5.600.000.000	4.723.675.830	- 876.324.170	800.000.000
0	0	0	0	0	150.000.000	2.800.000	- 147.200.000	0
0	0	0	0	0	900.000.000	661.418.000	- 238.582.000	0
0	0	0	0	0	17.350.000.000	15.577.323.529	-1772.676.471	800.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.501.198	1.501.198	0	1.501.198	0	20.501.198	12.376.198	- 8.125.000	8.125.000
8.741.295	8.741.295	0	8.741.295	0	26.241.295	8.741.295	- 17.500.000	0
10.242.493	10.242.493	0	10.242.493	0	46.742.493	21.117.493	- 25.625.000	8.125.000
0	0	0	0	0	51.000.000	37.994.217	- 13.005.783	0
8.114.770	8.114.770	0	8.114.770	0	45.000.000	32.129.556	- 12.870.444	6.451.840
2.239.488	2.239.488	0	2.239.488	0	13.000.000	9.281.736	- 3.718.264	2.431.872
10.354.258	10.354.258	0	10.354.258	0	109.000.000	79.405.509	- 29.594.491	8.883.712

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.08.01	59	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	630.000.000	+ 450.000.000	1.080.000.000	973.371.733	106.628.267	1.080.000.000	0
TOT.CAT. 8			630.000.000	+ 450.000.000	1.080.000.000	973.371.733	106.628.267	1.080.000.000	0
1.09.01	60	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	800.000.000	- 100.000.000	700.000.000	490.289.496	0	490.289.496	- 209.710.504
TOT.CAT. 9			800.000.000	- 100.000.000	700.000.000	490.289.496	0	490.289.496	- 209.710.504
1.10.01	61	SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACC.	50.000.000	0	50.000.000	9.318.016	0	9.318.016	- 40.681.984
1.10.02	62	FONDI DI RISERVA	683.000.000	- 683.000.000	0	0	0	0	0
1.10.03	63	ONERI VARI STRAORDINARI	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
1.10.04	64	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	245.000.000	+ 50.000.000	295.000.000	22.857.064	237.448.972	260.306.036	- 34.693.964
1.10.05	65	ONERI SU PRESTITI ED ANTICIP.	0	0	0	0	0	0	0
1.10.06	66	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 8			983.000.000	- 633.000.000	350.000.000	37.175.080	237.448.972	274.624.052	- 75.375.948
TOT.TIT. I			23.451.500.000	+ 910.000.000	24.361.500.000	20.691.522.217	1.620.799.400	22.312.321.617	-2.049.178.383
		Titolo II **SPESE IN CONTO CAPITALE**							
2.11.01	67	ACQUISTI IMMOBILI	8.400.250.000	0	8.400.250.000	1.129.476.658	227.455.910	1.356.932.568	-7.043.317.432
2.11.02	68	RICOSTRUZ, RIPRIST. TRASF. IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.03	69	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.04	70	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.11			8.400.250.000	0	8.400.250.000	1.129.476.658	227.455.910	1.356.932.568	-7.043.317.432
2.12.01	71	ACQUISTI IMPIANTI ATTREZZ. E MACCH.	300.000.000	+ 50.000.000	350.000.000	196.790.630	144.650.450	341.441.080	- 8.558.920
2.12.02	72	RIPRIST.TRASF. MANUT. STRORD. IMP.	0	0	0	0	0	0	0
2.12.03	73	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.04	74	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.05	75	ACQUISTI MOBILI MACCHINE UFFICIO	40.000.000	0	40.000.000	9.899.100	22.946.770	32.845.870	- 7.154.130
TOT.CAT.12			340.000.000	+ 50.000.000	390.000.000	206.689.730	167.597.220	374.286.950	- 15.713.050
2.13.01	76	SOTTOSCR. ACQUISTI PARTECIP. AZION.	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONE 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
413.483.442	413.483.442	0	413.483.442	0	1.450.000.000	1.386.855.175	- 63.144.825	106.628.267
413.483.442	413.483.442	0	413.483.442	0	1.450.000.000	1.386.855.175	- 63.144.825	106.628.267
0	0	0	0	0	700.000.000	490.289.496	- 209.710.504	0
0	0	0	0	0	700.000.000	490.289.496	- 209.710.504	0
56.227.857	56.227.857	0	56.227.857	0	106.000.000	65.545.873	- 40.454.127	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
240.485.584	260.176.275	0	260.176.275	+ 19.690.691	535.000.000	283.033.339	- 251.966.661	237.448.972
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
296.713.441	316.404.132	0	316.404.132	+ 19.690.691	646.000.000	353.579.212	- 292.420.788	237.448.972
1.462.205.788	1.426.221.495	53.225.538	1.479.447.033	+ 17.241.245	25.714.742.493	22.117.743.712	-3.596.998.781	1.674.024.938
84.950.000	84.950.000	0	84.950.000	0	7.700.000.000	1.214.426.658	-6.485.573.342	227.455.910
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
84.950.000	84.950.000	0	84.950.000	0	7.700.000.000	1.214.426.658	-6.485.573.342	227.455.910
189.409.399	0	189.388.500	189.388.500	- 20.899	530.000.000	196.790.630	- 333.209.370	334.038.950
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.966.650	8.966.650	0	8.966.650	0	48.000.000	18.865.750	- 29.134.250	22.946.770
198.376.049	8.966.650	189.388.500	198.355.150	- 20.899	578.000.000	215.656.380	- 362.343.620	356.985.720
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
2.13.02	77	CONF.QUOTE PARTECIP.PATRIM. ENTI	0	0	0	0	0	0	0
2.13.03	78	ACQUISTI TITOLI EMESSI DALLO STATO	8.400.250.000	0	8.400.250.000	8.399.090.000	0	8.399.090.000	- 1.160.000
2.13.04	79	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
2.13.05	80	ACQUISTI TIT. CREDITO E CART. FOND.	0	0	0	0	0	0	0
2.13.06	81	ACQUISTO TITOLI INVESTIM. PROVVIS.	7.000.000.000	0	7.000.000.000	4.868.479.107	0	4.868.479.107	-2.131.520.893
TOT.CAT.13			15.400.250.000	0	15.400.250.000	13.267.569.107	0	13.267.569.107	-2.132.680.893
2.14.01	82	VERSAMENTI IN DEPOSITI	0	0	0	0	0	0	0
2.14.02	83	CONCESS. MUTUI IPOTEC. PERS. DIP.	400.000.000	0	400.000.000	0	0	0	- 400.000.000
2.14.03	84	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA' ETC.	0	0	0	0	0	0	0
2.14.04	85	CONCESS. DI PRESTITI AL PERS. DIP.	80.000.000	+ 40.000.000	120.000.000	119.995.000	0	119.995.000	- 5.000
2.14.05	86	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTON.	0	0	0	0	0	0	0
2.14.06	87	DEPOSITI A CAUZIONE	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	- 10.000.000
2.14.07	88	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.14			490.000.000	+ 40.000.000	530.000.000	119.995.000	0	119.995.000	- 410.005.000
2.15.01	89	INDENN. ANZ. PERS. CESS. DAL SERV.	50.000.000	0	50.000.000	14.554.456	0	14.554.456	- 35.445.544
TOT.CAT.15			50.000.000	0	50.000.000	14.554.456	0	14.554.456	- 35.445.544
TOT.TIT. II			24.680.500.000	+ 90.000.000	24.770.500.000	14.738.284.951	395.053.130	15.133.338.081	-9.637.161.919
		Titolo III **ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONI**							
3.16.01	90	RIMBORSI DI MUTUI	78.000.000	0	78.000.000	77.725.744	0	77.725.744	- 274.256
TOT.CAT.16			78.000.000	0	78.000.000	77.725.744	0	77.725.744	- 274.256
3.17.01	91	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.17			0	0	0	0	0	0	0
3.18.01	92	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.18			0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONE 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	8.400.250.000	8.399.090.000	- 1.160.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	7.000.000.000	4.868.479.107	-2.131.520.893	0
0	0	0	0	0	15.400.250.000	13.267.569.107	-2.132.680.893	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.000.000	40.000.000	0	40.000.000	- 8.000.000	448.000.000	40.000.000	- 408.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	120.000.000	119.995.000	- 5.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	10.000.000	0	- 10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.000.000	40.000.000	0	40.000.000	- 8.000.000	578.000.000	159.995.000	- 418.005.000	0
0	0	0	0	0	50.000.000	14.554.456	- 35.445.544	0
0	0	0	0	0	50.000.000	14.554.456	- 35.445.544	0
331.326.049	133.916.650	189.388.500	323.305.150	- 8.020.899	24.306.250.000	14.872.201.601	-9.434.048.399	584.441.630
188.651.510	0	0	0	- 188.651.510	78.000.000	77.725.744	- 274.256	0
188.651.510	0	0	0	- 188.651.510	78.000.000	77.725.744	- 274.256	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II = SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF.IMPEG. E PREV. 7=(6-3)
3.19.01	93	RESTIT. ALLE GEST. AUT. DI ANTICIP.	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.19			0	0	0	0	0	0	0
3.20.01	94	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
3.20.02	95	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ. A TERZI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.CAT.20			5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.TIT.III			83.000.000	0	83.000.000	77.725.744	0	77.725.744	- 5.274.256
		Titolo IV PARTITE DI GIRO							
4.21.01	96	RIT. ERARIALI SU STIPENDI E PENS.	1.800.000.000	0	1.800.000.000	1.268.077.000	201.266.158	1.469.343.158	- 330.656.842
4.21.02	97	RIT. PREVID. E ASS. SU STIPENDI	200.000.000	0	200.000.000	116.798.701	19.714.533	136.513.234	- 63.486.766
4.21.03	98	RIT. ERAR. SU REDDITI LAV. AUT.	100.000.000	0	100.000.000	53.992.276	6.305.411	60.297.687	- 39.702.313
4.21.04	99	RITENUTE SINDACALI	5.000.000	0	5.000.000	3.557.310	789.508	4.346.818	- 653.182
4.21.05	100	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.21.06	101	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	- 3.000.000
4.21.07	102	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	157.618.706	89.442.629	247.061.335	+ 147.061.335
4.21.08	103	VERSAM. SOMME RISC. 'GESTIONE SAN."	0	0	0	0	0	0	0
4.21.09	104	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT.21			2.213.000.000	0	2.213.000.000	1.605.043.993	317.518.239	1.922.562.232	- 290.437.768
TOT.TIT.IV			2.213.000.000	0	2.213.000.000	1.605.043.993	317.518.239	1.922.562.232	- 290.437.768
RIEPILOGO DEI TITOLI									
TITOLO I - SPESE CORRENTI			23.451.500.000	+ 910.000.000	24.361.500.000	20.691.522.217	1.620.799.400	22.312.321.617	-2.049.178.383
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			24.680.500.000	+ 90.000.000	24.770.500.000	14.738.284.951	395.053.130	15.133.338.081	-9.637.161.919
TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONI			83.000.000	0	83.000.000	77.725.744	0	77.725.744	- 5.274.256
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO			2.213.000.000	0	2.213.000.000	1.605.043.993	317.518.239	1.922.562.232	- 290.437.768
TOTALE DELLE SPESE			50.428.000.000	+ 1.000.000.000	51.428.000.000	37.112.576.905	2.333.370.769	39.445.947.674	-11.982.052.326
AVANZO FINANZIARIO								305.303.079	
TOTALE A PAREGGIO								39.751.250.753	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONE 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM. ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
188.651.510	0	0	0	- 188.651.510	83.000.000	77.725.744	- 5.274.256	0
200.476.948	200.476.948	0	200.476.948	0	2.000.000.000	1.468.553.948	- 531.446.052	201.266.158
15.972.751	15.972.751	0	15.972.751	0	215.000.000	132.771.452	- 82.228.548	19.714.533
7.518.682	7.518.682	0	7.518.682	0	105.000.000	61.510.958	- 43.489.042	6.305.411
0	0	0	0	0	5.000.000	3.557.310	- 1.442.690	789.508
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	3.000.000	0	- 3.000.000	0
22.920.753	22.491.753	429.000	22.920.753	0	122.000.000	180.110.459	+ 58.110.459	89.871.629
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
246.889.134	246.460.134	429.000	246.889.134	0	2.455.000.000	1.851.504.127	- 603.495.873	317.947.239
246.889.134	246.460.134	429.000	246.889.134	0	2.455.000.000	1.851.504.127	- 603.495.873	317.947.239
1.462.205.788	1.426.221.495	53.225.538	1.479.447.033	+ 17.241.245	25.714.742.493	22.117.743.712	=3.596.998.781	1.674.024.938
331.326.049	133.916.650	189.388.500	323.305.150	- 8.020.899	24.306.250.000	14.872.201.601	=9.434.048.399	584.441.630
188.651.510	0	0	0	- 188.651.510	83.000.000	77.725.744	- 5.274.256	0
246.889.134	246.460.134	429.000	246.889.134	0	2.455.000.000	1.851.504.127	- 603.495.873	317.947.239
2.229.072.481	1.806.598.279	243.043.038	2.049.641.317	= 179.431.164*	52.558.992.493	38.919.175.184	=13639.817.309	2.576.413.807

* riaccertamento residui passivi in meno L.- 199.121.855
* riaccertamento residui passivi in piu' L. 19.690.691

Variazione netta L.- 179.431.164

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/90 Allegato "6"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1990	AL 31.12.1990	IN PIU'	IN MENO
	Disponibilita' liquide				
1	Cassa	6.755.701.825	6.503.402.038	=	252.299.787
2	Banche	=	=	=	=
3	Conti correnti postali	=	=	=	=
4	Altri conti correnti	=	=	=	=
		6.755.701.825	6.503.402.038	=	252.299.787
	Residui attivi				
5	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	37.916.036	36.467.495	=	1.448.541
6	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	6.758.441.782	7.933.435.563	1.174.993.781	=
7	Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	=	=	=	=
8	Crediti diversi	3.335.874.280	3.826.113.434	490.239.154	=
		10.132.232.098	11.796.016.492	1.665.232.935	1.448.541
	Crediti bancari e finanziari				
9	Depositi vincolati	=	=	=	=
10	Mutui ed anticipazioni attive	353.758.615	332.779.986	=	20.978.629
11	Crediti per annualita' semestrali ecc. scontate a terzi	=	=	=	=
12	Prestiti al personale	109.265.476	176.630.906	119.995.000	52.629.570
13	Crediti verso gestioni autonome	=	=	=	=
14	Depositi cauzionali	=	=	=	=
15	Crediti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		463.024.091	509.410.892	119.995.000	73.608.199
	Rimanenze attive d'esercizio				
16	Rimanenze di prodotti	=	=	=	=
17	Rimanenza di materie prime	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/90 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1990	AL 31.12.1990	IN PIU'	IN MENO
18	Rimanenze di viveri	=	=	=	=
19	Risconti attivi	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Investimenti mobiliari				
20	Partecipazioni azionarie	=	=	=	=
21	Conferimenti e quote in altri Enti	=	=	=	=
22	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	32.419.595.040	40.818.685.040	8.399.090.000	=
23	Obbligazioni e cartelle fondiarie	3.023.230.101	2.524.430.101	=	498.800.000
24	Buoni postali	=	=	=	=
25	Altri titoli di credito	=	=	=	=
		35.442.825.141	43.343.115.141	8.399.090.000	498.800.000
	Immobili				
26	Edifici	41.660.694.120	43.017.626.688	1.356.932.568	=
27	Investimenti immobiliari in corso	=	=	=	=
28	Costruzioni in corso	=	=	=	=
29	Diritti reali	=	=	=	=
		41.660.694.120.	43.017.626.688	1.356.932.568	=
	Immobilizzazioni tecniche				
30	Impianti, attrezzature e macchinari	1.051.875.073	1.393.295.254	341.441.080	20.899
31	Automezzi	10.192.840	10.192.840	=	=
32	Mobili e macchine d'ufficio	393.846.305	426.692.175	32.845.870	=
		1.455.914.218	1.830.180.269	374.286.950	20.899
	Altri costi pluriennali				
33	Spese di costituzione ampliamento e riorganizzazione			=	
34	Costi e perdite emissione prestiti	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/90 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1990	AL 31.12.1990	IN PIU'	IN MENO
35	Costi pluriennali diversi	=	=	=	=
			=	=	
	TOTALE ATTIVITA'	95.910.391.493	106.999.751.520	11.915.537.453	826.177.426
	Deficit patrimoniale				
36	Disavanzo economico esercizio precedente	=	=	=	=
37	Disavanzo economico dell'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	95.910.391.493	106.999.751.520	11.915.537.453	826.177.426

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/90 **Allegato "G"**

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1990	AL 31.12.1990	IN PIU'	IN MENO
	Debiti di tesoreria				
1	Anticipazioni del tesoriere	=	=	=	=
2	Scoperti di conto corrente	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Residui passivi				
3	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	689.327.492	406.194.916	=	283.132.576
4	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	=	800.000.000	800.000.000	=
5	Debiti verso fornitori	724.174.532	568.827.594	=	155.346.938
6	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	93.915.947	56.403.461	=	37.512.486
7	Debiti diversi	533.003.000	744.987.836	211.984.836	=
		2.040.420.971	2.576.413.807	1.011.984.836	475.992.000
	Debiti bancari e finanziari				
8	Mutui ed anticipazioni passive	188.651.510	110.925.766	=	77.725.744
9	Debiti verso terzi per depositi a cauzione	43.530.000	69.863.633	26.333.633	=
10	Debiti verso gestioni autonome	=	=	=	=
11	Debiti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		232.181.510	180.789.399	26.333.633	77.725.744
	Rimanenze passive di esercizio				
12	Riserve tecniche (fondo pensioni)	92.432.939.257	102.708.555.235	10.275.615.978	=
13	Risconti passivi	=	=	=	=
14	Depositi a cauzione da terzi	=	=	=	=
		92.432.939.257	102.708.555.235	10.275.615.978	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/90 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1990	AL 31.12.1990	IN PIU'	IN MENO
	Fondi di accantonamento				
15	Fondo di liquidazione, indennita' anzianita' al personale	396.086.636	596.513.139	214.980.959	14.554.456
		396.086.636	596.513.139	214.980.959	14.554.456
	Poste rettificative dell'attivo				
16	Fondo svalutazione crediti	=	=	=	=
17	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	632.261.458	712.843.550	80.582.092	=
18	Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine	176.501.661	224.636.390	48.134.729	=
		808.763.119	937.479.940	128.716.821	=
	TOTALE PASSIVITA'	95.910.391.493	106.999.751.520	11.657.632.227	568.272.200
	Patrimonio netto				
19	Fondo di dotazione	=	=	=	=
20	Riserve obbligatorie	=	=	=	=
21	Riserve facoltative	=	=	=	=
22	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	=	=	=	=
23	Avanzo economico d'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	95.910.391.493	106.999.751.520	11.657.632.227	568.272.200

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990 — Allegato "K"

– PARTE PRIMA –

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
ENTRATE CONTRIBUTIVE

CAT. 1^ – ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	L. 24.406.594.221
CAT. 2^ – QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L. —

TITOLO II^
ENTRATE DERIVANTI
DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CAT. 3^ – TRASFERIMENTI DALLO STATO	L. 3.276.459
CAT. 4^ – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	L. —
CAT. 5^ – TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	L. —
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	L. —

TITOLO III^
ALTRE ENTRATE

CAT. 7^ – ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L. —
CAT. 8^ – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 7.561.779.705
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L. 395.965.088
CAT.10^ – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L. 1.113.138
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 32.368.728.611

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990

Allegato "H"

– PARTE SECONDA –

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO:	
– CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	—
– TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI, ECC.)	—
– REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	—
– VENDITE DI PRODOTTI E DI MATERIALI DIVERSI	—
– VENDITE DI PUBBLICAZIONI	—
– RICAVI PLURIENNALI	—
	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:	
– PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	—
	—
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA:	
– OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI:	—
– INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	4.495.285
– AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	565.000.000
	569.495.285
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:	
– SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.670.614.000
– INSUSSISTENZE PASSIVE	2.449.446
	1.673.063.446
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	—
TOTALE PARTE SECONDA (2)	2.242.558.731
TOTALE GENERALE (1+2)	34.611.287.342
DISAVANZO ECONOMICO	—
TOTALE A PAREGGIO	34.611.287.342

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990 Allegato "H"

– PARTE PRIMA –

SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
SPESE CORRENTI

CAT. 1^ – SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L. 263.609.794
CAT. 2^ – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L. 2.164.247.217
CAT. 3^ – ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L. —
CAT. 4^ – SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	L. 1.565.292.566
CAT. 5^ – SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L. 16.377.323.529
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI PASSIVI	L. 19.000.000
CAT. 7^ – ONERI FINANZIARI	L. 77.934.963
CAT. 8^ – ONERI TRIBUTARI	L. 1.080.000.000
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L. 490.289.496
CAT.10^ – SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L. 274.624.052
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 22.312.321.617

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990 Allegato "H"

– PARTE SECONDA –

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI:		
– RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L.	—
– MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO VIVERI	L.	—
– RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	—
– SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L.	—
– SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	—
– SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	—
– ONERI FINANZIARI	L.	—
– SPESE DIVERSE	L.	—
– COSTI PLURIENNALI	L.	—
	L.	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:		
– ONERI IN NATURA	L.	—
	L.	—
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA:		
– CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI ED OBLAZIONI IN NATURA		
ALTRI TRASFERIMENI PASSIVI:	L.	—
– ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	4.495.285
– FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	565.000.000
	L.	569.495.285
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
– IMMOBILI	L.	—
– IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	L.	80.582.092
– AUTOMEZZI	L.	2.038.568
– MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	46.096.161
– DIVERSI	L.	—
	L.	128.716.821
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
– SVALUTAZIONE CREDITI	L.	—
– SVALUTAZIONE TITOLI	L.	—
– DEPREZZAMENTO IMMOBILI, IMPIANTI, MACCHINE	L.	—
	L.	—

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1990 Allegato "H"

F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA	
– IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L. —
– ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L. —
– ACCANTONAMENTI DIVERSI	L. —
– ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI	L. —
	L. —
G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	L. 214.241.988
H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:	
– SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L. 19.690.691
– INSUSSISTENZE ATTIVE	L. 1.091.204.962
	L. 1.110.895.653
I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L. —
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 2.023.349.747
TOTALE GENERALE (1+2)	L.24.335.671.364
AVANZO ECONOMICO	L.10.275.615.978
TOTALE A PAREGGIO	L.34.611.287.342

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1990

Allegato "I"

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L. + 6.755.701.825
RISCOSSIONI	in c/competenza.....	L. 28.595.239.227	
	in c/residui.....	L. 10.071.636.170	
			+ L. 38.666.875.397
PAGAMENTI	in c/competenza.....	L. 37.112.576.905	
	in c/residui.....	L. 1.806.598.279	
			– L. 38.919.175.184
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L. 6.503.402.038
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 640.004.966	
	dell'esercizio.....	L. 11.156.011.526	
			+ L. 11.796.016.492
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 243.043.038	
	dell'esercizio.....	L. 2.333.370.769	
			– L. 2.576.413.807
	AVANZO d'amministrazione alla fine dell'esercizio.....		L. 15.723.004.723

ALLEGATI

AL CONTO CONSUNTIVO

1990

Allegato n. 1

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1989 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPI-TOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	RESIDUI AL 31/12/1989	RIACCERTAMENTI 1990		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Contributi obbligatori degli iscritti	6.683.675.782	1.670.614.000	1.091.204.962	7.263.084.820
1.01.020	Contributi indiretti marche "Russo Spena"	74.766.000	=	=	74.766.000
2.03.010	Contributo benefici ex combattenti pensionati (L. n. 145/85)	8.363.779	=	=	8.363.779
2.03.020	Contributo fondo incentivazione personale (art. 14 D.P.R. 1/2/86 n.13)	29.552.257	=	=	29.552.257
3.08.010	Affitto di immobili	243.363.150	=	=	243.363.150
3.08.020	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	1.783.188.693	=	=	1.783.188.693
3.08.040	Interessi attivi su mutui al personale dipendente	18.032.805	=	=	18.032.805
3.08.050	Interessi attivi su depositi bancari e c/c postali	917.454.643	=	=	917.454.643
3.08.060	Interessi attivi su prestiti al personale	5.380.193	=	=	5.380.193
3.09.010	Recuperi e rimborsi diversi	4.863.199	=	=	4.863.199
3.09.020	Recuperi e rimborsi dovuti da locatari	73.131.503	=	=	73.131.503
3.10.020	Interessi di mora	156.825	=	=	156.825
4.13.040	Realizzi obbligazioni e cartelle fondiarie	10.000.000	=	=	10.000.000
4.14.020	Riscossioni mutui personale dipendente	5.775.553	=	=	5.775.553
4.14.040	Riscossione di prestiti al personale ed anticipazioni a breve termine	15.493.865	=	=	15.493.865
7.22.060	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	63.153.672	=	=	63.153.672
7.22.070	Partite in conto sospesi	185.382.903	=	=	185.382.903
7.22.080	Somme riscosse per conto terzi: "Gestione Sanitaria"	5.497.276	=	=	5.497.276
7.22.090	Gestione servizio Economato	5.000.000	=	=	5.000.000
	Totale	10.132.232.098	1.670.614.000	1.091.204.962	10.711.641.136

Allegato n. 1

RISCOSSI	RESIDUI AL 31/12/1990	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1985 E PREC.	RESIDUI 1986	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989
6.861.146.279	401.938.541	35.899.615	22.542.633	796.249	=	342.700.044
74.766.000	=	=	=	=	=	=
4.725.000	3.638.779	=	=	=	=	3.638.779
=	29.552.257	=	=	=	20.810.962	8.741.295
152.640.749	90.722.401	=	=	=	54.053.348	36.669.053
1.775.188.693	8.000.000	=	=	=	=	8.000.000
18.032.805	=	=	=	=	=	=
917.454.643	=	=	=	=	=	=
5.380.193	=	=	=	=	=	=
3.932.798	930.401	=	=	=	930.401	=
12.735.670	60.395.833	=	=	232.882	615.914	59.547.037
156.825	=	=	=	=	=	=
10.000.000	=	=	=	=	=	=
5.775.553	=	=	=	=	=	=
15.493.865	=	=	=	=	=	=
29.568.234	33.585.438	31.075.438	=	2.510.000	=	=
179.638.863	5.744.040	=	=	=	1.372.400	4.371.640
=	5.497.276	=	5.497.276	=	=	=
5.000.000	=	=	=	=	=	=
10.071.636.170	640.004.966	66.975.053	28.039.909	3.539.131	77.783.025	463.667.848

Allegato n. 2

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1990 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	TOTALE RESIDUI AL 31/12/1989	RIACCERTAMENTI 1990		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Assegni e indennita' alla presidenza e vicepresidenza	9.164.375	=	=	9.164.375
1.01.020	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione	41.768.304	=	=	41.768.304
1.01.030	Compensi e indennita' ai componenti del Collegio Sindacale	663.000	=	=	663.000
1.02.010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	21.167.026	=	=	21.167.026
1.02.020	Compensi per lavoro straordinario al personale	30.908.065	=	=	30.908.065
1.02.030	Compensi incentivanti la produttivita' del personale	7.010.208	=	=	7.010.208
1.02.040	Assegno temporale, compenso lavoro straordinario Direttore Generale e Dirigenti	4.889.884	=	=	4.889.884
1.02.050	Indennita' spese trasporto missione interno	479.050	=	=	479.050
1.02.080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	51.875.669	=	=	51.875.669
1.04.010	Acquisto libri riviste, ed altre pubblicazioni	1.258.400	=	=	1.258.400
1.04.020	Spese per l'acquisto di materiale di consumo, stampati, cancelleria e noleggio di materiale tecnico	16.995.030	=	70	16.994.960
1.04.090	Manutenzione riparazione locali e impianti della Sede	215.961.496	=	=	215.961.496
1.04.100	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	5.381.743	=	=	5.381.743
1.04.130	Spese per concorsi	15.000.000	=	2.037.500	12.962.500
1.04.140	Manutenzione noleggio esercizio mezzi di trasporto	555.370	=	=	555.370
1.04.160	Spese per l'energia elettrica, per illuminazione e forza motrice Sede	3.274.000	=	=	3.274.000
1.04.170	Spese riscaldamento e condizionamento impianto Sede	5.706.050	=	=	5.706.050
1.04.180	Oneri e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze	37.688.090	=	244.800	37.443.290
1.04.210	Spese pubblicazioni, inserzioni e circolari	30.399.500	=	=	30.399.500
1.04.220	Spese centro elaborazione dati	72.900.763	=	=	72.900.763
1.04.230	Oneri e servizi per la gestione immobiliare	42.075.045	=	=	42.075.045
1.04.240	Manutenzione ordinaria immobili	45.506.076	=	167.076	45.339.000
1.04.250	Manutenzione straordinaria immobili	56.887.000	=	=	56.887.000
1.04.260	Servizio vigilanza, custodia e pulizia locali Sede	13.402.970	=	=	13.402.970
1.04.270	Manutenzione, riparazione macchine mobili e attrezzature d'ufficio	495.040	=	=	495.040
1.06.060	Interventi assistenziali al personale e loro familiari	1.501.198	=	=	1.501.198
1.06.070	Fondo incentivazione personale (DPR 1/2/86 n. 13 art. 14)	8.741.295	=	=	8.741.295
1.07.020	Spese e commissioni bancarie e postali	8.114.770	=	=	8.114.770
1.07.030	Aggio vendita marche "Russo Spena"	2.239.488	=	=	2.239.488
1.08.010	Imposte, tasse e tributi vari	413.483.442	=	=	413.483.442
1.10.010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	56.227.857	=	=	56.227.857
1.10.040	Spese realizzo entrate	240.485.584	19.690.691	=	260.176.275
2.11.010	Acquisti immobili	84.950.000	=	=	84.950.000
2.12.010	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	189.409.399	=	20.899	189.388.500
2.12.050	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	8.966.650	=	=	8.966.650
	Totale da riportare	1.745.531.837	19.690.691	2.470.345	1.762.752.183

Allegato n. 2

PAGATI	RESIDUI AL 31/12/1990	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1985 E PREC.	RESIDUI 1986	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989
9.164.375	=	=	=	=	=	=
36.909.468	4.858.836	=	=	=	=	4.858.836
663.000	=	=	=	=	=	=
21.167.026	=	=	=	=	=	=
30.908.065	=	=	=	=	=	=
7.010.208	=	=	=	=	=	=
4.889.884	=	=	=	=	=	=
479.050	=	=	=	=	=	=
51.875.669	=	=	=	=	=	=
1.258.400	=	=	=	=	=	=
16.994.960	=	=	=	=	=	=
215.961.496	=	=	=	=	=	=
5.381.743	=	=	=	=	=	=
12.962.500	=	=	=	=	=	=
555.370	=	=	=	=	=	=
3.274.000	=	=	=	=	=	=
5.706.050	=	=	=	=	=	=
37.443.290	=	=	=	=	=	=
30.399.500	=	=	=	=	=	=
71.425.061	1.475.702	=	=	=	=	1.475.702
42.075.045	=	=	=	=	=	=
14.875.000	30.464.000	=	=	=	=	30.464.000
40.460.000	16.427.000	=	=	=	=	16.427.000
13.402.970	=	=	=	=	=	=
495.040	=	=	=	=	=	=
1.501.198	=	=	=	=	=	=
8.741.295	=	=	=	=	=	=
8.114.770	=	=	=	=	=	=
2.239.488	=	=	=	=	=	=
413.483.442	=	=	=	=	=	=
56.227.857	=	=	=	=	=	=
260.176.275	=	=	=	=	=	=
84.950.000	=	=	=	=	=	=
0	189.388.500	=	=	=	=	189.388.500
8.966.650	=	=	=	=	=	=
1.520.138.145	242.614.038	=	=	=	=	242.614.038

Allegato n. 2 (segue)

CAPI-TOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	RESIDUI AL 31/12/1989	RIACCERTAMENTI 1990		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
	Riporto	1.745.531.837	19.690.691	2.470.345	1.762.752.183
2.14.020	Concessione di mutui ipotecari al personale dipendente	48.000.000	=	8.000.000	40.000.000
3.16.010	Rimborso di mutui	188.651.510	=	188.651.510	0
4.21.010	Ritenute erariali su pensioni e stipendi	200.476.948	=	=	200.476.948
4.21.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali su stipendi	15.972.751	=	=	15.972.751
4.21.030	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	7.518.682	=	=	7.518.682
4.21.070	Partite in conto sospesi	22.920.753	=	=	22.920.753
	Totale	2.229.072.481	19.690.691	199.121.855	2.049.641.317

Allegato n. 2 (segue)

PAGATI	RESIDUI AL 31/12/1990	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1985 E PREC.	RESIDUI 1986	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989
1.520.138.145	242.614.038	=	=	=	=	242.614.038
40.000.000	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=
200.476.948	=	=	=	=	=	=
15.972.751	=	=	=	=	=	=
7.518.682	=	=	=	=	=	=
22.491.753	429.000	=	=	=	429.000	=
1.806.598.279	243.043.038	=	=	=	429.000	242.614.038

Allegato n. 3

DELIBERA n. 10/90

Oggetto : personale: mutuo ipotecario Mazzi riaccertamento in meno residuo passivo.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (riunione del 25/01/90)

VISTA	la legge 1100/71;
VISTO	l'art. 39, comma 4', del DPR 696/79;
VISTO	l'art. 59 del DPR 509/79 e successive modificazioni;
VISTA	la delibera consiliare n. 142 del 29.11.89 relativa alla concessione di un mutuo ipotecario di L. 48.000.000, ammortizzabile in 30 rate semestrali posticipate, alla dipendente Dott.sa Wanda Mazzi ai sensi di quanto previsto dal Regolamento mutui deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 26/27 maggio 1981 ed approvato dai Ministeri competenti;
CONSIDERATO	che il mutuo de quo e' stato concesso per lavori di ammodernamento di un immobile di proprieta' della richiedente ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 lettera c) del regolamento sopracitato;
VISTA	la perizia giurata dell'Ing. Mandosi Roberto di Viterbo del 12.1.90 prodotta dalla dipendente Mazzi ai sensi di quanto previsto dall'art. 12 punto d) del regolamento mutui;
CONSIDERATO	che il residuo passivo al 31.12.89 di L. 48.000.000 deve subire un riaccertamento in meno di L. 8.000.000 per effetto di quanto sopra esposto;
PRESO ATTO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione del bilancio;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per i motivi indicati in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in meno del residuo passivo 1989 di L. 8.000.000 relativo alla concessione di un mutuo ipotecario a favore della dipendente MAZZI Wanda, alla quale sara' erogato un mutuo di L. 40.000.000 anziche' di L. 48.000.000 da ammortizzare in 30 rate semestrali posticipate al tasso di interesse del 9,50% e con iscrizione, a garanzia del mutuo, di una ipoteca a favore dell'Ente, per l'importo di L. 80.000.000, pari al doppio del mutuo erogato;

- di dare, pertanto, mandato al Presidente f.f. dell'Ente di stipulare il contratto di mutuo in conformit a quanto sopra;

Allegato n. 3 (segue)

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1990.

Considerata l'urgenza e posta in votazione l'immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 4

DELIBERA n. 81/90

Oggetto: riaccertamento residui attivi.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (riunione del 24/5/90)

VISTA	la legge n. 1100/1971;
CONSIDERATA	la necessita' di procedere al riaccertamento in meno dei residui attivi anno 1989 e precedenti del cap. 1.01.01.0 in seguito alla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle Ricevitorie Provinciali delle II.DD.;
CONSIDERATA	la necessita' di procedere al riaccertamento in piu' dei residui attivi anno 1990 e precedenti del capitolo 1.01.01.0 in seguito alla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi a contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1990;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del D.P.R. 696/79;
TENUTO CONTO	che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione del bilancio;
LETTE	le relazioni del Servizio Ragioneria e CED - Ufficio Riscontro e Riscossioni num. RI/0081 del 21/05/90;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa e che qui si riportano per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in diminuzione per L. 1.028.698.624 del residuo attivo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti" come da prospetti allegati (A e B);
- di autorizzare il relativo riaccertamento in aumento per lire 1.670.614.000 del residuo attivo al capitolo di entrata 1.01.01.0 come da prospetto allegato (C);
- di autorizzare l'inserimento di dette variazioni nel rendiconto finanziario anno 1990.

p.c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 5

DELIBERA n. 82/90

Oggetto: riaccertamento residui passivi.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (riunione del 24/05/90)

VISTA	la legge 1100/1971;
CONSIDERATA	la necessita' di provvedere al pagamento delle spese dovute dall'Ente di L. 19.690.691 per l'imposizione dei ruoli suppletivi 1990;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del D.P.R. 696/79;
CONSIDERATO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione del bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria/CED Ufficio Riscontro e Riscossioni num. RI/0082 del 21/05/1990;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa e che qui si riportano per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento di L. 19.690.691 (da lire 240.485.584 a L. 260.176.275) del residuo passivo al 31.12.1989 rela tivo al capitolo 1.10.04.0 "Spese di realizzo entrate", come da prospetto allegato (A);
- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1990.

p.c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 6

DELIBERA n. 150/90

Oggetto: riaccertamento in diminuzione residuo attivo contributi obbligatori iscritti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (riunione del 23/11/90)

VISTA	la legge 1100/1971;
CONSIDERATA	la necessita' di procedere al riaccertamento in meno dei residui attivi anno 1989 e precedenti del capitolo 1.01.01.0 in seguito alla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle Ricevitorie Provinciali II.DD. sul versamento dell'ultima rata di gennaio 1990;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del D.P.R. 696/1979;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria/CED Ufficio Riscontro e Riscossioni num. RI/0150 del 07/11/90;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

DELIBERA

per i motivi indicati in premessa e che qui si riportano per farne parte integrante e sostanziale;

- di autorizzare il riaccertamento in diminuzione per L. 62.506.338 del residuo attivo relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";
- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1990.

p.c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 7

DELIBERA n. 171/90

Oggetto: riaccertamento residui passivi al 31/12/1990 afferenti l'anno 1989.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (riunione del 20/12/90)

VISTO	l'art. 39, comma 4, del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;
PRESO ATTO	- che l'impegno di spesa assunto, al codice 1.04.02.0, con delibera del C.d.A. n. 161 del 21/12/1989 per L. 12.878.570, e' risultato superiore per L. 70 alla effettiva necessita'; - che la somma di L. 15.000.000 impegnata in via provvisoria sul capitolo 1.04.13.0 quale spesa per concorsi e' risultata superiore, per lire 2.037.500, alle effettive necessita', conside-rando, altresi', che tutte le spettanze dovute ai commissari d'esame sono state liquidate; - che per l'impegno di spesa di L. 244.800, codice 1.04.18.0 assunto con delibera del C.d.A. n. 15 del 19.2.1988 non risulta essere pervenuta nessuna richiesta di liquidazione; - che la somma di L. 167.076, impegnata nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 29.6.89 per manutenzione estintori, cap. 1.04.24.0, non risulta piu' dovuta; - che l'impegno di spesa assunto con delibera consiliare del 10.5.88 cap. 2.12.01.0 per acquisto impianti, attrezzature e macchinari risulta superiore per L. 20.899; - che la somma impegnata di L. 188.651.510, capitolo "Rimborso di mutui", cod. 3.16.01.0, risulta avere una migliore collocazione contabile se ripartita equamente su ogni esercizio finanziario in ragione degli importi relativi alle rispettive scadenze delle rate. Cio' in quanto non si puo' ritenere che le quote capitale del mutuo (rilevato all'atto dell'acquisto dello stabile di Via Jenner) debbano considerarsi residui passivi, bensi' un debito patrimoniale da evidenziare separatamente tra le passivita' della situazione patrimoniale;
CONSIDERATO	che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria/CED Ufficio Ragioneria num. RA/0172 del 05/12/90;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

Allegato n. 7 (segue)

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa e che si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale,

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1989 e precedenti:

1)	Capitolo	1.04.02.0	in diminuzione per	L.	70;
2)	"	1.04.13.0	" "	L.	2.037.500;
3)	"	1.04.18.0	" "	L.	244.800;
4)	"	1.04.24.0	" "	L.	167.076;
5)	"	2.12.01.0	" "	L.	20.899;
6)	"	3.16.01.0	" "	L.	188.651.510;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1990.

p.c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 8

RAFFRONTO 1990/1989 DELLE ENTRATE ACCERTATE

ENTRATE	DESCRIZIONE	1989	1990	DIFFERENZE
Categoria 1	Aliquote a carico degli iscritti	27.078.166.761	24.406.594.221	- 2.671.572.540
Categoria 2	Quote di partecipazione degli iscritti allo onere di specifiche gestioni	=	=	=
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	12.785.074	3.276.459	- 9.508.615
Categoria 4	Trasferimenti da parte delle Regioni	=	=	=
Categoria 5	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	=	=	=
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	=	=	=
Categoria 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prestazioni di servizi	=	=	=
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	6.277.181.013	7.561.779.705	+ 1.284.598.692
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	241.534.258	395.965.088	+ 154.430.830
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	522.825	1.113.138	+ 590.313
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	33.610.189.931	32.368.728.611	- 1.241.461.320
Categoria 11	Alienazione di immobili e diritti reali	=	=	=
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	1.190.000	=	- 1.190.000
Categoria 13	Realizzo di valori mobiliari	5.749.255.800	5.367.279.107	- 381.976.693
Categoria 14	Riscossione di crediti	31.517.088	65.608.199	+ 34.091.111
Categoria 15	Trasferimenti dallo Stato	=	=	=
Categoria 16	Trasferimenti dalle Regioni	=	=	=
Categoria 17	Trasferimenti da Comuni e Province	=	=	=
Categoria 18	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	3.308.045	738.971	- 2.569.074
Categoria 19	Assunzione di mutui	=	=	=
Categoria 20	Assunzione di altri debiti finanziari	2.250.000	26.333.633	+ 24.083.633

Allegato n. 8 (segue raffronto entrate accertate)

ENTRATE	DESCRIZIONE	1989	1990	DIFFERENZE
Categoria 21	Emissione di obbligazioni	=	=	=
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.787.520.933	5.459.959.910	- 327.561.023
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	39.397.710.864	37.828.688.521	- 1.569.022.343

RAFFRONTO 1990/1989 DELLE SPESE IMPEGNATE

USCITE	DESCRIZIONE	1989	1990	DIFFERENZE
Categoria 1	Spese per gli organi dell'Ente	217.670.957	263.609.794	+ 45.938.837
Categoria 2	Oneri per il personale in attivita' di servizio	1.628.716.696	2.164.247.217	+ 535.530.521
Categoria 3	Oneri per il personale in quiescenza	=	=	=
Categoria 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.515.366.834	1.565.292.566	+ 49.925.732
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	15.028.664.716	16.377.323.529	+ 1.348.658.813
Categoria 6	Trasferimenti passivi	20.942.493	19.000.000	- 1.942.493
Categoria 7	Oneri finanziari	70.564.768	77.934.963	+ 7.370.195
Categoria 8	Oneri tributari	519.297.333	1.080.000.000	+ 560.702.667
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	391.843.022	490.289.496	+ 98.446.474
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	257.030.043	274.624.052	+ 17.594.009
	TOTALE SPESE CORRENTI	19.650.096.862	22.312.321.617	+ 2.662.224.755
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	2.972.224.720	1.356.932.568	- 1.615.292.152
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	228.104.393	374.286.950	+ 146.182.557
Categoria 13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	11.398.719.800	13.267.569.107	+ 1.868.849.307
Categoria 14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	160.200.000	119.995.000	- 40.205.000

Allegato n. 8 (segue raffronto spese impegnate)

USCITE	DESCRIZIONE	1989	1990	DIFFERENZE
Categoria 15	Indennita' di anzianita' e similari al personale	64.750.991	14.554.456	- 50.196.535
Categoria 16	Rimborsi di mutui	=	77.725.744	+ 77.725.744
Categoria 17	Rimborsi di anticipazioni passive	=	=	=
Categoria 18	Rimborsi di obbligazioni	=	=	=
Categoria 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	=	=	=
Categoria 20	Estinzione debiti diversi	=	=	=
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	14.823.999.904	15.211.063.825	+ 387.063.921
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	34.474.096.766	37.523.385.442	+ 3.049.288.676

Allegato n. 9

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 31/12/90

QUALIFICHE FUNZIONALI	DOTAZIONE ORGANICA	DOTAZIONE ORGANICA IN ATTO
LIVELLO IX	3	2
LIVELLO VIII	5	1
LIVELLO VII	15	14
LIVELLO VI	16	11
LIVELLO V	7	3
LIVELLO IV	10	7
LIVELLO III	3	1
	59	39

DIRIGENZA

LIVELLO DI QUALIFICA	QUALIFICA	POSTI DI QUALIFICA	FUNZIONE	POSTI DI FUNZIONE	CONSISTENZA ORGANICA
3	DIRIGENTE	3	DIRIGENTI DI SERVIZIO	3	3

AL 31/12/1990 RISULTANO INOLTRE IN SERVIZIO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO N. 6 DIPENDENTI DI IV QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE E N. 3 DIPENDENTI DI VI QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE.

Allegato n. 10

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DELL'ONERE COMPLESSIVO ANNUO 1990
(determinato secondo i criteri stabiliti dall'allegato 6 al D.P.R. 509/79 e successive modificazioni)

VOCE DI SPESA	Spese per il personale (vedi bil.prev. 1990)	Spese per il personale (vedi bil.cons. 1990)	Voce di ripartizione	Oneri previsti	Oneri sostenuti (vedi c/cons.90)
Cap. 1.02.01.0 – Stipendio e altri assegni fissi	1.633.500.000	1.431.324.298			
Cap. 1.02.02.0 – Comp. lavoro straordinario	92.000.000	87.822.870	Oneri figurativi conc. prestiti	7.300.000	4.495.285
Cap. 1.02.03.0 – Comp. inc. la produttivita'	100.000.000	99.956.996	Contributi		
Cap. 1.02.04.0 - Ass. temp. e straord. D.G. e Dirigenti	54.000.000	33.220.109	-per borse di studio -per sussidi		
Cap. 1.02.05.0 – Inden.e rimb.spese trasp.missioni all'interno	6.000.000	5.516.415	-per contributo al CRAL	19.000.000	19.000.000
Cap. 1.02.08.0 – Oneri prev. e ass. carico Ente	592.000.000	506.406.529			
Cap. 1.02.10.0 – Corsi per il personale	33.000.000	=			
Cap. 1.02.11.0 – Equo indennizzo	20.000.000	=			
Quota adeguamento fondo indennita' anzianita' personale (da c/econom.)	100.000.000	214.241.988			
TOTALI	2.630.500.000	2.378.489.205		26.300.000	23.495.285

Allegato n. 11

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147	26/3/80	1.516.200.000
Roma – P.zza A.C. Sabino, 67	10/03/81	3.699.195.910
Roma – Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio	11/05/87	17.873.320.000
Roma – Via Cristoforo Colombo, 456	03/08/88 – 29/09/89	19.928.910.778
	TOTALE AL 31/12/90	43.017.626.688

Allegato n. 12

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
CCT 84-91	2.267.000.000	2.277.961.800
CCT 84-91	4.000.000.000	4.072.000.000
CCT 86-96	9.150.000.000	9.058.500.000
CCT 86-96	5.199.000.000	4.849.419.240
BTP 88-92	5.850.000.000	5.762.250.000
CCT 86-93	6.694.000.000	6.399.464.000
CCT 85-95	8.540.000.000	8.399.090.000
		40.818.685.040

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Cartelle Fondiarie -BANCO DI NAPOLI 82/2002	920.000.000	1.088.660.101
Obbl. ENEL 87-94	1.590.000.000	1.435.770.000
		2.524.430.101
	TOTALE AL 31/12/90	43.343.115.141

Allegato n. 13

DESCRIZIONE DEI BENI	CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE AL 31/12/1989	IMPEGNI 1990	VARIAZIONE PATRIMONIALE	AL 31/12/90
- AUTOMEZZI	L. 10.192.840	L. =	=	L. 10.192.840
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 29.427.911	L. 2.553.200	=	L. 31.981.111
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.037.367.515	L. 343.345.080	L.- 20.899	L. 1.380.691.696
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 294.222.747	L. 28.388.670	=	L. 322.611.417
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 84.703.205	L. =	=	L. 84.703.205
	L. 1.455.914.218	L. 374.286.950	L.- 20.899	L. 1.830.180.269

Allegato n. 14

CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO

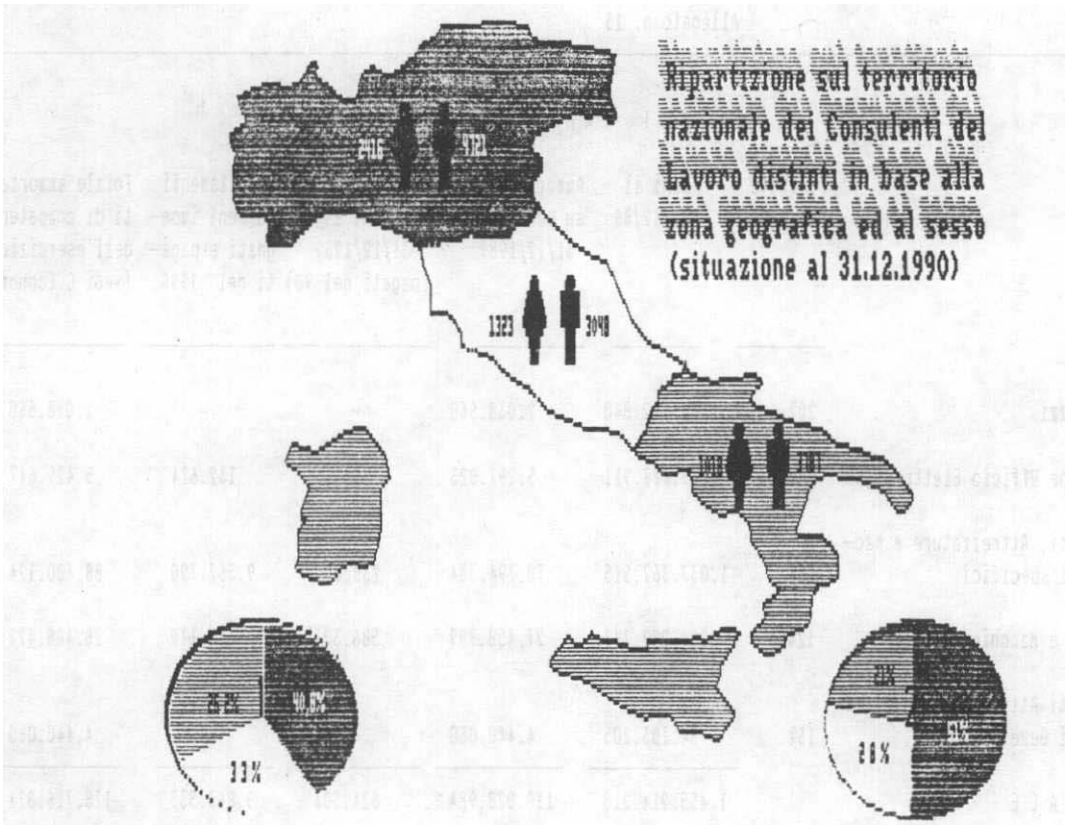
	FONDI AMM.TO AL 31/12/89	AMMORTAMENTI 90	FONDI AMM.TO AL 31/12/90
- AUTOMEZZI	5.266.296	2.038.568	7.304.864
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	18.809.710	5.429.647	24.239.357
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	604.166.414	88.400.124	692.566.538
- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	117.415.771	28.408.422	145.824.193
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	63.104.928	4.440.060	67.544.988
	808.763.119	128.716.821	937.479.940

Allegato n. 15

A N A L I S I A M M O R T A M E N T I

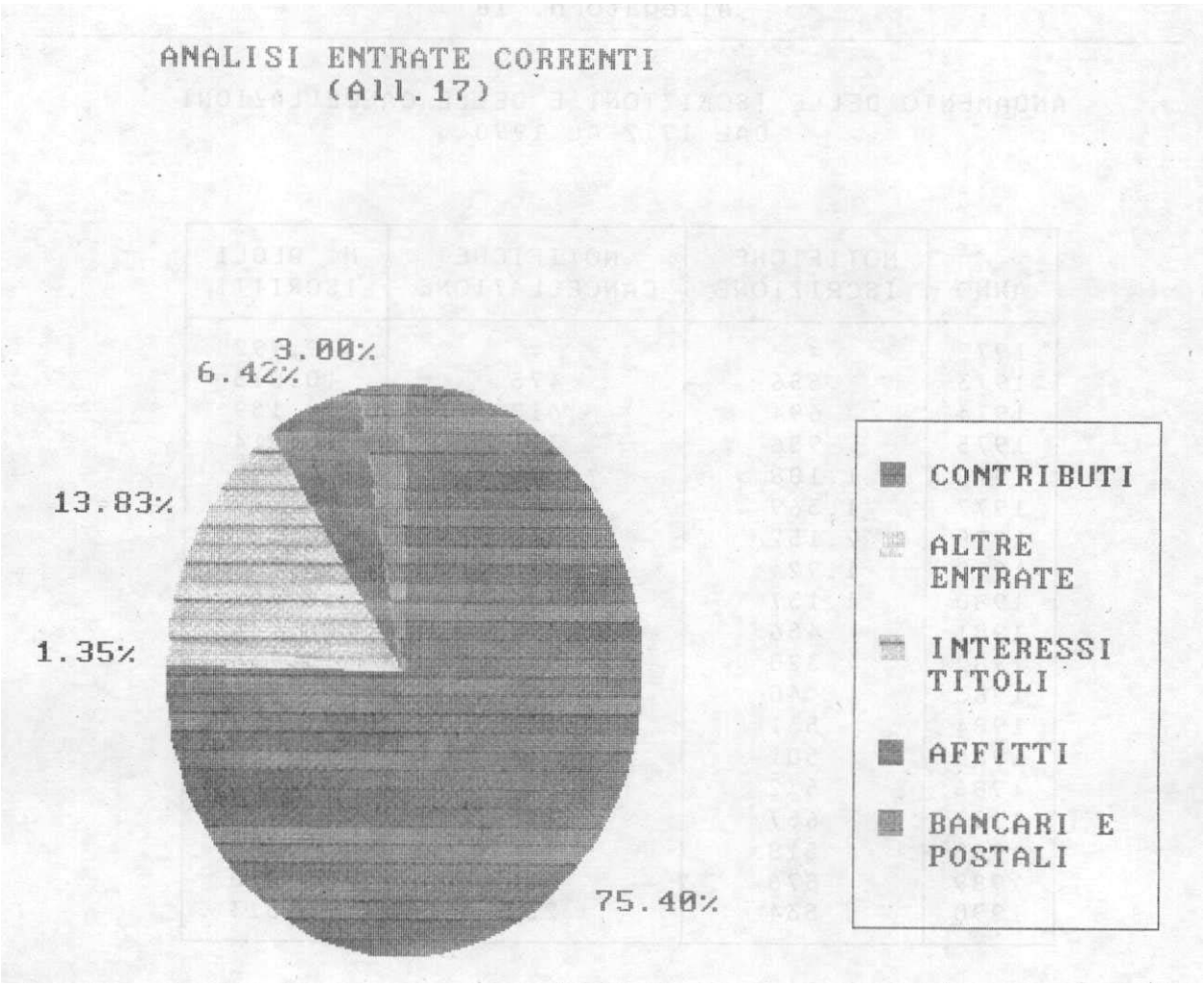
	Aliquota Amm.to	Beni al 31/12/89	Ammortamenti su beni al 31/12/1989	Ammortamenti su beni al 31/12/1989 (pagati nel 90)	Ammortamenti su beni impegnati e pagati nel 1990	Totale ammortamenti di competenza dell'esercizio '90 (vedi C.Economico)
- Automezzi	20%	10.192.840	2.038.568	-	=	2.038.568
- Macchine Ufficio Elettroniche	18%	29.427.911	5.297.023	-	132.624	5.429.647
- Impianti, Attrezzature e Macchinari specifici	20%	1.037.367.515	78.794.334	238.000	9.367.790	88.400.124
- Mobili e Macchine Ufficio	12%	294.222.747	27.458.999	586.304	363.119	28.408.422
- Impianti Attrezzature e Macchinari Generici	15%	84.703.205	4.440.060	-	=	4.440.060
T O T A L E		1.455.914.218	118.028.984	824.304	9.863.533	128.716.821

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenuto conto della data di pagamento di ogni singolo bene.


Ripartizione sul territorio nazionale dei Consulenti del Lavoro distinti in base alla zona geografica ed al sesso
(situazione al 31.12.1990)
2416
4721
1323
3048
25,2%
40,8%
33%
21%
51%
28%

Distribuzione sul territorio nazionale dei Consulenti del lavoro
N° 7137
% 43,75
N° 4371
% 26,79

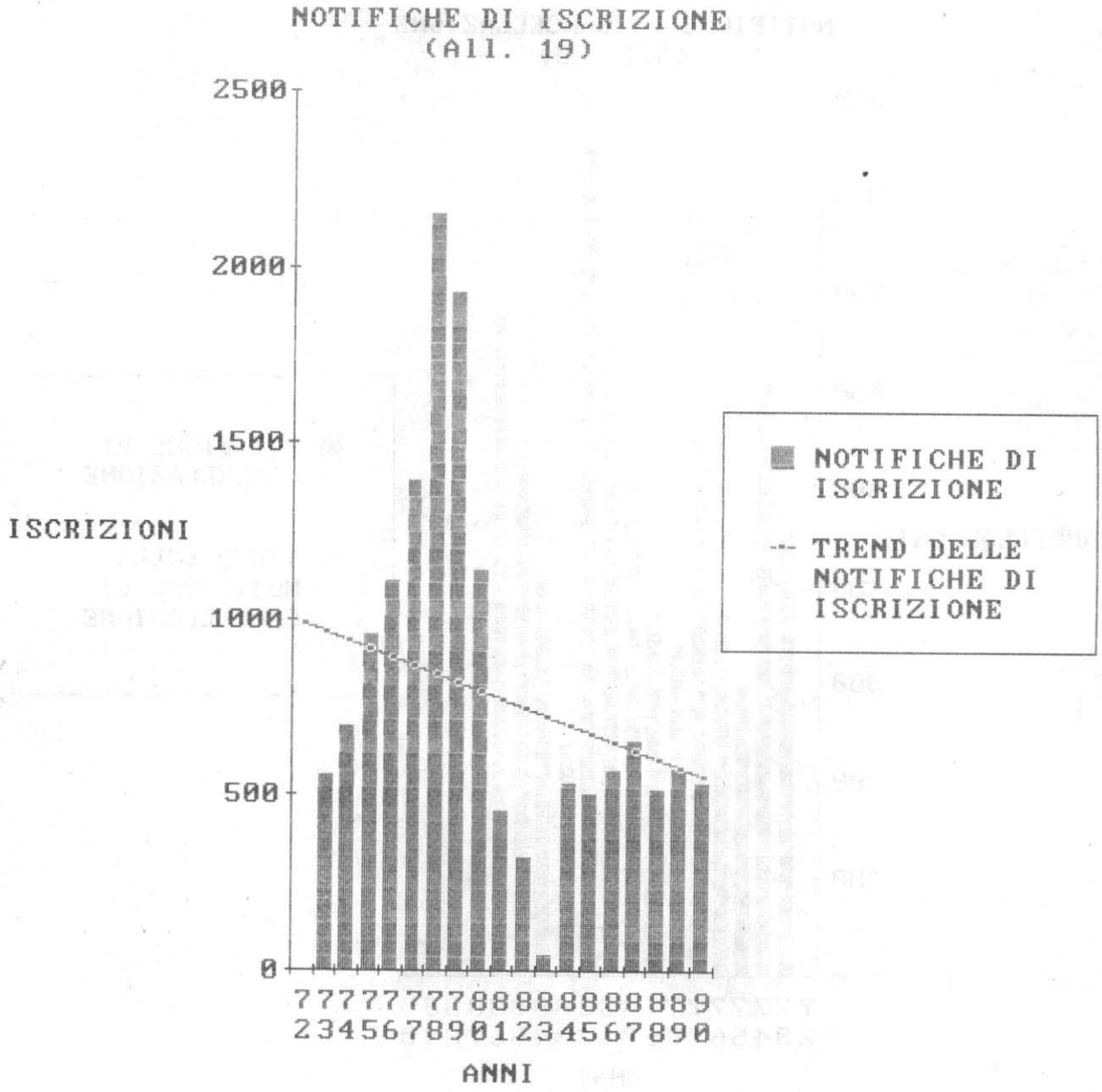
(Allegato 16)

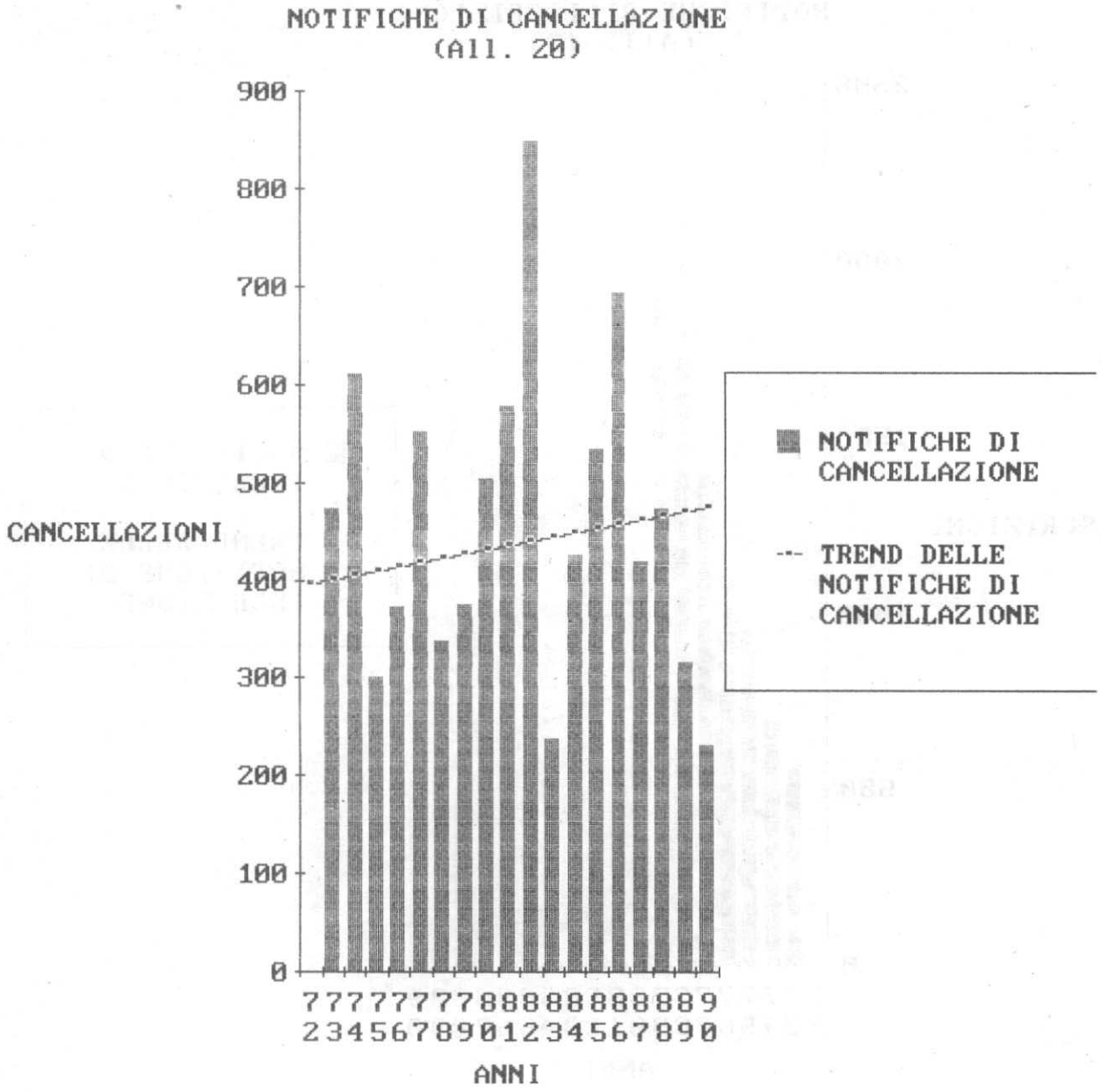

ANALISI ENTRATE CORRENTI
(All.17)
3.00%
6.42%
13.83%
1.35%
75.40%
CONTRIBUTI
ALTRE ENTRATE
INTERESSI TITOLI
AFFITTI
BANCARI E POSTALI

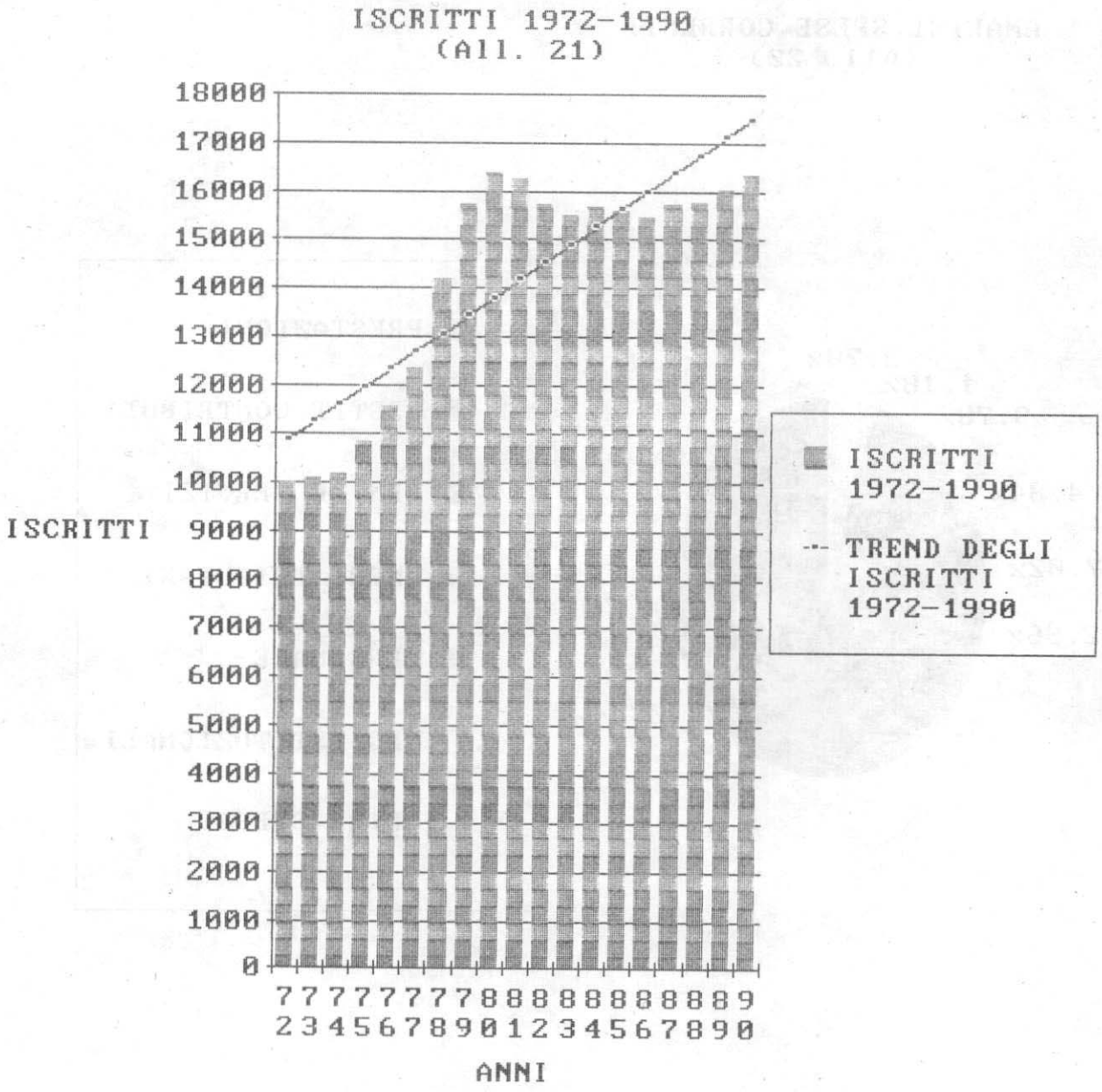
Allegato n. 18

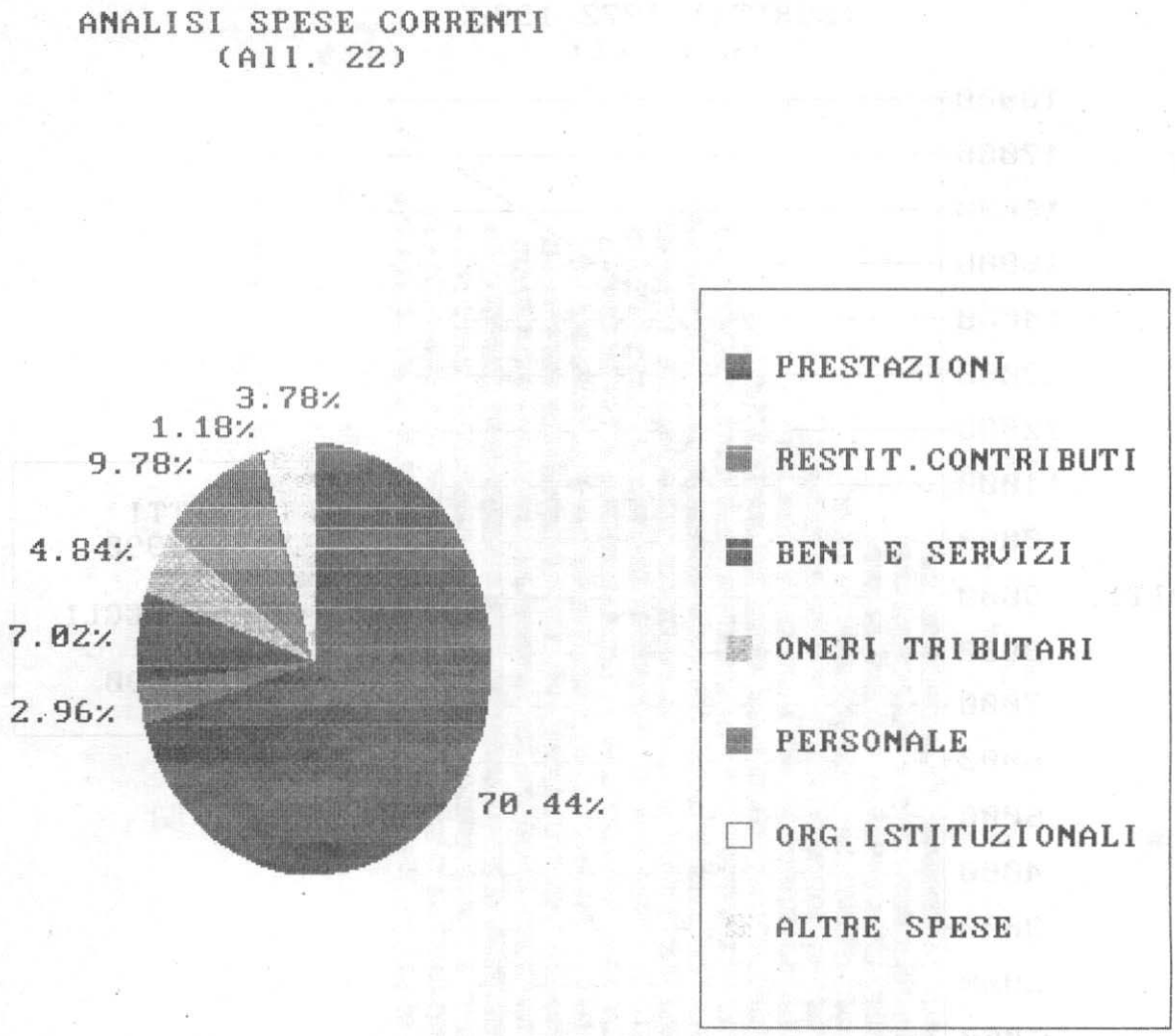
ANDAMENTO DELLE ISCRIZIONI E DELLE CANCELLAZIONI
DAL 1972 AL 1990

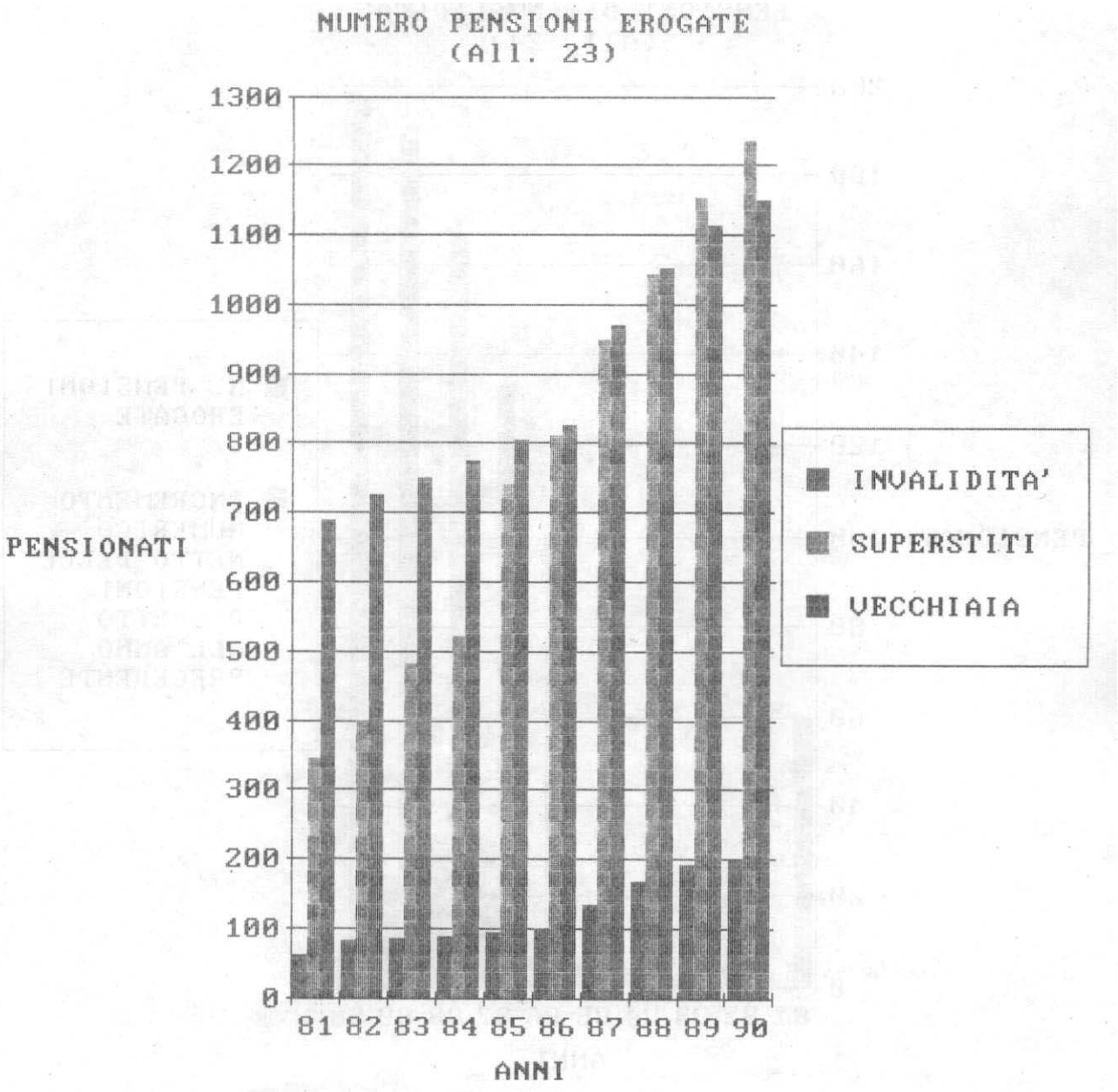
ANNO	NOTIFICHE ISCRIZIONE	NOTIFICHE CANCELLAZIONE	N. DEGLI ISCRITTI
1972	=	=	9.992
1973	556	473	10.075
1974	694	610	10.159
1975	956	301	10.814
1976	1.108	372	11.550
1977	1.369	551	12.368
1978	2.152	338	14.182
1979	1.924	375	15.731
1980	1.137	503	16.365
1981	456	577	16.224
1982	320	848	15.716
1983	40	239	15.517
1984	531	426	15.622
1985	501	534	15.589
1986	572	694	15.467
1987	657	418	15.706
1988	518	474	15.750
1989	576	316	16.010
1990	534	231	16.313

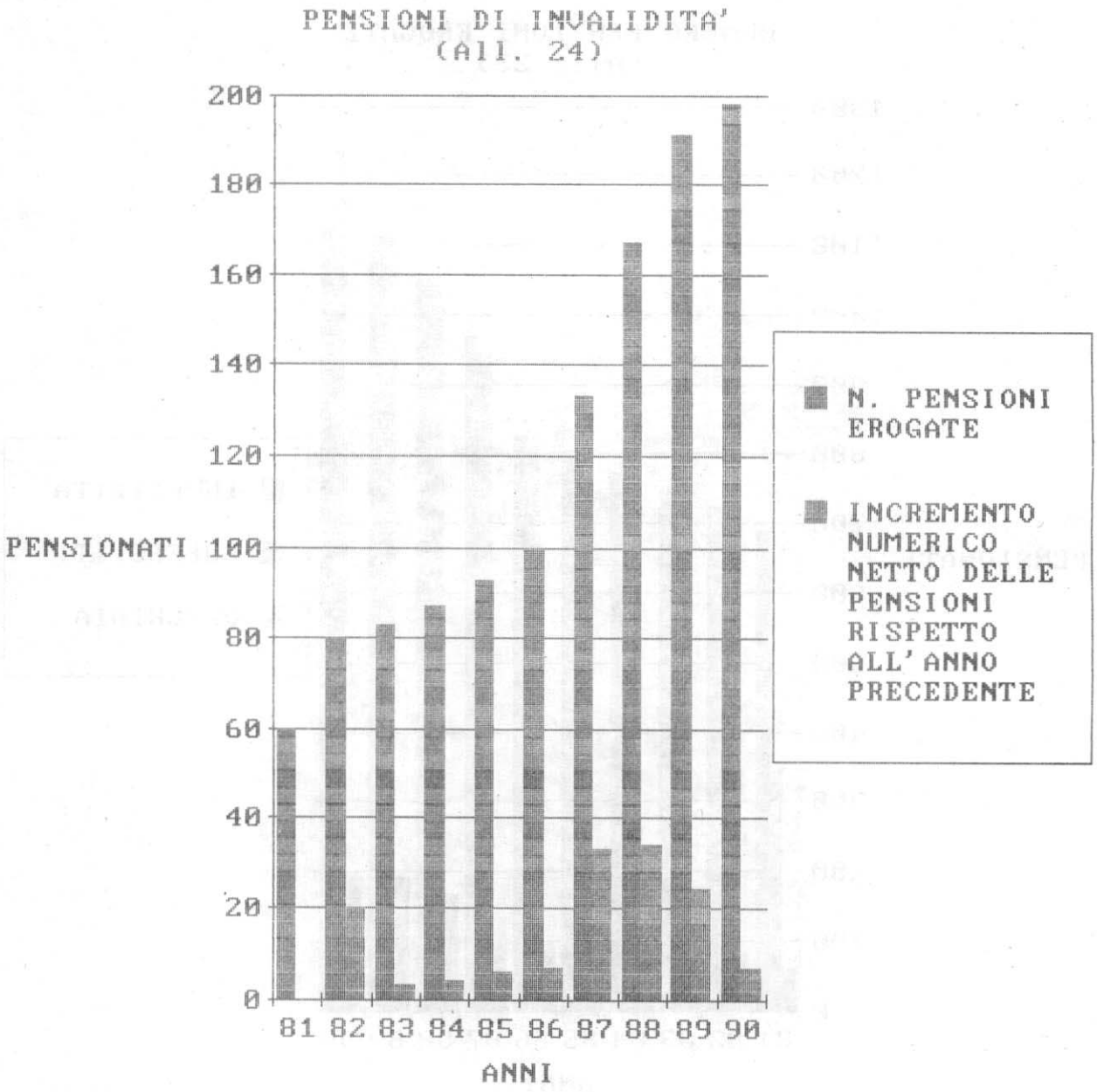

NOTIFICHE DI ISCRIZIONE
(All. 19)
2500
2000
1500
1000
500
0
ISCRIZIONI
NOTIFICHE DI ISCRIZIONE
TREND DELLE NOTIFICHE DI ISCRIZIONE
77777777888888888 9
2345678901234567890
ANNI

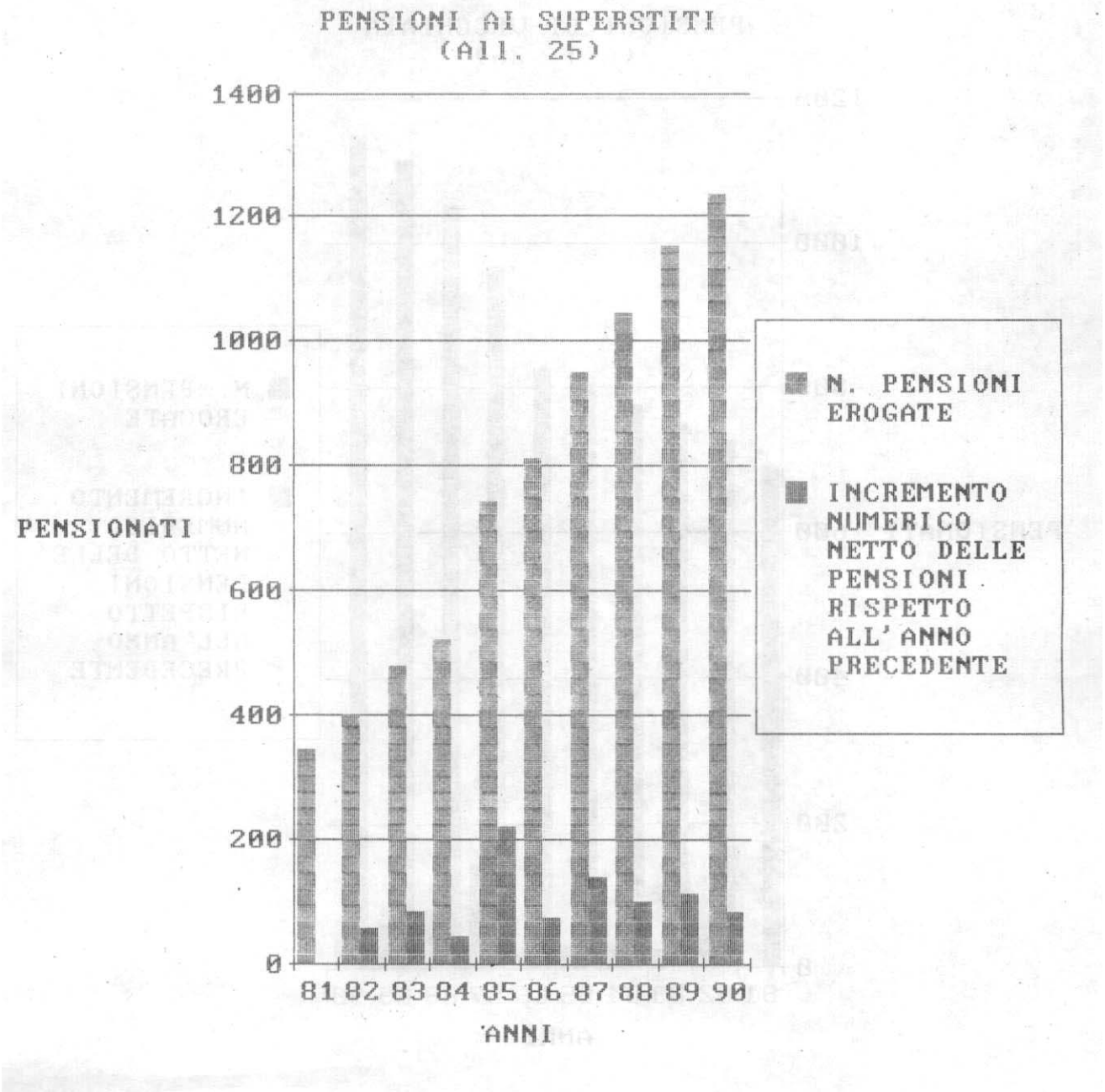

NOTIFICHE DI CANCELLAZIONE
(All. 20)
CANCELLAZIONI
900
800
700
600
500
400
300
200
100
0
77777778888888889
23456789012345678901
ANNI
NOTIFICHE DI CANCELLAZIONE
TREND DELLE NOTIFICHE DI CANCELLAZIONE

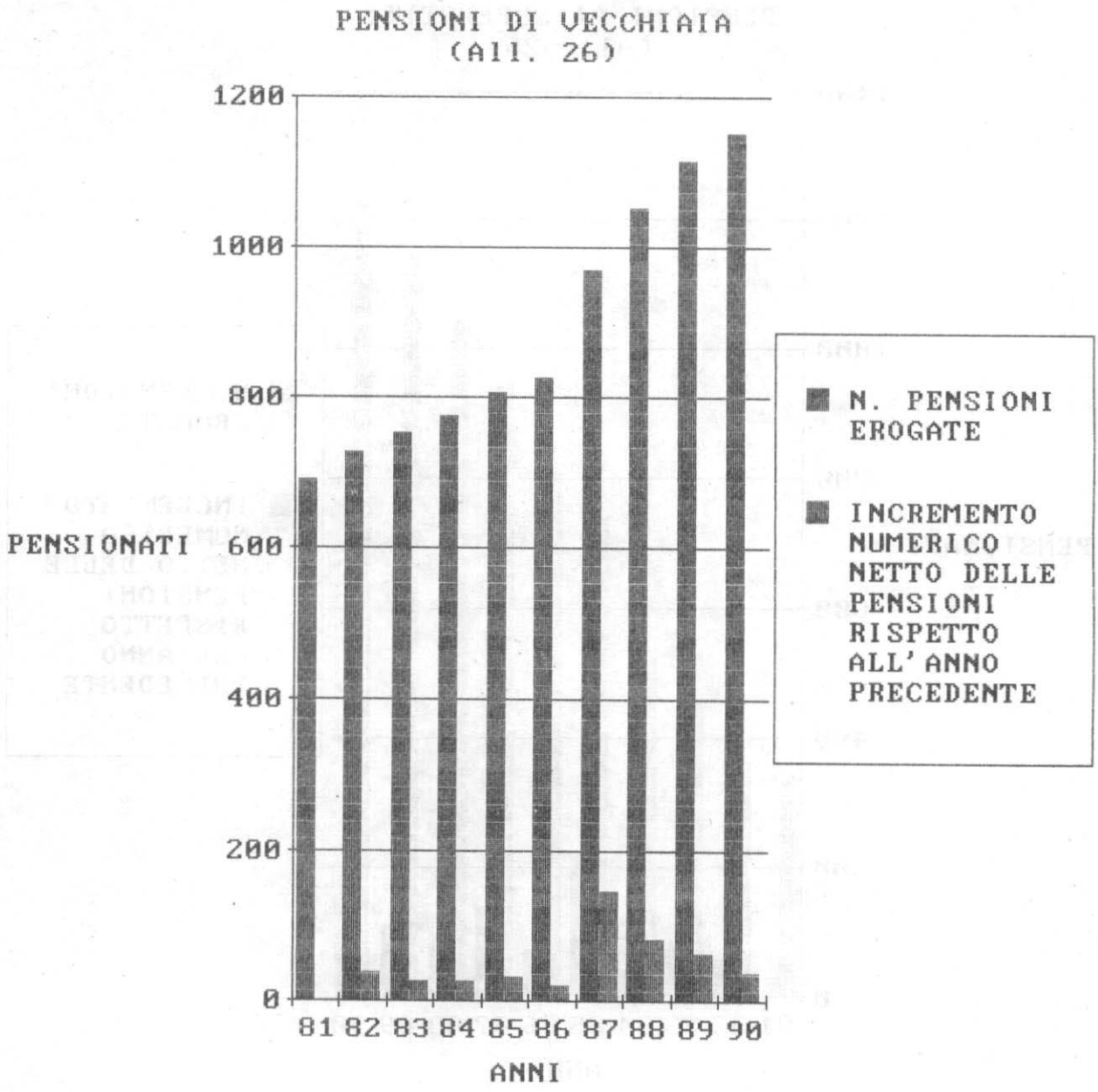

ISCRITTI 1972-1990
(All. 21)
ISCRITTI
18000
17000
16000
15000
14000
13000
12000
11000
10000
9000
8000
7000
6000
5000
4000
3000
2000
1000
0
77 77 77 77 77 78 78 78 78 78 78 78 78 78 79
23 45 67 89 90 12 34 56 78 90 12 34 56 78 90
ANNI
ISCRITTI 1972-1990
TREND DEGLI ISCRITTI 1972-1990

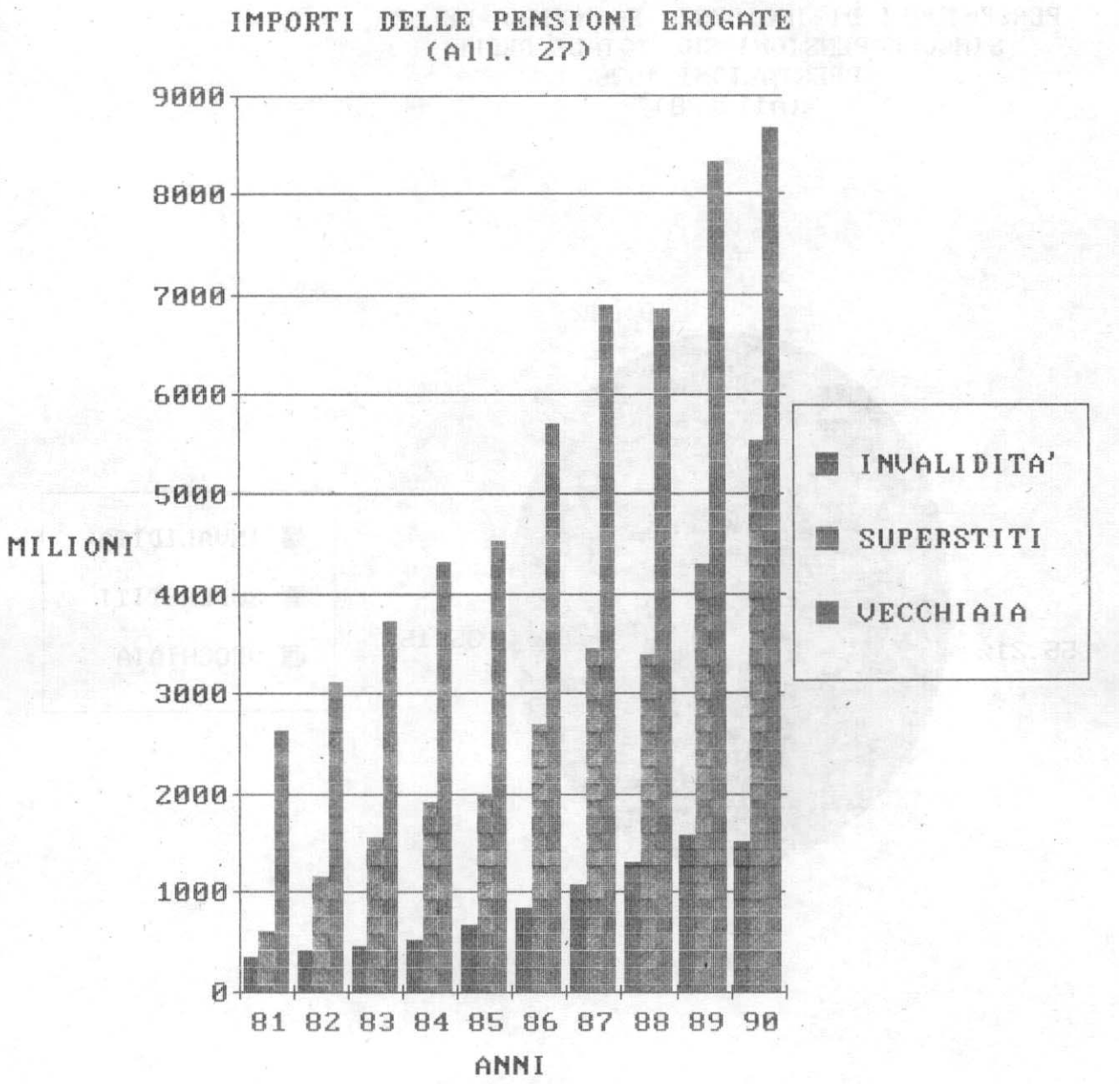

ANALISI SPESE CORRENTI
(All. 22)
3.78%
1.18%
9.78%
4.84%
7.02%
2.96%
70.44%
PRESTAZIONI
RESTIT.CONTRIBUTI
BENI E SERVIZI
ONERI TRIBUTARI
PERSONALE
ORG.ISTITUZIONALI
ALTRE SPESE

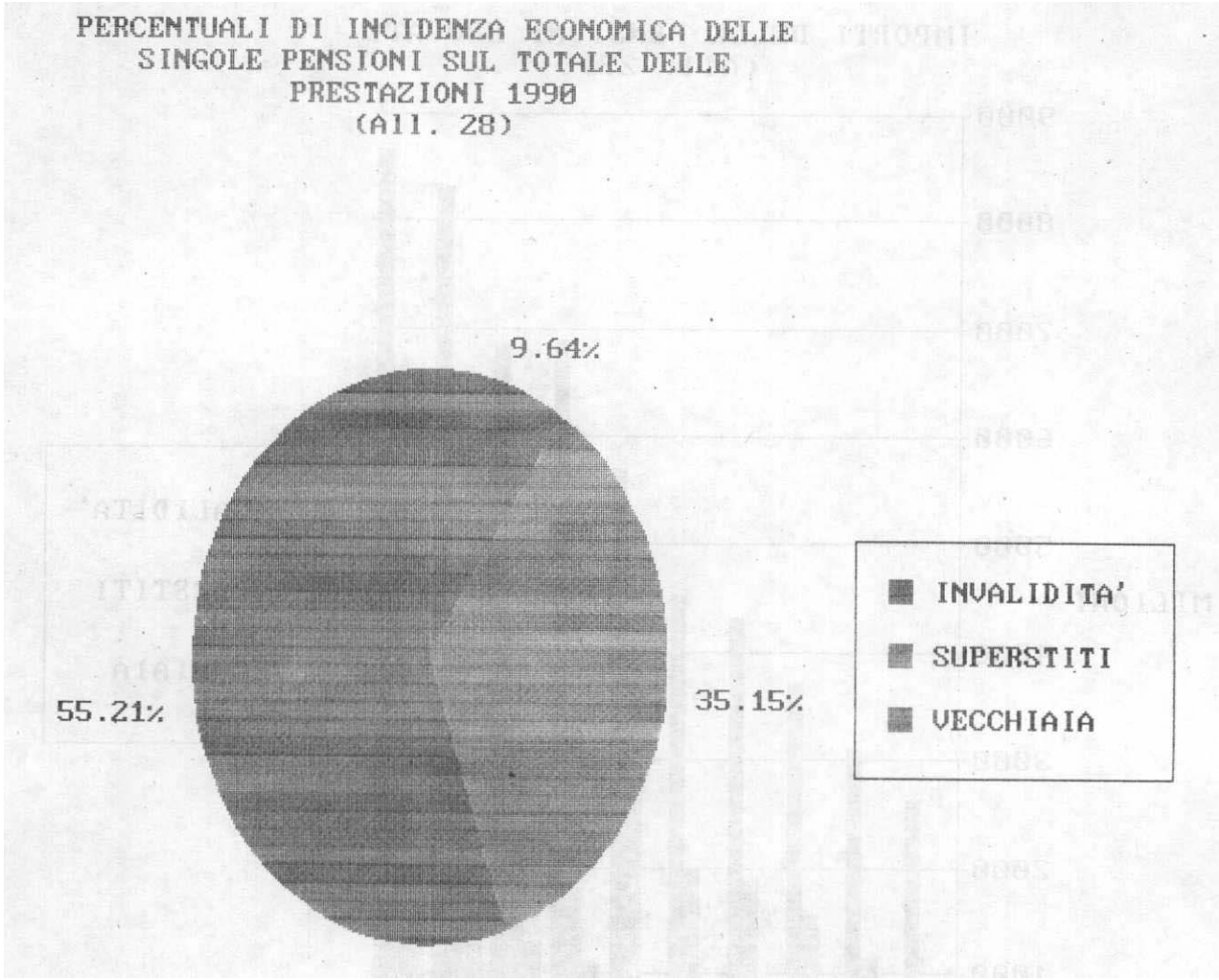

NUMERO PENSIONI EROGATE
(All. 23)
PENSIONATI
1300
1200
1100
1000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
0
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90
ANNI
INVALIDITA'
SUPERSTITI
VECCHIAIA


PENSIONI DI INVALIDITA'
(All. 24)
PENSIONATI
200
180
160
140
120
100
80
60
40
20
0
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90
ANNI
N. PENSIONI EROGATE
INCREMENTO NUMERICO NETTO DELLE PENSIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

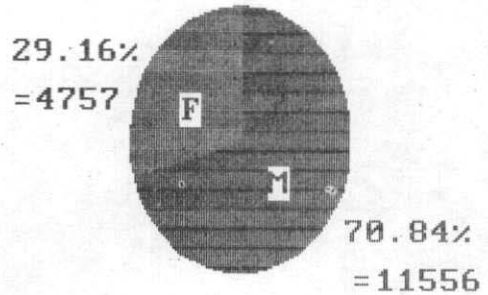

PENSIONI AI SUPERSTITI
(All. 25)
1400
1200
1000
800
600
400
200
0
PENSIONATI
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90
ANNI
N. PENSIONI EROGATE
INCREMENTO NUMERICO NETTO DELLE PENSIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE


PENSIONI DI VECCHIAIA
(All. 26)
1200
1000
800
600
400
200
0
PENSIONATI
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90
ANNI
N. PENSIONI EROGATE
INCREMENTO NUMERICO NETTO DELLE PENSIONI RISPETTO ALL'ANNO PRECEDENTE

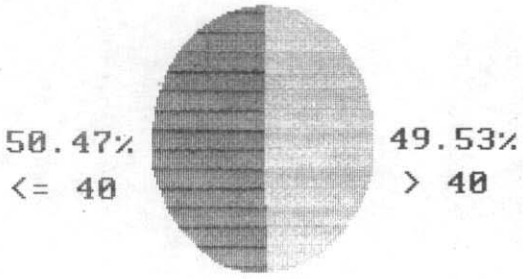

IMPORTI DELLE PENSIONI EROGATE
(All. 27)
9000
8000
7000
6000
5000
4000
3000
2000
1000
0
MILIONI
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90
ANNI
INVALIDITA'
SUPERSTITI
VECCHIAIA


PERCENTUALI DI INCIDENZA ECONOMICA DELLE SINGOLE PENSIONI SUL TOTALE DELLE PRESTAZIONI 1990
(All. 28)
9.64%
55.21%
35.15%
INVALIDITA'
SUPERSTITI
VECCHIAIA

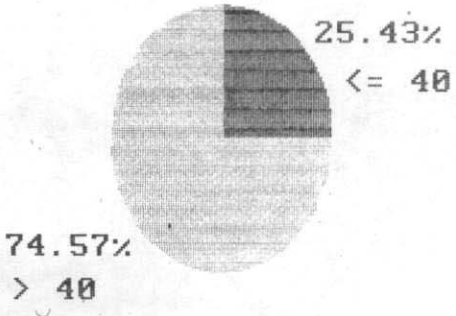
1 RIPARTIZIONE PERCENTUALE FRA MASCHI E FEMMINE NELLA CATEGORIA



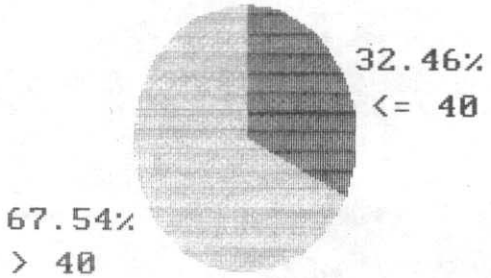
2 RIPARTIZIONE PERCENTUALE IN BASE ALL'ETA' DELLE FEMMINE



3 RIPARTIZIONE PERCENTUALE IN BASE ALL'ETA' DEI MASCHI



4 RIPARTIZIONE DEI CONSULENTI DEL LAVORO IN BASE ALL'ETA`



PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1991

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Signori Delegati,

la presente relazione, che accompagna il conto consuntivo dell'attivita' dell'Ente per il decorso esercizio finanziario 1991, conferma i risultati positivi della gestione, gia' riscontrati negli anni precedenti. Sotto tale aspetto si puo' affermare che la situazione dell'Ente denota aspetti di tranquillita' e consente di esprimere assoluta fiducia nell'avvenire, considerazione quest'ultima ancor piu' avvalorata dall'entrata in vigore della tanto auspicata legge di riforma dell'Ente n. 249/1991, che non deve costituire un punto d'arrivo bensi' un punto di partenza dal quale iniziare la strada per giungere alla definitiva riformulazione che sappia recepire oltre alle legittime aspettative dei colleghi le direttive europee nell'ambito del principio fondamentale della solidarieta'.

Al momento e' comunque necessario impegnarsi per eliminare i problemi connessi all'opzione per i Consulenti del lavoro iscritti ad altre Casse di previdenza per liberi professionisti.

Come e' noto, tale obbligo previsto anche dalla recente legge di riforma della Cassa Ragionieri e periti commerciali n. 414/1991 (emanata soltanto dopo cinque mesi dall'entrata in vigore della legge 249/1991) lede le giuste aspettative previdenziali di tutti coloro che, avendo legittimamente maturato anzianita' contributive in piu' enti per liberi professionisti, vedrebbero precluso il programmato conseguimento di piu' pensioni che provengono da un sistema previdenziale del tutto autonomo.

Le iniziative da portare avanti, unitamente e in accordo al Consiglio Nazionale e alle OO.SS. di categoria, sono finalizzate a ridurre la portata degli effetti negativi scaturenti dal disposto dell'art. 34 della legge 414/1991, in modo tale che i medesimi abbiano conseguenze soltanto nei confronti dei liberi professionisti che si iscriveranno agli Albi dei Consulenti del lavoro dopo l'entrata in vigore delle nuove disposizioni di legge che si auspica vengano presto emanate.

Altri obiettivi da raggiungere ineriscono la necessaria riorganizzazione e ristrutturazione dei servizi dell'Enpacl, l'ampliamento della pianta organica del personale e l'urgente rifacimento di tutto il sistema informatico che prevedera' anche i collegamenti tra la Banca Dati dell'Ente e le sedi dei Consigli Provinciali dei Consulenti del lavoro.

Tutto cio' nasce dalle mutate esigenze operative finalizzate a fornire all'utenza servizi sempre migliori e in tempo reale. Non appare superfluo evidenziare che i carichi di lavoro conseguenti alla legge di riforma tengono conto della radicale trasformazione del sistema previdenziale dell'Enpacl che ha previsto nuovi tipi e modalita' di contribuzione e nuovi tipi di pensione (quali la pensione di invalidita' vera e propria e la pensione di anzianita').

Da ultimo, occorrera' richiedere ai Ministeri competenti la riclassificazione dell'Ente dall'attuale 3^ livello al 2^, e cio' in funzione della riorganizzazione strutturale centrale e periferica, delle diverse e piu' qualificanti incombenze che la nuova legge impone di sostenere e, soprattutto, per eliminare un trattamento discriminatorio ed iniquo rispetto ad altre Casse di previdenza

similari, quali la Cassa Ragionieri, la Cassa Dottori Commercialisti e la Cassa Geometri, che hanno gia' ottenuto, con decreto interministeriale, la classificazione come enti di 2^livello.

Dall'esame dell'aspetto puramente finanziario del consuntivo emerge un avanzo finanziario di competenza di L.3.504.033.672 risultante dalla differenza tra l'ammontare complessivo delle entrate di competenza, pari a L. 52.603.287.565 e quello delle spese di competenza, pari a L. 49.099.253.893; l'avanzo di cassa e' invece di L. 14.894.131.781 (compreso l'iniziale fondo di cassa, al 1 gennaio 1991, di L. 6.503.402.038), determinato da una gestione di cassa che ha visto un flusso di entrata di L. 54.712.100.835 a fronte di un flusso di spesa pari a L. 46.321.371.092.

Dalla somma algebrica del suddetto avanzo di cassa al 31.12.1991 e della consistenza dei residui attivi e passivi accertati alla stessa data, scaturisce invece l'avanzo di amministrazione di L. 20.302.453.013.

L'avanzo economico di L. 9.664.336.864 nasce, infine, dalla differenza tra le "entrate" e le "spese" correnti e le altre componenti, sia di entrata che di uscita, che non danno luogo a movimenti finanziari.

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 1991 e' stato strutturato, come negli esercizi precedenti, secondo quanto dispone il D.P.R. 18.12.1979, n. 696 e si compone dei seguenti allegati:

- All. F - Rendiconto Finanziario
- All. G - Situazione Patrimoniale
- All. H - Conto Economico
- All. I - Situazione Amministrativa

RENDICONTO FINANZIARIO

Esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza e per residui.

Per quanto concerne le previsioni, sono state messe in evidenza tanto le poste iniziali che quelle finali, determinate dalle variazioni intervenute nel corso dell'anno e regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati.

A tale proposito e' significativo notare la quasi totale mancanza di scostamento tra i dati previsionali e quelli definitivi delle entrate, dove l'unica differenza in piu' di una certa entita' (L.596.125.177) si riscontra nella categoria 8 " redditi e proventi patrimoniali".

Per le spese, invece, occorre rilevare:

1) la mancata realizzazione di investimenti immobiliari per carenza di offerte valide (L.5.950.500.000);
2) un impegno per la categoria 5 "spese per prestazioni istituzionali" inferiore di L. 4.214.145.929 rispetto alle previsioni, dovuto prevalentemente al fatto che delle previste n. 650 domande di pensione di vecchiaia, determinate dal compimento nell'anno 1991 del ventennio dall'istituzione dell'Ente, ne sono pervenute n. 500, di cui n. 160 non complete di tutta la necessaria documentazione;
3) un impegno di spesa minore del previsto di L. 625.673.044 per la

categoria 4 "spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi", tale risultato e' da sottolineare positivamente poiche' in linea con le raccomandazioni dei Ministeri vigilanti e del Collegio Sindacale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonche' l'incremento delle riserve tecniche di L. 9.664.336.864, pari all'avanzo economico dell'esercizio.

CONTO ECONOMICO

Evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio 1991 e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario (per le entrate: interessi figurativi per prestiti al personale dipendente, affitto figurativo della sede dell'Ente, sopravvenienze attive e insussistenze passive; per le spese: oneri per l'erogazione di prestiti al personale dipendente, fitto figurativo per la sede dell'Ente, ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche, accantonamenti per il fondo di indennita' di anzianita' per il personale dipendente, sopravvenienze passive ed insussistenze attive).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio, nonche' la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, ottenuto sommando al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e sottraendo quelli passivi.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Prima di iniziare l'analisi approfondita delle voci di entrata e di spesa di maggior rilievo finanziario, appare utile richiamare l'allegato n. 10 che contiene l'esposizione delle entrate accertate e delle spese impegnate, distinte per categorie di bilancio, messe a confronto con i dati corrispondenti del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - Aliquote a carico degli iscritti

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.27.388.124.476, con una differenza in piu' di L. 218.124.476 rispetto alle previsioni e con un incremento globale, rispetto al corrispondente dato dell'anno precedente, di L. 3.209.170.255, dovuto, in gran parte, all'aumento del contributo obbligatorio (da L. 1.800.000 a L. 2.000.000) ed all'incremento del numero degli iscritti.

L'allegato n. 19 mostra infatti un aumento degli iscritti da n. 16.313 a n. 16.583, dovuto a n. 735 iscrizioni e n. 465 cancellazioni, ed e' completato dagli allegati n. 20, 21 e 22 relativi, rispettivamente, al trend delle notifiche di iscrizione e di cancellazione e all'andamento delle iscrizioni.

Delle entrate accertate risultano gia' riscosse L. 21.181.222.567 e da riscuotere L. 6.206.901.909, corrispondenti agli importi relativi ai 4/10 della III e della IV rata, aventi scadenza 14 dicembre 1991 e 14 febbraio 1992, ed, almeno in parte, ai 6/10 della IV rata, avente scadenza 27 novembre 1991. Tali importi saranno riscossi, pur con valuta compensata, in conto residui.

Come gia' verificatosi nell'anno precedente, anche nel corso del 1991 l'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti anni precedenti, ha costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi per L. 999.063.023, come da delibera consiliare n. 105 dell'11.10.1991 (all.6). Si e' provveduto inoltre al riaccertamento in meno dei residui attivi per L. 2.907.940 a seguito della contabilizzazione degli sgravi trattenuti dai Concessionari alla riscossione nel corso del 1991, a causa di tardiva richiesta da parte degli aventi diritto, della riduzione contributiva prevista dall'art. 28 della legge 1100/1971. (all. 7).

Cap. 1.01.02.0 - CONTRIBUTI INDIRETTI PER MARCHE "RUSSO SPENA"

La vendita delle marche ha fatto registrare un'entrata di L. 227.640.000, di cui 208.780.800 gia' riscosse. Il gettito contributivo, inferiore rispetto alle previsioni, ripropone l'annoso problema della mancanza di qualsiasi potere di vigilanza in materia a favore dell'Ente, potere riservato all'Ispettorato del Ministero del Lavoro. Gli Organi dell'Ente, comunque, hanno adottato tutte le iniziative ritenute utili a garantire una maggiore entrata, provvedendo tra l'altro a far ristampare le marche in questione nei tagli da L. 200, 400, 600, 1.000 e 2.000 per il reintegro delle scorte in relazione alle esigenze rappresentate dall'Istituto cassiere che ne cura la vendita.

Corre l'obbligo di segnalare, pero', che l'art. 16 della legge n. 249/91 ha abrogato gli artt. 30 e 31 della legge 1100/1971 e che, pertanto, dal 1 gennaio 1992 le marche Russo Spena non devono piu' essere acquistate ne' applicate.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. n. 140/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15/4/1985 n. 140, sono state erogate nel corso dell'anno 1991, n. 10 maggiorazioni per complessive L. 3.650.337, riferite a :
a) pensioni di vecchiaia per L. 2.387.687; b) pensioni di invalidita' per L. 485.635; c) pensioni di reversibilita' per L. 777.015.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, sara' rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

Cap. 2.03.02.0 - CONTRIBUTO FONDO INCENTIVAZIONE PERSONALE (ART.14 D.P.R.1/2/86 N. 13)

Per tale capitolo si e' reso necessario il riaccertamento in diminuzione del residuo attivo 1989 per l'intero importo di L. 29.552.257, riguardante il contributo statale di alimentazione del fondo di incentivazione al personale dipendente, poiche' e' stato accertato che detto beneficio e' a totale carico degli Enti, ai sensi dell'art. 39 del D.P.R 267/1987, secondo il quale gli Enti pubblici interessati provvedono all'onere derivante dall'applicazione dell'accordo contrattuale utilizzando le disponibilita' dei propri bilanci (all.3).

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 7 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prestazioni di servizi.

Cap. 3.07.03.0 - REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO

L'entrata complessivamente accertata di L. 1.770.720 si riferisce alla cessione in permuta di alcuni macchinari fuori uso, in occasione dell'acquisto di nuove macchine d'ufficio.

CATEGORIA 8 - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

Il reddito per affitti di immobili e' stato accertato in L. 2.122.492.833, di cui sono gia' state riscosse L. 1.997.089.953; la somma di L. 125.402.880, rimasta da riscuotere a residui, e' costituita, in prevalenza, dai canoni relativi al mese di dicembre 1991.

La minore entrata di L. 377.507.167 rispetto alle previsioni e' dovuta alla realizzazione solo parziale degli investimenti immobiliari previsti per il 1990 ed alla mancanza di tali investimenti nel 1991.

Nel far presente che, come per gli anni precedenti, si e' provveduto a richiedere, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita, si riporta di seguito la ripartizione analitica dei canoni di affitto a carico dei locatari degli immobili di proprieta' dell'Ente:

IMMOBILI	LOCATARI	CANONI FITTO
Via Jenner	S.B.P	L. 298.013.844
P.zza A.C. Sabino	34 appartamenti e 4 negozi	L. 144.592.679
Via S. R. Apostoli	Consiglio Naz.C.D.L.	L. 75.546.409
	OLY Hotel	L. 423.196.434
	S.I.C.E	L. 25.529.340
Via C. Colombo	Bima	L. 301.363.982
	Banco Napoli	L. 177.817.110
	Olivetti	L. 527.243.571
	Saepius	L. 149.189.464
	TOTALE	L. 2.122.492.833

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Per l'esercizio 1991 sono state accertate entrate per L. 5.203.756.848, di cui L. 3.162.881.848 gia' incassate e L. 2.040.875.000 da incassare in conto residui, in quanto relative agli interessi maturati al 31.12.1991 ma che sara' possibile riscuotere solo nel 1992, alla scadenza delle relative cedole.

L'entrata accertata deriva:

- per L. 4.823.405.923 da cedole e premi sui titoli in portafoglio acquistati dall'Ente in occasione degli investimenti effettuati nell'esercizio in questione ed in quelli precedenti, a seguito dell'attuazione dei piani d'impiego dei fondi disponibili per la parte destinata all'acquisto di valori mobiliari;
- per L. 380.350.925 dagli interessi relativi agli investimenti provvisori effettuati nel corso dell'esercizio, tendenti al conseguimento di una maggiore redditivita' dalla liquidita' di cassa eccedente le necessita' della gestione ordinaria. Tali investimenti hanno garantito infatti un tasso netto dell'11.327% per il periodo

18.2. - 18.7 e del 10.664% per il periodo 18.7 - 21.10, con un rendimento, pertanto, di gran lunga superiore a quello realizzabile attraverso il deposito sul conto corrente bancario intestato all'Ente.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E SU PRESTITI AL PERSONALE

Per quanto concerne gli interessi derivanti dall'erogazione di mutui ipotecari e di prestiti a favore del personale dipendente , in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni, e' stata accertata la somma di L. 40.773.046, relativa per L. 29.475.315 agli interessi sui mutui ipotecari e per L. 11.297.731 agli interessi sui prestiti.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI

Gli interessi maturati nel corso del 1991 sulle giacenze depositate presso l'Istituto cassiere e presso la Posta sono stati accertati in L. 1.179.102.450. Si rammenta che il tasso netto corrisposto dalla B.N.L. e' stato del 7.437% (corrispondente al tasso lordo del 10.625 % meno la ritenuta erariale del 30%) per il periodo 1.1. - 12.5 e del 6.842% (corrispondente al tasso lordo del 9.775 % meno le ritenute fiscali) per il periodo 13.5 - 31.12.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 3.09.01.0 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI

Le entrate di questo capitolo sono state complessivamente accertate in L. 245.725.725, tutte riscosse in competenza. Come gia' avvenuto per gli esercizi precedenti, tale importo si riferisce quasi esclusivamente al recupero di ratei pensionistici non riscossi, per vari motivi, dai beneficiari.

Cap. 3.09.02.0 - RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DAI LOCATARI

Le entrate accertate in questo capitolo, pari a L. 131.392.042, riguardano le restituzioni dovute dai locatari delle unita' immobiliari dell'Ente delle somme anticipate dall'Ente medesimo per quote di partecipazione alle spese di riscaldamento, pulizia parti comuni, vigilanza, portierato e ogni altro onere inerente la gestione immobiliare.

Occorre rilevare che per tale capitolo si e' reso necessario il riaccertamento del residuo attivo da L. 273.126.110 a L. 335.776.951, a seguito della predisposizione da parte delle competenti amministrazioni condominiali dei bilanci consuntivi 1989 e 1990. Cio' ha comportato un aumento di L. 68.952.743 del residuo iniziale, come da delibera consiliare n. 102 dell'11.10.1991 (all. 5), e una sua diminuzione di L. 6.301.902, come da delibera consiliare n. 142 del 19.12.1991 (all. 8).

CATEGORIA 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.01.0 - ENTRATE EVENTUALI

L'entrata di L. 53.988.543 si riferisce alle somme versate dai Consulenti del Lavoro che hanno prodotto istanza di condono previdenziale, ai sensi del D.L. 103/1991, convertito con modificazioni nella legge 166/1991, a titolo di somme aggiuntive per ritardato pagamento di contributi previdenziali.

Cap. 3.10.02.0 - INTERESSI DI MORA

L'importo accertato di L.12.118 riguarda gli interessi di mora versati dai locatari degli immobili di proprieta' dell'Ente per ritardato pagamento delle somme dovute.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

CATEGORIA 13 - Realizzo di valori mobiliari

Cap. 4.13.03.0 - REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

La somma accertata di L. 6.349.961.800, interamente riscossa, costituisce il realizzo di CCT scadenti l'1.11.1991 per nominali L. 2.267.000.000 acquistati il 15.4.1986 e il realizzo di CCT scadenti l'1.4.1991 per nominali L. 4.000.000.000, acquistati anch'essi il 15.4.1986.

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'entrata di L. 10.000.000, accertata e riscossa per tale capitolo, si riferisce al rimborso per estrazione di parte delle cartelle fondiarie del Banco di Napoli, acquistate dall'Ente il 2.11.1987.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'entrata definitivamente accertata di L. 6.809.014.756, costituisce il realizzo di quei titoli acquistati a breve termine durante l'esercizio per conseguire la migliore redditivita' dalle disponibilita' liquide eccedenti le necessita' della normale gestione, non rientranti fra gli investimenti previsti dal piano d'impiego dei fondi disponibili.

Il capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", riporta la corrispondente voce in uscita.

CATEGORIA 14 - Riscossione di crediti

Capp. 4.14.02.0 e 4.14.04.0 - RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

L'entrata complessiva di questi due capitoli, accertata in L. 117.487.246, si riferisce per L. 59.263.840 alla riscossione della quota capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0) e per L. 58.223.406 all'incasso della quota capitale dei prestiti erogati anch 'essi al personale dipendente (cap. 4.14.04.0).

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 18 - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico

Cap. 5.18.01.0 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

L' importo accertato e riscosso di L. 448.565 si riferisce alla indennita' di anzianita' maturata da una dipendente trasferita dalla Cassa Nazionale Ingegneri e Architetti ai sensi dell'art. 7 della legge 70/1975 e dell'art. 8 del D.P.R. n. 509/1979.

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 20 - Assunzione di altri debiti finanziari

Cap. 6.20.02.0 - COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI

La somma di L. 1.840.821 riguarda l'adeguamento dei depositi cauzionali richiesti agli inquilini in conseguenza degli adeguamenti subiti dai canoni di locazione.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22 - Partite di giro

Cap. 7.22.01.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

L'entrata di L. 2.016.760.558 e' relativa alle somme trattenute dall'Ente, quale sostituto d'imposta, sulle retribuzioni del personale dipendente e sulle prestazioni previdenziali erogate ai pensionati.

Cap. 7.22.02.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

L'accertamento di L. 240.402.387 si riferisce alle somme trattenute sulle retribuzioni al personale dipendente e dovute all'INPS a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali.

Cap. 7.22.03.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

Trattasi delle ritenute erariali d'acconto effettuate sugli onorari corrisposti ai diversi professionisti e sulle indennita' e rimborsi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente. L'importo accertato e' pari a L. 197.725.676.

Cap. 7.22.04.0 - RITENUTE SINDACALI

Le ritenute sindacali sulle retribuzioni del personale dipendente ammontano, per il 1991, a L. 5.326.755.

Cap. 7.22.07.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L.252.889.863 si riferisce alle somme incassate provvisoriamente su tale capitolo in attesa di successiva esatta imputazione, costituite dai versamenti effettuati dai Consulenti del Lavoro a mezzo di vaglia postali, dai recuperi effettuati a vario titolo sulle pensioni e sugli stipendi e dalle restituzioni all'Ente del 50% delle spese relative alla registrazione dei contratti di affitto.

Cap. 7.22.09.0 - GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

Si tratta del fondo economato di L. 5.000.000 a disposizione dell'economo cassiere per le "piccole spese", che vengono periodicamente rendicontate ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. 696/1979.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti complessivamente impegnate assommano a L. 27.712.708.097, di cui L. 26.230.236.827 gia' pagate e L. 1.482.471.270 rimaste da pagare. La differenza in meno, rispetto alle previsioni, e' di L. 5.774.291.903 mentre vi e' un incremento di L. 5.400.386.480 rispetto al consuntivo 1990, dovuto quasi interamente all'aumento delle spese per il personale (cat. 2 : + L. 534.515.535) e di quelle per prestazioni istituzionali (cat. 5 : + L. 4.978.530.542).

CATEGORIA 1 - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap. 1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata di L. 132.977.059 risulta interamente pagata. Non vi sono state nel corso dell'anno variazioni del trattamento economico dei Dirigenti dello Stato e categorie ad essi equiparate, cui e' rapportata l'indennita' di carica del Presidente e del Vice Presidente, per cui la maggior spesa impegnata rispetto all'esercizio precedente e' dovuta unicamente al fatto che l'ultimo aumento del suindicato trattamento, avente decorrenza luglio 1990, ha riguardato l'intero 1991.

Cap. 1.01.02.0 - COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'intero stanziamento di questo capitolo, pari a L. 170.000.000, risulta impegnato nel 1991 per far fronte al pagamento del compenso mensile fisso (L.120.000) e dei gettoni di presenza (L. 60.000) dovuti ai Consiglieri di Amministrazione (il cui importo e' stato aumentato, con decorrenza 1 gennaio 1991, dal D.P.C.M.13.7.1991), nonche' al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio dovute ai componenti del Consiglio di Amministrazione e dell' Assemblea dei Delegati, sia per le riunioni dei rispettivi organi che per quelle delle varie commissioni previste per legge.

L'aumento di spesa rispetto all'esercizio precedente e' stato determinato oltreche' dall'aumento soprarichiamato, soprattutto dal fatto che nell'anno 1991 si sono tenute n. 3 riunioni dell'Assemblea dei Delegati (anziche' 2 come solitamente avviene) e n. 13 riunioni del Consiglio di Amministrazione.

L'importo a residui di questo capitolo (L. 34.445.048) si riferisce ai rimborsi per la presenza all'Assemblea dei Delegati del 23 novembre 1991, effettuati nei primi tre mesi dell'anno 1992.

Cap. 1.01.03.0 - COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE

Anche per tale capitolo si riscontra, rispetto all'anno precedente, un aumento degli impegni di spesa che sono stati pari a L. 12.310.000. Tale aumento e' dovuto all'entrata in vigore, con decorrenza 1 gennaio 1991, del decreto emanato in data 8.7.1991 dal Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, relativo all'aggiornamento dei compensi spettanti ai componenti del Collegio Sindacale.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio

La spesa globale di tale categoria, pari a L. 2.698.762.752, pur risultando inferiore rispetto alle previsioni definitive, presenta un aumento di L. 534.515.535 rispetto al corrispondente dato dell'esercizio precedente. L'aumento in questione e' dovuto all'assunzione di un impiegato di ruolo di V livello e di n.17 unita' di personale a tempo determinato, con una naturale crescita di tutti gli impegni dei singoli capitoli della categoria, che presenta la seguente situazione:

Cap. 1.02.01.0 -	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE:	L. 1.743.656.520
Cap. 1.02.02.0 -	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA':	L. 220.517.813
Cap. 1.02.03.0 -	ASSEGNO TEMPORALE, ASSEGNI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL DIRETTORE GENERALE E AI DIRIGENTI:	L. 42.565.836
Cap. 1.02.04.0 -	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO:	L. 5.011.041
Cap. 1.02.07.0 -	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE:	L. 657.638.486
Cap. 1.02.09.0 -	CORSI PER IL PERSONALE:	L. 3.200.000
Cap. 1.02.11.0 -	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA:	L. 26.173.056
	TOTALE	L. 2.698.762.752

In relazione al capitolo 1.02.11.0, si precisa che esso e' stato istituito per la prima volta nel 1991 a seguito degli accordi sindacali intervenuti in applicazione dell'art. 11 del D.P.R. 509/1979.

La somma impegnata risulta pagata per L. 2.554.297.419 mentre le

restanti L. 144.465.333, relative agli impegni assunti alla fine del mese di dicembre 1991, sono state regolarmente pagate all'inizio del 1992.

Si rinvia infine agli allegati nn. 11 e 12 relativi rispettivamente alla consistenza della pianta organica del personale al 31.12.1991, che evidenzia una carenza organica di n. 19 unita' non potute coprire per i noto divieti posti dalle leggi finanziarie in materia di assunzioni che vengono di anno in anno regolarmente riproposti, ed al prospetto illustrativo dell'onere complessivo annuo, in applicazione dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni, relativo ai benefici previsti in favore del personale.

CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

L'impegno complessivo di L. 1.478.326.956, oltre ad essere inferiore alle previsioni definitive di L. 625.673.044, e' minore anche del corrispondente impegno di L. 1.565.292.566 a carico dell'esercizio precedente, rispetto al quale si e' verificata, quindi, una riduzione di spesa di L.86.965.610, pari al 5.56%; questo risultato e' motivo di grande soddisfazione e dimostra la particolare cura che hanno avuto gli organi dell'Ente ai fini del contenimento di quelle spese che rivestono carattere di comprimibilita' e di discrezionalita', in armonia con gli obiettivi governativi di contenimento dell'inflazione.

L'importo dei residui della categoria in questione a fine esercizio 1991 e' stato di L. 306.145.684, in gran parte gia' pagato nel primo quadrimestre del 1992.

Si deve infine segnalare, prima di passare ad una analisi piu' dettagliata dei vari capitoli, il riaccertamento in diminuzione dei residui passivi di questa categoria, che ha comportato una minor spesa di L. 42.236.498, come da delibera consiliare n. 143 del 19.12.1991 (all.9).

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Gli impegni di spesa del 1991 ammontano a L. 4.382.905 necessari: all 'acquisto di varie monografie; al rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore e alle Leggi d'Italia ed alla sottoscrizione di alcuni nuovi abbonamenti (come quello alla Guida Normativa del Sole 24 Ore, alla rivista Enti Pubblici, ecc.).

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA

Per questo capitolo la somma impegnata risulta pari a L. 45.015.629, con una economia di spesa di L. 4.984.371 rispetto alle previsioni iniziali.

Cap. 1.04.03.0 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Anche questo capitolo ha fatto registrare una spesa inferiore rispetto allo stanziamento iniziale: la somma impegnata e' infatti di L. 8.745.500 a fronte dei 10.000.000 inizialmente previsti.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

Nel corso dell'esercizio in esame l'Ente ha provveduto a rimborsare ai Consigli Provinciali che ne hanno fatto domanda, le spese sostenute per le elezioni dei Delegati ENPACL, svoltesi nel dicembre del 1990. Tali rimborsi, che hanno riguardato, sinora, 55 albi provinciali, hanno comportato una spesa di L. 89.707.391, di cui L. 81.054.545 gia' pagate.

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

Nel corso del 1991 i sanitari di fiducia dell'Ente hanno continuato le visite di accertamento della permanenza dello stato di invalidita' nei confronti dei pensionati ENPACL che gia' fruiscono del relativo trattamento previdenziale, nonche' gli accertamenti sanitari nei confronti degli iscritti all'Ente, richiedenti la pensione di invalidita'.

Gli oneri determinati da tali accertamenti, ai quali vanno aggiunte le spese per le visite mediche che l'Ente ha disposto nei confronti degli impiegati assenti dal servizio per motivi di salute, hanno comportato una spesa di L. 24.225.728.

Cap. 1.04.07.0 - ACQUISTO DI VESTIARIO E DIVISE

La spesa relativa all'acquisto delle divise per l'autista ed i commessi dell'Ente e' stata di L.1.207.760.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

La somma complessiva impegnata per tale capitolo, pari a L. 42.955.704, e' dovuta a tutta una serie di lavori di manutenzione e di riparazione degli impianti della sede con particolare riferimento allo impianto di condizionamento, a quello di riscaldamento e all'impianto telefonico.

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

L'aumento degli impegni di spesa di questo capitolo rispetto al precedente esercizio (L. 149.994.259 a fronte di L. 98.258.945) trova in gran parte la sua giustificazione nella dilatazione delle spese postali. Tale fenomeno e' stato determinato dalle spedizioni divenute necessarie in conseguenza dell'entrata in vigore della legge di riforma dell'Ente (dichiarazione per la rilevazione dei dati relativi al volume d'affari IVA - anno 1990, dichiarazione per l'esercizio della facolta' di riduzione contributiva, ecc.) nonche' dalle accresciute dimensioni della corrispondenza con i Consulenti del Lavoro, naturale conseguenza dell'emanazione della legge 249/91.

Cap. 1.04.11.0 - SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI

La spesa di L. 38.437.000 si riferisce al costo per l'affidamento alla BULL HN INFORMATION SYSTEMS ITALIA S.p.A. della realizzazione di un pacchetto applicativo per la produzione di statistiche sul volume d'affari dei Consulenti del Lavoro e dell'attivita' di data-entry dei questionari informativi restituiti dai Consulenti.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

L'impegno complessivo di L. 8.950.200 si riferisce alle spese sostenute dall'ENPACL per consentire la partecipazione del Direttore Generale e dei Dirigenti ai vari convegni organizzati dagli Albi Provinciali a seguito dell'emanazione della legge di riforma dell'Ente.

Cap. 1.04.13.0 - SPESE PER CONCORSI

La somma impegnata di L. 10.281.000 si riferisce al costo per l'effettuazione dei seguenti concorsi:
- concorso interno per n. 2 posti di VI qualifica funzionale;
- concorso interno per n. 2 posti di VII qualifica funzionale;
- concorso interno per n. 2 posti di V qualifica funzionale;
- concorso per l'assunzione di n. 6 unita' di personale a tempo determinato.

Cap. 1.04.14.0 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE

Nel corso del 1991 si sono resi necessari alcuni interventi di riparazione della FIAT UNO di proprieta' dell'Ente. Tali interventi, unitamente alla ordinaria manutenzione della stessa FIAT UNO e della nuova LANCIA DEDRA, acquistata all'inizio dell'anno, hanno determinato una spesa di L. 4.852.000.

Cap. 1.04.15.0 - CANONI D'ACQUA SEDE

La spesa per il pagamento dei consumi d'acqua di L. 3.577.000 risulta contenuta entro i limiti dello stanziamento di L. 5.000.000.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1991 e' stata impegnata complessivamente la somma di L.52.005.000, inferiore alla previsione iniziale di L. 75.000.000.

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

La somma di L. 46.035.997, impegnata in questo capitolo, inferiore di L. 13.964.003 rispetto alle previsioni definitive indicate in L. 60.000.000, riguarda le spese sostenute per la conduzione e la ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE

La spesa di L. 67.874.899 si riferisce al pagamento degli onorari e delle competenze dovute ai diversi professionisti cui l'Ente ha affidato l'incarico per la risoluzione di problemi sorti in materia fiscale, legale, tecnica, ecc.

Cap. 1.04.19.0 - TRASPORTI E FACCHINAGGI

Nel corso del 1991 si e' reso necessario il trasporto e la sistemazione degli arredi e degli armadi dell'archivio dal primo piano seminterrato al secondo piano interrato dell'immobile della Sede, per consentire il proseguimento dei lavori di ristrutturazione necessari alla creazione del centro congressi. Il costo per il trasloco e' stato di L. 17.909.500.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La copertura assicurativa contro i rischi d'incendio, furto e responsabilita' verso i terzi relativamente agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, alle autovetture FIAT UNO e LANCIA DEDRA e all'autista, nonche' la copertura del rischio in "itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle loro funzioni, ha determinato una spesa, per l'anno 1991, di L. 25.117.456.

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI, INSERZIONI E CIRCOLARI

L'importo di L. 72.400.030 si riferisce al costo : delle inserzioni pubblicitarie per le ricerche di mercato inerenti gli investimenti immobiliari; della pubblicazione del bando di concorso relativo al personale a tempo determinato, nonche', principalmente, al costo del notiziario "Pianeta Previdenza".

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La spesa sostenuta nel 1991 per il CED e' stata di L. 137.025.737 e risulta inferiore alle previsioni definitive di L. 525.000.000, in quanto non e' stato possibile dare avvio alla predisposizione della macroanalisi - analisi funzionale e disegno data base - per il rifacimento del sistema informativo dell'Ente, per effetto dell'entrata in vigore della legge di riforma.

La somma impegnata e' costituita dai costi di manutenzione hardware, canoni di licenza d'uso, manutenzione delle infrastrutture della BULL S.p.A., pari a L. 52.436.162; dall'acquisto di materiale

per il CED per L. 12.029.325; dalla manutenzione della procedura "Personale" affidata alla TI SERVICE per L. 5.682.250; dai costi per la fornitura e posa in opera di cavi AWG per il collegamento al CED dei Personal Computers, pari a L. 19.278.000; dalla spesa di L. 47.600.000 per corsi di perfezionamento professionale del personale tecnico del CED sulle aree ORACLE, UNIX e GCOS4-X.

Cap. 1.04.23.0 - MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

L'importo impegnato per tale capitolo, pari a lire 401.977.737, risulta superiore a quanto impegnato nel 1990 (L. 387.513.553) poiche' alle spese che sono a carico dei locatari ma che l'Ente anticipa alle amministrazioni condominiali ed alla spesa relativa all'incarico conferito ad una societa' di servizi per la gestione dei contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta' dell'Ente, si sono aggiunte da quest'anno le spese relative alla manutenzione ordinaria di detti immobili, che nel bilancio dell'anno precedente formavano oggetto di un apposito capitolo di spesa.

Cap. 1.04.24.0 - SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE

La spesa di L. 189.970.251 si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici e a quello relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente.

Cap. 1.04.25.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

I canoni per la manutenzione dei mobili e della macchine d'ufficio hanno comportato, per l'anno 1991, una spesa di L. 11.670.023.

Cap. 1.04.26.0 - SPESE VARIE PER LA SEDE

Su tale capitolo hanno gravato le spese per la fornitura ed il confenzionamento di 1.000 contenitori di documenti, lo smontaggio e l'imballaggio di 80 armadi metallici e relativi scaffali, nonche' per la rimessa in ordine di tutti i fascicoli dell'archivio e per la pulizia generale dell'archivio medesimo, per un totale complessivo di L. 24.008.250.

CATEGORIA 5 - Spese per prestazioni istituzionali

L'esercizio 1991 ha comportato una spesa complessiva di L. 21.355.854.071 per prestazioni previdenziali, rispetto alle previsioni definitive approvate in L. 25.570.000.000.

Come gia' detto all'inizio della presente relazione, la differenza in meno di L. 4.214.145.929 e' dovuta in gran parte alla minor spesa di L. 3.209.187.739 per le pensioni di vecchiaia, in quanto al 31.12.1991 risultano non pervenute n. 150 domande di pensione di altrettanti consulenti del lavoro che hanno maturato il relativo diritto , mentre n. 160 delle istanze pervenute risultano non corredate da tutta la documentazione di rito.

La restante differenza si riferisce : per L. 571.764.535 alle

pensioni di invalidita' e reversibilita' (a causa della giacenza di n. 50 domande in attesa di documentazione); per L. 187.000.000 alle minori prestazioni di assistenza varia erogate; per L. 242.068.000 alle liquidazioni in conto capitale, (soprattutto a causa delle variazioni apportate dalla legge 249/91 in materia di restituzione dei contributi); per L. 4.125.655 alla indennita' di maternita'.

Tale ultima annotazione porta a focalizzare l'attenzione su una delle novita' di maggior rilievo dell'anno 1991 in materia di prestazioni istituzionali, e cioe' l'approvazione della legge 11.12.1990 n. 379, che ha istituito "l'indennita' di maternita' per libere professioniste".

Il provvedimento legislativo ha reso necessaria la predisposizione di un'apposita variante al bilancio preventivo 1991 , approvata dall'Assemblea dei Delegati del 2.2.1991, che ha introdotto il nuovo capitolo di spesa 1.05.06.0 "Indennita' di maternita'", con uno stanziamento di L. 670.000.000, con cui si e' provveduto alla liquidazione di n. 58 domande.

Dall'analisi dei singoli capitoli della categoria in questione deriva la seguente ripartizione della somma complessivamente impegnata:

Cap. 1.05.01.0 - pensioni di vecchiaia	L. 12.040.812.261
Cap. 1.05.02.0 - pensioni di invalidita'	L. 1.793.718.260
Cap. 1.05.03.0 - pensione di reversibilita'	L. 5.984.517.205
Cap. 1.05.04.0 - prestazioni di assistenza varia	L. 13.800.000
Cap. 1.05.05.0 - liquidazione in c/capitale	L. 857.932.000
Cap. 1.05.06.0 - indennita' di maternita'	L. 665.874.345

A chiusura dell'esercizio le pensioni in atto sono state n.2.948, di cui n. 1.226 di vecchiaia, n. 213 di invalidita'e n. 1.289 a favore dei superstiti. Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nel 1991 rispetto all'anno 1990 relativamente al numero dei pensionati:

	Numero pens. vecchiaia	Numero pens. invalidita'	Numero benef. superstiti
Pensionati al 31.12.90	1.148	198	1.234
Nuovi pensionati 1991	354	31	133
Cancellazioni 1991	56	16	78
Pensionati al 31.12.91	1.446	213	1.289

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni liquidate dal 1981 al 1991, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse, della percenutale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei diversi esercizi:

	VECCHIAIA		SUPERSTITI		INVALIDITA'		TOTALE GENERALE
ANNO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	
1981	2583078189	68	886223055	23	367500450	9	3836801694
1982	3076815471	68	1122158990	24	383907498	8	4582881959
1983	3692000049	66	1518622034	26	417653418	8	5628275501
1984	4331902490	65	1858596003	27	512514074	8	6703012567
1985	4510201765	63	2015624618	28	645411770	9	7171238153
1986	5668090827	62	2760105410	29	861357124	9	9289553361
1987	6880594105	60	3448311724	30	1063395508	10	11392301337
1988	6843149819	60	3380839101	29	1284140688	11	11508129608
1989	8324756296	59	4300482772	30	1568505657	11	14174587459
1990	8675483827	55	5523675830	35	1513945872	10	15713105529
1991	12040812261	61	5984517205	30	1793718260	9	19819047726

Si rinvia comunque agli allegati dal n. 24 al n. 30 per l'esposizione grafica dell 'andamento degli importi erogati e del numero dei pensionati alla fine di ciascun anno per il periodo 1981 - 1991, nonche' per la valutazione dell'incidenza economica dei singoli tipi di pensione sul totale delle prestazioni 1991 e per il raffronto con il corrispondente dato del 1990.

Deve essere infine segnalato il riaccertamento in diminuzione del residuo passivo del capitolo 1.05.03.0 " pensioni di reversibilita", che ha determinato una minore uscita, a titolo di integrazione al minimo delle pensioni ENPACL per gli anni 1989 e 1990, di L. 291.908.041 (all.9).

CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

L'importo di L. 20.000.000, che risulta impegnato in questo capitolo, costituisce la quota parte dell'onere complessivo annuo destinato alla concessione dei benefici assistenziali, determinato secondo i criteri stabiliti nell'allegato 6 al D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni. Il prospetto illustrativo (all.12) evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio.

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e' di L. 50.013.072, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 10.277.173, relative agli interessi dei mutui rilevati in sede di acquisto dell'immobile di Via Jenner;

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 32.906.699, riguardanti soprattutto i costi per l'emissione e la spedizione di assegni circolari e assegni postali di pensione;

Cap. 1.07.03.0 - AGGIO VENDITA MARCHE "RUSSO SPENA": L. 6.829.200, concernenti il pagamento a favore della B.N.L. dell'aggio derivante dalla vendita delle marche per conto dell'Ente.

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per la parte di competenza sono stati impegnati in L. 885.080.334 e pagati per L. 518.013.265. Gli impegni di spesa sono cosi' ripartiti:

- ACCONTO IRPEG 1991	L.	134.909.000
- ACCONTO ILOR 1991	L.	187.312.000
- Ritenute fiscali su interessi su titoli	L.	100.598.438
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici, ecc.)	L.	34.620.837
- Ritenute fiscali su interessi bancari e postali	L.	353.730.737
- INVIM straordinaria	L.	73.909.322
TOTALE	L.	885.080.334

L'impegno in misura minore rispetto alle previsioni e rispetto all'esercizio precedente e' la conseguenza delle minori imposte accertate e versate per ILOR e IRPEG.

Da segnalare, infine, il riaccertamento in aumento di L. 287.983.588 del residuo passivo di tale capitolo, motivato dalla necessita' di provvedere al pagamento delle ritenute fiscali relative agli interessi bancari maturati nel 1990 (all.4)

CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L. 581.339.668 si riferisce al rimborso di contributi erroneamente versati dagli iscritti ed al rimborso, ai competenti

concessionari alla riscossione, di quelle somme per le quali e' stato effettuato sgravio in favore di consulenti, in quanto relative a quote contributive incluse nei ruoli esattoriali e non dovute.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 31.194.487.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L. 970.000.000, si e' provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di settembre 1990 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nelle riunioni del 28.6 e 23.11.1991, hanno riguardato i seguenti capitoli:

		Conto competenza e cassa
1.01.03.0 -	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio Sindacale	L. 4.000.000
1.02.01.0 -	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	L. 25.000.000
1.02.02.0 -	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttivita' al personale (artt.12/13 D.P.R. 43/1990)	L. 60.000.000
1.02.07.0 -	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	L. 21.000.000
1.04.10.0 -	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	L. 50.000.000
1.04.17.0 -	Spese per riscaldamento e condizionamento, per la conduzione degli impianti tecnici della sede	L. 30.000.000
1.04.19.0 -	Trasporti e facchinaggi	L. 20.000.000
1.04.22.0 -	Spese centro elaborazione dati	L. 145.000.000
1.04.23.0 -	Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	90.000.000
1.04.26.0 -	Spese varie per la sede	L. 25.000.000
2.11.05.0 -	Manutenzione straordinaria immobili	L. 500.000.000
	TOTALE	L. 970.000.000

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.296.849.698 si riferisce, prevalentemente, all' aggio dovuto ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Come gia' detto all' inizio della relazione, non e' stato possibile dare attuazione al piano d'impiego dei fondi del 1991, per la parte relativa agli investimenti immobiliari, a causa della mancanza di offerte valide, sia dal punto di vista tecnico che economico, tra quelle pervenute all'Ente a seguito delle ricerche di mercato effettuate dopo l'approvazione del suddetto piano d'impiego dei fondi disponibili da parte dei Ministeri competenti.

Pertanto, l'intero stanziamento di questo capitolo, pari a L. 5.950.500.000, ha costituito economia di bilancio.

L'allegato n. 13 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31.12.1991.

Cap. 2.11.02.0 - RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI

La spesa impegnata per la realizzazione di un centro congressi al I piano seminterrato della sede, e' stata di L. 4.201.071.868, di cui L. 1.479.043.449 gia' pagate e relative al versamento, a favore della ditta appaltatrice, dell'acconto corrispondente al 25% dell'importo dei lavori (previsto contrattualmente in base alle norme vigenti) ed al pagamento dei primi due stati di avanzamento dei lavori medesimi.

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Da quest'anno il presente capitolo, relativo agli interventi di manutenzione straordinaria effettuati per la migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, e' stato inserito nel titolo II, relativo alle spese in conto capitale. Tale modifica e' stata effettuata poiche', piu' opportunamente, si e' ritenuto che la natura di tali interventi sia da considerare incrementativa del valore del patrimonio immobiliare.

Pertanto la somma impegnata di L. 1.399.613.875 e' ricompresa nel valore al 31.12.1991 degli immobili dell'Ente, indicato nella situazione patrimoniale "parte attivita'", ed e' ripartita come segue:

- Via Edoardo Jenner 147	L. 44.625.000
- P.zza A.C. Sabino 67	L. 290.871.700
- Via C. Colombo 456	L. 422.248.771
- Via S. R. degli Apostoli 36	L. 641.868.404
TOTALE	L.1.399.613.875

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Cap. 2.12.01.0 - ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

Per l'esercizio 1991 e' stata impegnata complessivamente la somma di L. 99.734.637, necessaria all'acquisto di:

- n. 5 Personal Computers completi di stampante;
- n. 1 Stampante per il CED;
- n. 1 Macchina fotocopiatrice Konica 3035;
- n. 1 Macchina rilegatrice a polimeri;
- n. 1 Macchina dorsatrice a nastro;
- n. 1 Telefono cellulare con kit veicolare;
- n. 1 Nuovo impianto per le linee telefoniche della Presidenza, Vice Presidenza e Direzione Generale;

L'importo a residui di L. 82.957.637 risulta pagato all'inizio dell'anno 1992.

Cap. 2.12.03.0 - ACQUISTI DI AUTOMEZZI

L'esigenza di acquistare una macchina di rappresentanza di cilindrata adeguata e maggiormente rispondente alle esigenze dell'Ente (poiche' la FIAT UNO risulta inadatta a percorrere le lunghe distanze) ha consigliato l'acquisto dell'autovettura LANCIA DEDRA 1800 I.E., il cui costo e' stato di L. 25.000.000.

Cap. 2.12.05.0 - ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

L'acquisto di alcune macchine calcolatrici e di arredi per gli uffici, reso necessario dall'assunzione di nuovo personale a tempo determinato, ha comportato la spesa complessiva di L. 35.015.200.

Per quanto riguarda la consistenza delle immobilizzazioni tecniche, l'analisi degli ammortamenti e la consistenza dei fondi di ammortamento, si rimanda agli allegati 15, 16 e 17.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

L'art. 15 del D.L. 13.5.1991 n. 151, convertito con modificazioni nella legge 12.7.1991 n. 202, ha stabilito l'investimento del 15% dei contributi riscossi nel 1990 in un conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato.

L'esigenza di dare attuazione a tale disposizione, unitamente alla considerazione che il legislatore si e' espresso in termini di investimento (autorizzando la conclusione che l'articolo 15 determini un'operazione in c/capitale del tutto assimilabile all'acquisto di valori mobiliari), ha indotto le varie casse di previdenza per liberi professionisti a modificare i piani d'impiego dei fondi, facendo rientrare l'investimento in questione tra quelli mobiliari. E' stata predisposta, pertanto, apposita variante al bilancio preventivo 1991, approvata dall'Assemblea dei Delegati del 28.6.1991,

con la quale l'importo di L. 5.950.500.000, stanziato per il capitolo 2.13.03.0, e' stato diminuito di L. 3.572.000.000, corrispondente al 15% dei contributi riscossi nel 1990. Detto ultimo importo e' stato assegnato, invece, al cap.2.14.01.0 " Versamenti in depositi", cui e ' stato imputato l'investimento previsto dal citato D.L. 151/1991.

La somma impegnata al capitolo 2.13.030, pari a L. 2.374.642.500, si riferisce, invece, all'acquisto di titoli emessi dallo Stato, in conformita' al piano d'impiego dei fondi disponibili per l'anno 1991, cosi' come modificato a seguito dell'emanazione del D.L. piu' volte citato.

Nell'allegato 14 e' riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31.12.1991.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Costituisce la voce corrispondente al Cap. 4.13.07.0, parte "entrate"; l'impegno di spesa relativo all'anno 1991 e' stato di lire 6.809.014.756, necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i quali e' stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la piu' alta redditivita' dalle disponibilita' liquide che superano le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni

Cap. 2.14.01.0 - VERSAMENTI IN DEPOSITI

Come gia' detto in occasione dell'analisi del cap. 2.13.03.0 "Acquisto di titoli emessi dallo Stato", l'impegno di questo capitolo, pari a L. 3.572.000.000, si e' reso necessario per l'effettuazione dell' investimento del 15% dei contributi riscossi nel 1990 in un conto corrente fruttifero vincolato per 5 anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato al tasso lordo dell'8.50%.

Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L.119.218.000 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979, mentre nel 1991 non sono stati concessi mutui, per cui l'intero stanziamento del cap. 2.14.02.0 "Concessione di mutui ipotecari al personale" ha costituito economia di bilancio.

Cap. 2.14.06.0 - DEPOSITI A CAUZIONE

L'impegno di L. 100.000 si riferisce al deposito cauzionale per l'apertura del passo carrabile provvisorio di Via Santuario Regina degli Apostoli 26, necessario per la consegna di parte dei materiali edili occorrenti per i lavori di ristrutturazione della Sede.

CATEGORIA 15 - Indennita' di anzianita' al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L. 1.598.274 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1991 a favore del personale assunto a tempo determinato e cessato dal servizio.

TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONE

CATEGORIA 16 - Rimborsi di mutui

Cap. 3.16.01.0 - RIMBORSI DI MUTUI

La somma impegnata di L. 33.431.447 si riferisce alla quota capitale per l'anno 1991 dei mutui rilevati al momento dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, cosi' come esposto nelle entrate, sono pari a complessive L. 2.716.105.239.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1991 del conto di cassa, depositato presso la Banca Nazionale del Lavoro, istituto cassiere dell'Ente, e' di L. 14.894.131.781.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 10.716.456.889 risulta cosi' suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L. 6.926.797 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione dei benefici a pensionati ex combattenti, anticipati dall'Ente, ai sensi della vigente normativa.

Crediti verso gli iscritti

L'importo complessivo di L. 6.895.551.477 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti e, in parte, l'introito derivante dalla vendita delle marche "Russo Spena" nell'ultimo periodo dell'esercizio, accreditato dall'istituto cassiere, con valuta compensata, nell'anno successivo.

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 3.813.978.615 riguardano:

a) per L.292.214.090 gli affitti di immobili,composti dai residui relativi alla mensilita' di dicembre 1991 (L. 125.402.880); dai residui relativi alle restanti morosita' di P.zza Aruleno Celio Sabino per il periodo 1981/86 per le quali, a suo tempo, fu accordata una rateizzazione ma il cui ammontare e' stato maggiorato di un interesse pari al tasso ufficiale di sconto (L. 54.053.348); dai residui per gli anni 1989 e 1990, pari a L. 112.757.862, costituiti, quasi esclusivamente, dai canoni dovuti dalla INTERDATA SISTEMI s.r.l., nei confronti della quale e' stato eseguito sfratto per morosita' a novembre del 1990 ed e' stata presentata istanza di fallimento al Tribunale di Roma;

b) per L. 2.040.875.000 gli interessi ed i premi, al 31/12/1991, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi;

c) per L. 19.779.071 (di cui L. 12.851.613 interessi e L. 6.927.458 quota capitale) la seconda semestralita' dei mutui ipotecari concessi al personale dipendente;

d) per L. 1.179.102.450 gli interessi sui depositi bancari presso l'Istituto cassiere, accreditati, con valuta 31/12/1991, nell'anno successivo;

e) per L.160.475.012 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 30.345.959 relative a quote condominiali dell'anno 1991 e L. 130.129.053 relative a oneri condominiali degli anni 1990 e precedenti quasi esclusivamente a carico della INTERDATA SISTEMI s.r.l., per la quale vale quanto detto sub a), della BIMA - CONBIPEL (nei confronti della quale e' stato richiesto decreto ingiuntivo per il recupero delle somme dovute), del BANCO NAPOLI e dell'OLY HOTEL, che contestano la fondatezza delle richieste di rimborso da parte dell'Ente;

f) per L. 839.176 gli interessi di mora applicati a carico dei conduttori ritardatari nel pagamento dei canoni di locazione;

g) per L.120.693.816 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L. 3.572.000.000, costituisce il 15% dei contributi riscossi nel 1990 e depositati, a norma dell'art. 15 del D.L. 151/1991, su un conto corrente fruttifero, vincolato per 5 anni, aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato.

Mutui ed anticipazioni attive

L' importo di L.273.516.146 si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari gia' erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L.273.625.500 e' inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

Depositi cauzionali

L'importo di L. 100.000 si riferisce al deposito cauzionale versato dall'Ente per l'apertura del passo carrabile provvisorio di Via Santuario Regina degli Apostoli 26.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.39.357.795.841 rappresenta la consistenza complessiva al 31.12.1991 del portafoglio titoli di proprieta' dell'Ente, come risulta dall'allegato n.14 del bilancio. Tale importo e' cosi' suddiviso:

- L.36.843.365.740 in titoli di Stato;
- L. 2.514.430.101 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI

Edifici

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1991, pari a L. 48.618.312.431 e' riportata analiticamente nell'allegato n. 13 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come gia' detto in sede di rendiconto finanziario, comprende anche le spese di manutenzione straordinaria effettuate nel 1991, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.1.830.180.269 si e' modificata in L.1.989.930.106 per effetto degli impegni di spesa, pari a L.159.749.837, assunti nel corso del 1991.

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e' riportata nell'allegato n. 15.

Il totale delle attivita' e' risultato, quindi, al 31 dicembre 1991, di L.119.659.868.694.

P A S S I V I T A '

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.5.308.135.657, che costituisce il totale dei residui passivi al 31 dicembre 1991, risulta cosi' suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L.818.522.771 riguarda:

a) per L.93.810.078 i contributi assicurativi dovuti all'INPS relativi al mese di dicembre 1991 e versati nel gennaio 1992;

b) per L.357.645.624 le ritenute erariali effettuate su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia' versate all'erario nel mese di gennaio 1992;

c) per L.367.067.069 il residuo passivo per imposte e tasse e per ritenute fiscali sugli interessi bancari, al 31.12.91, corrisposti dalla B.N.L. nel mese di gennaio 1992.

Debiti verso iscritti

L'importo di L.322.049.924 si riferisce per L. 300.000.000 all'integrazione al minimo del trattamento pensionistico, in applicazione dell'art. 7 della legge n. 544/1988, per l' anno 1991 da liquidare nel 1992, e per L. 22.049.924 alle indennita' di maternita' gia' deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19.12.1991 e corrisposte nel gennaio del 1992.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L.361.936.850 e' relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione del cap. 1.04.18.0)
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi L. 278.979.213

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche L. 82.957.637

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.56.626.621 si riferisce:
a) per L. 44.100.171 al cap. 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze";
b) per L. 12.526.450 al cap. 1.10.01.0 "Spese per liti, arbitraggi ed accessori".

Debiti diversi

La somma di L.3.748.999.491 riguarda:

Categoria 1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L.	35.371.984
Categoria 2 - Spese per il personale (capp. 1.02.01.0 - 1.02.02.0 - 1.02.03.0 - 1.02.04.0 - 1.02.11.0)	L.	50.655.255
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	L.	10.000.000
Categoria 7 - Oneri finanziari	L.	8.106.456
Categoria 10 - Spese per realizzo entrate Cap. 1.04.04.0	L.	276.885.306
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.	3.356.218.554
Categoria 21 - Partite di giro (capp. 4.21.04.0 - 4.21.07.0)	L.	11.761.936

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.149.198.773 si riferisce per L 77.494.319 al residuo dei mutui rilevati dall'Ente in occasione dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner e per L.71.704.454 ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta' dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta, al 31 dicembre 1991, una consistenza di L.112.372.892.099, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L. 9.664.336.864 pari all'avanzo economico dell'esercizio.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita' di anzianita' al personale

L'importo di L.689.146.972 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente di ruolo e a quello assunto a tempo determinato in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L 92.633.833 e' dato dalla differenza fra l'accantonamento del presente esercizio, pari a L.93.783.542, al quale e' da aggiungere la somma di L.448.565 (cap. 5.18.01.0 parte "Entrate") versate da un altro Ente a seguito del trasferimento di un dipendente e la somma di L. 1.598.274 corrisposta per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza L.859.294.420 risulta superiore a quella dell'anno precedente per effetto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a L. 146.450.870.

Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine d'ufficio

Anche l'importo di L.281.200.773, risultante al 31 dicembre 1991, e' stato determinato aggiungendo alla consistenza iniziale la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a L.56.564.383.

Il totale delle passivita' al 31 dicembre 1991 ammonta a complessive L.119.659.868.694.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie di parte corrente

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 36.598.429.138

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 27.712.708.097

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

La somma di L. 2.004.987.514 relativa alle **entrate** si riferisce:

a) per L. 2.827.209 all'importo degli interessi figurativi sulla concessione di prestiti al personale effettuata ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni;

b) per L.600.000.000 all'affitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente;

c) per L.1.402.160.305 ai maggiori residui attivi e minori residui passivi accertati nel corso dell'esercizio 1991.

La somma di L. 1.226.371.651 relativa alle **uscite** si riferisce:

a) per L. 2.827.209 all' onere figurativo posto a carico dell'Ente, cosi' come specificato per analoga posta delle entrate;

b) per L. 600.000.000 al fitto figurativo dei locali destinati a Sede dell'Ente;

c) per L. 203.015.253 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1991 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;

d) per L.93.783.542 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita' di anzianita' del personale di ruolo e

a tempo determinato;

e) per L. 326.745.687 alle variazioni patrimoniali straordinarie intervenute nel corso dell'esercizio, di cui L. 287.983.588 per maggiori residui passivi e L. 38.762.095 per minori residui attivi.

Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere consiliari nonche' il partitario dei residui attivi e passivi, sono riportate negli allegati da n. 1 a n.9 del conto consuntivo.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L. 9.664.336.864, interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo l'ampia analisi dei movimenti finanziari ed extra finanziari dell'esercizio 1991 si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati, alla Vostra approvazione.

Roma, 5 maggio 1992

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Innocenti)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL CONSUNTIVO DELL'ANNO 1991

Signori delegati,

il consuntivo dell'esercizio 1991, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, e' il documento contabile del quale il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 5 maggio 1992 ha deciso la predisposizione, ai sensi della normativa vigente.

Il Collegio prende atto che anche quest'anno, come per il passato, e' stato rispettato il termine stabilito dalla sopra cennata normativa che fissa al 30 giugno dell'anno successivo a quello cui si riferisce il consuntivo la predisposizione del consuntivo stesso da parte del Consiglio di Amministrazione e la relativa deliberazione da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Il Collegio constata, innanzitutto, l'attendibilita' dei dati del consuntivo, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31 dicembre 1991.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1991, il Collegio osserva che la gestione si e' conclusa con un avanzo economico di L. 9.664.336.864 (L. 38.603.416.652 - L. 28.939.079.788) inferiore di L. 611.279.114, con una diminuzione pari al 5,95%, rispetto a quello accertato nel precedente esercizio in lire 10.275.615.978.

Tale avanzo scaturisce dalla differenza tra i seguenti componenti positivi di reddito:

a) da trasferimenti da parte dello Stato		+ L.	3.650.337
b) da entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		+ L.	1.770.720
c) da redditi e proventi patrimoniali		+ L.	8.546.125.177
d) da poste correttive e compensative di spese correnti		+ L.	377.117.767
e) da entrate non classificabili in altre voci		+ L.	54.000.661
f) da trasferimenti attivi in natura:			
1) da interessi figurativi per la concessione di prestiti al personale	L. 2.827.209		
2) da affitto figurativo sede Ente	L. 600.000.000	+ L.	602.827.209
a riportare		+ L.	9.585.491.871

riporto		+ L. 9.585.491.871
g) da variazioni patrimoniali straordinarie:		
1) sopravvenienze attive	L. 1.068.015.766	
2) insussistenze passive	L. 334.144.539	+ L. 1.402.160.305
Totale componenti positivi		+ L. 10.987.652.176

ed i seguenti componenti negativi di reddito:

a) dal saldo negativo tra le entrate contributive e le spese correnti (L. 27.615.764.476 - L. 27.712.708.097)		- L. 96.943.621
b) dai trasferimenti passivi in natura:		
1) oneri per l'erogazione di prestiti al personale	L. 2.827.209	
2) fitto figurativo sede Ente	L. 600.000.000	- L. 602.827.209
c) da ammortamenti e deperimenti:		
1) per impianti, attrezzature e macchinari	L. 146.450.870	
2) per automezzi	L. 5.788.562	
3) per mobili e macchine di ufficio	L. 50.775.821	- L. 203.015.253
d) da quote dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennita' anzianita' personale		- L. 93.783.542
e) da variazioni patrimoniali straordinarie:		
1) da sopravvenienze passive	L. 287.983.588	
2) da insussistenze attive	L. 38.762.099	- L. 326.745.687
Totale componenti negativi		- L. 1.323.315.312
torna l'avanzo economico di cui sopra e' cenno di		+ L. 9.664.336.864
TOTALE A PAREGGIO		L. 10.987.652.176

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a lire 27.615.764.476, rispetto ad una previsione di entrata di lire 27.520.000.000, sono state riscosse L. 21.390.003.367 e sono rimaste da riscuotere L. 6.225.761.109.

Le entrate per partite di giro e contabilita' speciali, in L. 2.716.105.239, 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 capitolo 7.22.09.0 - Titolo VII - categoria 22 - delle partite di giro.

Esame delle uscite

Le uscite correnti impegnate sono state pari a lire 27.712.708.097, rispetto ad una previsione definitiva di lire 33.487.000.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L. 26.230.236.827 e sono rimaste da pagare L. 1.482.471.270.

GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio da' atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1990, accertando che:

- i residui attivi, ammontanti al 1º gennaio 1991 a complessive L. 11.796.016.492, hanno subito variazioni in aumento per lire 1.068.015.766 e variazioni in diminuzione per L. 38.762.099, con una variazione positiva complessiva netta di L. 1.029.253.667. Sono stati riscossi per L. 11.836.717.064 e ne restano da riscuotere per L. 988.553.095.
- i residui passivi, ammontanti al 1º gennaio 1991 a complessive L. 2.576.413.807, sono passati, a seguito di piu' esatti accertamenti, a L. 2.530.252.856, con una variazione attiva netta di lire 46.160.951, dovuta a minori residui riaccertati in + L. 334.144.539 ed i maggiori residui riaccertati in - L. 287.983.588.

Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L. 2.377.222.220 e ne restano da pagare al 31 dicembre 1991 per L. 153.030.636.

Alla chiusura dell'anno finanziario 1991 la situazione dei residui si presenta come segue:

Residui attivi dell'esercizio di competenza	L. 9.727.903.794
Residui attivi dell'esercizio 1990 e precedenti	L. 988.553.095
Totale residui attivi al 31 dicembre 1991	L. 10.716.456.889

Residui passivi dell'esercizio di competenza	L. 5.155.105.021
Residui passivi dell'esercizio 1990 e precedenti	L. 153.030.636
Totale residui passivi al 31 dicembre 1991	L. 5.308.135.657

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1991, ammontante a L. 20.302.453.013, e' determinato come appresso:

Saldo di cassa al 31 dicembre 1991	+ L. 14.894.131.781
Residui attivi al 31 dicembre 1991	+ L. 10.716.456.889
	+ L. 25.610.588.670
Residui passivi al 31 dicembre 1991	- L. 5.308.135.657
Avanzo di amministrazione al 31 /12/1991	+ L. 20.302.453.013

Tale avanzo presenta nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio, in L. 15.723.004.723, un aumento di L. 4.579.448.290, pari al 29,13%, determinato come segue:

- Avanzo finanziario di competenza (L.52.603.287.565 - L.49.099.253.893)		+ L. 3.504.033.672
- Riaccertamenti nei residui:		
a) per maggiori residui attivi	+ L.1.068.015.766	
b) per minori residui passivi	+ L. 334.144.539	+ L. 1.402.160.305
		+ L. 4.906.193.977
c) per minori residui attivi	- L. 38.762.099	
d) per maggiori residui passivi	- L. 287.983.588	- L. 326.745.687
Torna l'aumento di cui sopra e' cenno di		+ L. 4.579.448.290

SITUAZIONE FINANZIARIA O DI TESORERIA

- Fondo di cassa al 1º gennaio 1991		+ L. 6.503.402.038
- Riscossioni effettuate:		
a) in c/competenza	L.42.875.383.771	
b) in c/residui	L.11.836.717.064	+ L. 54.712.100.835
- Pagamenti eseguiti:		
a) in c/competenza	L.43.944.148.872	
b) in c/residui	L. 2.377.222.220	- L. 46.321.371.092
Fondo di cassa al 31 dicembre 1991		+ L. 14.894.131.781

A conclusione della propria disamina, il Collegio sindacale, pur osservando che la gestione si e' conclusa con i seguenti risultati:

- Avanzo finanziario di competenza	L. 3.504.033.672
- Avanzo economico	L. 9.664.336.864
- Avanzo di amministrazione	L. 20.302.453.013
- Avanzo di cassa	L. 14.894.131.781

non puo' esimersi dal riproporre all' attenzione degli Organi dell'Ente l'esigenza che:

- venga continuata l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli relativi agli affitti degli immobili, il cui ammontare al 31 dicembre 1991 e' di L. 292.214.090, di cui lire 54.053.348 del 1988, L. 36.310.643 del 1989, L. 76.447.219 del 1990 e L. 125.402.880 del 1991, al fine di evitare di incorrere nell'istituto della prescrizione estintiva;
- sia perseguita la riduzione dei residui passivi, accertati al 31 dicembre 1991 in L. 5.308.135.657, dei quali L. 135.950.000, relativi al 1989, L. 17.080.636 al 1990 e L. 5.155.105.021 al 1991, al al fine di evitare possibili interessi passivi per ritardato pagamento e aggravi di spese;
- sia seguita con maggior impegno l'azione di contenimento degli oneri di generale funzionamento in L. 4.492.376.767 (lire 315.287.059 + L. 2.698.762.752 + L. 1.478.326.956) e, in particolare, di quelli concernenti la categoria IV - Spese per l'acquisto di beni e servizi - in L. 1.478.326.956, che presentano, peraltro, questi ultimi, una diminuzione di L. 86.965.610, pari al 5,56%, rispetto a quelli sostenuti nel precedente esercizio, in lire 1.565.292.566;
- venga data attuazione con ogni possibile sollecitudine ai piani di investimento, al fine di poter assicurare all'Ente la maggiore forma di redditivita' dei capitali disponibili.

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, nonche' la consapevolezza che gli Organi dell'Ente daranno completa ricezione a quanto sopra rappresentato consentono al Collegio sindacale di esprimere il parere che il consuntivo in parola possa essere approvato.

IL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO "F"

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		CATEGORIA 1 ALIQUOTE A CARICO DEGLI ISCRITTI							
1.01.01	1	CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI	26.500.000.000	670.000.000	27.170.000.000	21.181.222.567	6.206.901.909	27.388.124.476	218.124.476
1.01.02	2	CONTRIBUTI INDIRETTI MARCHE "RUSSO SPENA"	350.000.000	0	350.000.000	208.780.800	18.859.200	227.640.000	- 122.360.000
TOT.CAT.	1		26.850.000.000	670.000.000	27.520.000.000	21.390.003.367	6.225.761.109	27.615.764.476	95.764.476
		CATEGORIA 2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI							
1 02 01	3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	2		0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT.	I		26.850.000.000	670.000.000	27.520.000.000	21.390.003.367	6.225.761.109	27.615.764.476	95.764.476
		TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		CATEGORIA 3 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
2 03 01	4	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L.N.145/85)	6.000.000	0	6.000.000	0	3.650.337	3.650.337	- 2.349.663
2.03.02	5	CONTRIBUTO FONDO INCENTIVAZIONE PERSONALE (ART. 14 D.P.R. 1/2/86 N. 13)	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	3		6.000.000	0	6.000.000	0	3.650.337	3.650.337	- 2.349.663
		CATEGORIA 4 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
2 04 01	6	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	4		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 5 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE							
2 05 01	7	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
7.852.373.163	8.178.737.878	669.790.368	8.848.528.246	996.155.083	29.170.000.000	29.359.960.445	189.960.445	6.876.692.277
81.062.400	81.062.400	0	81.062.400	0	350.000.000	289.843.200	- 60.156.800	18.859.200
7.933.435.563	8.259.800.278	669.790.368	8.929.590.646	996.155.083	29.520.000.000	29.649.803.645	129.803.645	6.895.551.477
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.933.435.563	8.259.800.278	669.790.368	8.929.590.646	996.155.083	29.520.000.000	29.649.803.645	129.803.645	6.895.551.477
6.915.238	3.638.778	3.276.460	6.915.238	0	7.000.000	3.638.778	- 3.361.222	6.926.797
29.552.257	0	0	0	- 29.552.257	0	0	0	0
36.467.495	3.638.778	3.276.460	6.915.238	- 29.552.257	7.000.000	3.638.778	- 3.361.222	6.926.797
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 5			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI DEL SETTORE PUBBLICO							
2 06 01	8	CONTRIBUTI E CONCESSIONI EROGATI DA ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 6			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. II			6.000.000	0	6.000.000	0	3.650.337	3.650.337	- 2.349.663
		TITOLO III ALTRE ENTRATE							
		CATEGORIA 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DA PRESTAZIONI DI SERVIZI							
3 07 01	9	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.02	10	PROVENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.03	11	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	1.000.000	0	1.000.000	1.770.720	0	1.770.720	770.720
TOT.CAT. 7			1.000.000	0	1.000.000	1.770.720	0	1.770.720	770.720
		CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
3 08 01	12	AFFITTI DI IMMOBILI	2.500.000.000	0	2.500.000.000	1.997.089.953	125.402.880	2.122.492.833	- 377.507.167
3.08.02	13	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	4.500.000.000	0	4.500.000.000	3.162.881.848	2.040.875.000	5.203.756.848	703.756.848
3.08.03	14	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI,AZIONI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
3.08.04	15	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	40.000.000	0	40.000.000	16.623.702	12.851.613	29.475.315	- 10.524.685
3.08.05	16	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	900.000.000	0	900.000.000	0	1.179.102.450	1.179.102.450	279.102.450
3.08.06	17	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	10.000.000	0	10.000.000	11.297.731	0	11.297.731	1.297.731
TOT.CAT. 8			7.950.000.000	0	7.950.000.000	5.187.893.234	3.358.231.943	8.546.125.177	596.125.177
		CATEGORIA 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
3 09 01	18	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	150.000.000	0	150.000.000	245.725.725	0	245.725.725	95.725.725

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
36.467.495	3.638.778	3.276.460	6.915.238	- 29.552.257	7.000.000	3.638.778	- 3.361.222	6.926.797
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	1.000.000	1.770.720	770.720	0
0	0	0	0	0	1.000.000	1.770.720	770.720	0
322.034.242	155.223.032	166.811.210	322.034.242	0	2.600.000.000	2.152.312.985	- 447.687.015	292.214.090
2.032.530.000	2.032.530.000	0	2.032.530.000	0	4.800.000.000	5.195.411.848	395.411.848	2.040.875.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.265.788	17.265.788	0	17.265.788	0	40.000.000	33.889.490	- 6.110.510	12.851.613
971.271.215	971.271.215	0	971.271.215	0	980.000.000	971.271.215	- 8.728.785	1.179.102.450
6.421.664	6.421.664	0	6.421.664	0	16.500.000	17.719.395	1.219.395	0
3.349.522.909	3.182.711.699	166.811.210	3.349.522.909	0	8.436.500.000	8.370.604.933	- 65.895.067	3.525.043.153
4.899.601	4.899.601	0	4.899.601	0	150.000.000	250.625.326	100.625.326	0

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
3.09.02	19	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	180.000.000	0	180.000.000	101.046.083	30.345.959	131.392.042	- 48.607.958
3.09.03	20	RIMBORSO DI SPESE DI AMMINISTRAZIONE PER LA GESTIONE "ASSISTENZA SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
3.09.04	21	RIMBORSO SPESE TECNICO ISTRUTTORIA MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	9		330.000.000	0	330.000.000	346.771.808	30.345.959	377.117.767	47.117.767
		CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
3 10 01	22	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	53.988.543	0	53.988.543	53.988.543
3.10.02	23	INTERESSI DI MORA	3.000.000	0	3.000.000	12.118	0	12.118	- 2.987.882
3.10.03	24	SPESE TECNICHE AMMINISTRATIVE MUTUI IPOTECARI	0	0	0	0	0	0	0
3.10.04	25	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI EREDI E ATTI DI LIBERALITA'	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	10		3.000.000	0	3.000.000	54.000.661	0	54.000.661	51.000.661
TOT.TIT.	III		8.284.000.000	0	8.284.000.000	5.590.436.423	3.388.577.902	8.979.014.325	695.014.325
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	35.140.000.000	670.000.000	35.810.000.000	26.980.439.790	9.617.989.348	36.598.429.138	788.429.138
		TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		CATEGORIA 11 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
4 11 01	26	ALIENAZIONE DI IMMOBILI (DA REDDITO)	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	11		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 12 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
4 12 01	27	ALIENAZIONE DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	12		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
4 13 01	28	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
273.126.110	205.647.898	130.129.053	335.776.951	62.650.841	400.000.000	306.693.981	- 93.306.019	160.475.012
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
278.025.711	210.547.499	130.129.053	340.676.552	62.650.841	550.000.000	557.319.307	7.319.307	160.475.012
0	0	0	0	0	0	53.988.543	53.988.543	0
1.034.530	195.354	839.176	1.034.530	0	3.000.000	207.472	- 2.792.528	839.176
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.034.530	195.354	839.176	1.034.530	0	3.000.000	54.196.015	51.196.015	839.176
3.628.583.150	3.393.454.552	297.779.439	3.691.233.991	62.650.841	8.990.500.000	8.983.890.975	- 6.609.025	3.686.357.341
11.598.486.208	11.656.893.608	970.846.267	12.627.739.875	1.029.253.667	38.517.500.000	38.637.333.398	119.833.398	10.588.835.615
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
4.13.02	29	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.03	30	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	0	6.350.000.000	6.350.000.000	6.349.961.800	0	6.349.961.800	- 38.200
4.13.04	31	REALIZZI DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	6.350.000.000	- 6.350.000.000	0	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000
4.13.05	32	RISCOSSIONI DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.06	33	RISCOSSIONI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0
4.13.07	34	REALIZZO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVEST.PROVVISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	7.000.000.000	0	7.000.000.000	6.809.014.756	0	6.809.014.756	- 190.985.244
TOT.CAT.	13		13.350.000.000	0	13.350.000.000	13.168.976.556	0	13.168.976.556	- 181.023.444
		CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI							
4 14 01	35	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.02	36	RISCOSSIONI DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	25.000.000	0	25.000.000	52.336.382	6.927.458	59.263.840	34.263.840
4.14.03	37	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.04	38	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	40.000.000	0	40.000.000	58.223.406	0	58.223.406	18.223.406
4.14.05	39	RISCOSSIONI DI ANTICIPAZIONI DALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0
4.14.06	40	RITIRO DI DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.07	41	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	14		65.000.000	0	65.000.000	110.559.788	6.927.458	117.487.246	52.487.246
TOT.TIT.	IV		13.415.000.000	0	13.415.000.000	13.279.536.344	6.927.458	13.286.463.802	- 128.536.198
		TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 15 TRASFERIMENTI DALLO STATO							
S 15 01	42	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	15		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 16 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
S 16 01	43	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	16		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 17 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE							
S 17 01	44	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	6.350.000.000	6.349.961.800	- 38.200	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	7.000.000.000	6.809.014.756	- 190.985.244	0
0	0	0	0	0	13.350.000.000	13.168.976.556	- 181.023.444	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.934.541	6.934.541	0	6.934.541	0	25.000.000	59.270.923	34.270.923	6.927.458
0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.804.498	18.804.498	0	18.804.498	0	60.000.000	77.027.904	17.027.904	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.739.039	25.739.039	0	25.739.039	0	85.000.000	136.298.827	51.298.827	6.927.458
25.739.039	25.739.039	0	25.739.039	0	13.435.000.000	13.305.275.383	- 129.724.617	6.927.458
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 17			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
5 18 01	45	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	448.565	0	448.565	448.565
TOT.CAT. 18			*0*	*0*	*0*	*448.565*	*0*	*448.565*	*448.565*
TOT.TIT. V			0	0	0	448.565	0	448.565	448.565
		TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI							
		CATEGORIA 19 ASSUNZIONE DI MUTUI							
6 19 01	46	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 19			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
6 20 01	47	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
6.20.02	48	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	30.000.000	0	30.000.000	1.840.821	0	1.840.821	- 28.159.179
TOT.CAT. 20			30.000.000	0	30.000.000	1.840.821	0	1.840.821	- 28.159.179
		CATEGORIA 21 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
6 21 01	49	EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 21			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. VI			30.000.000	0	30.000.000	1.840.821	0	1.840.821	- 28.159.179
		TITOLO VII PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22 PARTITE DI GIRO							
7 22 01	50	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI	1.800.000.000	0	1.800.000.000	2.016.760.558	0	2.016.760.558	216.760.558

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	448.565	448.565	0
0	0	0	0	0	0	448.565	448.565	0
0	0	0	0	0	0	448.565	448.565	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	1.840.821	- 28.159.179	0
0	0	0	0	0	30.000.000	1.840.821	- 28.159.179	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	1.840.821	- 28.159.179	0
0	0	0	0	0	1.800.000.000	2.016.760.558	216.760.558	0

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
7.22.02	51	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	200.000.000	0	200.000.000	240.402.387	0	240.402.387	40.402.387
7.22.03	52	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	100.000.000	0	100.000.000	195.725.676	0	195.725.676	95.725.676
7.22.04	53	RITENUTE SINDACALI	5.000.000	0	5.000.000	5.326.755	0	5.326.755	326.755
7.22.05	54	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
7.22.06	55	RIMBORSO DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	- 3.000.000
7.22.07	56	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	149.902.875	102.986.988	252.889.863	152.889.863
7.22.08	57	SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
7.22.09	58	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT. 22			2.213.000.000	0	2.213.000.000	2.613.118.251	102.986.988	2.716.105.239	503.105.239
TOT.TIT. VII			2.213.000.000	0	2.213.000.000	2.613.118.251	102.986.988	2.716.105.239	503.105.239

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	200.000.000	240.402.387	40.402.387	0
0	0	0	0	0	100.000.000	195.725.676	95.725.676	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.326.755	326.755	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.585.438	27.891.301	5.694.137	33.585.438	0	3.000.000	27.891.301	24.891.301	5.694.137
132.708.531	126.193.116	6.515.415	132.708.531	0	100.000.000	276.095.991	176.095.991	109.502.403
5.497.276	0	5.497.276	5.497.276	0	0	0	0	5.497.276
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
171.791.245	154.084.417	17.706.828	171.791.245	0	2.213.000.000	2.767.202.668	554.202.668	120.693.816
171.791.245	154.084.417	17.706.828	171.791.245	0	2.213.000.000	2.767.202.668	554.202.668	120.693.816

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	DA RISCUOTERE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	26.850.000.000	670.000.000	27.520.000.000	21.390.003.367	6.225.761.109	27.615.764.476	95.764.476
		TITOLO II - ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	6.000.000	0	6.000.000	0	3.650.337	3.650.337	- 2.349.663
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE	8.284.000.000	0	8.284.000.000	5.590.436.423	3.388.577.902	8.979.014.325	695.014.325
		TITOLO IV - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	13.415.000.000	0	13.415.000.000	13.279.536.344	6.927.458	13.286.463.802	- 128.536.198
		TITOLO V - ENTRATE TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	0	0	0	448.565	0	448.565	448.565
		TITOLO VI - ACCENSIONE PRESTITI	30.000.000	0	30.000.000	1.840.821	0	1.840.821	- 28.159.179
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	2.213.000.000	0	2.213.000.000	2.613.118.251	102.986.988	2.716.105.239	503.105.239
		TOTALE DELLE ENTRATE	50.798.000.000	670.000.000	51.468.000.000	42.875.383.771	9.727.903.394	52.603.287.565	1.135.287.565
		DISAVANZO FINANZIARIO						0	
		TOTALE A PAREGGIO						52.603.287.565	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
7.933.435.563	8.259.800.278	669.790.368	8.929.590.646	996.155.083	29.520.000.000	29.649.803.645	129.803.645	6.895.551.477
36.467.495	3.638.778	3.276.460	6.915.238	- 29.552.257	7.000.000	3.638.778	- 3.361.222	6.926.797
3.628.583.150	3.393.454.552	297.779.439	3.691.233.991	62.650.841	8.990.500.000	8.983.890.975	- 6.609.025	3.686.357.341
25.739.039	25.739.039	0	25.739.039	0	13.435.000.000	13.305.275.383	- 129.724.617	6.927.458
0	0	0	0	0	0	448.565	448.565	0
0	0	0	0	0	30.000.000	1.840.821	- 28.159.179	0
171.791.245	154.084.417	17.706.828	171.791.245	0	2.213.000.000	2.767.202.668	554.202.668	120.693.816
11.796.016.492	11.836.717.064	988.553.095	12.825.270.159	1.029.253.667	54.195.500.000	54.712.100.835	516.600.835	10.716.456.889
		RIACCERTAMENTO IN PIU'		1.068.015.766				
		RIACCERTAMENTO IN MENO		38.762.099				

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		TITOLO I SPESE CORRENTI							
		CATEGORIA 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1 01 01	1	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	140.000.000	0	140.000.000	132.977.059	0	132.977.059	- 7.022.941
1.01.02	2	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	170.000.000	0	170.000.000	135.554.952	34.445.048	170.000.000	0
1.01.03	3	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	9.000.000	4.000.000	13.000.000	11.530.000	780.000	12.310.000	- 690.000
TOT.CAT.	1		319.000.000	4.000.000	323.000.000	280.062.011	35.225.048	315.287.059	- 7.712.941
		CATEGORIA 2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1 02 01	4	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.750.000.000	25.000.000	1.775.000.000	1.743.517.249	139.271	1.743.656.520	- 31.343.480
1.02.02	5	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL PERSONALE (ARTT. 12/13 DPR.43/1990)	192.000.000	60.000.000	252.000.000	176.844.801	43.673.012	220.517.813	- 31.482.187
1.02.03	6	ASSEGNO TEMPORALE ASSEGNI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMP. INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL DIR.GEN. E AI DIRIGENTI	50.000.000	0	50.000.000	39.700.699	2.865.137	42.565.836	- 7.434.164
1.02.04	7	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	6.000.000	0	6.000.000	4.192.726	818.315	5.011.041	- 988.959
1.02.05	8	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	0	0	0	0	0	0	0
1.02.06	9	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	7.000.000	0	7.000.000	0	0	0	- 7.000.000
1.02.07	10	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	660.000.000	21.000.000	681.000.000	563.828.488	93.810.078	657.638.486	- 23.361.514
1.02.08	11	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
1.02.09	12	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	30.000.000	0	30.000.000	3.200.000	0	3.200.000	- 26.800.000
1.02.10	13	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0	20.000.000	0	0	0	- 20.000.000
1.02.11	14	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	30.000.000	0	30.000.000	23.013.536	3.159.520	26.173.056	- 3.826.944
TOT.CAT.	2		2.745.000.000	106.000.000	2.851.000.000	2.554.297.419	144.465.333	2.698.762.752	- 152.237.248
		CATEGORIA 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
1 03 01	15	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	3		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 4 SPESE PER L'ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO							
1 04 01	16	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	5.000.000	0	5.000.000	4.072.905	310.000	4.382.905	- 617.095

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
16.211.245	16.211.245	0	16.211.245	0	156.500.000	149.188.304	- 7.311.696	0
49.858.836	49.711.900	146.936	49.858.836	0	220.000.000	185.266.852	- 34.733.148	34.591.984
0	0	0	0	0	14.000.000	11.530.000	- 2.470.000	780.000
66.070.081	65.923.145	146.936	66.070.081	0	390.500.000	345.985.156	- 44.514.844	35.371.984
8.943.166	8.943.166	0	8.943.166	0	1.785.000.000	1.752.460.415	- 32.539.585	139.271
94.939.624	94.939.624	0	94.939.624	0	302.000.000	271.784.425	- 30.215.575	43.673.012
2.460.234	2.460.234	0	2.460.234	0	52.500.000	42.160.933	- 10.339.067	2.865.137
0	0	0	0	0	6.000.000	4.192.726	- 1.807.274	818.315
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	7.000.000	0	- 7.000.000	0
72.280.547	72.280.547	0	72.280.547	0	681.000.000	636.108.955	- 44.891.045	93.810.078
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	3.200.000	- 26.800.000	0
0	0	0	0	0	20.000.000	0	- 20.000.000	0
0	0	0	0	0	30.000.000	23.013.536	- 6.986.464	3.159.520
178.623.571	178.623.571	0	178.623.571	0	2.913.500.000	2.732.920.990	- 180.579.010	144.465.333
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.142.400	1.142.400	0	1.142.400	0	6.500.000	5.215.305	- 1.284.695	310.000

PARTE II - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.04.02	17	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E PER NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	50.000.000	0	50.000.000	39.680.668	5.334.961	45.015.629	- 4.984.371
1.04.03	18	SPESE DI RAPPRESENTANZA	10.000.000	0	10.000.000	8.745.500	0	8.745.500	- 1.254.500
1.04.04	19	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	90.000.000	0	90.000.000	81.054.545	8.652.846	89.707.391	- 292.609
1.04.05	20	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	55.000.000	0	55.000.000	24.170.728	55.000	24.225.728	- 30.774.272
1.04.06	21	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.07	22	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	4.000.000	0	4.000.000	258.000	949.760	1.207.760	- 2.792.240
1.04.08	23	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.09	24	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	50.000.000	0	50.000.000	34.956.524	7.999.180	42.955.704	- 7.044.296
1.04.10	25	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	100.000.000	50.000.000	150.000.000	139.228.444	10.765.815	149.994.259	- 5.741
1.04.11	26	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	60.000.000	0	60.000.000	357.000	38.080.000	38.437.000	- 21.563.000
1.04.12	27	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	20.000.000	0	20.000.000	8.950.200	0	8.950.200	- 11.049.800
1.04.13	28	SPESE PER CONCORSI	20.000.000	0	20.000.000	5.788.500	4.492.500	10.281.000	- 9.719.000
1.04.14	29	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	5.000.000	0	5.000.000	4.852.000	0	4.852.000	- 148.000
1.04.15	30	CANONI D'ACQUA SEDE	5.000.000	0	5.000.000	3.577.000	0	3.577.000	- 1.423.000
1.04.16	31	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	75.000.000	0	75.000.000	43.048.000	8.957.000	52.005.000	- 22.995.000
1.04.17	32	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	30.000.000	30.000.000	60.000.000	37.055.917	8.980.080	46.035.997	- 13.964.003
1.04.18	33	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	70.000.000	0	70.000.000	29.879.428	37.995.471	67.874.899	- 2.125.101
1.04.19	34	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000.000	20.000.000	30.000.000	17.909.500	0	17.909.500	- 12.090.500
1.04.20	35	PREMI DI ASSICURAZIONE	35.000.000	0	35.000.000	25.117.456	0	25.117.456	- 9.882.544
1.04.21	36	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	120.000.000	0	120.000.000	19.159.090	53.240.940	72.400.030	- 47.599.970
1.04.22	37	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	380.000.000	145.000.000	525.000.000	66.537.211	70.488.526	137.025.737	- 387.974.263
1.04.23	38	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	320.000.000	90.000.000	410.000.000	368.649.813	33.327.924	401.977.737	- 8.022.263
1.04.24	39	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	190.000.000	0	190.000.000	173.811.570	16.158.681	189.970.251	- 29.749
1.04.25	40	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	15.000.000	0	15.000.000	11.313.023	357.000	11.670.023	- 3.329.977
1.04.26	41	SPESE VARIE PER LA SEDE	25.000.000	25.000.000	50.000.000	24.008.250	0	24.008.250	- 25.991.750
TOT.CAT.	4		1.744.000.000	360.000.000	2.104.000.000	1.172.181.272	306.145.684	1.478.326.956	- 625.673.044
		CATEGORIA 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.05.01	42	PENSIONI DI VECCHIAIA	15.250.000.000	0	15.250.000.000	12.040.812.261	0	12.040.812.261	- 3.209.187.739
1.05.02	43	PENSIONI DI INVALIDITA'	2.000.000.000	0	2.000.000.000	1.793.718.260	0	1.793.718.260	- 206.281.740
1.05.03	44	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	6.350.000.000	0	6.350.000.000	5.684.517.205	300.000.000	5.984.517.205	- 365.482.795
1.05.04	45	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA VARIA	200.000.000	0	200.000.000	13.000.000	0	13.000.000	- 187.000.000
1.05.05	46	LIQUIDAZIONE IN CONTO CAPITALE	1.100.000.000	0	1.100.000.000	857.932.000	0	857.932.000	- 242.068.000
1.05.06	47	INDENNITA' MATERNITA' - LEGGE 379/90	0	670.000.000	670.000.000	643.824.421	22.049.924	665.874.345	- 4.125.655
TOT.CAT.	5		24.900.000.000	670.000.000	25.570.000.000	21.033.804.147	322.049.924	21.355.854.071	- 4.214.145.929
		CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI							
1.06.01	48	ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	50.000.000	39.680.668	- 10.319.332	5.334.961
1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	0	11.000.000	9.745.500	- 1.254.500	0
0	0	0	0	0	90.000.000	81.054.545	- 8.945.455	8.652.846
0	0	0	0	0	55.000.000	24.170.728	- 30.829.272	55.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
180.200	0	0	0	- 180.200	4.500.000	258.000	- 4.242.000	949.760
0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.378.810	2.261.000	0	2.261.000	- 117.810	52.500.000	37.217.524	- 15.282.476	7.999.180
6.580.815	6.580.815	0	6.580.815	0	150.000.000	145.809.259	- 4.190.741	10.765.815
0	0	0	0	0	60.000.000	357.000	- 59.643.000	38.080.000
4.172.000	4.172.000	0	4.172.000	0	24.500.000	13.122.200	- 11.377.800	0
1.200.000	1.200.000	0	1.200.000	0	21.500.000	6.988.500	- 14.511.500	4.492.500
0	0	0	0	0	5.000.000	4.852.000	- 148.000	0
0	0	0	0	0	5.000.000	3.577.000	- 1.423.000	0
3.517.000	3.517.000	0	3.517.000	0	79.000.000	46.565.000	- 32.435.000	8.957.000
6.668.242	6.668.242	0	6.668.242	0	67.000.000	43.724.159	- 23.275.841	8.980.080
56.403.461	50.298.761	6.104.700	56.403.461	0	126.500.000	80.178.189	- 46.321.811	44.100.171
0	0	0	0	0	30.000.000	17.909.500	- 12.090.500	0
0	0	0	0	0	35.000.000	25.117.456	- 9.882.544	0
16.683.800	0	0	0	- 16.683.800	137.000.000	19.159.090	- 117.840.910	53.240.940
12.538.492	10.304.338	0	10.304.338	- 2.234.154	538.000.000	76.841.549	- 461.158.451	70.488.526
138.681.851	106.310.297	10.829.000	117.139.297	- 21.542.554	549.000.000	474.960.110	- 74.039.890	44.156.924
15.619.634	14.750.934	0	14.750.934	- 868.700	206.000.000	188.562.504	- 17.437.496	16.158.681
1.031.730	422.450	0	422.450	- 609.280	16.500.000	11.735.473	- 4.764.527	357.000
446.900	446.900	0	446.900	0	50.500.000	24.455.150	- 26.044.850	0
268.245.335	209.075.137	16.933.700	226.008.837	- 42.236.498	2.370.000.000	1.381.256.409	- 988.743.591	323.079.384
0	0	0	0	0	14.500.000.000	12.040.812.261	- 2.459.187.739	0
0	0	0	0	0	1.800.000.000	1.793.718.260	- 6.281.740	0
800.000.000	508.091.959	0	508.091.959	- 291.908.041	6.950.000.000	6.192.609.164	- 757.390.836	300.000.000
0	0	0	0	0	200.000.000	13.000.000	- 187.000.000	0
0	0	0	0	0	900.000.000	857.932.000	- 42.068.000	0
0	0	0	0	0	670.000.000	643.824.421	- 26.175.579	22.049.924
800.000.000	508.091.959	0	508.091.959	- 291.908.041	25.020.000.000	21.541.896.106	- 3.478.103.894	322.049.924
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.06.02	49	ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.03	50	AI COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
1.06.04	51	AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0
1.06.05	52	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.06	53	INTERV. ASSISTENZ. PER IL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERV. E DELLE LORO FAMIGLIE PER ATT. SOCIO-RICR.	20.000.000	0	20.000.000	10.000.000	10.000.000	20.000.000	0
1.06.07	54	FONDO INCENTIV. PERSONALE (D.P.R. 1/2/86 N.13 ART.14)	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	6		20.000.000	0	20.000.000	10.000.000	10.000.000	20.000.000	0
		CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI							
1 07 01	55	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	35.000.000	0	35.000.000	10.277.173	0	10.277.173	- 24.722.827
1.07.02	56	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	38.000.000	0	38.000.000	25.366.019	7.540.680	32.906.699	- 5.093.301
1.07.03	57	AGGIO VENDITA MARCHE "RUSSO SPENA"	11.000.000	0	11.000.000	6.263.424	565.776	6.829.200	- 4.170.800
TOT.CAT.	7		84.000.000	0	84.000.000	41.906.616	8.106.456	50.013.072	- 33.986.928
		CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI							
1 08 01	58	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	1.260.000.000	0	1.260.000.000	518.013.265	367.067.069	885.080.334	- 374.919.666
TOT.CAT.	8		1.260.000.000	0	1.260.000.000	518.013.265	367.067.069	885.080.334	- 374.919.666
		CATEGORIA 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1 09 01	59	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	900.000.000	0	900.000.000	581.339.668	0	581.339.668	- 318.660.332
TOT.CAT.	9		900.000.000	0	900.000.000	581.339.668	0	581.339.668	- 318.660.332
		CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1 10 01	60	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI ED ACCESSORI	70.000.000	0	70.000.000	18.668.037	12.526.450	31.194.487	- 38.805.513
1.10.02	61	FONDI DI RISERVA	970.000.000	- 970.000.000	0	0	0	0	0
1.10.03	62	ONERI VARI STRAORDINARI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
1.10.04	63	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	300.000.000	0	300.000.000	19.964.392	276.885.306	296.849.698	- 3.150.302
1.10.05	64	ONERI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.125.000	8.125.000	0	8.125.000	0	28.500.000	18.125.000	- 10.375.000	10.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.125.000	8.125.000	0	8.125.000	0	28.500.000	18.125.000	- 10.375.000	10.000.000
0	0	0	0	0	35.000.000	10.277.173	- 24.722.827	0
6.451.840	6.451.840	0	6.451.840	0	44.500.000	31.817.859	- 12.682.141	7.540.680
2.431.872	2.431.872	0	2.431.872	0	12.000.000	8.695.296	- 3.304.704	565.776
8.883.712	8.883.712	0	8.883.712	0	91.500.000	50.790.328	- 40.709.672	8.106.456
106.628.267	394.611.855	0	394.611.855	287.983.588	1.367.000.000	912.625.120	- 454.374.880	367.067.069
106.628.267	394.611.855	0	394.611.855	287.983.588	1.367.000.000	912.625.120	- 454.374.880	367.067.069
0	0	0	0	0	600.000.000	581.339.668	- 18.660.332	0
0	0	0	0	0	600.000.000	581.339.668	- 18.660.332	0
0	0	0	0	0	70.000.000	18.668.037	- 51.331.963	12.526.450
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
237.448.972	237.448.972	0	237.448.972	0	300.000.000	257.413.364	- 42.586.636	276.885.306
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.10.06	65	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI A FONDO PERDUTO	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 10			1.345.000.000	- 970.000.000	375.000.000	38.632.429	289.411.756	328.044.185	- 46.955.815
TOT.TIT. I			33.317.000.000	170.000.000	33.487.000.000	26.230.236.827	1.482.471.270	27.712.708.097	- 5.774.291.903
		TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
2.11.01	66	ACQUISTI IMMOBILI	5.950.500.000	0	5.950.500.000	0	0	0	- 5.950.500.000
2.11.02	67	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	4.400.000.000	0	4.400.000.000	1.479.043.449	2.722.028.419	4.201.071.868	- 198.928.132
2.11.03	68	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.04	69	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.05	70	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	900.000.000	500.000.000	1.400.000.000	901.373.740	498.240.135	1.399.613.875	- 386.125
TOT.CAT. 11			11.250.500.000	500.000.000	11.750.500.000	2.380.417.189	3.220.268.554	5.600.685.743	- 6.149.814.257
		CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.12.01	71	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	100.000.000	0	100.000.000	16.777.000	82.957.637	99.734.637	- 265.363
2.12.02	72	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.03	73	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	25.000.000	0	25.000.000	25.000.000	0	25.000.000	0
2.12.04	74	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.05	75	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	40.000.000	0	40.000.000	35.015.200	0	35.015.200	- 4.984.800
TOT.CAT. 12			165.000.000	0	165.000.000	76.792.200	82.957.637	159.749.837	- 5.250.163
		CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
2.13.01	76	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0
2.13.02	77	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0
2.13.03	78	ACQUISTI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED ASSIMILATI	5.950.500.000	- 3.572.000.000	2.378.500.000	2.374.642.500	0	2.374.642.500	- 3.857.500
2.13.04	79	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
237.448.972	237.448.972	0	237.448.972	0	375.000.000	276.081.401	- 98.918.599	289.411.756
1.674.024.938	1.610.783.351	17.080.636	1.627.863.987	- 46.160.951	33.156.000.000	27.841.020.178	- 5.314.979.822	1.499.551.906
227.455.910	91.505.910	135.950.000	227.455.910	0	5.400.000.000	91.505.910	- 5.308.494.090	135.950.000
0	0	0	0	0	4.400.000.000	1.479.043.449	- 2.920.956.551	2.722.028.419
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	1.400.000.000	901.373.740	- 498.626.260	498.240.135
227.455.910	91.505.910	135.950.000	227.455.910	0	11.200.000.000	2.471.923.099	- 8.728.076.901	3.356.218.554
334.038.950	334.038.950	0	334.038.950	0	430.000.000	350.815.950	- 79.184.050	82.957.637
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	25.000.000	25.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.946.770	22.946.770	0	22.946.770	0	63.000.080	57.961.970	- 5.038.030	0
356.985.720	356.985.720	0	356.985.720	0	518.000.000	433.777.920	- 84.222.080	82.957.637
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	2.378.500.000	2.374.642.500	- 3.857.500	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
2.13.05	80	ACQUISTI DI TITOLI DI CREDITO E CARTELLE FONDIARIE	0	0	0	0	0	0	0
2.13.06	81	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROVVIS.ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA'DI CASSA	7.000.000.000	0	7.000.000.000	6.809.014.756	0	6.809.014.756	- 190.985.244
TOT.CAT. 13			12.950.500.000	- 3.572.000.000	9.378.500.000	9.183.657.256	0	9.183.657.256	- 194.842.744
		CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
2 14 01	82	VERSAMENTI IN DEPOSITI	0	3.572.000.000	3.572.000.000	3.572.000.000	0	3.572.000.000	0
2.14.02	83	CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE DIPENDENTE	400.000.000	0	400.000.000	0	0	0	- 400.000.000
2.14.03	84	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC.	0	0	0	0	0	0	0
2.14.04	85	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	140.000.000	0	140.000.000	119.218.000	0	119.218.000	- 20.782.000
2.14.05	86	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0
2.14.06	87	DEPOSITI A CAUZIONE	10.000.000	0	10.000.000	100.000	0	100.000	- 9.900.000
2.14.07	88	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 14			550.000.000	3.572.000.000	4.122.000.000	3.691.318.000	0	3.691.318.000	- 430.682.000
		CATEGORIA 15 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILIARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
2 15 01	89	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	50.000.000	0	50.000.000	1.598.274	0	1.598.274	- 48.401.726
TOT.CAT. 15			50.000.000	0	50.000.000	1.598.274	0	1.598.274	- 48.401.726
TOT.TIT. II			24.966.000.000	500.000.000	25.466.000.000	15.333.782.919	3.303.226.191	18.637.009.110	- 6.828.990.890
		TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		CATEGORIA 16 RIMBORSI DI MUTUI							
3 16 01	90	RIMBORSI DI MUTUI	34.000.000	0	34.000.000	33.431.447	0	33.431.447	- 568.553
TOT.CAT. 16			34.000.000	0	34.000.000	33.431.447	0	33.431.447	- 568.553
		CATEGORIA 17 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
3 17 01	91	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	7.000.000.000	6.809.014.756	- 190.985.244	0
0	0	0	0	0	9.378.500.000	9.183.657.256	- 194.842.744	0
0	0	0	0	0	3.572.000.000	3.572.000.000	0	0
0	0	0	0	0	400.000.000	0	- 400.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	140.000.000	119.218.000	- 20.782.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	10.000.000	100.000	- 9.900.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	4.122.000.000	3.691.318.000	- 430.682.000	0
0	0	0	0	0	50.000.000	1.598.274	- 48.401.726	0
0	0	0	0	0	50.000.000	1.598.274	- 48.401.726	0
584.441.630	448.491.630	135.950.000	584.441.630	0	25.268.500.000	15.782.274.549	- 9.486.225.451	3.439.176.191
0	0	0	0	0	34.000.000	33.431.447	- 568.553	0
0	0	0	0	0	34.000.000	33.431.447	- 568.553	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 17			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
3 18 01	92	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 18			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 19 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI							
3 19 01	93	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 19			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
3 20 01	94	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
3.20.02	95	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.CAT. 20			5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.TIT. III			39.000.000	0	39.000.000	33.431.447	0	33.431.447	- 5.568.553
		TITOLO IV PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 21 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4 21 01	96	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI E STIPENDI	1.800.000.000	0	1.800.000.000	1.758.543.020	258.217.538	2.016.760.558	216.760.558
4.21.02	97	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	200.000.000	0	200.000.000	152.968.977	87.433.410	240.402.387	40.402.387
4.21.03	98	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI LAVORO AUTONOMO	100.000.000	0	100.000.000	183.731.000	11.994.676	195.725.676	95.725.676
4.21.04	99	RITENUTE SINDACALI	5.000.000	0	5.000.000	4.473.978	852.777	5.326.755	326.755
4.21.05	100	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.21.06	101	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	- 3.000.000

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	39.000.000	33.431.447	- 5.568.553	0
201.266.158	201.266.158	0	201.266.158	0	1.800.000.000	1.959.809.178	159.809.178	258.217.538
19.714.533	19.714.533	0	19.714.533	0	200.000.000	172.683.510	- 27.316.490	87.433.410
6.305.411	6.305.411	0	6.305.411	0	100.000.000	190.036.411	90.036.411	11.994.676
789.508	789.508	0	789.508	0	5.000.000	5.263.486	263.486	852.777
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	3.000.000	0	- 3.000.000	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
4.21.07	102	*PARTITE IN CONTO SOSPESI*	*100.000.000*	0	*100.000.000*	*241.980.704*	*10.909.159*	*252.889.863*	*152.889.863*
4.21.08	103	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
4.21.09	104	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT. 21			2.213.000.000	0	2.213.000.000	2.346.697.679	369.407.560	2.716.105.239	503.105.239
TOT.TIT. IV			2.213.000.000	0	2.213.000.000	2.346.697.679	369.407.560	2.716.105.239	503.105.239

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
89.871.629	89.871.629	0	89.871.629	0	100.000.000	331.852.333	231.852.333	10.909.159
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
317.947.239	317.947.239	0	317.947.239	0	2.213.000.000	2.664.644.918	451.644.918	369.407.560
317.947.239	317.947.239	0	317.947.239	0	2.213.000.000	2.664.644.918	451.644.918	369.407.560

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I - SPESE CORRENTI	33.317.000.000	170.000.000	33.487.000.000	26.230.236.827	1.482.471.270	27.712.708.097	- 5.774.291.903
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	24.966.000.000	500.000.000	25.466.000.000	15.333.782.919	3.303.226.191	18.637.009.110	- 6.828.990.890
		TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONI	39.000.000	0	39.000.000	33.431.447	0	33.431.447	- 5.568.553
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.213.000.000	0	2.213.000.000	2.346.697.679	369.407.560	2.716.105.239	503.105.239
		TOTALE DELLE SPESE	60.535.000.000	670.000.000	61.205.000.000	43.944.148.872	5.155.105.021	49.099.253.893	- 12.105.746.107
		AVANZO FINANZIARIO						3.504.033.672	
		TOTALE A PAREGGIO						52.603.287.565	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
1.674.024.938	1.610.783.351	17.080.636	1.627.863.987	- 46.160.951	33.156.000.000	27.841.020.178	- 5.314.979.822	1.499.551.906
584.441.630	448.491.630	135.950.000	584.441.630	0	25.268.500.000	15.782.274.549	- 9.486.225.451	3.439.176.191
0	0	0	0	0	39.000.000	33.431.447	- 5.568.553	0
317.947.239	317.947.239	0	317.947.239	0	2.213.000.000	2.664.644.918	451.644.918	369.407.560
2.576.413.807	2.377.222.220	153.030.636	2.530.252.856	- 46.160.951	60.676.500.000	46.321.371.092	- 14.355.128.908	5.308.135.657
		RIACCERTAMENTO IN PIU'		287.983.588				
		RIACCERTAMENTO IN MENO		334.144.539				

PAGINA BIANCA

ALLEGATI 'G', 'H', 'I'
AL CONTO CONSUNTIVO
1991

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/91 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	AL 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
	Disponibilita' liquide				
1	Cassa	6.503.402.038	14.894.131.781	8.390.729.743	=
2	Banche	=	=	=	=
3	Conti correnti postali	=	=	=	=
4	Altri conti correnti	=	=	=	=
		6.503.402.038	14.894.131.781	8.390.729.743	=
	Residui attivi				
5	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	36.467.495	6.926.797	=	29.540.698
6	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	7.933.435.563	6.895.551.477	=	1.037.884.086
7	Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	=	=	=	=
8	Crediti diversi	3.826.113.434	3.813.978.615	=	12.134.819
		11.796.016.492	10.716.456.889	=	1.079.559.603
	Crediti bancari e finanziari				
9	Depositi vincolati	=	3.572.000.000	3.572.000.000	=
10	Mutui ed anticipazioni attive	332.779.986	273.516.146	=	59.263.840
11	Crediti per annualita' semestrali ecc. scontate a terzi	=	=	=	=
12	Prestiti al personale	176.630.906	237.625.500	119.218.000	58.223.406
13	Crediti verso gestioni autonome	=	=	=	=
14	Depositi cauzionali	=	100.000	100.000	=
15	Crediti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		509.410.892	4.083.241.646	3.691.318.000	117.487.246
	Rimanenze attive d'esercizio				
16	Rimanenze di prodotti	=	=	=	=
17	Rimanenza di materie prime	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/91 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	AL 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
18	Rimanenze di viveri	=	=	=	=
19	Risconti attivi	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Investimenti mobiliari				
20	Partecipazioni azionarie	=	=	=	=
21	Conferimenti e quote in altri Enti	=	=	=	=
22	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	40.818.685.040	36.843.365.740	2.374.642.500	6.349.961.800
23	Obbligazioni e cartelle fondiarie	2.524.430.101	2.514.430.101	=	10.000.000
24	Buoni postali	=	=	=	=
25	Altri titoli di credito	=	=	=	=
		43.343.115.141	39.357.795.841	2.374.642.500	6.359.961.800
	Immobili				
26	Edifici	43.017.626.688	48.618.312.431	5.600.685.743	=
27	Investimenti immobiliari in corso	=	=	=	=
28	Costruzioni in corso	=	=	=	=
29	Diritti reali	=	=	=	=
		43.017.626.688	48.618.312.431	5.600.685.743	=
	Immobilizzazioni tecniche				
30	Impianti, attrezzature e macchinari	1.393.295.254	1.493.029.891	99.734.637	=
31	Automezzi	10.192.840	35.192.840	25.000.000	=
32	Mobili e macchine d'ufficio	426.692.175	461.707.375	35.015.200	=
		1.830.180.269	1.989.930.106	159.749.837	=
	Altri costi pluriennali				
33	Spese di costituzione ampliamento e riorganizzazione			=	
34	Costi e perdite emissione prestiti	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/91 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	Al 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
35	Costi pluriennali diversi	=	=	=	=
			=	=	
	TOTALE ATTIVITA'	106.999.751.520	119.659.868.694	20.217.125.823	7.557.008.649
	Deficit patrimoniale				
36	Disavanzo economico esercizio precedente	=	=	=	=
37	Disavanzo economico dell'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	106.999.751.520	119.659.868.694	20.217.125.823	7.557.008.649

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/91 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	AL 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
	Debiti di tesoreria				
1	Anticipazioni del tesoriere	=	=	=	=
2	Scoperti di conto corrente	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Residui passivi				
3	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	406.194.916	818.522.771	412.327.855	=
4	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	800.000.000	322.049.924	=	477.950.076
5	Debiti verso fornitori	568.827.594	361.936.850	=	206.890.744
6	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	56.403.461	56.626.621	223.160	=
7	Debiti diversi	744.987.836	3.748.999.491	3.004.011.655	=
		2.576.413.807	5.308.135.657	3.416.562.670	684.840.820
	Debiti bancari e finanziari				
8	Mutui ed anticipazioni passive	110.925.766	77.494.319	=	33.431.447
9	Debiti verso terzi per depositi a cauzione	69.863.633	71.704.454	1.840.821	=
10	Debiti verso gestioni autonome	=	=	=	=
11	Debiti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		180.789.399	149.198.773	1.840.821	33.431.447
	Rimanenze passive di esercizio				
12	Riserve tecniche (fondo pensioni)	102.708.555.235	112.372.892.099	9.664.336.864	=
13	Risconti passivi	=	=	=	=
14	Depositi a cauzione da terzi	=	=	=	=
		102.708.555.235	112.372.892.099	9.664.336.864	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/91 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	AL 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
	Fondi di accantonamento				
15	Fondo di liquidazione, indennita' anzianita' al personale	596.513.139	689.146.972	94.232.107	1.598.274
		596.513.139	689.146.972	94.232.107	1.598.274
	Poste rettificative dell'attivo				
16	Fondo svalutazione crediti	=	=	=	=
17	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	712.843.550	859.294.420	146.450.870	=
18	Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine	224.636.390	281.200.773	56.564.383	=
		937.479.940	1.140.495.193	203.015.253	=
	TOTALE PASSIVITA'	106.999.751.520	119.659.868.694	13.379.987.715	719.870.541
	Patrimonio netto				
19	Fondo di dotazione	=	=	=	=
20	Riserve obbligatorie	=	=	=	=
21	Riserve facoltative	=	=	=	=
22	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	=	=	=	=
23	Avanzo economico d'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	106.999.751.520	119.659.868.694	13.379.987.715	719.870.541

Allegato "H"

– PARTE PRIMA –

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
ENTRATE CONTRIBUTIVE

CAT. 1^ – ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	L.	27.615.764.476
CAT. 2^ – QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L.	—

TITOLO II^
ENTRATE DERIVANTI
DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CAT. 3^ – TRASFERIMENTI DALLO STATO	L.	3.650.337
CAT. 4^ – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	L.	—
CAT. 5^ – TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	L.	—
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	L.	—

TITOLO III^
ALTRE ENTRATE

CAT. 7^ – ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L.	1.770.720
CAT. 8^ – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	8.546.125.177
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	377.117.767
CAT.10^ – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	54.000.661
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	36.598.429.138

Allegato "H"

– PARTE PRIMA –

SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
SPESE CORRENTI

CAT. 1^ – SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L. 315.287.059
CAT. 2^ – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L. 2.698.762.752
CAT. 3^ – ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L. —
CAT. 4^ – SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	L. 1.478.326.956
CAT. 5^ – SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L. 21.355.854.071
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI PASSIVI	L. 20.000.000
CAT. 7^ – ONERI FINANZIARI	L. 50.013.072
CAT. 8^ – ONERI TRIBUTARI	L. 885.080.334
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L. 581.339.668
CAT.10^ – SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L. 328.044.185
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 27.712.708.097

Allegato "H"

- PARTE SECONDA -

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO:	
- CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	—
- TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI, ECC.)	—
- REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	—
- VENDITE DI PRODOTTI E DI MATERIALI DIVERSI	—
- VENDITE DI PUBBLICAZIONI	—
- RICAVI PLURIENNALI	—
	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:	
- PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	—
	—
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA:	
- OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA,	—
ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI:	
- INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	2.827.209
- AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	600.000.000
	602.827.209
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:	
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.068.015.766
- INSUSSISTENZE PASSIVE	334.144.539
	1.402.160.305
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	—
TOTALE PARTE SECONDA (2)	2.004.987.514
TOTALE GENERALE (1+2)	38.603.416.652
DISAVANZO ECONOMICO	—
TOTALE A PAREGGIO	38.603.416.652

Allegato "H"

- PARTE SECONDA -

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI:		
- RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L.	—
- MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO VIVERI	L.	—
- RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	—
- SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L.	—
- SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	—
- SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	—
- ONERI FINANZIARI	L.	—
- SPESE DIVERSE	L.	—
- COSTI PLURIENNALI	L.	—
	L.	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:		
- ONERI IN NATURA	L.	—
	L.	—
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA:		
- CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI ED OBLAZIONI IN NATURA ALTRI TRASFERIMENI PASSIVI:	L.	—
- ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	2.827.209
- FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	600.000.000
	L.	602.827.209
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
- IMMOBILI	L.	—
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	L.	146.450.870
- AUTOMEZZI	L.	5.788.562
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	50.775.821
- DIVERSI	L.	—
	L.	203.015.253
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
- SVALUTAZIONE CREDITI	L.	—
- SVALUTAZIONE TITOLI	L.	—
- DEPREZZAMENTO IMMOBILI, IMPIANTI, MACCHINE	L.	—
	L.	—

Allegato "H"

F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA	
- IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L. —
- ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L. —
- ACCANTONAMENTI DIVERSI	L. —
- ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI	L. —
	L. —
G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	L. 93.783.542
H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:	
- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L. 287.983.588
- INSUSSISTENZE ATTIVE	L. 38.762.099
	L. 326.745.687
I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L. —
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 1.226.371.691
TOTALE GENERALE (1+2)	L.28.939.079.788
AVANZO ECONOMICO	L. 9.664.336.864
TOTALE A PAREGGIO	L.38.603.416.652

Allegato "I"

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L. + 6.503.402.038
RISCOSSIONI	in c/competenza.....	L. 42.875.383.771	
	in c/residui.....	L. 11.836.717.064	+ L. 54.712.100.835
PAGAMENTI	in c/competenza.....	L. 43.944.148.872	
	in c/residui.....	L. 2.377.222.220	- L. 46.321.371.092
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L. 14.894.131.781
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 988.553.095	
	dell'esercizio.....	L. 9.727.903.794	+ L. 10.716.456.889
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 153.030.636	
	dell'esercizio.....	L. 5.155.105.021	- L. 5.308.135.657
AVANZO d'amministrazione alla fine dell'esercizio.....			L. 20.302.453.013

ALLEGATI
AL CONTO CONSUNTIVO
1991

Allegato n. 1

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1991 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	RESIDUI AL 31/12/1990	RIACCERTAMENTI 1991		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Contributi obbligatori degli iscritti	7.852.373.163	999.063.023	2.907.940	8.848.528.246
1.01.020	Contributi indiretti marche "Russo Spena"	81.062.400	=	=	81.062.400
2.03.010	Contributo benefici ex combattenti pensionati (L. n. 145/85)	6.915.238	=	=	6.915.238
2.03.020	Contributo fondo incentivazione personale (art. 14 D.P.R. 1/2/86 n.13)	29.552.257	=	29.552.257	=
3.08.010	Affitto di immobili	322.034.242	=	=	322.034.242
3.08.020	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	2.032.530.000	=	=	2.032.530.000
3.08.040	Interessi attivi su mutui al personale dipendente	17.265.788	=	=	17.265.788
3.08.050	Interessi attivi su depositi bancari e c/c postali	971.271.215	=	=	971.271.215
3.08.060	Interessi attivi su prestiti al personale	6.421.664	=	=	6.421.664
3.09.010	Recuperi e rimborsi diversi	4.899.601	=	=	4.899.601
3.09.020	Recuperi e rimborsi dovuti da locatari	273.126.110	68.952.743	6.301.902	335.776.951
3.10.020	Interessi di mora	1.034.530	=	=	1.034.530
4.14.020	Riscossioni mutui personale dipendente	6.934.541	=	=	6.934.541
4.14.040	Riscossione di prestiti al personale ed anticipazioni a breve termine	18.804.498	=	=	18.804.498
7.22.060	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	33.585.438	=	=	33.585.438
7.22.070	Partite in conto sospesi	132.708.531	=	=	132.708.531
7.22.080	Somme riscosse per conto terzi: "Gestione Sanitaria"	5.497.276	=	=	5.497.276
	Totale	11.796.016.492	1.068.015.766	38.762.099	12.825.270.159

Allegato n. 1

RISCOSSI	RESIDUI AL 31/12/1991	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1986 E PREC.	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989	RESIDUI 1990
8.178.737.878	669.790.368	54.052.648	796.249	=	=	614.941.471
81.062.400	=	=	=	=	=	=
3.638.778	3.276.460	=	=	=	=	3.276.460
=	=	=	=	=	=	=
155.223.032	166.811.210	=	=	54.053.348	36.310.643	76.447.219
2.032.530.000	=	=	=	=	=	=
17.265.788	=	=	=	=	=	=
971.271.215	=	=	=	=	=	=
6.421.664	=	=	=	=	=	=
4.899.601	=	=	=	=	=	=
205.647.898	130.129.053	=	232.882	56.059	45.292.865	84.547.247
195.354	839.176	=	=	=	=	839.176
6.934.541	=	=	=	=	=	=
18.804.498	=	=	=	=	=	=
27.891.301	5.694.137	3.184.137	2.510.000	=	=	=
126.193.116	6.515.415	=	=	1.372.400	4.371.640	771.375
=	5.497.276	5.497.276	=	=	=	=
11.836.717.064	988.553.095	62.734.061	3.539.131	55.481.807	85.975.148	780.822.948

Allegato n. 2

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1991 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPI-TOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	TOTALE RESIDUI AL 31/12/1990	RIACCERTAMENTI 1991		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Assegni e indennita' alla presidenza e vicepresidenza	16.211.245	=	=	16.211.245
1.01.020	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli Organi Collegiali di Amministrazione	49.858.836	=	=	49.858.836
1.02.010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	8.943.166	=	=	8.943.166
1.02.020	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttivita' al personale	94.939.624	=	=	94.939.624
1.02.030	Ass. temp., compenso lavoro straord. D.G. e Dirigenti	2.460.234	=	=	2.460.234
1.02.070	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	72.280.547	=	=	72.280.547
1.04.010	Acquisto libri riviste, ed altre pubblicazioni	1.142.400	=	=	1.142.400
1.04.030	Spese di rappresentanza	1.000.000	=	=	1.000.000
1.04.070	Acquisto vestiario e divise	180.200	=	180.200	=
1.04.090	Manutenzione riparazione locali e impianti della Sede	2.378.810	=	117.810	2.261.000
1.04.100	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	6.580.815	=	=	6.580.815
1.04.120	Spese per l'organizzazione e la partecipaz. a convegni	4.172.000	=	=	4.172.000
1.04.130	Spese per concorsi	1.200.000	=	=	1.200.000
1.04.160	Spese per l'energia elettrica, per illuminazione e forza motrice Sede	3.517.000	=	=	3.517.000
1.04.170	Spese riscaldamento e condizionamento impianto Sede	6.668.242	=	=	6.668.242
1.04.180	Oneri e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze	56.403.461	=	=	56.403.461
1.04.210	Spese pubblicazioni, inserzioni e circolari	16.683.800	=	16.683.800	=
1.04.220	Spese centro elaborazione dati	12.538.492	=	2.234.154	10.304.338
1.04.230	Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	138.681.851	=	21.542.554	117.139.297
1.04.240	Servizio vigilanza, custodia e pulizia locali Sede	15.619.634	=	868.700	14.750.934
1.04.250	Manutenzione, riparazione macchine mobili e attrezzature d'ufficio	1.031.730	=	609.280	422.450
1.04.260	Spese varie per la Sede	446.900	=	=	446.900
1.05.030	Pensioni di reversibilita'	800.000.000	=	291.908.041	508.091.959
1.06.060	Interventi assistenziali al personale e loro familiari	8.125.000	=	=	8.125.000
1.07.020	Spese e commissioni bancarie e postali	6.451.840	=	=	6.451.840
1.07.030	Aggio vendita marche "Russo Spena"	2.431.872	=	=	2.431.872
1.08.010	Imposte, tasse e tributi vari	106.628.267	287.983.588	=	394.611.855
1.10.040	Spese realizzo entrate	237.448.972	=	=	237.448.972
2.11.010	Acquisti immobili	227.455.910	=	=	227.455.910
2.12.010	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	334.038.950	=	=	334.038.950
2.12.050	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	22.946.770	=	=	22.946.770
4.21.010	Ritenute erariali su pensioni e stipendi	201.266.158	=	=	201.266.158
4.21.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali su stipendi	19.714.533	=	=	19.714.533
4.21.030	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	6.305.411	=	=	6.305.411
4.21.040	Ritenute sindacali	789.508	=	=	789.508
4.21.070	Partite in conto sospesi	89.871.629	=	=	89.871.629
	Totale	2.576.413.807	287.983.588	334.144.539	2.530.252.856

Allegato n. 2

PAGATI	RESIDUI AL 31/12/1991	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1986 E PREC.	RESIDUI 1987	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989	RESIDUI 1990
16.211.245	=	=	=	=	=	=
49.711.900	146.936	=	=	=	=	146.936
8.943.166	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=
94.939.624	=	=	=	=	=	=
2.460.234	=	=	=	=	=	=
72.280.547	=	=	=	=	=	=
1.142.400	=	=	=	=	=	=
1.000.000	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=
2.261.000	=	=	=	=	=	=
6.580.815	=	=	=	=	=	=
4.172.000	=	=	=	=	=	=
1.200.000	=	=	=	=	=	=
3.517.000	=	=	=	=	=	=
6.668.242	=	=	=	=	=	=
50.298.761	6.104.700	=	=	=	=	6.104.700
=	=	=	=	=	=	=
10.304.338	=	=	=	=	=	=
106.310.297	10.829.000	=	=	=	=	10.829.000
14.750.934	=	=	=	=	=	=
422.450	=	=	=	=	=	=
446.900	=	=	=	=	=	=
508.091.959	=	=	=	=	=	=
8.125.000	=	=	=	=	=	=
6.451.840	=	=	=	=	=	=
2.431.872	=	=	=	=	=	=
394.611.855	=	=	=	=	=	=
237.448.972	=	=	=	=	=	=
91.505.910	135.950.000	=	=	=	135.950.000	=
334.038.950	=	=	=	=	=	=
22.946.770	=	=	=	=	=	=
201.266.158	=	=	=	=	=	=
19.714.533	=	=	=	=	=	=
6.305.411	=	=	=	=	=	=
789.508	=	=	=	=	=	=
89.871.629	=	=	=	=	=	=
2.377.222.220	153.030.636	=	=	=	135.950.000	17.080.636

Allegato n. 3

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUO ATTIVO 1990.

DELIBERA n. CA/0021 del 28/02/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge n.1100/1971;

VISTO l'art.39 - IV comma del D.P.R. n.696/1979;

VISTA la nota del Ministero del Lavoro protocollo 1/4PS/21833 dell'11 dicembre 1990, relativa all'esame del bilancio consuntivo 1989 nella quale e' stata manifestata l'esigenza di riaccertare il residuo attivo al capitolo 2.03.02.0 poiche' l'onere complessivo per la corresponsione del Fondo di incentivazione al personale dipendente e' da porsi a totale carico degli enti pubblici di cui alla legge n. 70/1975, ai sensi dell'art.39 del D.P.R. n.267/1987;

ATTESO CHE si rende necessario procedere al riaccertamento in diminuzione del residuo attivo al 31/12/1990 per L.29.552.257;

LETTA la relazione della Direzione Generale prot.C/2964 del 26/2/1991;

a voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in diminuzione di L.29.552.257 del residuo attivo al 31/12/1990 relativo al capitolo 2.03.02.0 "Contributi fondo di incentivazione al personale";
- di autorizzare pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1991.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 4

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUO PASSIVO 1990.

DELIBERA n. CA/0022 del 28/02/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge n.1100/1971;

VISTO l'art.39 - IV comma - del D.P.R. 696/79;

CONSIDERATO che la somma disponibile sul capitolo 1.08.01.0 "Imposte, tasse e tributi vari" di L. 3.124.246, riguardante anche l'imposta sul reddito delle persone giuridiche (IRPEG) e l'imposta locale sui redditi di natura fondiaria e di capitale (ILOR) non consente l'assunzione del provvedimento di impegno di spesa dell'importo di L. 291.107.834 relativo alle ritenute fiscali operate sugli interessi bancari maturati nell'anno 1990;

ATTESO CHE si rende necessario procedere al riaccertamento in aumento del residuo passivo al 31/12/1990 per L.287.983.588;

LETTA la relazione della Direzione Generale prot. C/2964 del 26/2/1991;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento di L. 287.983.588 del residuo passivo al 31/12/1990 relativo al cap. 1.08.01.0 "Imposte, tasse e tributi vari";
- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1991.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 5

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTI RESIDUI ATTIVI RECUPERI E RIMBORSI DA LOCATARI.

DELIBERA n. CA/0104 del 11/10/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge 1100/1971;
VISTA	la legge 249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 - 4º comma - del D.P.R. 696/79;
CONSIDERATA	la necessitá di procedere al riaccertamento dei residui attivi del capitolo 3.09.2.0, indicati nel conto consuntivo 1990, in seguito alla presentazione, da parte dei competenti amministratori condominiali, dei bilanci consuntivi per oneri condominiali e riscaldamento;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria e CED prot. n. C/17661 del 3 ottobre 1991;

a voti unanimi espressi nei modi di legge;

D E L I B E R A

per i motivi indicati in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento per L. 68.952.743, da L. 273.126.110 a L. 342.078.853, del residuo attivo al 31.12.1990 relativo al capitolo di entratra 3.09.02.0 "Recuperi e rimborsi dovuti da locatari";
- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1991.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 6

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI CONTRIBUTI OBBLIGATORI ISCRITTI.

DELIBERA n. CA/0105 del 11/10/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge nº 1100/1971;

VISTA la legge nº 249/1991 di riforma dell'Ente;

VISTO l'art. 39 - 4º comma - del DPR 696/1979;

CONSIDERATA la necessitá di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del cap. 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1990 determinato dalla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle concessionarie sul versamento dell'ultima rata di febbraio 1991 e dalla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi ai contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1991;

TENUTO CONTO che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. nº C/17662 del 3.10.1991;

a voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento per L. 999.063.023 del residuo attivo, al 31.12.1990, relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1991.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 7

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUO ATTIVO CAPITOLO CONTRIBUTI OBBLIGATORI ISCRITTI.

DELIBERA n. CA/0141 del 19/12/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge n.1100/1071;
VISTA	la legge n.249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;
CONSIDERATA	la necessita' di procedere al riaccertamento in diminuzione dei residui attivi del capitolo 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1990, determinato dalla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalla Concessionaria di Benevento Ambito B sul versamento della rata 6/10 di novembre 1990;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot.n.C/21656 del 5/12/1991;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in diminuzione per L.2.907.940 del residuo attivo, al 31/12/1990, relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";
- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1991.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 8

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUO ATTIVO CAPITOLO RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI.

DELIBERA n. CA/0142 del 19/12/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge n.1100/1971;

VISTA la legge n.249/1991 di riforma dell'Ente;

CONSIDERATA la necessita'di procedere al riaccertamento dei residui attivi del capitolo 3.09.02.0 in seguito alla contestazione mossa dal conduttore OLY HOTEL circa la richiesta degli oneri condominiali per spese di assicurazione del fabbricato di Via Antonino Pio, 76;

VISTA la nota della Societa' CS.GI.'83 del 28/10/1991 con la quale conferma la fondatezza delle eccezioni prospettate dall'OLY HOTEL in quanto le spese relative all'assicurazione del fabbricato non sono ripetibili nei confronti del conduttore, essendo a tutela della proprieta' e quindi a carico del solo locatore;

TENUTO CONTO che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED prot.C/21657 del 5/12/1991;

A voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale,

- di autorizzare il riaccertamento in diminuzione per L.6.301.902, da L.342.078.853 a L.335.776.951 del residuo attivo relativo al capitolo di entrata 3.09.02.0 "Recuperi e rimborsi dovuti da locatari":
- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario anno 1991.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 9

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI 1990 E PRECEDENTI.

DELIBERA n. CA/0143 del 19/12/91

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 39, comma 4, del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;

PRESO ATTO

- che l'impegno di spesa assunto al capitolo 1.04.07.0 a seguito di delibera del C.d.A. n. 10 del 2/05/90 e' risultato superiore per L. 180.200 alle effettive necessita' a causa del calcolo dell'I.V.A. nella misura del 19% anziche' 9%, in relazione alla spesa sostenuta di L. 1.802.000;

- che la somma di L. 117.810, impegnata al capitolo 1.04.09.0 per manutenzione estintori, non e' piu' dovuta;

- che la somma di L. 16.660.000 impegnata al capitolo 1.04.21.0 a seguito di delibera consiliare n. 155 dell'8.03.90, come compenso spettante al Direttore responsabile della rivista "Pianeta Previdenza", non e' piu' dovuta, non essendosi verificata la pubblicazione, nel 1990, di alcun numero della rivista;

- che l'impegno di spesa, sempre al capitolo 1.04.21.0, per la pubblicazione dell'indirizzo e dei numeri dell'Ente nell'elenco telefonico e sulle pagine gialle, e' risultato superiore per L. 23.800 alle effettive necessita';

- che l'impegno di spesa di L. 37.965.522 al capitolo 1.04.22.0, per la manutenzione nell' anno 1990 dell'elaboratore DPS4, e' risultato superiore di L. 2.234.052 a quanto effettivamente pagato a seguito della sostituzione dell'unita' centrale e delle unita'a dischi con le nuove apparecchiature del DPS4000, in garanzia;

- che l'impegno di spesa per l'acquisto di materiale vario per il CED, assunto anch'esso al capitolo 1.04.22.0, e' risultato superiore per L. 102 a quanto effettivamente pagato a favore della ditta "Di Veroli";

- che per una serie di lavori eseguiti presso gli immobili di proprieta' dell'Ente, gli impegni assunti al capitolo 1.04.23.0 sono risultati complessivamente superiori, per L. 21.542.554, agli importi effettivamente corrisposti alle ditte incaricate dei lavori medesimi;

- che la spesa complessiva relativa al servizio di telecollegamento e vigilanza svolto presso la sede dell'Ente nell'anno 1990 e' stata inferiore di L. 868.700 rispetto al relativo impegno assunto al capitolo 1.04.24.0;

- che la spesa sostenuta per la manutenzione, nell'anno 1990, delle macchine d'ufficio, e' stata inferiore di L. 609.280 rispetto al relativo impegno assunto al capitolo 1.04.25.0;

- che la somma di L. 800.000.000 impegnata in via provvisoria sul capitolo 1.05.03.0 quale spesa per la corresponsione dell'integrazione al minimo per gli anni 1989 e 1990 a favore dei pensionati ENPACL di reversibilita', e' risultato superiore, per L. 291.908.041, a quanto effettivamente liquidato;

CONSIDERATO che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione della Direzione Generale prot. C/21779 del 10.12.1991;

a voti unanimi espressi nei modi di legge

Allegato n. 9 (segue)

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che si intendono qui riportati per farne parte integrante e sostanziale,

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1990 e precedenti:

1) Capitolo 1.04.07.0 in diminuzione per L. 180.200;
2) Capitolo 1.04.09.0 in diminuzione per L. 117.810;
3) Capitolo 1.04.21.0 in diminuzione per L. 16.683.800;
4) Capitolo 1.04.22.0 in diminuzione per L. 2.234.154;
5) Capitolo 1.04.23.0 in diminuzione per L. 21.542.554;
6) Capitolo 1.04.24.0 in diminuzione per L. 868.700;
7) Capitolo 1.04.25.0 in diminuzione per L. 609.280;
8) Capitolo 1.05.03.0 in diminuzione per L. 291.908.041;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1991.

Posta in votazione la immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 10

RAFFRONTO 1991/1990 DELLE ENTRATE ACCERTATE

ENTRATE	DESCRIZIONE	1990	1991	DIFFERENZE
Categoria 1	Aliquote a carico degli iscritti	24.406.594.221	27.615.764.476	+ 3.209.170.255
Categoria 2	Quote di partecipazione degli iscritti allo onere di specifiche gestioni	=	=	=
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	3.276.459	3.650.337	+ 373.878
Categoria 4	Trasferimenti da parte delle Regioni	=	=	=
Categoria 5	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	=	=	=
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	=	=	=
Categoria 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prestazioni di servizi	=	1.770.720	+ 1.770.720
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	7.561.779.705	8.546.125.177	+ 984.345.472
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	395.965.088	377.117.767	- 18.847.321
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	1.113.138	54.000.661	+ 52.887.523
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	32.368.728.611	36.598.429.138	+ 4.229.700.527
Categoria 11	Alienazione di immobili e diritti reali	=	=	=
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	=	=	=
Categoria 13	Realizzo di valori mobiliari	5.367.279.107	13.168.976.556	+ 7.801.697.449
Categoria 14	Riscossione di crediti	65.608.199	117.487.246	+ 51.879.047
Categoria 15	Trasferimenti dallo Stato	=	=	=
Categoria 16	Trasferimenti dalle Regioni	=	=	=
Categoria 17	Trasferimenti da Comuni e Province	=	=	=
Categoria 18	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	738.971	448.565	- 290.406
Categoria 19	Assunzione di mutui	=	=	=
Categoria 20	Assunzione di altri debiti finanziari	26.333.633	1.840.821	- 24.492.812

Allegato n. 10 (segue)

(segue raffronto entrate accertate)

ENTRATE	DESCRIZIONE	1990	1991	DIFFERENZE
Categoria 21	Emissione di obbligazioni	=	=	=
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.459.959.910	13.288.753.188	+ 7.828.793.278
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	37.828.688.521	49.887.182.326	+12.058.493.805

Allegato n. 10 (segue)

RAFFRONTO 1991/1990 DELLE SPESE IMPEGNATE

U S C I T E	D E S C R I Z I O N E	1 9 9 0	1 9 9 1	DIFFERENZE
Categoria 1	Spese per gli organi dell'Ente	263.609.794	315.287.059	+ 51.677.265
Categoria 2	Oneri per il personale in attivita' di servizio	2.164.247.217	2.698.762.752	+ 534.515.535
Categoria 3	Oneri per il personale in quiescenza	=	=	=
Categoria 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.565.292.566	1.478.326.956	- 86.965.610
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	16.377.323.529	21.355.854.071	+ 4.978.530.542
Categoria 6	Trasferimenti passivi	19.000.000	20.000.000	+ 1.000.000
Categoria 7	Oneri finanziari	77.934.963	50.013.072	- 27.921.891
Categoria 8	Oneri tributari	1.080.000.000	885.080.334	- 194.919.666
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	490.289.496	581.339.668	+ 91.050.172
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	274.624.052	328.044.185	+ 53.420.133
	TOTALE SPESE CORRENTI	22.312.321.617	27.712.708.097	+ 5.400.386.480
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.356.932.568	5.600.685.743	+ 4.243.753.175
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	374.286.950	159.749.837	- 214.537.113
Categoria 13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	13.267.569.107	9.183.657.256	- 4.083.911.851
Categoria 14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	119.995.000	3.691.318.000	+ 3.571.323.000

Allegato n. 10 (segue)

(segue raffronto spese impegnate)

USCITE	DESCRIZIONE	1990	1991	DIFFERENZE
Categoria 15	Indennita' di anzianita' e similari al personale	14.554.456	1.598.274	- 12.956.182
Categoria 16	Rimborsi di mutui	77.725.744	33.431.447	- 44.294.297
Categoria 17	Rimborsi di anticipazioni passive	=	=	=
Categoria 18	Rimborsi di obbligazioni	=	=	=
Categoria 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	=	=	=
Categoria 20	Estinzione debiti diversi	=	=	=
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	15.211.063.825	18.670.440.557	+ 3.459.376.732
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	37.523.385.442	46.383.148.654	+ 8.859.763.212

Allegato n. 11

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 31/12/91

QUALIFICHE FUNZIONALI	DOTAZIONE ORGANICA	DOTAZIONE ORGANICA IN ATTO
LIVELLO IX	3	2
LIVELLO VIII	5	7
LIVELLO VII	15	9
LIVELLO VI	16	12
LIVELLO V	7	2
LIVELLO IV	10	7
LIVELLO III	3	1
	59	40

DIRIGENZA

LIVELLO DI QUALIFICA	QUALIFICA	POSTI DI QUALIFICA	FUNZIONE	POSTI DI FUNZIONE	CONSISTENZA ORGANICA
3	DIRIGENTE	3	DIRIGENTI DI SERVIZIO	3	3

AL 31/12/1991 RISULTANO ALTRESI'IN SERVIZIO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO N. 1 DIPENDENTE DI III QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE, N. 11 DIPENDENTI DI IV QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE, N. 2 DIPENDENTI DI V QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE E N. 9 DIPENDENTI DI VI QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE.

Allegato n. 12

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DELL'ONERE COMPLESSIVO ANNUO 1991

(determinato secondo i criteri stabiliti dall'allegato 6 al D.P.R. 509/79 e successive modificazioni)

VOCE DI SPESA	Spese per il personale (vedi bil.prev. 1991)	Spese per il personale (vedi bil.cons. 1991)	Voce di ripartizione	Oneri previsti	Oneri sostenuti (vedi c/cons.91)
Cap. 1.02.01.0 - Stipendio e altri assegni fissi	1.750.000.000	1.743.656.520			
Cap. 1.02.02.0 - Comp. lavoro straordinario e compensi incentiv. la produttivita' al person.	192.000.000	220.517.813	Oneri figurativi conc. prestiti	8.500.000	2.827.209
Cap. 1.02.03.0 - Assegno temp., ass. per lavoro straord. e comp. incent. la produtt. al Dir. Gen. e ai Dirigenti	50.000.000	42.565.836	Contributi		
Cap. 1.02.04.0 - Inden. e rimb. spese trasporto missioni all'interno	6.000.000	5.011.041	-per borse di studio -per sussidi		350.000
Cap. 1.02.06.0 - Inden.e rimb.spese trasporto per trasferimenti	7.000.000	=	-per contributo al CRAL	20.000.000	19.650.000
Cap. 1.02.07.0 - Oneri prev. e ass. carico Ente	660.000.000	657.638.486			
Cap. 1.02.09.0 - Corsi per il personale	30.000.000	3.200.000			
Cap. 1.02.10.0 - Equo indennizzo	20.000.000	=			
Cap. 1.02.11.0 - Serviz. sostitutivo di mensa	30.000.000	26.173.056			
Quota adeguamento fondo indennita' anzianita' personale (da c/econom.)	105.000.000	93.783.542			
TOTALI	2.850.000.000	2.792.546.294		28.500.000	22.827.209

Allegato n. 13

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147	26/3/80	1.560.825.000
Roma – P.zza A.C. Sabino, 67	10/03/81	3.990.067.610
Roma – Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio	11/05/87	22.716.260.272
Roma - Via Cristoforo Colombo, 456	03/08/88 – 29/09/89	20.351.159.549
	TOTALE AL 31/12/91	48.618.312.431

Allegato n. 14

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
CCT 86-96	9.150.000.000	9.058.500.000
CCT 86-96	5.199.000.000	4.849.419.240
BTP 88-92	5.850.000.000	5.762.250.000
CCT 86-93	6.694.000.000	6.399.464.000
CCT 85-95	8.540.000.000	8.399.090.000
CCT 86-96	2.395.000.000	2.374.642.500
		36.843.365.740

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Cartelle Fondiarie –BANCO DI NAPOLI 82/2002	910.000.000	1.078.660.101
Obbl. ENEL 87-94	1.590.000.000	1.435.770.000
		2.514.430.101
	TOTALE AL 31/12/91	39.357.795.841

Allegato n. 15

CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/1990	IMPEGNI 1991	AL 31/12/91
- AUTOMEZZI	L. 10.192.840	L. 25:000.000	L. 35.192.840
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 31.981.111	L. 25.150.650	L. 57.131.761
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.380.691.696	L. 65.997.162	L. 1.446.688.858
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 322.611.417	L. 9.864.550	L. 332.475.967
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 84.703.205	L. 33.737.475	L. 118.440.680
	L. 1.830.180.269	L. 159.749.837	L. 1.989.930.106

Allegato n. 16

CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO

	FONDI AMM.TO AL 31/12/90	AMMORTAMENTI 91	FONDI AMM.TO AL 31/12/91
- AUTOMEZZI	7.304.864	5.788.562	13.093.426
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	24.239.357	4.666.337	28.905.694
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	692.566.538	154.968.732	847.535.270
- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	145.824.193	32.271.191	178.095.384
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	67.544.988	5.320.431	72.865.419
	937.479.940	203.015.253	1.140.495.193

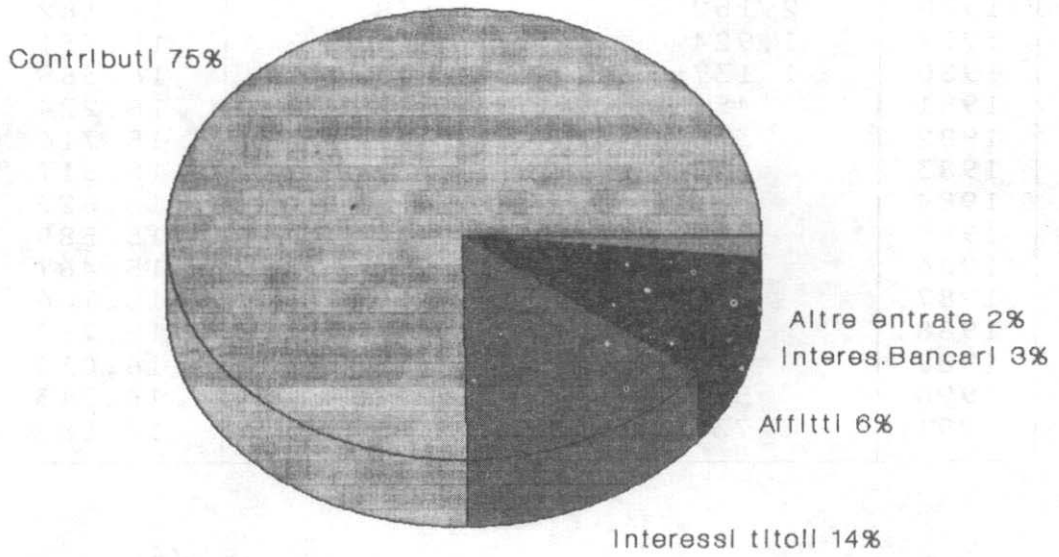
Allegato n. 17

A N A L I S I A M M O R T A M E N T I

	Aliquota Amm.to	Ammortamenti su beni al 31/12/1990	Ammortamenti su beni al 31/12/1990 (pagati nel 91)	Ammortamenti su beni impegnati e pagati nel 1991	Totale ammortamenti di competenza dell'esercizio '91 (vedi C.Economico)
- Automezzi	20%	2.038.568	-	3.749.994	5.788.562
- Macchine Ufficio Elettroniche	18%	3.408.807	-	1.257.530	4.666.337
- Impianti, Attrezzature e Macchinari specifici	20%	116.459.946	37.625.810	882.976	154.968.732
- Mobili e Macchine Ufficio	12%	29.016.425	2.524.137	730.629	32.271.191
- Impianti Attrezzature e Macchinari Generici	15%	4.440.060	-	880.371	5.320.431
T O T A L E		155.363.806	40.149.947	7.501.500	203.015.253

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenuto conto della data di pagamento di ogni singolo bene.

Analisi Entrate Correnti



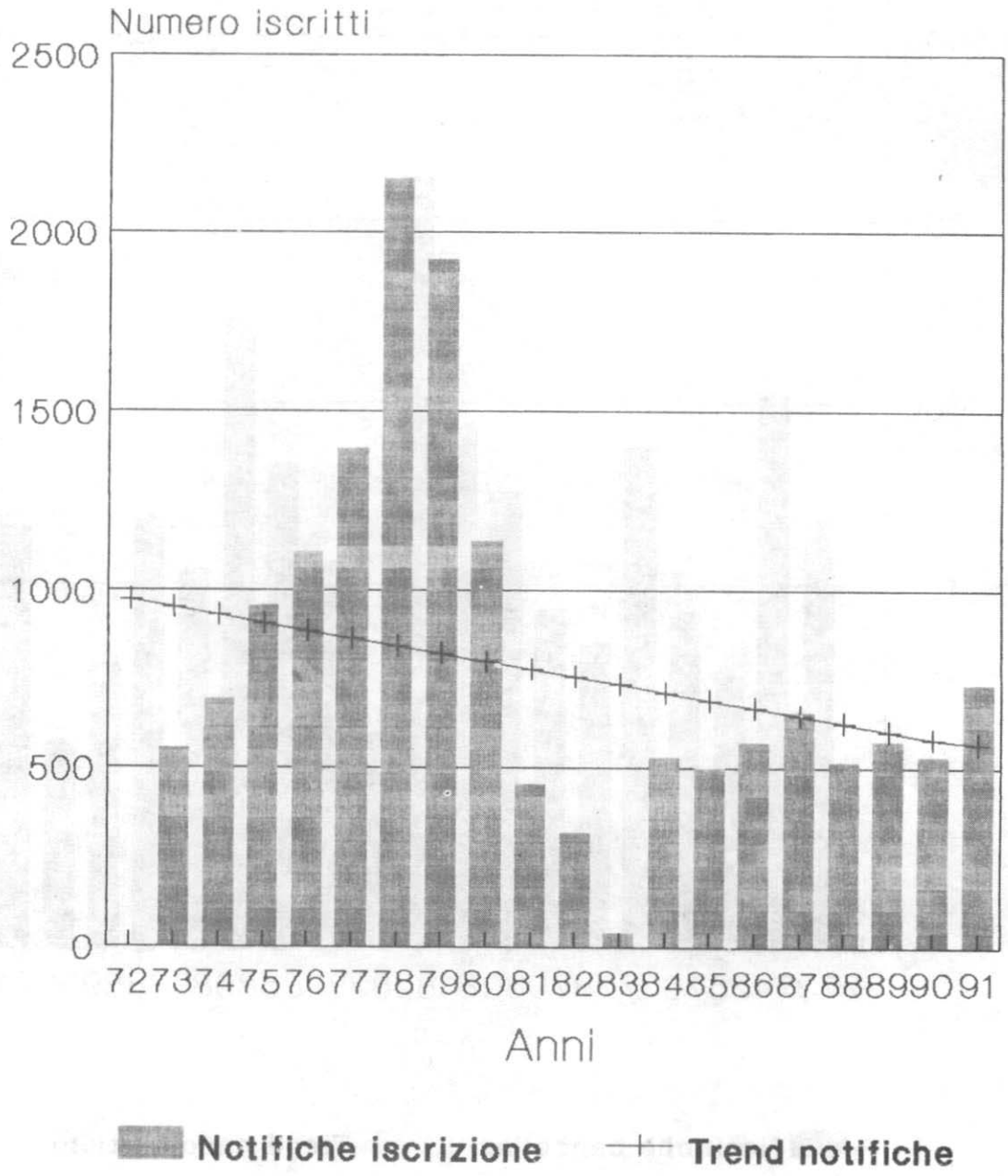
Allegato 18

Allegato n. 19

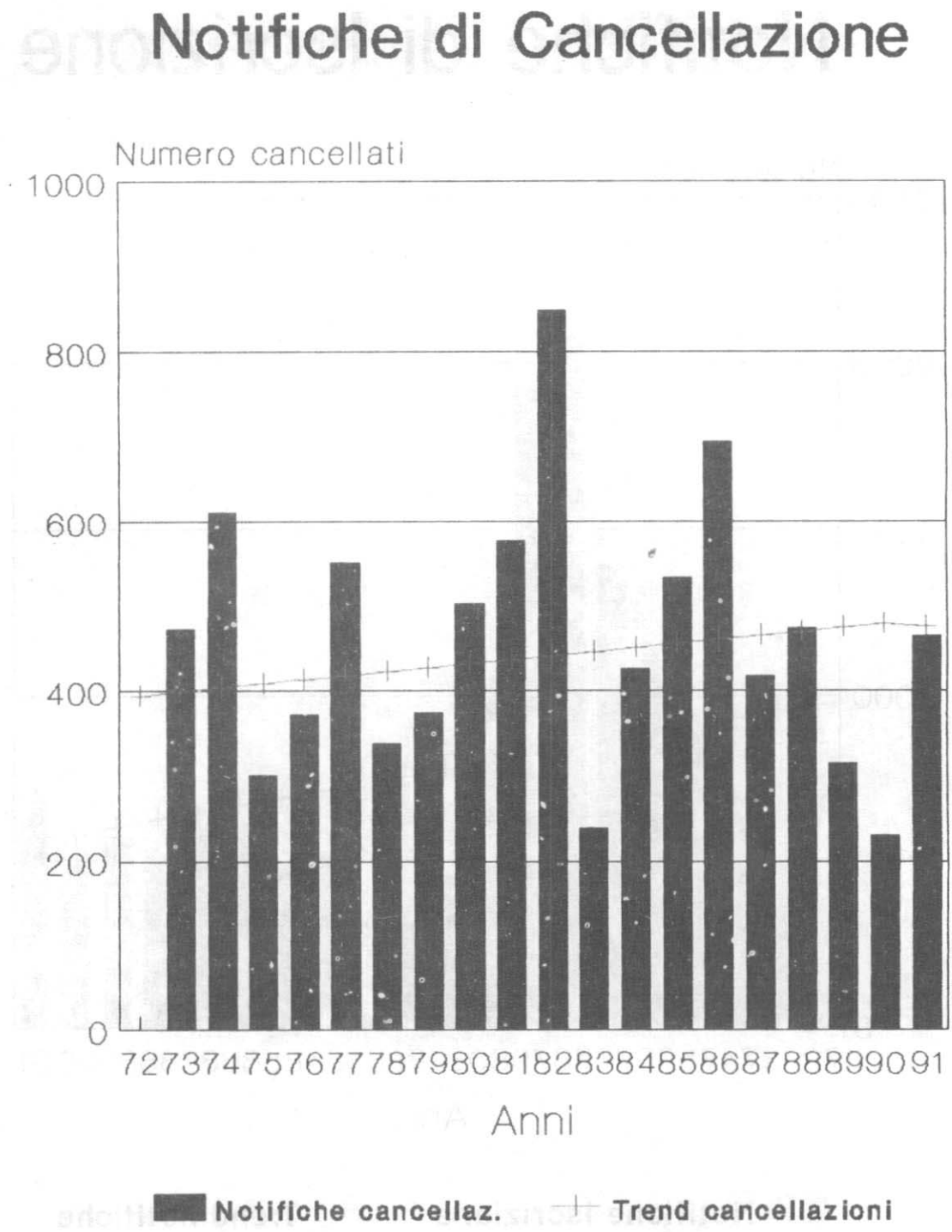
ANDAMENTO DELLE ISCRIZIONI E DELLE CANCELLAZIONI
DAL 1972 AL 1991

ANNO	NOTIFICHE ISCRIZIONE	NOTIFICHE CANCELLAZIONE	N. DEGLI ISCRITTI
1972	=	=	9.992
1973	556	473	10.075
1974	694	610	10.159
1975	956	301	10.814
1976	1.108	372	11.550
1977	1.369	551	12.368
1978	2.152	338	14.182
1979	1.924	375	15.731
1980	1.137	503	16.365
1981	456	577	16.224
1982	320	848	15.716
1983	40	239	15.517
1984	531	426	15.622
1985	501	534	15.589
1986	572	694	15.467
1987	657	418	15.706
1988	518	474	15.750
1989	576	316	16.010
1990	534	231	16.313
1991	735	465	16.583

Notifiche di Iscrizione

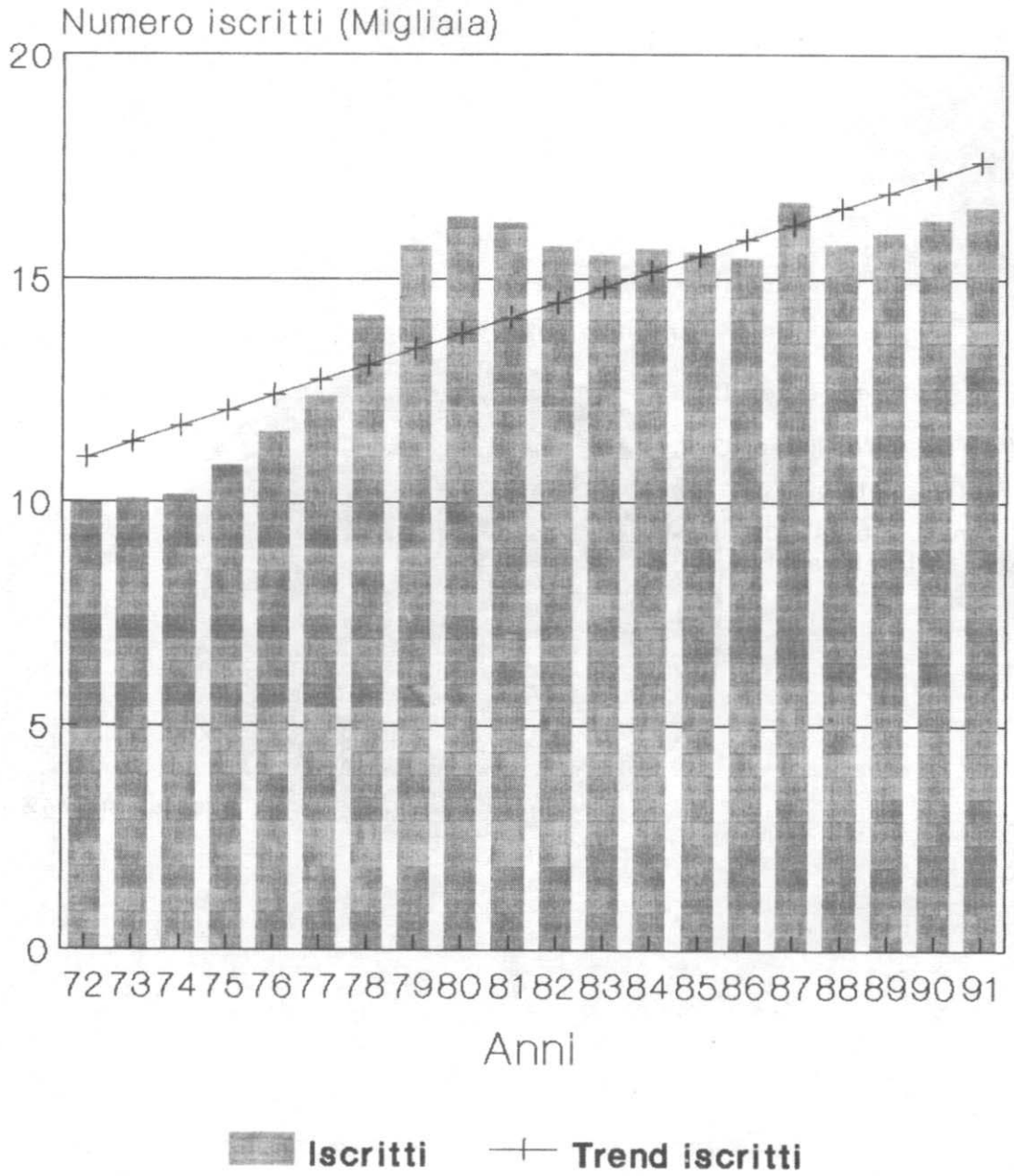


Allegato 20


Notifiche di Cancellazione
Numero cancellati
1000
800
600
400
200
0
72737475767778798081828384858687888990 91
Anni
Notifiche cancellaz.
Trend cancellazioni

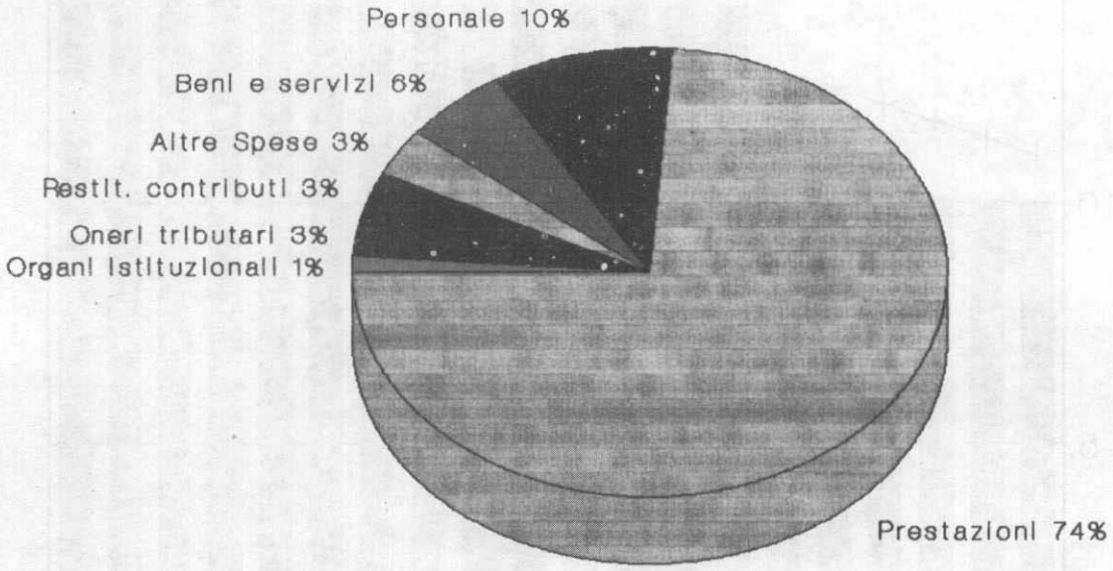
Allegato 21

Iscritti 1972-1991



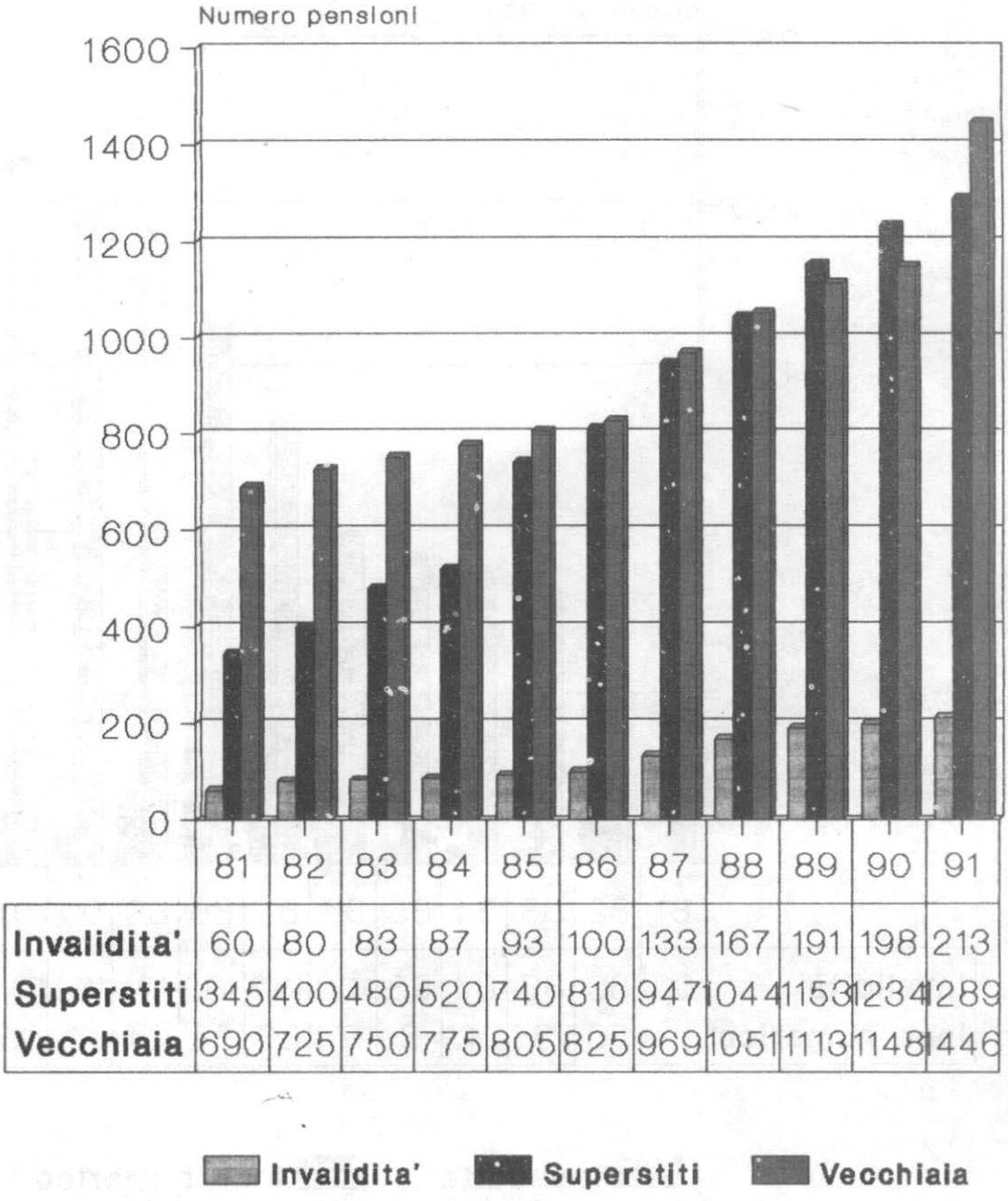
Allegato 22

Analisi Spese Correnti



Allegato 23

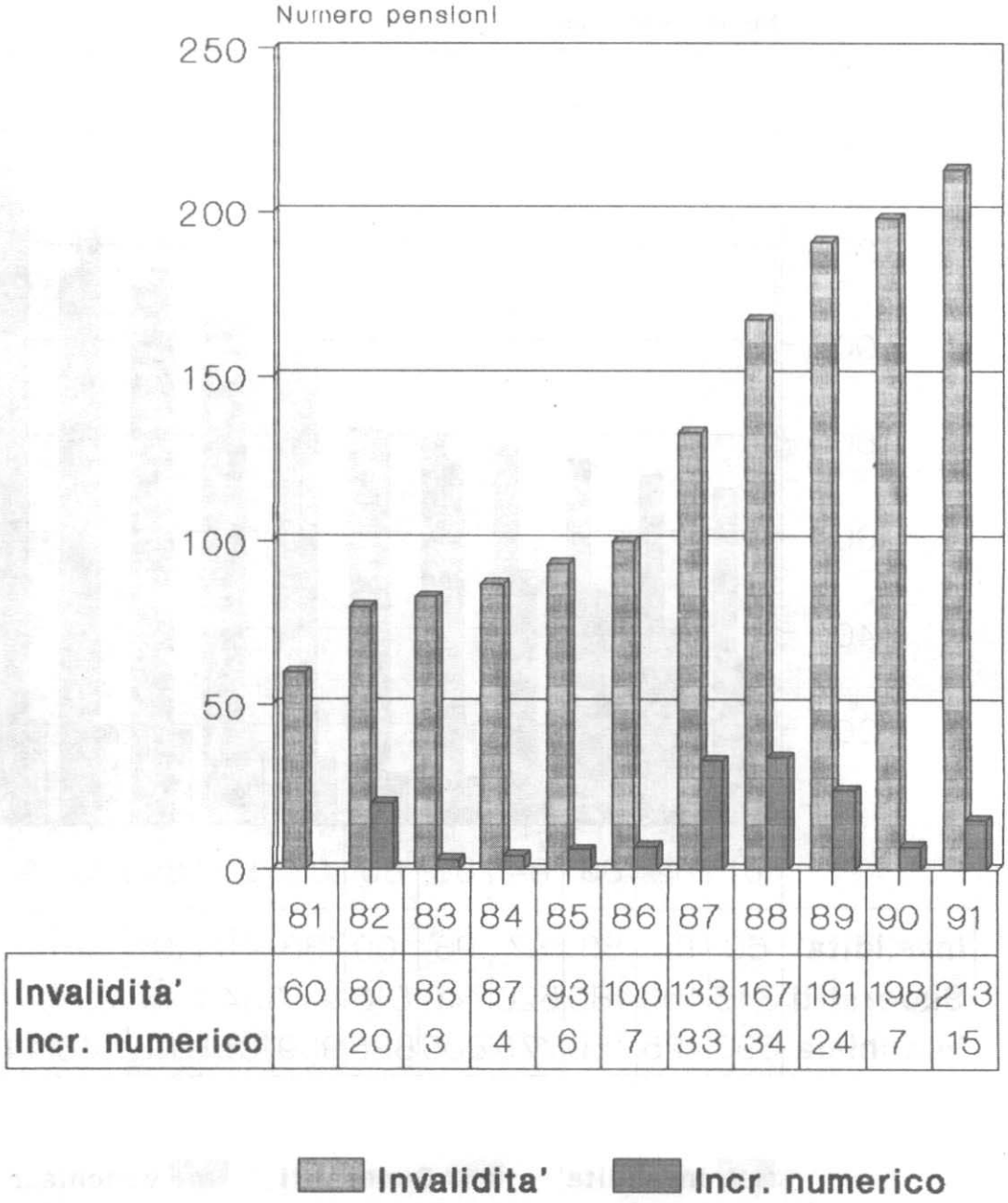
Numero Pensioni Erogate



	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91
Invalidita'	60	80	83	87	93	100	133	167	191	198	213
Superstiti	345	400	480	520	740	810	947	1044	1153	1234	1289
Vecchiaia	690	725	750	775	805	825	969	1051	1113	1148	1446

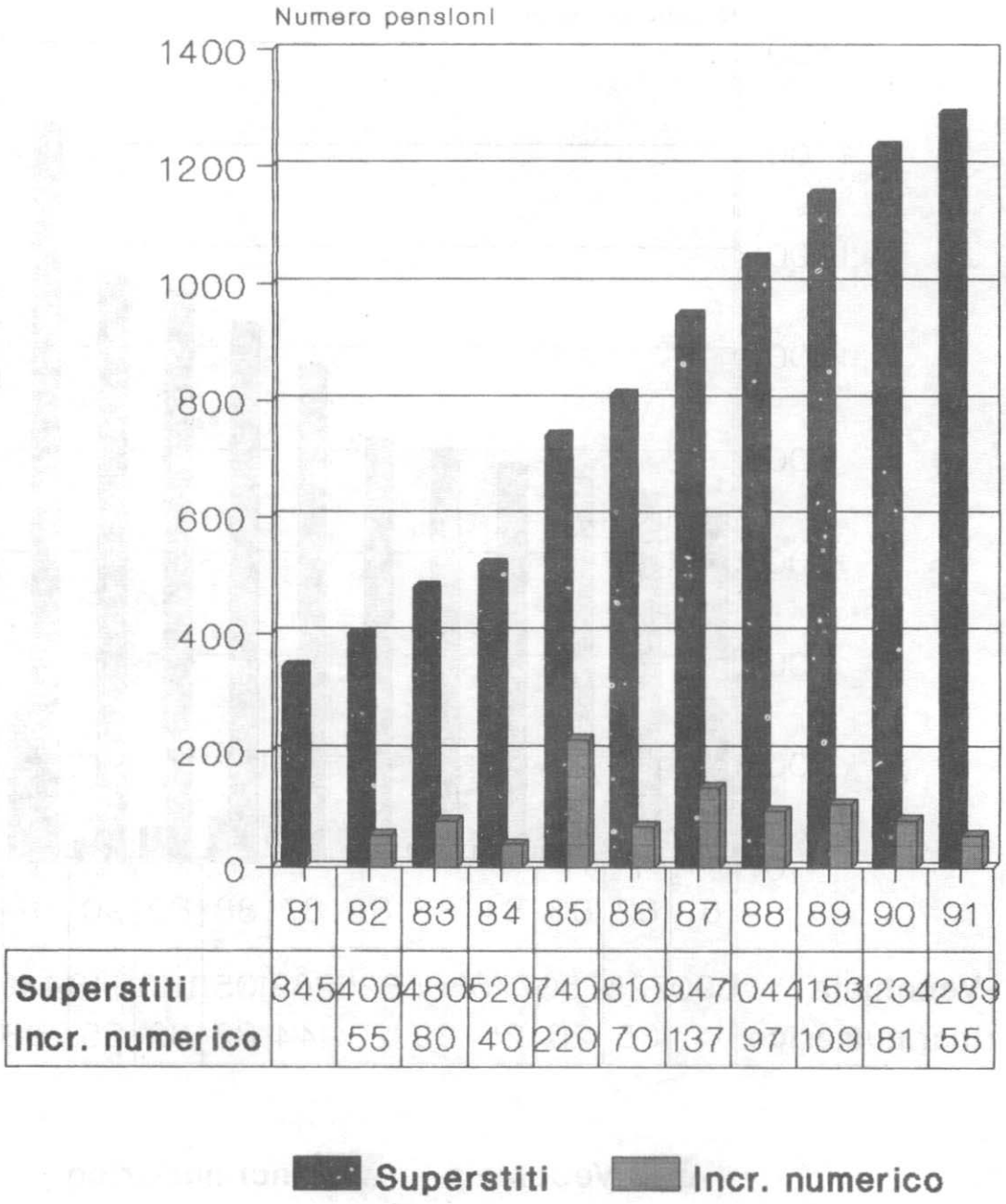
Allegato 24

Pensioni di Invalidita'



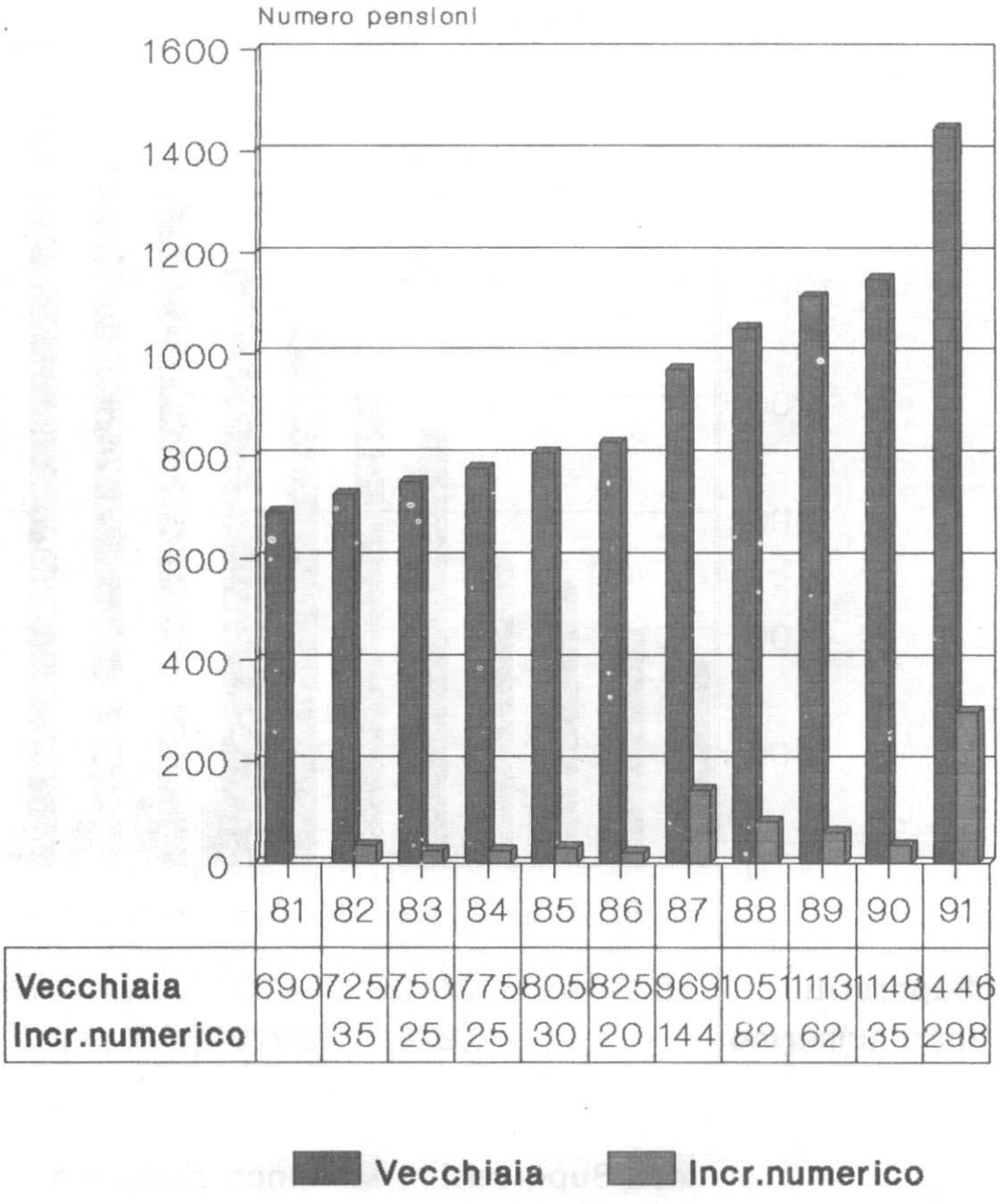
Allegato 25

Pensioni Superstiti



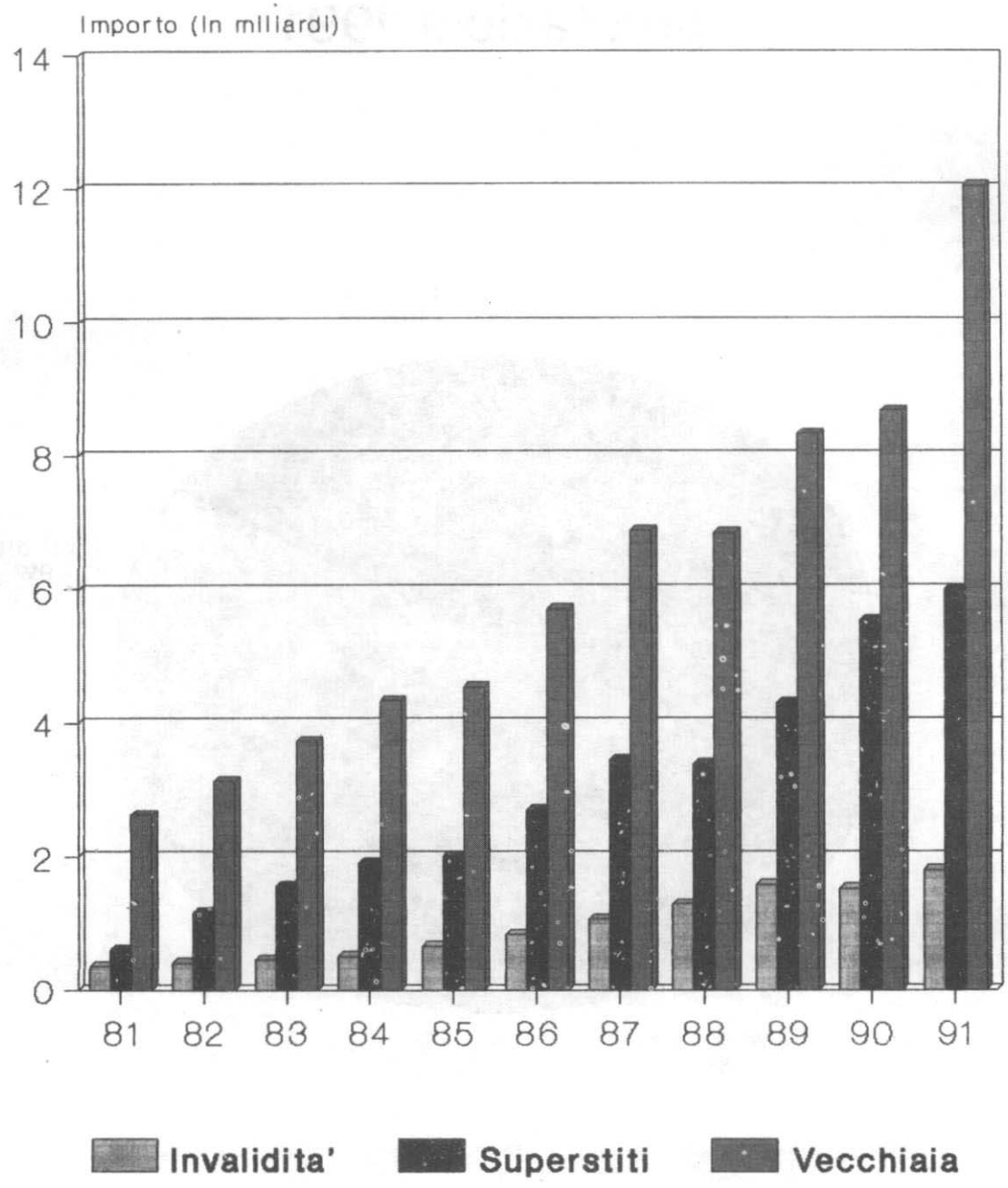
Allegato 26

Pensioni Vecchiaia



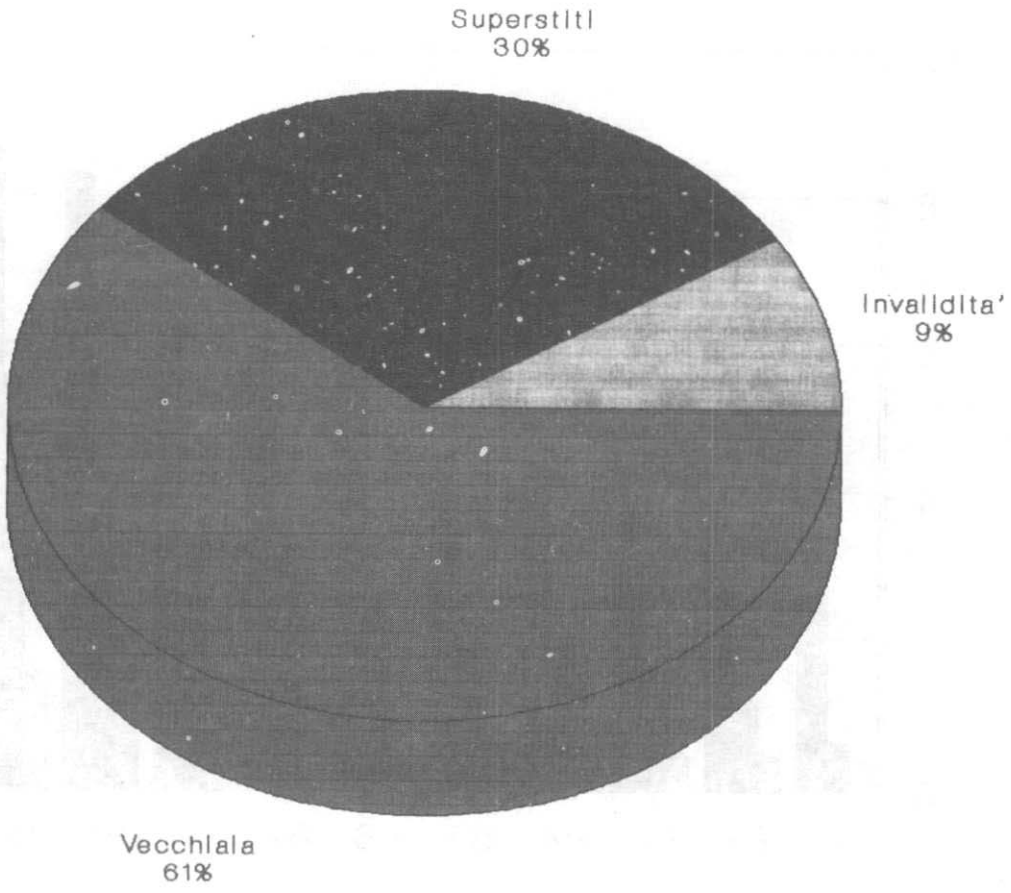
Allegato 27

Importi delle Pensioni Erogate



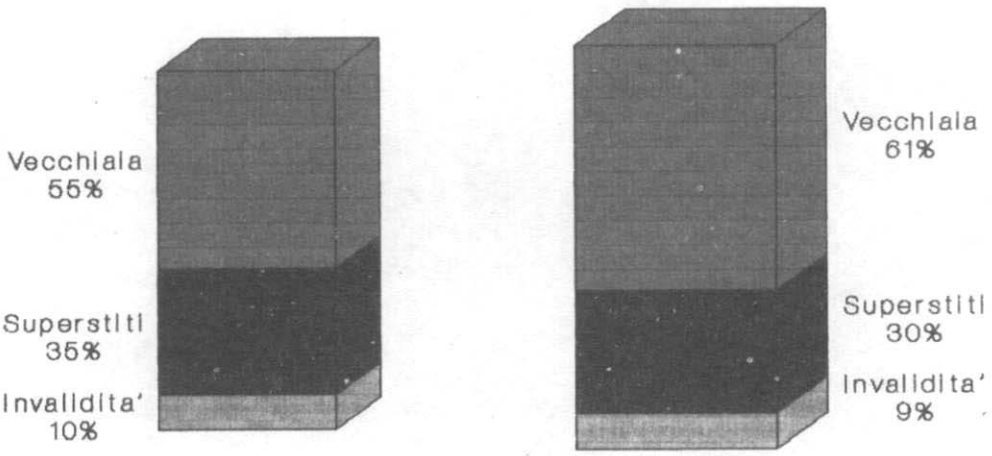
Allegato 28

Percentuali di incidenza economica delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1991



Allegato 29

Raffronto delle percentuali di incidenza delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1990/1991



Valori 1990

Valori 1991

Allegato 30

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1992

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Delegati,

la presente relazione, che accompagna il conto consuntivo del decorso esercizio finanziario 1992, oltre ad essere una necessaria illustrazione dei flussi di entrata e di spesa corrispondenti ai programmi attuati nel corso dello stesso anno, costituisce occasione per una verifica del raggiungimento, sul piano dei risultati concreti, degli obiettivi programmati all'inizio dell'esercizio.

Sotto tale aspetto, operando il naturale collegamento con i risultati realizzati nell'anno precedente, si può affermare che l'Ente continua a garantire efficienza di servizi e correntezza di prestazioni pur nella perdurante carenza di personale, cui si sta cercando di ovviare con il rinnovo dei contratti del personale assunto a tempo determinato in base alla legge 554/1988, anche alla luce delle disposizioni di cui al decreto legge n. 57 del 10 marzo 1993, che prevede la possibilità di prorogare detti rapporti fino all'assunzione dei vincitori dei concorsi per la copertura dei posti vacanti in organico e comunque non oltre il 31/12/1993.

Questa premessa, doverosa per una corretta valutazione dei risultati conseguiti nel 1992, conduce alla conclusione che la situazione dell'Ente non presenta al momento grandi difficoltà e che esistono le condizioni per affrontare con tranquillità la prossima scadenza prevista dalla legge di riforma - e cioè l'avvio del nuovo sistema di tutela previdenziale - a patto che sia finalmente risolto il delicato problema dell'ampliamento della pianta organica del personale, condizione indispensabile per una più razionale riorganizzazione e ristrutturazione dei servizi dell'ENPACL, finalizzati allo scopo di fornire all'utenza servizi sempre migliori.

Nel concludere queste brevi note, prima di passare all'esame dei risultati globali del conto consuntivo 1992, mi preme esprimere convinta ed assoluta fiducia nell'avvenire dell'Ente, sia per quanto già esposto in ordine alla tranquillità della gestione, sia per il costante impegno che il Consiglio di Amministrazione, il Direttore Generale, i Dirigenti e il Personale continuano a profondere nella vita dell'Ente, allo scopo di porre l'attività sempre più all'altezza delle aspettative dei Consulenti del lavoro.

Il conto consuntivo 1992 è stato formulato, come nei decorsi esercizi, in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilita' di cui al D.P.R. 18/12/1979, n. 696 e si compone, pertanto, dei seguenti elaborati:

ALL. F - **RENDICONTO FINANZIARIO** che esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza, per residui e per cassa.

ALL. G - SITUAZIONE PATRIMONIALE che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonche' l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;

ALL. H - CONTO ECONOMICO che evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio 1992 e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia anche le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario:
per le entrate: interessi figurativi per prestiti al personale dipendente, affitto figurativo della sede dell'Ente nonchè le sopravvenienze attive e insussistenze passive;
per le spese: oneri per l'erogazione di prestiti al personale dipendente, fitto figurativo per la sede dell'Ente, ammortamenti delle immobilizzazioni tecniche, accantonamenti per il fondo di indennita' di anzianita' per il personale dipendente, sopravvenienze passive ed insussistenze attive;

ALL. I - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio del 1992 e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio stesso, nonche' la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, ottenuto sommando al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e sottraendo quelli passivi.

Da un esame globale del consuntivo emerge, come primo dato, un disavanzo finanziario di competenza di L. 7.625.088.429 risultante dalla differenza tra l 'ammontare complessivo delle spese di competenza, pari a L. 83.737.027.300 e quello delle entrate di competenza, pari a L. 76.111.938.871.

L'avanzo di cassa, di L. 18.397.988.744, è stato determinato dal fondo di cassa al 1 gennaio 1992 (L. 14.894.131.781), incrementato dalla differenza positiva (+ L. 3.503.856.963) tra il flusso delle entrate di L. 78.265.845.361 e quello delle uscite di L. 74.761.988.398.

Dalla somma algebrica del suddetto avanzo di cassa al 31.12.1992 e della consistenza dei residui attivi e passivi accertati alla stessa data, scaturisce invece l'avanzo di amministrazione di L. 14.175.473.537.

L'avanzo economico di L. 13.823.442.933 nasce, infine, dalla differenza trà le "entrate" e le "spese" correnti e le altre componenti, sia di entrata che di uscita, che non danno luogo a movimenti finanziari, quali i riaccertamenti di residui attivi e passivi afferenti le entrate e spese correnti nonchè le entrate e spese per partite di giro. Il suo sensibile aumento rispetto al 1991 è da porre in relazione, soprattutto, all'incremento delle entrate contributive accertate per L. 36.399.804.695 a fronte di L. 27.615.764.476 per il 1991.

Sempre proseguendo nell'esame dell'aspetto globale del conto consuntivo 1992 si rileva un incremento ragguardevole delle entrate sia di parte corrente (+ 8.784 milioni) sia patrimoniali (+ 1.048 milioni), mentre le uscite presentano un aumento di 6.056 milioni per la parte corrente e di 27.951 milioni per

quelle in conto capitale rispetto alle medesime poste accertate ed impegnate nel precedente esercizio 1991.

Le entrate - accertate complessivamente in L. 76.111.938.871 - si riferiscono per L. 46.430.985.017 a quelle correnti, per lire 26.335.623.925 a quelle in conto capitale, mentre le rimanenti lire 3.345.329.929 riguardano le partite di giro.

Per quanto concerne le uscite - impegnate complessivamente in L. 83.737.027.300 - è motivo di soddisfazione rilevare che le spese correnti presentano una economia di bilancio pari a lire 6.961.572.893.

Riguardo agli oneri di funzionamento (categorie 1, 2 e 4), complessivamente impegnati per lire 5.927.831.847 le economie realizzate rispetto alle somme disponibili sono rilevabili dal prospetto seguente:

ONERI DI FUNZIONAMENTO	ESERCIZIO 1992		VARIAZIONI
	PREVISIONI	IMPEGNI	
Spese per gli Organi dell'Ente	464.000.000	427.294.849	- 36.705.151
Oneri per il personale in attività di servizio	3.868.000.000	3.200.497.993	- 667.502.007
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.631.000.000	2.300.039.005	-1.330.960.995
TOTALE	7.963.000.000	5.927.831.847	-2.035.168.153

Gli oneri per il personale in attività di servizio si riferiscono ad una forza numerica, rilevata al 31 dicembre 1992, di 43 unità, oltre al personale straordinario assunto a tempo determinato per sopperire ai posti vacanti nella dotazione organica e per far fronte alle eccezionali esigenze di lavoro.

Il confronto dell'ammontare globale delle spese per il personale in attività di servizio, con il totale generale delle entrate correnti (46.430.985.017) e delle spese correnti (33.769.427.107), indica una incidenza percentuale del 6,9% e del 9,4%, inferiore a quella riscontrata nell'esercizio precedente (7,3% e 9,7%).

Anche nell'esercizio 1992 è stata posta particolare cura nel contenimento delle spese che rivestono carattere di comprimibilità e di discrezionalità.

Così le spese per acquisizione di beni di consumo e di servizi, previste definitivamente per un importo di lire 3.631.000.000, sono state impegnate, come indicato nel relativo prospetto, per lire 2.300.039.005, con un'economia di bilancio di lire 1.330.960.995.

Le spese per prestazioni sono state impegnate per lire 25.191.750.998 rispetto ad uno stanziamento di lire 28.720.000.000 e rappresentano il 74,6% delle uscite correnti.

Per le spese in conto capitale il notevole incremento rispetto all'esercizio precedente è da porre in relazione sia all'attuazione completa del piano d'impiego dei fondi (anche se per gli investimenti immobiliari si è provveduto ad impegnare le somme non spese al 31/12 in base ad autorizzazione ministeriale di cui si parlerà più diffusamente in sede di commento al cap. 2.11.01.0) che ad una maggiore entità, rispetto al passato, degli investimenti provvisori in titoli di Stato della liquidità di cassa.

A questo punto occorre passare all'esame più particolareggiato degli elaborati in cui si suddivide il conto consuntivo.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Si articola in tre Sezioni: nella prima "gestione di competenza" sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati e impegnati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata "la gestione dei residui", con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e la consistenza al 31 dicembre 1992; nella terza Sezione "gestione di cassa" si evidenziano le somme incassate e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno e regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati.

Prima di iniziare l'analisi approfondita delle voci di entrata e di spesa di maggior rilievo finanziario, appare utile richiamare l'allegato n. 10 che contiene l'esposizione delle entrate accertate e delle spese impegnate, distinte per categorie di bilancio, messe a confronto con i dati corrispondenti del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - Aliquote a carico degli iscritti

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.36.240.278.695, con una differenza in meno di L. 359.721.305 rispetto alle previsioni e con un incremento globale, rispetto al corrispondente dato dell'anno precedente, di L. 8.852.154.219. Tale incremento è dovuto, in gran parte, all'aumento del contributo obbligatorio (da L. 2.000.000 a L. 2.520.000) a seguito dell'entrata in vigore della legge 249/1991 e alla riscossione, nel corso dell'esercizio in esame, del contributo per indennità di maternità relativo tanto al 1992 che al 1991.

Delle entrate accertate risultano gia' riscosse lire 30.821.545.818 e da riscuotere L. 5.418.732.877, corrispondenti agli importi relativi ai 4/10 della IV rata, avente scadenza 14 febbraio 1993, ed, almeno in parte, ai 4/10 della III rata, avente scadenza 14 dicembre 1992. Tali importi saranno riscossi, pur con valuta compensata, in conto residui.

E' da sottolineare che rispetto al conto consuntivo 1991 l'ammontare dei contributi da riscuotere a residuo risulta diminuito di L. 1.011.602.676 (residuo 92 L. 5.865.089.601 e residui 91 L. 6.876.692.277) a fronte di un aumento del gettito contributivo. Ciò è stato possibile attraverso una migliore e più razionale organizzazione degli uffici i quali hanno operato in modo da contenere al minimo i tempi di lavorazione, permettendo all'Ente, mediante una maggiore disponibilità di cassa, un migliore utilizzo dei fondi disponibili.

Come ormai divenuto usuale, anche nel corso del 1992 l'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti anni precedenti, ha costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi per L. 1.629.168.546, come da delibera consiliare n. 88 del 26.06.1992 (all.n.5).

Negli allegati dal n. 18 al n. 21 sono indicate, dal 1972 al 1992, il numero degli iscritti, il trend delle notifiche di iscrizione e di cancellazione, l'andamento delle iscrizioni.

Cap. 1.01.03.0 - RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI

L'importo accertato ed incassato in questo capitolo, pari a L. 114.481.000, si riferisce a quote contributive dovute dagli iscritti che, per anni antecedenti al 1992, hanno versato il contributo in misura ridotta anzichè intera. In tali casi si configura la fattispecie di omissione di versamento di contributi previdenziali obbligatori,ai sensi della legge 48/1988, che prevede, in tali casi, anche l'applicazione di sanzioni pecunarie accertate ed incassate al cap. 3.10.05.0.

In precedenza i contributi in questione sono stati incassati al cap. 1.01.01.0.

Cap. 1.10.05.0 - CONTRIBUTI DI RISCATTO

In relazione a tale capitolo, occorre rilevare che in sede di bilancio preventivo erano state stimate in 200 le domande di riscatto, con una media di cinque annualità da riscattare per ogni istanza.

In realtà nel 1992 sono state accolte n. 130 domande per un totale di n. 419 annualità di riscatto corrispondenti all'importo complessivo di L. 1.055.880.000.

L'importo riscosso ed accertato per il 1992 è invece di L. 45.045.000 in quanto i consulenti interessati hanno preferito differire ad anni successivi il pagamento delle quote contributive, utilizzando la facoltà - prevista dal comma 6 dell'art. 24 della legge 248/91 - di versare ciascun contributo di riscatto entro due anni dalla data della richiesta.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. n. 140/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15/4/1985 n. 140, sono state erogate nel corso dell'anno 1992, n. 10 maggiorazioni per complessive L. 3.663.835, riferite a :
a) pensioni di vecchiaia per L. 2.428.175; b) pensioni di invalidita' per L. 485.635; c) pensioni di reversibilita' per L. 750.025.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, sara' rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

CATEGORIA 8 - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

Il reddito per affitti di immobili e' stato accertato in L. 2.211.915.859, di cui sono gia' state riscosse L. 2.048.603.299.

La ripartizione analitica dei canoni di affitto a carico dei locatari degli immobili di proprietà dell'Ente è la seguente:

IMMOBILI	LOCATARI	CANONI AFFITTO
Via Jenner	S.B.P.	311.222.704
P.zza A.C. Sabino	34 appartamenti e 4 negozi	187.458.131
Via S. R. Apostoli	Consiglio Naz. C.D.L.	79.115.648
" " " "	OLY Hotel	444.593.025
" " " "	S.I.C.E.	26.670.340
Via C. Colombo	Bima	316.738.065
" " "	Banco Napoli	185.934.999
" " "	Olivetti	434.556.770
" " "	Saepius	155.852.396
" " "	Istituto Medico Angiologico	74.773.831
	TOTALE	2.211.915.859

Come per gli anni precedenti, si è provveduto a richiedere, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita.

La somma di lire 163.312.560, rimasta da riscuotere a residuo, è costituita, nella quasi totalità, dalla mensilita' di canone relativa al mese di dicembre 1992.

La percentuale di rendimento del patrimonio immobiliare è stata di oltre il 4% con riferimento al valore d'inventario dei beni, e del 3,4% se ci si riferisce al valore di mercato degli immobili destinati a reddito, quantificabile al 31/12/1991 in L. 65.000.000.000 circa sulla scorta delle valutazioni operate dai tecnici di fiducia dell'Ente in occasione del pagamento dell'INVIM straordinaria.

La minore entrata di L. 688.084.141 rispetto alle previsioni è stata determinata soprattutto dal minor reddito per la mancanza di investimenti immobiliari nell'anno 1991 (dovuta a carenza di offerte), nonchè dal fatto che gli investimenti immobiliari dell'esercizio in esame (in corso di realizzazione) non hanno ancora prodotto reddito ed in parte anche dal fatto che dall'ottobre 1992 la Società OLIVETTI ha disdetto i contratti di affitto relativi all'immobile di Via Cristoforo Colombo.

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Per l'esercizio 1992 sono state accertate entrate per L. 5.391.826.590, di cui L. 3.241.370.645 gia' incassate e L. 2.150.455.945 da incassare in conto residui, in quanto relative agli interessi maturati al 31.12.1992 ma che sara' possibile riscuotere solo nel 1993, alla scadenza delle relative cedole.

L'entrata accertata deriva:

- per L. 4.868.877.467 da cedole e premi sui titoli in portafoglio acquistati dall'Ente in occasione degli investimenti effettuati nell'esercizio in questione ed in quelli precedenti, a seguito dell'attuazione dei piani d'impiego dei fondi disponibili per la parte destinata all'acquisto di valori mobiliari;
- per L. 522.949.123 dagli interessi relativi agli investimenti provvisori effettuati nel corso dell'esercizio, tendenti al conseguimento di una maggiore redditivita' dalla liquidita' di cassa eccedente le necessita' della gestione ordinaria. Tali investimenti hanno garantito infatti un tasso netto del 10,8% per il periodo 16/1. - 20/7 e del 12.2% per il periodo 12/11 - 30/12, con un rendimento, pertanto, di gran lunga superiore a quello realizzabile attraverso il deposito sul conto corrente bancario intestato all'Ente.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E SU PRESTITI AL PERSONALE

Per quanto concerne gli interessi derivanti dall'erogazione di mutui ipotecari e di prestiti a favore del personale dipendente , in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni, e' stata accertata la somma di L. 45.606.082, relativa per L. 27.686.153 agli interessi sui mutui ipotecari e per L. 17.919.929 agli interessi sui prestiti.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI

Gli interessi maturati nel corso del 1992 sulle giacenze depositate presso l'Istituto cassiere e presso la Posta sono stati accertati in L. 1.687.672.886. Nel rammentare che il tasso di remunerazione previsto dalla contrattazione con la BNL è pari all'85% del tasso ufficiale di sconto, si riporta di seguito il prospetto relativo ai tassi ufficiali di sconto in vigore nel 1992, al tasso di interesse riconosciuto dall'Istituto cassiere e al tasso netto realizzato per ciascun periodo tenuto conto delle ritenute fiscali.

PERIODI	TASSI UFFICIALI DI SCONTO	TASSO BNL	RIT.FISCALE	TASSO NETTO
1.1	12.00	10.200	30%	7.140
6.7	13.00	11.050	"	7.735
17.7	13.75	11.687	"	8.181
4.8	13.25	11.263	"	7.884
4.9	15.00	12.750	"	8.925
26.10	14.00	11.900	"	8.330
13.11	13.00	11.050	"	7.735
23.12	12.00	10.200	"	7.140

Facendo una media ponderata dei tassi in vigore nei vari periodi si ottiene un tasso medio lordo di remunerazione pari al 10.93% ed un tasso medio netto pari al 7.65%.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 3.09.01.0 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI

Le somme accertate in questo capitolo, per un totale di L. 159.513.695, si riferiscono quasi esclusivamente:
a) al versamento, da parte dei vari cancessionari, di quote contributive riscosse successivamente alla loro restituzione, da parte dell'Ente, a seguito di domande di rimborso per inesigibilità;
b) alla quota per buono pasto a carico dei dipendenti ENPACL.

Cap. 3.09.02.0 - RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DAI LOCATARI

Le entrate accertate in questo capitolo, pari a L. 181.704.940, riguardano le restituzioni dovute dai locatari delle unita' immobiliari dell'Ente delle somme anticipate dall'Ente medesimo per quote di partecipazione alle spese di riscaldamento, pulizia parti comuni, vigilanza, portierato e ogni altro onere inerente la gestione immobiliare.

Si riporta di seguito il prospetto analitico relativo ai rimborsi in questione

IMMOBILI	LOCATARI	RIMBORSO SPESE
Via Jenner	S.B.P.	*
P.zza A.C.Sabino	34 appartamenti e 4 negozi	44.112.594
Via S.R.Apostoli	Consiglio Naz. C.D.L.	14.400.000
" " "	OLY hotel	*
" " "	S.I.C.E.	*
Via C. Colombo	Bima	15.090.237
" " "	Banco di Napoli	20.266.626
" " "	Olivetti	66.619.087
" " "	Saepius	16.779.916
" " "	Ist.Medico Angiologico	4.436.480
	TOTALE	181.704.940

* Sostenute direttamente

Cap. 3.09.03.0 - RIACCREDITI PENSIONI

Le entrate di questo capitolo - istituito nell'esercizio finanziario 1992 - pari a L. 153.703.978 si riferiscono al recupero di ratei pensionistici non riscossi, per vari motivi, dai beneficiari.

CATEGORIA 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.02.0 - INTERESSI DI MORA

L'importo accertato di L.57.485.630 riguarda gli interessi

di mora per ritardato versamento di contributi previdenziali corrisposti dai concessionari incaricati della riscossione dei ruoli esattoriali.

Cap. 3.10.05.0 - SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI

Al riguardo vedasi quanto esposto al capitolo 1.01.03.0.

L'importo di L. 138.086.827 si riferisce alle sanzioni previste dalla legge n. 48/1988 ed applicata nei casi di omesso, ritardato o irregolare pagamento di contributi previdenziali obbligatori.

Le sanzioni consistono in un importo aggiuntivo pari al 50% del contributo non pagato,fino ad un massimo del 200%, oltre agli interessi nella misura del 10% a decorrere dal 1 gennaio del quinto anno successivo a quello cui si riferisce il contributo non pagato.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

CATEGORIA 13 - Realizzo di valori mobiliari

Cap. 4.13.03.0 - REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

La somma accertata di L. 5.762.250.000, interamente riscossa, costituisce il realizzo di BTP scadenti l'1.10.1992 per nominali L. 5.850.000.000 acquistati il 18.10.1988 in attuazione del piano d'impiego dei fondi disponibili per l'anno 1988.

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'entrata di L. 493.358.041, accertata e riscossa per tale capitolo, si riferisce al rimborso per estrazione di parte delle cartelle fondiarie del Banco di Napoli, acquistate dall'Ente il 2.11.1987.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'entrata definitivamente accertata di L. 19.999.334.371, costituisce il realizzo di quei titoli acquistati a breve termine durante l'esercizio per conseguire la migliore redditivita' dalle disponibilita' liquide eccedenti le necessita' della normale gestione, non rientranti fra gli investimenti previsti dal piano d'impiego dei fondi disponibili.

Il capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", riporta la corrispondente voce in uscita.

CATEGORIA 14 - Riscossione di crediti

Capp. 4.14.02.0 e 4.14.04.0 - RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

L'entrata complessiva di questi due capitoli, accertata in L. 72.721.198, si riferisce per L. 25.180.194 alla riscossione della quota capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0) e per L. 47.541.004 all'incasso della quota capitale dei prestiti erogati anch 'essi al personale dipendente (cap. 4.14.04.0).

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 20 - Assunzione di altri debiti finanziari

Cap. 6.20.02.0 - COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI

La somma di L. 7.960.315 riguarda il versamento dei depositi cauzionali richiesti agli inquilini per i nuovi contratti di locazione sottoscritti per alcuni locali e posti auto di P.zza A.C.Sabino.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22 - Partite di giro

Cap. 7.22.01.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

L'entrata di L. 2.337.110.042 e' relativa alle somme trattenute dall'Ente, quale sostituto d'imposta, sulle retribuzioni del personale dipendente e sulle prestazioni previdenziali erogate ai pensionati.

Cap. 7.22.02.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

L'accertamento di L. 292.411.502 si riferisce alle somme dovute all'INPS, trattenute sulle retribuzioni al personale dipendente (a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali) e sulle pensioni (a titolo di contributo per prestazioni sanitarie - legge 407/1990).

Cap. 7.22.03.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

Trattasi delle ritenute erariali d'acconto effettuate sugli onorari corrisposti ai diversi professionisti, sulle indennita' e rimborsi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente e sulle indennità di maternità erogate alle libere professioniste ai sensi della legge 379/1990.

L'importo accertato e' pari a L. 311.122.515.

Cap. 7.22.04.0 - RITENUTE SINDACALI

Le ritenute sindacali sulle retribuzioni del personale dipendente ammontano, per il 1992, a L. 7.066.875.

Cap. 7.22.07.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L.391.218.995 si riferisce alle somme incassate provvisoriamente su tale capitolo in attesa di successiva esatta imputazione, costituite dai versamenti effettuati dai Consulenti del Lavoro a mezzo di vaglia postali, dai recuperi effettuati a vario titolo sulle pensioni e sugli stipendi e dalle restituzioni all'Ente del 50% delle spese relative alla registrazione dei contratti di affitto.

Cap. 7.22.09.0 - GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

Si tratta del fondo economato di L. 5.000.000 a disposizione dell'economo cassiere per le "piccole spese", che vengono periodicamente rendicontate ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. 696/1979.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti complessivamente impegnate assommano a L. 33.769.427.107, di cui L. 32.824.344.220 gia' pagate e L. 945.082.887 rimaste da pagare. La differenza in meno, rispetto alle previsioni, e' di L. 6.961.572.893, mentre vi e' un incremento di L. 6.056.719.010 rispetto al consuntivo 1991, dovuto per oltre il 63% all'aumento delle spese per prestazioni istituzionali (cat. 5 : + L. 3.835.896.927).

L'allegato 3 riporta la suddivisione in percentuale tra i vari tipi di del totale delle uscite correnti.

CATEGORIA 1 - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap. 1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata è pari a L. 135.481.506,di cui L.119.104.871 pagate e L. 16.376.635 da pagare. Non vi sono state nel corso dell'anno variazioni del trattamento economico dei Dirigenti dello Stato e categorie ad essi equiparate, cui e' rapportata l'indennita' di carica del Presidente e del Vice Presidente, per cui la maggior spesa impegnata rispetto all'esercizio precedente e' dovuta unicamente all'applicazione, a partire dal 1 gennaio 1992,del contributo integrativo del 2% (art. 13 legge 249/1991) calcolato sul volume d'affari IVA.

Cap. 1.01.02.0 - COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'importo di L. 279.453.343 è stato impegnato per far fronte al pagamento del compenso mensile fisso e dei gettoni di presenza dovuti ai Consiglieri di Amministrazione, nonche' al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio sostenute dal Presidente, dal Vice Presidente, dai Consiglieri e da tutti i componenti gli Organi istituzionali, sia per le riunioni degli Organi Collegiali, sia per le diverse riunioni di Commissioni varie previste dalla legge , nonchè per le singole convocazioni di riunioni di Presidenza.

Nel corso del 1992 si sono svolte n. 2 riunioni dell'Assemblea dei Delegati, n. 12 del Consiglio di Amministrazione nonchè varie riunioni di Commissioni.

L'importo a residui di questo capitolo (L. 74.915.490) si riferisce ai rimborsi per la presenza all'Assemblea dei Delegati del novembre 1992, effettuati nei primi quattro mesi dell'anno 1993.

Cap. 1.01.03.0 - COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE

La spesa di L. 12.360.000 si riferisce al compenso fisso e alle medaglie di presenza corrisposte ai componenti del Collegio Sindacale in occasione della partecipazione alla seduta del Consiglio di Amministrazione o per specifiche riunioni dell'Organo di controllo.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio

La spesa globale di tale categoria, pari a L. 3.200.497.993, pur risultando inferiore rispetto alle previsioni definitive, presenta un aumento di L. 501.735.245 rispetto al corrispondente dato dell'esercizio precedente. L'aumento in questione e' dovuto all'assunzione di personale a tempo determinato, che al 31/12/91 era composto di n. 23 unità mentre al 31/12/92 è costituito da n. 31 unità, come si può desumere dall'allegato n.11 relativo alla consistenza della pianta organica del personale.

La ripartizione tra i singoli capitoli della categoria del citato impegno di spesa globale è desumibile dal prospetto che segue, che costituisce anche la base per la stesura dell'allegato n. 12, riguardante l'entità dell'onere complessivo annuo

relativo ai benefici previsti a favore del personale, in applicazione dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni.

Cap. 1.02.01.0 -	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE:	L. 2.008.063.649
Cap. 1.02.02.0 -	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA':	L. 320.896.870
Cap. 1.02.03.0 -	ASSEGNO TEMPORALE, ASSEGNI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL DIRETTORE GENERALE E AI DIRIGENTI:	L. 42.069.687
Cap. 1.02.04.0 -	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO:	L. 4.267.587
Cap. 1.02.07.0 -	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE:	L. 784.368.192
Cap. 1.02.09.0 -	CORSI PER IL PERSONALE:	L. 7.973.000
Cap. 1.02.11.0 -	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA:	L. 32.859.008
	TOTALE	L. 3.200.497.993

La somma impegnata risulta pagata per L. 3.006.984.448 mentre le restanti L. 193.513.545 (relative principalmente al compenso per lavoro straordinario del mese di dicembre, al compenso incentivante la produttività ed agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente) sono state regolarmente pagate all'inizio del 1993.

CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

L'impegno complessivo di L. 2.300.039.005, è inferiore per L. 1.330.960.995 alle previsioni definitive, a conferma dello sforzo dell'Ente teso al contenimento ed alla compressione delle spese di carattere generale,tenuto conto però che le spese previste per il rifacimento del sistema informatico sono andate in economia in quanto differite all'esercizio successivo.

Rispetto, invece, al conto consuntivo del 1991, risulta una maggiore spesa di L. 821.712.049 pari circa al 56%, che trova piena giustificazione oltre che nella lievitazione dei costi in generale, anche e soprattutto nella maggiore attività operativa connessa all'emanazione ed applicazione della Legge 249/1991 (di riforma dell'Ente), della legge 45/1990 (ricongiunzione periodi assicurativi per liberi professionisti), della Legge 379/1990

(indennità di maternità per libere professioniste) e delle numerose disposizioni legislative in materia previdenziale, fiscale e amministrativa.

L'importo dei residui a fine esercizio 1992 è stato di L. 525.738.089, in gran parte gia' pagato nel primo quadrimestre del 1993.

Si deve infine segnalare, prima di passare ad una analisi piu' dettagliata dei vari capitoli, il riaccertamento in diminuzione dei residui passivi di questa categoria, che ha comportato una minor spesa di L. 46.898.934, come da delibera consiliare n.194 del 17/12/1992 (all.n.9).

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Gli impegni di spesa del 1992 ammontano a L. 4.657.000 necessari per l 'acquisto di varie monografie, per il rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore, alle Leggi d'Italia, alla Guida Normativa del Sole 24 Ore, alla rivista Enti Pubblici, ecc., nonchè per l'acquisto dei quotidiani che formano oggetto della "Rassegna stampa".

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA

Per l'acquisto di articoli di cancelleria e di materiale di consumo si è sostenuta una spesa di L. 84.951.647, di cui 83.382.655 già pagate.

Cap. 1.04.03.0 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Questo capitolo ha fatto registrare una spesa inferiore rispetto allo stanziamento iniziale: la somma impegnata e' infatti di L.11.924.573 a fronte della previsione iniziale di L. 30.000.000.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

Nel corso del 1992 si sono tenute presso la sede dell'Ente n. 40 riunioni di commissioni varie, costituite sia in base al D.P.R. 696/1979 che in base alla legge 249/91. L'impegno di spesa di L. 89.884.344 si è reso necessario per effettuare il pagamento dei compensi e dei rimborsi spese in favore dei membri esterni delle suddette commissioni.

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

Anche nel corso dell'esercizio in esame l'Ente, oltre ad aver provveduto con estrema attenzione all'accertamento dell'esistenza dello stato invalidante, determinante per l'erogazione della prestazione pensionistica, ha continuato, ai sensi dell'art.18 della legge 1100/1971, a perseguire l'obiettivo di accertare scrupolosamente la permanenza delle condizioni di invalidità dei percettori le prestazioni.

Gli oneri determinati da tali accertamenti sono risultati pari a L. 24.883.715, comprensivi anche della irrilevante spesa

sostenuta per le visite mediche che l'Ente ha disposto nei confronti degli impiegati assenti dal servizio per motivi di salute.

Cap. 1.04.07.0 - ACQUISTO DI VESTIARIO E DIVISE

La spesa relativa all'acquisto delle divise per l'autista ed i commessi dell'Ente e' stata di L.4.780.240.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

Nel corso del 1992, per l'allestimento del Centro Culturale di Via S.R. Apostoli,si è reso necessario provvedere all'allaccio di n. 3 nuove linee SIP e di una nuova utenza per l'energia elettrica di circa 200 kw,nonchè all'installazione di n. 2 nuovi contatori d'acqua e di n.1 bocchettone antincendio.

Gli interventi in questione, aggiunti alle normali manutenzioni e riparazioni dei vari impianti della sede (sistema d'allarme, impianto telefonico, di condizionamento, di riscaldamento) hanno determinato un impegno di spesa complessivo di L. 60.537.302, con una economia di spesa di L. 19.462.698 rispetto alle previsioni.

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

L'impegno di spesa di questo capitolo è determinato per L. 142.045.859 dalle spese postali e per L. 46.662.000 da spese telegrafiche e telefoniche. Anche per questo esercizio, come per il precedente, l'aumento considerevole delle spese postali trova la sua giustificazione nella necessità di operare continue spedizioni di circolari , di dichiarazioni, di modulistica varia, ecc. ai consulenti, a seguito dei nuovi adempimenti introdotti dalla legge 249/1991.

Le accresciute dimensioni della corrispondenza rendono pertanto difficile contenere le spese in questione ed è prevedibile una loro ulteriore dilatazione nei prossimi esercizi.

Cap. 1.04.11.0 - SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI

La spesa di L. 26.620.000 si riferisce al pagamento delle parcelle a favore dei professionisti per l'espletamento dei seguenti incarichi: determinazione del valore finale degli immobili di proprietà dell'Ente ai fini del pagamento dell'INVIM straordinaria; direzione dei lavori e collaudo per l'installazione dell'impianto di riscaldamento autonomo per l'immobile di P.zza A.C.Sabino; direzione dei lavori per il distacco del plesso ENPACL dal supercondominio di P.zza A.C.Sabino; predisposizione del progetto con relativa perizia per i lavori di manutenzione straordinaria al piano interrato di Via Santuario Regina degli Apostoli.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI,MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

L'impegno di L. 49.980.000 si riferisce alle spese sostenute per la consulenza inerente il coordinamento scientifico per la giornata di studio sui temi economico-previdenziali, organizzata il 29/10/92 presso i locali dell'Ente destinati a Centro Culturale.

Cap. 1.04.14.0 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE

Le spese per l'ordinaria manutenzione delle vetture di proprietà dell'Ente (FIAT UNO e LANCIA DEDRA), ammontano per il 1992, a L. 4.324.738.

Cap. 1.04.15.0 - CANONI D'ACQUA SEDE

La spesa per il pagamento dei consumi d'acqua di L. 4.415.000 risulta contenuta entro i limiti dello stanziamento di L. 5.000.000.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1992 e' stata impegnata complessivamente la somma di L.66.644.000, inferiore alla previsione iniziale di L. 69.000.000.

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

La somma di L. 46.730.970, impegnata in questo capitolo, inferiore di L. 13.269.030 rispetto alle previsioni definitive indicate in L. 60.000.000, riguarda le spese sostenute per la conduzione e la ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE

Sull'impegno di L.197.059.760 superiore a quello dell'esercizio precedente (che è stato di L.67.874.899), hanno inciso: le spese inerenti l'incarico di effettuare una ricerca sulle strutture e funzionalità delle casse nazionali di previdenza per liberi professionisti; l'incarico di curare gli aspetti relativi alla comunicazione per la manifestazione tenutasi il 29/10/92 (con particolare riferimento alla presenza dei giornalisti ed alla revisione del materiale per una tempestiva pubblicazione); il pagamento degli onorari ai professionisti e società che si sono occupati dello studio sull'incostituzionalità e sugli effetti dell'art. 34 della legge 414/1991, della problematica connessa alla ricongiunzione dei periodi assicurativi, della predisposizione della dichiarazione per il pagamento dell'INVIM straordinaria sugli immobili di

proprietà dell'Ente, dell'acquisizione dei dati e delle modifiche dei programmi per le statistiche sul volume d'affari IVA dichiarato dai consulenti del lavoro negli anni 1990 e 1991.

Cap. 1.04.19.0 - TRASPORTI E FACCHINAGGI

Nel corso del 1992 si e' reso necessario lo sgombero di materiali da rottamare dai locali adibiti ad archivio. Il costo dell'operazione è stato di L. 5.355.000.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La copertura assicurativa contro i rischi d'incendio, furto e responsabilita' verso i terzi relativamente agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, alle autovetture FIAT UNO e LANCIA DEDRA (compresa la polizza per l'autista), nonche' la copertura del rischio in "itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle loro funzioni, ha determinato una spesa, per l'anno 1992, di L. 28.850.089.

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI,INSERZIONI E CIRCOLARI

Come fatto presente in sede di bilancio di previsione, il notiziario dell'Ente "Pianeta Previdenza" ha assunto periodicità bimestrale. Da ciò è derivato l'aumento dell'impegno di spesa di questo capitolo, che è passato da L. 72.400.030 del 1991 a L. 289.264.423 del 1992. Tale spesa è imputabile per L. 184.044.053 alla stampa di 5 numeri della rivista (per i primi due bimestri del 1992 è uscito infatti un unico numero); per L. 89.287.250 ai compensi dovuti al direttore responsabile e ai vari collaboratori del notiziario e per L. 15.933.120 alla spesa per la stampa di alcune circolari da inviare ai Consulenti e per la pubblicazione della denominazione dell'Ente sugli elenchi telefonici e telefax.

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La spesa sostenuta nel 1992 per il CED e' stata di L. 268.752.096 e risulta notevolmente inferiore allo stanziamento di L.1.345.000.000; nel corso del 1992 infatti si è provveduto all'affidamento della sola analisi funzionale e macroanalisi di due delle quattro aree applicative di cui si compone l'attuale sistema informatico (anagrafe e contributi), contrariamente a quanto si prevedeva in relazione al rifacimento di detto sistema (realizzazione dell'analisi funzionale, macroanalisi e microanalisi per tutte le quattro aree e cioè anagrafe, contributi, pensioni e contabilità).

La spesa per la suindicata attività è stata di L. 92.820.000 alla quale devono essere aggiunti i costi di manutenzione hardware, canoni di licenza d'uso e manutenzione delle infrastrutture della BULL S.p.A., pari a L. 56.468.981; l'acquisto di materiale per il CED per L. 19.736.538; la manutenzione della procedura "Personale" per L. 5.967.783; il compenso di L. 69.273.354 per l'affidamento all' esperto di informatica dell'Ente dell'attività di consulenza per il CED; la spesa di L.15.351.000 per le apparecchiature modem e il software per il programmato collegamento telematico dei Consigli

Provinciali all'elaboratore dell'Ente; l'impegno di L.9.134.440 per la sostituzione di n. 32 accumulatori del gruppo statico di continuità del CED.

Cap. 1.04.23.0 - MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

Su tale capitolo, hanno gravato le spese a carico dei locatari anticipate dall'Ente alle amministrazioni condominiali, il compenso per l'incarico conferito ad una societa' di servizi per la gestione dei contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta' dell'Ente e le spese relative alla manutenzione ordinaria di detti immobili. L'impegno di L. 543.535.887 è superiore a quello del 1991 (L. 401.977.737), poichè nel 1992 si è reso necessario provvedere al pagamento del conguaglio delle spese condominiali per il periodo 11/90-10/91 e delle spese di vigilanza per il periodo 8/88-8/89 relative al condominio di Via Cristoforo Colombo 456.

Cap. 1.04.24.0 - SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE

La spesa di L. 227.229.520 si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici, a quello relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente nonchè alle spese per la pulizia delle sale del Centro Culturale.

Cap. 1.04.25.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

I canoni per la manutenzione dei mobili e della macchine d'ufficio hanno comportato, per l'anno 1992, una spesa di L. 16.965.929.

Cap. 1.04.26.0 - SPESE VARIE PER LA SEDE

Su tale capitolo hanno gravato le spese per lavori di sistemazione degli infissi delle porte e delle finestre della Sede, l'impegno di spesa per la manutenzione degli infissi in alluminio, nonchè le spese per l'acquisto e la manutenzione di piante in vaso e per lavori di giardinaggio.
L'impegno complessivo è stato di L. 49.198.513.

Cap. 1.04.27.0 - SPESE PUBBLICITARIE

L'impegno di tale capitolo, istituito col bilancio preventivo 1992, è servito per il pagamento dell'inserzione sul "Sole 24 Ore" dell'annuncio economico relativo al piano d'impiego dei fondi 1992 per la parte riguardante l'acquisto immobili.

CATEGORIA 5 - Spese per prestazioni istituzionali

L'esercizio 1992 ha comportato una spesa complessiva di L. 25.191.750.998 per prestazioni previdenziali, rispetto alle previsioni definitive approvate in L. 28.720.000.000.

La differenza in meno di L. 3.528.249.002 e' dovuta in gran parte alla minor spesa di L. 2.033.449.495 per le pensioni di vecchiaia, minor spesa determinata in parte dal fatto che al 31.12.1992 risultano non pervenute n. 60 domande di pensione di altrettanti consulenti del lavoro che hanno maturato il relativo diritto e in parte dal fatto che n. 70 delle istanze pervenute risultano non corredate da tutta la documentazione di rito.

La restante differenza si riferisce : per L. 775.567.431 alle pensioni di reversibilita' (determinata soprattutto dalla giacenza di n. 35 domande in attesa di documentazione e della mancata erogazione dell'integrazione al minimo delle pensioni per l'anno 1992); per L. 527.488.942 alle pensioni di invalidità (a causa della ricusazione di un notevole numero di istanze per situazioni di incompatibilità ex art. 7 della legge 249/91); per L. 174.500.000 alle minori prestazioni di assistenza varia erogate; per L. 14.203.000 alle liquidazioni in conto capitale; per L. 5.040.134 alla indennita' di maternita'.

Dall'analisi dei singoli capitoli della categoria in questione deriva la seguente ripartizione della somma complessivamente impegnata:

Cap.1.05.01.0	- pensioni di vecchiaia	L.15.716.550.505
Cap.1.05.02.0	- pensioni di invalidita'	L. 1.802.511.058
Cap.1.05.03.0	- pensione di reversibilita'	L. 6.164.432.569
Cap.1.05.04.0	- prestazioni di assistenza varia	L. 27.500.000
Cap.1.05.05.0	- restituzione contributi	L. 285.797.000
Cap.1.05.06.0	- indennita' di maternita'	L. 1.194.959.866

In relazione al capitolo "Indennità di maternità" occorre rilevare l'incremento del 79% circa rispetto all'impegno dell'esercizio precedente (+ L. 529.085.521).

Tale dato induce ad alcune riflessioni sulla legge 379/1990 istitutiva dell'indennità, che se da un lato ha un notevole significato per la protezione che offre alle professioniste in occasione della maternità, dall'altro presenta alcune carenze individuabili sia nel riferimento ad un solo reddito annuo come base per il calcolo dell'indennità che nella mancanza di un tetto massimo nella determinazione dell'indennità medesima (con la possibilità di liquidare attualmente, in alcuni casi, cifre che superano L. 100.000.000).

E' auspicabile, pertanto, una riforma della legge 379/1990 che elimini gli inconvenienti sopra citati ed appare comunque indispensabile, per l'esercizio 1994, prevedere un aumento della misura attuale del contributo per indennita'che garantisca la copertura degli oneri di gestione così come previsto dall'art. 5 della stessa legge.

A chiusura dell'esercizio le pensioni in atto sono state n.3.318, di cui n. 1.750 di vecchiaia, n. 217 di invalidità e n. 1.351 a favore dei superstiti. Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nel 1992 rispetto all'anno 1991 relativamente al numero dei pensionati:

	Numero pens. vecchiaia	Numero pens. invalidità	Numero pens. superstiti
Pensionati al 31/12/91	1.446	213	1.289
Nuovi pensionati 1992	365	22	175
Cessazioni 1992	61	18	113
Pensionati al 31/12/92	1.750	217	1.351

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni liquidate dal 1981 al 1992, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse, della percentuale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei diversi esercizi:

	VECCHIAIA		SUPERSTITI		INVALIDITA'		TOTALE GENERALE
ANNO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	
1981	2583078189	68	886223055	23	367500450	9	3836801694
1982	3076815471	68	1122158990	24	383907498	8	4582881959
1983	3692000049	66	1518622034	26	417653418	8	5628275501
1984	4331902490	65	1858596003	27	512514074	8	6703012567
1985	4510201765	63	2015624618	28	645411770	9	7171238153
1986	5668090827	62	2760105410	29	861357124	9	9289553361
1987	6880594105	60	3448311724	30	1063395508	10	11392301337
1988	6843149819	60	3380839101	29	1284140688	11	11508129608
1989	8324756296	59	4300482772	30	1568505657	11	14174587459
1990	8675483827	55	5523675830	35	1513945872	10	15713105529
1991	12040812261	61	5984517205	30	1793718260	9	19819047726
1992	15716550505	66	6164432569	26	1802511058	8	23683494132

Si rinvia comunque agli allegati dal n. 24 al n. 30 per l'esposizione grafica dell 'andamento degli importi erogati e del numero dei pensionati alla fine di ciascun anno per il periodo 1985 - 1992, nonche' per la valutazione dell'incidenza economica dei singoli tipi di pensione sul totale delle prestazioni 1992 e per il raffronto con il corrispondente dato del 1991.

Deve essere infine segnalato il riaccertamento in diminuzione del residuo passivo del capitolo 1.05.03.0 " pensioni di reversibilita", che ha determinato una minore uscita, a titolo di integrazione al minimo delle pensioni ENPACL per l' anno 1991, di L. 20.402.908 (all.n.9).

CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

L'importo di L. 32.118.540, che risulta impegnato in questo capitolo, costituisce la quota parte dell'onere complessivo annuo destinato alla concessione dei benefici assistenziali, determinato secondo i criteri stabiliti nell'allegato 6 al D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni. Il prospetto illustrativo (all.n.12) evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio..

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e' di L. 113.978.622, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 17.420.707, relative agli interessi del mutuo rilevato in sede di acquisto dell'immobile di Via Jenner ed agli interessi per ritardata erogazione di prestazioni pensionistiche (a seguito della risoluzione di controversie giurisdizionali).

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 29.431.078, riguardanti soprattutto i rimborsi delle spese sosenute per l'emissione e la spedizione di assegni circolari e assegni postali di pensione;

Cap. 1.07.04.0 - INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI L. 67.126.837, concernenti l'interesse composto del 5% dovuto, ai sensi dell'art.21, 3 comma, della legge 249/91, sulle somme da rimborsare quali contributi personali ex art. 27 della legge 1100/71 e art. 12 della legge 249/91.

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per l'anno 1992 sono cosi' ripartiti:

- SALDO ILOR 1991	L. 11.237.000
- SALDO IRPEG 1991	L. 73.446.000
- ACCONTO IRPEG 1992	L. 262.019.000
- ACCONTO ILOR 1992	L. 249.843.000
- Ritenute fiscali su interessi su titoli	L. 175.410.782
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici,tassa circolazione, ecc.)	L. 33.246.814
- Imposta straordinaria sugli immobili (ISI)	L. 154.573.000
- Imposta straordinaria del 6 per mille sui depositi presso i conti correnti bancari e postali (DL 333/92)	L. 40.588.704
TOTALE	L.1.000.364.300

La restante disponibilita' dello stanziamento di questo capitolo (L. 99.635.700) è stata impegnata in conto delle ritenute fiscali dovute sugli interessi bancari relativi all'anno 1992 ma accreditati, con valuta compensata, nei primi giorni dell'anno 1993.

Lo stanziamento in questione risulta pertanto completamente utilizzato.

CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L. 986.960.777 si riferisce al rimborso di contributi erroneamente versati dagli iscritti ed al rimborso, ai competenti concessionari alla riscossione, di quelle somme per le quali e' stato effettuato sgravio in favore di consulenti, in quanto relative a quote contributive incluse nei ruoli esattoriali e non dovute.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 25.651.687, con una diminuzione di L. 24.348.313 rispetto alle previsioni.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L.1.200.000.000, si e' provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di agosto 1991 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nelle riunioni di giugno e novembre 1992, hanno riguardato i seguenti capitoli:

		Conto competenza e cassa
1.02.02.0 -	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttivita' al personale (artt.12/13 D.P.R. 43/1990)	L. 200.000.000
1.04.02.0 -	Spese per l'acquisto di materiale di consumo, stampati, cancelleria e per noleggio di materiale tecnico	L. 5.000.000

1.04.09.0 - Manutenzione,riparazione e adattamento di locali e relativi impianti della sede	L.	50.000.000
1.04.14.0 - Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto e spese di locomozione	L.	2.000.000
1.04.18.0 - Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze	L.	100.000.000
1.04.23.0 - Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	L.	95.000.000
1.04.24.0 - Servizio vigilanza, custodia e pulizia locali sede	L.	35.000.000
1.04.25.0 - Manutenzione, riparazione macchine, mobili e attrezzature ufficio	L.	13.000.000
1.05.06.0 - Indennità di maternità	L.	200.000.000
2.11.02.0 - Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili	L.	200.000.000
2.11.05.0 - Manutenzione straordinaria di immobili	L.	300.000.000
TOTALE	L.	1.200.000.000

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.391.134.636 si riferisce all'aggio dovuto ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Come gia' detto all' inizio della relazione, l'intero stanziamento per investimenti immobiliari previsto in sede d'impiego dei fondi 1992 risulta completamente impegnato anche se occorre rilevare quanto segue:

a) nella somma di L.10.268.965.039 che risulta da pagare al 31/12/92, è ricompreso l'importo di L.2.564.450.000 per la stipula dell'atto definitivo d'acquisto dell'immobile ad uso residenziale sito in Via Sante Vandi n. 71, costituito da una palazzina a tre piani per un totale di n. 10 appartamenti (tutti forniti da cantina, 1 posto auto coperto e 1 posto auto scoperto).

Il costo globale dell'operazione, tenuto conto di quanto pagato in sede di stipula del compromesso, è di L.4.264.000.000, cui devono essere aggiunti gli onorari dovuti ai professionisti per l'assistenza tecnica, legale e notarile allo acquisto.

b) la restante somma a residui, pari a L. 7.704.515.039(L. 10.268.965.039 - L.2.564.450.000) è stata impegnata a seguito delle direttive contenute nella nota del 22/12/92 n.48068 E/1 del Ministero del Lavoro che ha consentito di richiedere l'autorizzazione a dare completa attuazione al piano d'impiego dei fondi disponibili per gli investimenti immobiliari dell'esercizio 1992, a condizione di utilizzare entro il 31/6/1993 la disponibilità residua al 31/12/92.

L'allegato n.13 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12/1992, già incrementata delle spese impegnate nel corso dell'esercizio sui capitoli 2.11.02.0 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili) e 2.11.05.0 (Manutenzione straordinaria di immobili).

Nell'allegato non compare l'immobile di Via Sante Vandi in quanto, come già detto, al 31/12 non risulta ancora effettuata la stipula dell'atto definitivo di acquisto.

Cap. 2.11.02.0 - RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI

La realizzazione del Centro Culturale al I° piano seminterrato della Sede dell'Ente, ha richiesto l'impegno di spesa di L. 1.557.321.860, relativo per L. 1.494.984.900 a lavori divenuti necessari e pertanto non previsti nell'originario contratto d'appalto e per L. 62.336.960 alla fornitura di impianti audiovisivi.

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per una migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, ammontano a L. 702.333.281, con una economia di L. 597.666.719 rispetto alle previsioni.

Le spese in questione sono da ripartirsi come segue:

- Via Edoardo Jenner 147	L. 6.069.000
- P.zza A.C. Sabino 67	L. 6.128.500
- Via C. Colombo 456	L. 71.665.720
- Via S. R. degli Apostoli 36	L. 618.470.061
TOTALE	L. 702.333.281

A chiusura del commento relativo alla categoria 11, si deve segnalare il riaccertamento dei residui passivi che ha comportato, nel complesso, una minor spesa di L. 8.375.181 (all. nn. 4 e 9).

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Cap. 2.12.01.0 - ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

Per l'esercizio 1992 e' stata impegnata complessivamente la somma di L. 99.428.070, necessaria all'acquisto ed installazione

di:

- n. 8 Personal Computers completi di stampante;
- n. 2 Macchine fotocopiatrici;
- n. 1 Macchina fotostampatrice;
- n. 1 Macchina dorsatrice a nastro;
- piccole apparecchiature varie.

Rispetto allo stanziamento iniziale di L. 150.000.000, si è verificata una economia di spesa di L. 50.571.930.

Cap. 2.12.05.0 - ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Per l'esercizio 1992 è stata impegnata complessivamente la somma di L. 90.431.092, utilizzata per l'acquisto di macchine calcolatrici e di arredi vari per gli uffici.

L'importo a residui, pari a L. 37.666.832 risulta pagato all'inizio dell'anno 1993.

Per quanto riguarda la consistenza delle immobilizzazioni tecniche, l'analisi degli ammortamenti e la consistenza dei fondi di ammortamento, si rimanda agli allegati nn. 15,16 e 17.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

L'importo complessivamente impegnato di L. 11.904.000.000 inerisce l'acquisto di CCT 1.10.90/1.10.95 per un valore nominale di L. 6.000.000.000 al prezzo di L. 5.904.000.000 e l'acquisto, finalizzato all'erogazione di mutui ipotecari a favore degli iscritti, di obbligazioni BNL 1992/2003 per un valore nominale e relativo prezzo di acquisto di L. 6.000.000.000.

Le suddette operazioni hanno consentito l'attuazione del piano impiego fondi 1992 per la parte relativa agli investimenti mobiliari (risultando una economia, rispetto alle previsioni, di L. 117.000.000).

Nell'allegato n. 14 e' riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31.12.1992.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Costituisce la voce corrispondente al cap. 4.13.07.0, parte "entrate". L'impegno di spesa relativo all'anno 1992 e' stato di lire 19.999.334.371, necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i quali e' stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la piu' alta redditivita' dalle disponibilita' liquide eccedenti le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni

Capp. 2.14.02.0 e 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI E DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

In attuazione dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni, sono stati concessi al personale dipendente mutui ipotecari per l'importo di L. 130.000.000 e prestiti per l'importo complessivo di L. 68.238.000.

Nel primo caso si è verificata una economia di bilancio di L. 270.000.000, nel secondo di L. 71.762.000.

CATEGORIA 15 - Indennita' di anzianita' al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L.12.925.420 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1992 a favore del personale assunto a tempo determinato e cessato dal servizio.

TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONE

CATEGORIA 16 - Rimborsi di mutui

Cap. 3.16.01.0 - RIMBORSI DI MUTUI

La somma impegnata di L. 36.858.170 si riferisce alla quota capitale per l'anno 1992 di un mutuo residuo rilevato al momento dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, sono pari a complessive L. 3.345.329.929, così come esposto nelle entrate.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1992 del conto di cassa, depositato presso la Banca Nazionale del Lavoro, istituto cassiere dell'Ente, e' di L. 18.397.988.744.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 10.191.718.945 risulta cosi suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L. 7.314.172 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione dei benefici a pensionati ex combattenti, anticipati dall'Ente, ai sensi della vigente normativa.

Crediti verso gli iscritti

L'importo di L. 5.865.089.601 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti, di cui L. 5.803.075.744 relative a parte dei 4/10 della III rata dei ruoli esattoriali (aventi scadenza 14/12) ed ai 4/10 della IV rata (aventi scadenza 14/2 dell'anno successivo).

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 4.319.315.172 riguardano:

a) per L.301.008.696 gli affitti di immobili,composti dai residui relativi alla mensilita' di dicembre 1992 (L. 163.312.560); dai residui relativi alle restanti morosita' di P.zza Aruleno Celio Sabino per il periodo 1981/86 per le quali, a suo tempo, fu accordata una rateizzazione ma il cui ammontare e' stato maggiorato di un interesse pari al tasso ufficiale di sconto (L. 35.707.221); dai residui per gli anni 1989, 1990 e 1991 pari a L.101.988.915, costituiti, quasi esclusivamente, dai canoni dovuti (per gli anni 1989-1990) dalla INTERDATA SISTEMI s.r.l., nei confronti della quale e' stato eseguito sfratto per morosita' a novembre del 1990 ed e' stato decretato fallimento, a seguito della istanza presentata al Tribunale di Roma;

b) per L. 2.150.455.945 gli interessi ed i premi, al 31/12/1992, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi, che vengono riscossi nell'esercizio 1993 alla data di scadenza delle cedole;

c) per L. 7.502.256 (di cui L. 5.484.354 interessi e L. 2.017.902 quota capitale) la residua somma da riscuotere della seconda semestralità (scadente il 31/12) dei mutui ipotecari concessi al personale dipendente;

d) per L. 1.687.672.886 gli interessi al 31/12/92 sul conto corrente bancario, postale e presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che vengono accreditati, con valuta compensata, nell'anno successivo;

e) per L.105.968.901 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 41.912.939 relative a quote condominiali dell'anno 1992 e L. 64.055.962 relative a oneri condominiali degli anni 1991 e precedenti a carico della INTERDATA SISTEMI s.r.l., per la quale vale quanto detto sub a), del BANCO NAPOLI e dell'OLY HOTEL.

f) per L. 66.706.488 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L. 3.572.000.000, costituisce il 15% dei contributi riscossi nel 1990 e depositati, a norma dell'art. 15 del D.L. 151/1991, su un conto corrente fruttifero (tasso lordo 8.5%), vincolato per 5 anni, aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato.

Mutui ed anticipazioni attive

L' importo di L.378.335.952 si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari gia' erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L.258.322.496 e' inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

Depositi cauzionali

L'importo di L. 500.000 si riferisce ai depositi cauzionali versati dall'Ente per l'apertura del passo carrabile provvisorio e la domanda di occupazione di suolo pubblico per lavori effettuati nell'immobile di Via Santuario Regina degli Apostoli 26.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.45.006.187.800 rappresenta la consistenza complessiva al 31.12.1992 del portafoglio titoli di proprieta' dell'Ente, come risulta dall'allegato n.14 del bilancio. Tale importo e' cosi' suddiviso:

- L.36.985.115.740 in titoli di Stato;
- L. 8.021.072.060 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI

Edifici

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1992, pari a L. 50.869.592.391 e' riportata analiticamente nell'allegato n. 13 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come gia' detto in sede di rendiconto finanziario, comprende anche le spese di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria effettuate nel 1992, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili.

Investimenti immobiliari in corso

L'importo di L. 12.021.000.000 costituisce la parte del piano d'impiego dei fondi 1992 destinata ad investimenti immobiliari e si divide, a sua volta, in L. 4.316.484.961 - relative all'acquisto, non ancora perfezionato al 31/12/92, dell'immobile ad uso residenziale di Via Sante Vandi n. 71 - e in

L. 7.704.515.039 - relative alle disponibilità residue al 31/12 per l'acquisto di immobili, per le quali è stata richiesta al Ministero del Lavoro autorizzazione alla loro utilizzazione entro il 30/6/1993.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.1.989.930.106 si e' modificata in L.1.584.262.894 per effetto degli impegni di spesa assunti nel 1992, pari a L.189.859.162, e della variazione patrimoniale di L. 595.526.374 (all. n.8) relativa a beni il cui prezzo di acquisto è stato interamente ammortizzato (per cui analoga variazione patrimoniale in diminuzione si riscontra tra le Passività alla voce "Poste rettificative dell'attivo").

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e' riportata nell'allegato n. 15.

Il totale delle attivita' e' risultato, quindi, al 31 dicembre 1992, di L.142.270.909.222.

P A S S I V I T A '

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.14.414.234.152, che costituisce il totale dei residui passivi al 31 dicembre 1992, risulta cosi' suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L.1.005.342.985 riguarda:

a) per L.102.357.401 i contributi assicurativi dovuti all' INPS relativi al mese di dicembre 1992 e versati nel gennaio 1993;

b) per L.793.240.096 le ritenute erariali effettuate su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia' versate all'Erario nel mese di gennaio 1993;

c) per L.109.745.488 il residuo passivo per imposte e tasse varie nonchè per ritenute fiscali sugli interessi bancari al 31.12.92, corrisposti dalla B.N.L. nel mese di gennaio 1993.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L.566.638.180 e' relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione del cap. 1.04.18.0)
Spese per acquisto di beni di consumo e servizi L. 479.943.348

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche L. 86.694.832

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.59.104.741 si riferisce al cap. 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.12.783.148.246 riguarda:

Categoria 1 -	Spese per gli Organi dell'Ente	L. 91.472.125
Categoria 2 -	Spese per il personale (capp. 1.02.01.0 - 1.02.02.0 - 1.02.03.0 - 1.02.11.0)	L. 91.156.144
Categoria 6 -	Trasferimenti passivi	L. 22.118.540
Categoria 7 -	Oneri finanziari	L. 2.495.100
Categoria 11 -	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.12.454.297.016
Categoria 14 -	Concessione di crediti ed anticipazioni	L. 80.000.000
Categoria 21 -	Partite di giro (capp. 4.21.04.0 - 4.21.07.0)	L. 41.609.321

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.120.300.918 si riferisce per lire 40.636.149 al residuo di uno dei due mutui rilevati dall'Ente in occasione dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner e per L.79.664.769 ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta' dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta, al 31 dicembre 1992, una consistenza di L.126.196.335.032, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.13.823.442.933 pari all'avanzo economico dell'esercizio.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita' di anzianita' al personale

L'importo di L.763.622.960 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente di ruolo e a quello assunto a tempo determinato in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L 74.475.988 e' dato dalla differenza fra l'accantonamento del presente esercizio, pari a L.87.401.408, e la somma di L.12.925.420 corrisposta per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza dei fondi ammortamento, pari a lire 785.416.160 (inferiore a quella dell'esercizio precedente) è l'effetto sia della variazione patrimoniale in diminuzione (L. 595.526.374) già evidenziata in sede di commento della consistenza delle immobilizzazioni tecniche che della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio (L. 240.447.341).

Il totale delle passivita' al 31 dicembre 19921 ammonta a complessive L.142.270.909.222.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie di parte corrente

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 46.430.985.017

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 33.769.427.107.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

La somma di L. 2.327.230.842 relativa alle entrate si riferisce:

a) per L. 760.454 all'importo degli interessi figurativi sulla concessione di prestiti al personale, effettuata ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni;

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

c) per L.1.696.470.388 ai maggiori residui attivi per entrate correnti(L. 1.629.168.546) e minori residui passivi per spese correnti (L.67.301.842) accertati nel corso dell'esercizio 1992.

La somma di L. 1.165.345.819 relativa alle uscite si riferisce:

a) per L. 760.454 all' onere figurativo posto a carico dell'Ente, cosi' come specificato per analoga posta delle entrate;

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

c) per L. 240.447.341 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1992 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;

d) per L.87.401.408 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita' di anzianita' del personale di ruolo e a tempo determinato;

e) per L. 206.736.616 ai maggiori residui passivi per spese correnti, accertati nel 1992.

Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere consiliari nonche' il partitario dei residui attivi e passivi, sono riportate negli allegati dal n. 1 al n. 9 del conto consuntivo.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L.13.823.442.933, interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo l'ampia analisi dei movimenti finanziari ed extra finanziari dell'esercizio 1992 si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati, alla Vostra approvazione.

Roma, 29 aprile 1993

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Innocenti)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL CONSUNTIVO DELL'ANNO 1992

Signori Delegati,

il consuntivo dell'esercizio 1992, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, e' il documento contabile del quale il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 aprile 1993 ha deciso la predisposizione, ai sensi della normativa vigente.

Il Collegio prende atto che anche quest'anno, come per i precedenti anni, e' stato rispettato il termine stabilito dalla sopra cennata normativa, che stabilisce al 30 giugno dell'anno successivo a quello cui si riferisce il consuntivo, la predisposizione del consuntivo stesso da parte del Consiglio di Amministrazione e la relativa deliberazione da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Il Collegio constata, innanzitutto, l'attendibilita' dei dati del consuntivo, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31 dicembre 1992.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1992, il Collegio osserva che la gestione si e' conclusa con un avanzo economico di L. 13.823.442.933 (L. 48.758.215.859 - L. 34.934.772.926), superiore di L. 4.159.106.069, con un aumento pari al 43%, rispetto a quello accertato nel precedente esercizio in L. 9.664.336.864.

Tale avanzo scaturisce dalla differenza tra i seguenti componenti positivi di reddito:

a) da aliquote contributive a carico degli iscritti, per	+ L.	36.399.804.695
b) da trasferimenti da parte dello Stato, per	+ L.	3.663.835
c) da redditi e proventi patrimoniali, per	+ L.	9.337.021.417
d) da poste correttive e compensative di spese correnti, per	+ L.	494.922.613
e) da entrate non classificabili in altre voci, per	+ L.	195.572.457
f) da interessi figurativi per la concessione di prestiti al personale, per	+ L.	760.454
g) da affitto figurativo sede dell'Ente, per	+ L.	630.000.000
Totale da riportare	+ L.	47.061.745.471

Riporto .		+ L. 47.061.745.471
h) da sopravvenienze attive, per		+ L. 1.629.168.546
i) da insussistenze passive, per		+ L. 67.301.842
Totale componenti positivi		+ L. 48.758.215.859

ed i seguenti componenti negativi di reddito:

a) da spese correnti per così distinte:		- L.33.769.427.107
Cat.1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L. 427.294.849	
" 2 - Oneri per il person. in attività di serv.	L. 3.200.497.993	
" 3 - Oneri per il personale in quiescenza	L. ----	
Cat.4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L. 2.300.039.005	
" 5 - Spese per prestazioni istituzionali	L.25.191.750.998	
" 6 - Trasferimenti pass.	L. 32.118.540	
" 7 - Oneri finanziari	L. 113.978.622	
" 8 - " tributari	L. 1.100.000.000	
" 9 - Poste corr. e comp. di entrate corr.	L. 986.960.777	
" 10 - Spese non classificabili in altre voci	L. 416.786.323	
b) da trasferimenti passivi in natura per così distinti:		- L. 630.760.454
1) per oneri per l'erogazione prest.al pers.	L. 760.454	
2) per fitto figurativo sede Ente	L. 630.000.000	
c) da ammortamenti e deperimenti per di seguito distinti:		- L. 240.447.341
Totale da riportare		- L.34.640.634.902

Riporto		- L.34.640.634.902
1) per impianti, attrez. e macchinari, per	L. 187.493.118	
2) per automezzi, attr. e macchinari, per	L. 5.849.408	
3) per mobili e macchine d'ufficio	L. 47.104.815	
d) da quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità per		- L. 87.401.408
e) da sopravvenienze passive per		- L. 206.736.616
Totale componenti negativi		- L. 34.934.772.926
Torna l'avanzo economico di cui sopra è cenno di		L. 13.823.442.933
Totale a pareggio		L. 48.758.215.859

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a lire 46.430.985.017, rispetto ad una previsione di lire 49.093.000.000; sono state riscosse L. 36.959.749.621 e sono rimaste da riscuotere L. 9.471.235.396.

Le entrate per partite di giro e contabilita' speciali, in L. 3.345.329.929, 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 capitolo 7.22.09.0 - Titolo VII - categoria 22 - delle partite di giro.

Esame delle uscite

Le uscite correnti impegnate sono state pari a lire 33.769.427.107, rispetto ad una previsione definitiva di lire 40.731.000.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L. 32.824.344.220 e sono rimaste da pagare L. 945.082.887.

GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio da' atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1991, accertando che:

- i residui attivi, ammontanti al 1º gennaio 1992 a complessive L. 10.716.456.889, hanno subito variazioni in aumento per lire 1.629.168.546, essendo stati riaccertati in L. 12.345.625.435.

Sono stati riscossi per L. 11.643.432.711 e ne restano da riscuotere per L. 702.192.724.

- i residui passivi, ammontanti al 1º gennaio 1992 a complessive L. 5.308.135.657, sono passati, a seguito di piu' esatti accertamenti, a L. 5.439.195.250, con una variazione passiva netta di - L.131.059.593, dovuta a maggiori residui riaccertati in - L. 248.691.616 ed ai minori residui riaccertati in + L. 117.632.023.

Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L. 5.350.446.504 e ne restano da pagare al 31 dicembre 1992 per L. 88.748.746.

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1992, la situazione dei residui si presentava come segue:

- Residui attivi dell'esercizio di competenza	L. 9.489.526.221
- " " " 1991 e precedenti	L. 702.192.724
Totale residui attivi al 31 dicembre 1992	L. 10.191.718.945
- Residui passivi dell'esercizio di competenza	L. 14.325.485.406
- " " " 1991 e precedenti	L. 88.748.746
Totale residui passivi al 31 dicembre 1992	L. 14.414.234.152

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1992, ammontante a L. 14.175.473.537, e' determinato come appresso:

- Saldo di cassa al 31 dicembre 1992	+ L. 18.397.988.744
- Residui attivi al 31 dicembre 1992	+ L. 10.191.718.945
	+ L. 28.589.707.689
- Residui passivi al 31 dicembre 1992	- L. 14.414.234.152
Avanzo di amministrazione al 31 /12/1992	+ L. 14.175.473.537

Tale avanzo presenta,nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio, in L. 20.302.453.013, una diminuzione di L. 6.126.979.476, pari al 30,18%, determinata come segue:

- Disavanzo finanziario di competenza (L.76.111.938.871-L.83.737.027.300)			- L. 7.625.088.429
- Riaccertamenti nei residui:			
a) per maggiori res.att.	+ L.1.629.168.546		
b) per minori res.pass.	+ L. 117.632.023		+ L. 1.746.800.569
c) per minori res.att.	- L. ----		
d) per maggiori res. pass.	- L. 248.691.616		- L. 248.691.616
Torna la diminuzione di cui sopra e' cenno di			- L. 6.126.979.476

SITUAZIONE FINANZIARIA O DI TESORERIA

- Fondo di cassa al 1º gennaio 1992		+ L. 14.894.131.781
Riscossioni effettuate:		
a) in c/competenza	+ L.66.622.412.650	
b) in c/residui	+ L.11.643.432.711	+ L. 78.265.845.361
Pagamenti eseguiti:		
a) in c/competenza	- L.69.411.541.894	
b) in c/residui	- L. 5.350.446.504	- L. 74.761.988.398
Fondo di cassa al 31 dicembre 1992		+ L. 18.397.988.744

Il Collegio, a conclusione della propria disamina, pur notando che la gestione si è chiusa con i seguenti risultati:

- Avanzo economico di	+ L. 13.823.442.933
- Disavanzo finanziario di competenza	- L. 7.625.088.429
- Avanzo di amministrazione	+ L. 14.175.473.537
- Avanzo di cassa	+ L. 18.397.988.744

non puo' non riproporre alla cortese attenzione degli Organi responsabili dell'Ente l'esigenza che:

- venga intensificata l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli di più remota costituzione, onde evitare di incorrere nell'Istituto della prescrizione estintiva, nonchè di quelli verso l'inquilinato, che hanno raggiunto l'importo di L. 301.008.696 dei quali L. 137.696.136 del 1991 e precedenti (L. 35.707.221 del 1988, L. 30.147.505. del 1989, L. 71.561.995 del 1990 e L. 279.415 del 1991) e L. 163.312.560 del 1992;
- venga continuata l'azione di riduzione dei residui passivi, passati da L. 5.308.135.657 del 1991 a L. 14.414.234.152 nel 1992, con un incremento di L. 9.106.098.495, pari al 171,55%, allo scopo di evitare possibili interessi passivi e rivalutazione monetaria su quelli di più remota costituzione (L. 88.748.746 del 1991);
- sia perseguito un rigoroso contenimento degli oneri di generale funzionamento in L. 5.927.831.847 (427.294.849. + L. 3.200.497.993 + L. 2.300.039.005) e, in particolare, di quelli concernenti la categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio - in L. 2.300.039.005, che presentano un incremento di L. 821.712.049 -, rispetto a quelli accertati alla fine del 1991, in L. 1.478.326.956, pari al 55,59%, che non può trovare giustificazione nell'incremento dell'indice ISTAT del 1992, rispetto al 1991; tali oneri, ancorchè parzialmente conseguenti all'attuazione delle recenti disposizioni di legge del settore, devono essere necessariamente contenuti in limiti più modesti, al fine di non determinare pregiudizio ai trattamenti pensionistici futuri;
- sia assicurata la massima tempestività nell'attuazione dei piani d'impiego fondi, al fine di garantire all'Ente la più proficua forma di investimento dei capitali a disposizione;
- sia limitato il ricorso all'assunzione temporanea di personale straordinario a casi assolutamente indispensabili, tali da evitare la compromissione del conseguimento dei fini istituzionali 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, nonche' la consapevolezza che gli Organi dell'Ente daranno completa ricezione a quanto sopra rappresentato, consentono al Collegio Sindacale di esprimere, per quanto di competenza, il parere che il consuntivo in parola possa proseguire il suo ulteriore corso.

IL COLLEGIO SINDACALE

BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO "F"

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		CATEGORIA 1 ALIQUOTE A CARICO DEGLI ISCRITTI							
1 01 01	109	CONTRIBUTI SOGGETTIVI OBBLIGATORI (ART.12 L.249/1991 E ART.5 L. 379/1990)	36.600.000.000	0	36.600.000.000	30.821.545.818	5.418.732.877	36.240.278.695	- 359.721.305
1.01.02	110	CONTRIBUTI INTEGRATIVI (ART.13 L. 249/1991)	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	- 10.000.000
1.01.03	111	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI (L. 48/1988)	100.000.000	0	100.000.000	114.481.000	0	114.481.000	14.481.000
1.01.04	112	RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/1991)	0	0	0	0	0	0	0
1.01.05	113	CONTRIBUTI DI RISCATTO (ART. 24 L. 249/1991)	2.500.000.000	0	2.500.000.000	45.045.000	0	45.045.000	- 2.454.955.000
1.01.06	114	CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	40.000.000	0	40.000.000	0	0	0	- 40.000.000
1.01.07	115	RISERVA MATEMATICA (ART.2 L.45/1990)	160.000.000	0	160.000.000	0	0	0	- 160.000.000
1.01.08	116	CONTRIBUTI INDIRETTI MARCHE "RUSSO SPENA"	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	1		39.410.000.000	0	39.410.000.000	30.981.071.818	5.418.732.877	36.399.804.695	- 3.010.195.305
		CATEGORIA 2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI							
1 02 01	117	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	2		0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT.	I		39.410.000.000	0	39.410.000.000	30.981.071.818	5.418.732.877	36.399.804.695	- 3.010.195.305
		TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		CATEGORIA 3 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
2 03 01	118	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	6.000.000	0	6.000.000	0	3.663.835	3.663.835	- 2.336.165
TOT.CAT	3		6.000.000	0	6.000.000	0	3.663.835	3.663.835	- 2.336.165
		CATEGORIA 4 TRASFERIMENTO DA PARTE DELLE REGIONI							
2 04 01	119	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
6.876.692.277	8.059.504.099	446.356.724	8.505.860.823	1.629.168.546	34.500.000.000	38.881.049.917	4.381.049.917	5.865.089.601
0	0	0	0	0	10.000.000	0	- 10.000.000	0
0	0	0	0	0	100.000.000	114.481.000	14.481.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	2.500.000.000	45.045.000	- 2.454.955.000	0
0	0	0	0	0	40.000.000	0	- 40.000.000	0
0	0	0	0	0	160.000.000	0	- 160.000.000	0
18.859.200	18.859.200	0	18.859.200	0	19.000.000	18.859.200	- 140.800	0
6.895.551.477	8.078.363.299	446.356.724	8.524.720.023	1.629.168.546	37.329.000.000	39.059.435.117	1.730.435.117	5.865.089.601
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.895.551.477	8.078.363.299	446.356.724	8.524.720.023	1.629.168.546	37.329.000.000	39.059.435.117	1.730.435.117	5.865.089.601
6.926.797	3.276.460	3.650.337	6.926.797	0	5.000.000	3.276.460	- 1.723.540	7.314.172
6.926.797	3.276.460	3.650.337	6.926.797	0	5.000.000	3.276.460	- 1.723.540	7.314.172
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 4			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 5 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE							
2 05 01	120	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 5			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI DEL SETTORE PUBBLICO							
2 06 01	121	CONTRIBUTI E CONCESSIONI EROGATI DA ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 6			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. II			6.000.000	0	6.000.000	0	3.663.835	3.663.835	- 2.336.165
		TITOLO III ALTRE ENTRATE							
		CATEGORIA 7 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DA PRESTAZIONI DI SERVIZI							
3 07 01	122	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.02	123	PROVENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.03	124	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	- 1.000.000
TOT.CAT. 7			1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	- 1.000.000
		CATEGORIA 8 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
3 08 01	125	AFFITTI DI IMMOBILI	2.900.000.000	0	2.900.000.000	2.048.603.299	163.312.560	2.211.915.859	- 688.084.141

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.926.797	3.276.460	3.650.337	6.926.797	0	5.000.000	3.276.460	- 1.723.540	7.314.172
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	1.000.000	0	- 1.000.000	0
0	0	0	0	0	1.000.000	0	- 1.000.000	0
292.214.090	154.517.954	137.696.136	292.214.090	0	2.600.000.000	2.203.121.253	- 396.878.747	301.008.696

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
3.08.02	126	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	5.000.000.000	0	5.000.000.000	3.241.370.645	2.150.455.945	5.391.826.590	391.826.590
3.08.03	127	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI,AZIONI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
3.08.04	128	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	40.000.000	0	40.000.000	22.201.799	5.484.354	27.686.153	- 12.313.847
3.08.05	129	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	1.000.000.000	0	1.000.000.000	0	1.687.672.886	1.687.672.886	687.672.886
3.08.06	130	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	13.000.000	0	13.000.000	17.919.929	0	17.919.929	4.919.929
TOT.CAT.	8		8.953.000.000	0	8.953.000.000	5.330.095.672	4.006.925.745	9.337.021.417	384.021.417
		CATEGORIA 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
3 09 01	131	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	90.000.000	0	90.000.000	159.513.695	0	159.513.695	69.513.695
3.09.02	132	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	220.000.000	0	220.000.000	139.792.001	41.912.939	181.704.940	- 38.295.060
3.09.03	133	RIACCREDITI PENSIONI	60.000.000	0	60.000.000	153.703.978	0	153.703.978	93.703.978
TOT.CAT.	9		370.000.000	0	370.000.000	453.009.674	41.912.939	494.922.613	124.922.613
		CATEGORIA 10 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
3 10 01	134	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	0	0	0	0
3.10.02	135	INTERESSI DI MORA DIVERSI	3.000.000	0	3.000.000	57.485.630	0	57.485.630	54.485.630
3.10.03	136	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI, EREDITA' E ATTI DI LIBERALITA'	0	0	0	0	0	0	0
3.10.04	137	SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART 17,COMMA 4, L. 249/1991)	0	0	0	0	0	0	0
3.10.05	138	SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L. 48/1988)	150.000.000	0	150.000.000	138.086.827	0	138.086.827	- 11.913.173
3.10.06	139	INTERESSI DI MORA (ART. 18 COMMA 4 L. 249/1991)	0	0	0	0	0	0	0
3.10.07	140	INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	200.000.000	0	200.000.000	0	0	0	- 200.000.000
TOT.CAT.	10		353.000.000	0	353.000.000	195.572.457	0	195.572.457	- 157.427.543
TOT.TIT.	III		9.677.000.000	0	9.677.000.000	5.978.677.803	4.048.838.684	10.027.516.487	350.516.487
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	49.093.000.000	0	49.093.000.000	36.959.749.621	9.471.235.396	46.430.985.017	- 2.662.014.983
		TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		CATEGORIA 11 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
4 11 01	141	ALIENAZIONE DI IMMOBILI (DA REDDITO)	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
2.040.875.000	2.040.875.000	0	2.040.875.000	0	5.500.000.000	5.282.245.645	- 217.754.355	2.150.455.945
0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.851.613	12.851.613	0	12.851.613	0	30.000.000	35.053.412	5.053.412	5.484.354
1.179.102.450	1.179.102.450	0	1.179.102.450	0	1.180.000.000	1.179.102.450	- 897.550	1.687.672.886
0	0	0	0	0	13.000.000	17.919.929	4.919.929	0
3.525.043.153	3.387.347.017	137.696.136	3.525.043.153	0	9.323.000.000	8.717.442.689	- 605.557.311	4.144.621.881
0	0	0	0	0	90.000.000	159.513.695	69.513.695	0
160.475.012	96.419.050	64.055.962	160.475.012	0	350.000.000	236.211.051	- 113.788.949	105.968.901
0	0	0	0	0	60.000.000	153.703.978	93.703.978	0
160.475.012	96.419.050	64.055.962	160.475.012	0	500.000.000	549.428.724	49.428.724	105.968.901
0	0	0	0	0	0	0	0	0
839.176	839.176	0	839.176	0	3.000.000	58.324.806	55.324.806	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	150.000.000	138.086.827	- 11.913.173	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	200.000.000	0	- 200.000.000	0
839.176	839.176	0	839.176	0	353.000.000	196.411.633	- 156.588.367	0
3.686.357.341	3.484.605.243	201.752.098	3.686.357.341	0	10.177.000.000	9.463.283.046	- 713.716.954	4.250.590.782
10.588.835.615	11.566.245.002	651.759.159	12.218.004.161	1.629.168.546	47.511.000.000	48.525.994.623	1.014.994.623	10.122.994.555
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUDTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 11			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 12 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
4 12 01	142	ALIENAZIONE DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 12			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 13 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
4 13 01	143	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0
4.13.02	144	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.03	145	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	5.850.000.000	0	5.850.000.000	5.762.250.000	0	5.762.250.000	- 87.750.000
4.13.04	146	REALIZZO DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	10.000.000	0	10.000.000	493.358.041	0	493.358.041	483.358.041
4.13.05	147	RISCOSSIONE DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.06	148	RISCOSSIONI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0
4.13.07	149	REALIZZO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVEST.PROVVISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	7.000.000.000	13.000.000.000	20.000.000.000	19.999.334.371	0	19.999.334.371	- 665.629
TOT.CAT. 13			12.860.000.000	13.000.000.000	25.860.000.000	26.254.942.412	0	26.254.942.412	394.942.412
		CATEGORIA 14 RISCOSSIONE DI CREDITI							
4 14 01	150	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.02	151	RISCOSSIONI DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	25.000.000	0	25.000.000	23.162.292	2.017.902	25.180.194	180.194
4.14.03	152	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.04	153	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	40.000.000	0	40.000.000	47.541.004	0	47.541.004	7.541.004
4.14.05	154	RISCOSSIONI DI ANTICIPAZIONI DALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0
4.14.06	155	RITIRO DI DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.07	156	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 14			65.000.000	0	65.000.000	70.703.296	2.017.902	72.721.198	7.721.198
TOT.TIT. IV			12.925.000.000	13.000.000.000	25.925.000.000	26.325.645.708	2.017.902	26.327.663.610	402.663.610
		TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 15 TRASFERIMENTI DALLO STATO							
5 15 01	157	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.850.000.000	5.762.250.000	- 87.750.000	0
0	0	0	0	0	300.000.000	493.358.041	193.358.041	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	20.000.000.000	19.999.334.371	- 665.629	0
0	0	0	0	0	26.150.000.000	26.254.942.412	104.942.412	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.927.458	6.927.458	0	6.927.458	0	25.000.000	30.089.750	5.089.750	2.017.902
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	40.000.000	47.541.004	7.541.004	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.927.458	6.927.458	0	6.927.458	0	65.000.000	77.630.754	12.630.754	2.017.902
6.927.458	6.927.458	0	6.927.458	0	26.215.000.000	26.332.573.166	117.573.166	2.017.902
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 15			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 16 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
5 16 01	158	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 16			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 17 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE							
5 17 01	159	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 17			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
5 18 01	160	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 18			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. V			0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI							
		CATEGORIA 19 ASSUNZIONE DI MUTUI							
6 19 01	161	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 19			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
6 20 01	162	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
6.20.02	163	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	30.000.000	0	30.000.000	7.960.315	0	7.960.315	- 22.039.685
TOT.CAT. 20			30.000.000	0	30.000.000	7.960.315	0	7.960.315	- 22.039.685
		CATEGORIA 21 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
6 21 01	164	EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 21			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. VI			30.000.000	0	30.000.000	7.960.315	0	7.960.315	- 22.039.685
		TITOLO VII PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22 PARTITE DI GIRO							
7 22 01	165	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI	2.350.000.000	0	2.350.000.000	2.337.110.042	0	2.337.110.042	- 12.889.958
7.22.02	166	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	250.000.000	0	250.000.000	292.411.502	0	292.411.502	42.411.502
7.22.03	167	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	150.000.000	0	150.000.000	311.122.515	0	311.122.515	161.122.515
7.22.04	168	RITENUTE SINDACALI	7.000.000	0	7.000.000	7.066.875	0	7.066.875	66.875
7.22.05	169	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000
7.22.06	170	RIMBORSO DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	- 3.000.000
7.22.07	171	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	374.946.072	16.272.923	391.218.995	291.218.995
7.22.08	172	SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
7.22.09	173	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT. 22			2.865.000.000	0	2.865.000.000	3.329.057.006	16.272.923	3.345.329.929	480.329.929
TOT.TIT. VII			2.865.000.000	0	2.865.000.000	3.329.057.006	16.272.923	3.345.329.929	480.329.929

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	30.000.000	7.960.315	- 22.039.685	0
0	0	0	0	0	30.000.000	7.960.315	- 22.039.685	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	7.960.315	- 22.039.685	0
0	0	0	0	0	2.350.000.000	2.337.110.042	- 12.889.958	0
0	0	0	0	0	250.000.000	292.411.502	42.411.502	0
0	0	0	0	0	150.000.000	311.122.515	161.122.515	0
0	0	0	0	0	7.000.000	7.066.875	66.875	0
0	0	0	0	0	0	1.400.000	1.400.000	0
5.694.137	5.694.137	0	5.694.137	0	3.000.000	5.694.137	2.694.137	0
109.502.403	59.068.838	50.433.565	109.502.403	0	100.000.000	434.014.910	334.014.910	66.706.488
5.497.276	5.497.276	0	5.497.276	0	0	5.497.276	5.497.276	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
120.693.816	70.260.251	50.433.565	120.693.816	0	2.865.000.000	3.399.317.257	534.317.257	66.706.488
120.693.816	70.260.251	50.433.565	120.693.816	0	2.865.000.000	3 399.317.257	534.317.257	66.706.488

PARTE I - ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	39.410.000.000	0	39.410.000.000	30.981.071.818	5.418.732.877	36.399.804.695	- 3.010.195.305
		TITOLO II - ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	6.000.000	0	6.000.000	0	3.663.835	3.663.835	- 2.336.165
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE	9.677.000.000	0	9.677.000.000	5.978.677.803	4.048.838.684	10.027.516.487	350.516.487
		TITOLO IV - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	12.925.000.000	13.000.000.000	25.925.000.000	26.325.645.708	2.017.902	26.327.663.610	402.663.610
		TITOLO V - ENTRATE TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO VI - ACCENSIONE PRESTITI	30.000.000	0	30.000.000	7.960.315	0	7.960.315	- 22.039.685
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	2.865.000.000	0	2.865.000.000	3.329.057.006	16.272.923	3.345.329.929	480.329.929
		TOTALE DELLE ENTRATE	64.913.000.000	13.000.000.000	77.913.000.000	66.622.412.650	9.489.526.221	76.111.938.871	- 1.801.061.129
		DISAVANZO FINANZIARIO						7.625.088.429	
		TOTALE A PAREGGIO						83.737.027.300	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
6.895.551.477	8.078.363.299	446.356.724	8.524.720.023	1.629.168.546	37.329.000.000	39.059.435.117	1.730.435.117	5.865.089.601
6.926.797	3.276.460	3.650.337	6.926.797	0	5.000.000	3.276.460	- 1.723.540	7.314.172
3.686.357.341	3.484.605.243	201.752.098	3.686.357.341	0	10.177.000.000	9.463.283.046	- 713.716.954	4.250.590.782
6.927.458	6.927.458	0	6.927.458	0	26.215.000.000	26.332.573.166	117.573.166	2.017.902
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	7.960.315	- 22.039.685	0
120.693.816	70.260.251	50.433.565	120.693.816	0	2.865.000.000	3.399.317.257	534.317.257	66.706.488
10.716.456.889	11.643.432.711	702.192.724	12.345.625.435	1.629.168.546	76.621.000.000	78.265.845.361	1.644.845.361	10.191.718.945
		RIACCERTAMENTO IN PIU'		1.629.168.546				
		RIACCERTAMENTO IN MENO		0				

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		TITOLO I SPESE CORRENTI							
		CATEGORIA 1 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1 01 01	1	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	150.000.000	0	150.000.000	119.104.871	16.376.635	135.481.506	- 14.518.494
1.01.02	2	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	300.000.000	0	300.000.000	204.537.853	74.915.490	279.453.343	- 20.546.657
1.01.03	3	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	14.000.000	0	14.000.000	12.180.000	180.000	12.360.000	- 1.640.000
TOT CAT.	1		464.000.000	0	464.000.000	335.822.724	91.472.125	427.294.849	- 36.705.151
		CATEGORIA 2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1 02 01	4	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.350.000.000	0	2.350.000.000	2.007.247.751	815.898	2.008.063.649	- 341.936.351
1.02.02	5	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL PERSONALE (ARTT. 12/13 DPR.43/1990)	300.000.000	200.000.000	500.000.000	236.269.309	84.627.561	320.896.870	- 179.103.130
1.02.03	6	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GEN. E AI DIRIGENTI	55.000.000	0	55.000.000	39.475.754	2.593.933	42.069.687	- 12.930 313
1.02.04	7	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	15.000.000	0	15.000.000	4.267.587	0	4.267.587	- 10.732.413
1.02.05	8	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	0	0	0	0	0	0	0
1.02.06	9	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	7.000.000	0	7.000.000	0	0	0	- 7.000.000
1.02.07	10	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	825.000.000	0	825.000.000	682.010.791	102.357.401	784.368.192	- 40.631.808
1.02.08	11	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
1.02.09	12	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	50.000.000	0	50.000.000	7.973.000	0	7.973.000	- 42.027.000
1.02.10	13	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0	20.000.000	0	0	0	- 20.000.000
1.02.11	14	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	46.000.000	0	46.000.000	29.740.256	3.118.752	32.859.008	- 13.140.992
TOT.CAT.	2		3.668.000.000	200.000.000	3.868.000.000	3.006.984.448	193.513.545	3.200.497.993	- 667.502.007
		CATEGORIA 3 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
1 03 01	15	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	3		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 4 SPESE PER L'ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO							
1 04 01	16	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	10.000.000	0	10.000.000	4.657.000	0	4.657.000	- 5.343.000

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	150.000.000	119.104.871	- 30.895.129	16.376.635
34.591.984	34.591.984	0	34.591.984	0	320.000.000	239.129.837	- 80.870.163	74.915.490
780.000	780.000	0	780.000	0	15.000.000	12.960.000	- 2.040.000	180.000
35.371.984	35.371.984	0	35.371.984	0	485.000.000	371.194.708	- 113.805.292	91.472.125
139.271	139.271	0	139.271	0	2.350.000.000	2.007.387.022	- 342.612.978	815.898
43.673.012	144.053.012	0	144.053.012	100.380.000	544 000.000	380.322.321	- 163.677.679	84.627.561
2.865.137	2 865.137	0	2.865.137	0	55.000.000	42.340.891	- 12.659.109	2.593.933
818.315	818.315	0	818.315	0	16.000.000	5.085.902	- 10.914.098	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	7.000.000	0	- 7.000.000	0
93.810.078	93.810.078	0	93.810.078	0	825.000.000	775.820.869	- 49.179.131	102.357.401
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	50.000.000	7.973.000	- 42.027.000	0
0	0	0	0	0	20.000.000	0	- 20.000.000	0
3.159.520	3.159.520	0	3.159.520	0	46.000.000	32.899.776	- 13.100.224	3.118.752
144.465.333	244.845.333	0	244.845.333	100.380.000	3.913.000.000	3.251.829.781	- 661.170 219	193.513.545
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
310 000	310.000	0	310.000	0	11.000.000	4.967.000	- 6.033.000	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.04.02	17	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E PER NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	80.000.000	5.000.000	85.000.000	83.382.655	1.568.992	84.951.647	- 48.353
1.04.03	18	SPESE DI RAPPRESENTANZA	30.000.000	0	30.000.000	11.924.573	0	11.924.573	- 18.075.427
1.04.04	19	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	90.000.000	0	90.000.000	89.884.344	0	89.884.344	- 115.656
1.04.05	20	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	50.000.000	0	50.000.000	24.883.715	0	24.883.715	- 25.116.285
1.04.06	21	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.07	22	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	9.000.000	0	9.000.000	4.780.240	0	4.780.240	- 4.219.760
1.04.08	23	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.09	24	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	30.000.000	50.000.000	80.000.000	58.184.672	2.352.630	60.537.302	- 19.462.698
1.04.10	25	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	190.000.000	0	190.000.000	180.046.859	8.661.000	188.707.859	- 1.292.141
1.04.11	26	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	60.000.000	0	60.000.000	26.620.000	0	26.620.000	- 33.380.000
1.04.12	27	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	50.000.000	0	50.000.000	24.990.000	24.990.000	49.980.000	- 20.000
1.04.13	28	SPESE PER CONCORSI	60.000.000	0	60.000.000	550.000	0	550.000	- 59.450.000
1.04.14	29	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	8.000.000	2.000.000	10.000.000	4.324.738	0	4.324.738	- 5.675.262
1.04.15	30	CANONI D'ACQUA SEDE	5.000.000	0	5.000.000	3.803.000	612.000	4.415.000	- 585.000
1.04.16	31	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	69.000.000	0	69.000.000	51.042.000	15.602.000	66.644.000	- 2.356.000
1.04.17	32	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	60.000.000	0	60.000.000	36.029.728	10.701.242	46.730.970	- 13.269.030
1.04.18	33	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	100.000.000	100.000.000	200.000.000	151.265.019	45.794.741	197.059.760	- 2.940.240
1.04.19	34	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000.000	0	10.000.000	5.355.000	0	5.355.000	- 4.645.000
1.04.20	35	PREMI DI ASSICURAZIONE	35.000.000	0	35.000.000	28.850.089	0	28.850.089	- 6.149.911
1.04.21	36	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	300.000.000	0	300.000.000	153.002.650	136.261.773	289.264.423	- 10.735.577
1.04.22	37	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	1.345.000.000	0	1.345.000.000	120.194.610	148.557.486	268.752.096	- 1.076.247.904
1.04.23	38	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	450.000.000	95.000.000	545.000.000	479.850.336	63.685.551	543.535.887	- 1.464.113
1.04.24	39	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	200.000.000	35.000.000	235.000.000	183.537.718	43.691.802	227.229.520	- 7.770.480
1.04.25	40	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	15.000.000	13.000.000	28.000.000	13.479.229	3.486.700	16.965.929	- 11.034.071
1.04.26	41	SPESE VARIE PER LA SEDE	50.000.000	0	50.000.000	29.426.341	19.772.172	49.198.513	- 801.487
1.04.27	42	SPESE PUBBLICITARIE	25.000.000	0	25.000.000	4.236.400	0	4.236.400	- 20.763.600
TOT.CAT.	4		3.331.000.000	300.000.000	3.631.000.000	1.774.300.916	525.738.089	2.300.039.005	- 1.330.960.995
		CATEGORIA 5 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1.05.01	43	PENSIONI DI VECCHIAIA	17.750.000.000	0	17.750.000.000	15.716.550.505	0	15.716.550.505	- 2.033.449.495
1.05.02	44	PENSIONI DI INVALIDITA'	2.330.000.000	0	2.330.000.000	1.802.511.058	0	1.802.511.058	- [illegible]8.942
1.05.03	45	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	6.940.000.000	0	6.940.000.000	6.164.432.569	0	6.164.432.569	- [illegible].431
1.05.04	46	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA VARIA	200.000.000	0	200.000.000	27.500.000	0	27.500.000	- 000
1.05.05	47	RESTITUZIONE CONTRIBUTI	300.000.000	0	300.000.000	285.797.000	0	285.797.000	- 000

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
5.334.961	5.334.961	0	5.334.961	0	91.000 000	88.717.616	- 2.282.384	1.568.992
0	0	0	0	0	30.000.000	11.924.573	- 18.075.427	0
8.652.846	8.652.846	0	8.652.846	0	99.000.000	98.537.190	- 462.810	0
55.000	55.000	0	55.000	0	50.000.000	24.938 715	- 25.061.285	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
949.760	949.760	0	949.760	0	10.000.000	5.730.000	- 4.270.000	0
0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7.999.180	7.999.180	0	7.999.180	0	88.000.000	66.183.852	- 21.816.148	2.352.630
10.765.815	10.765.815	0	10.765.815	0	201.000 000	190.812.674	- 10.187.326	8.661.000
38.080.000	38.080.000	0	38.080.000	0	99.000.000	64.700.000	- 34.300.000	0
0	0	0	0	0	50.000.000	24.990.000	- 25 010.000	24.990.000
4.492.500	4.492.500	0	4.492.500	0	65.000.000	5.042.500	- 59.957.500	0
0	0	0	0	0	10.000.000	4.324.738	- 5.675.262	0
0	0	0	0	0	5.000.000	3.803.000	- 1.197.000	612.000
8.957.000	8.957.000	0	8.957.000	0	78.000.000	59.999.000	- 18.001.000	15.602.000
8.980.080	8.980.080	0	8.980.080	0	69.000.000	45.009.808	- 23.990.192	10.701.242
44.100.171	30.790.171	13.310.000	44.100.171	0	245.000.000	182.055.190	- 62.944.810	59.104.741
0	0	0	0	0	10.000.000	5.355.000	- 4.645.000	0
0	0	0	0	0	35.000.000	28.850.089	- 6.149.911	0
53.240.940	53.229.040	0	53.229.040	- 11.900	354.000.000	206.231.690	- 147.768.310	136.261.773
70.488.526	64.300.526	0	64.300.526	- 6.188.000	1.416.000.000	184.495.136	- 1.231.504.864	148.557.486
44.156.924	3.457.890	0	3.457.890	- 40.699.034	590.000.000	483.308.226	- 106.691.774	63.685.551
16.158.681	16.158.681	0	16.158.681	0	252.000.000	199.696.399	- 52.303.601	43.691.802
357.000	357.000	0	357.000	0	29.000.000	13.836.229	- 15.163.771	3.486.700
0	0	0	0	0	50.000.000	29.426.341	- 20.573.659	19.772.172
0	0	0	0	0	25.000.000	4.236.400	- 20.763.600	0
323.079.384	262.870.450	13.310.000	276.180.450	- 46.898.934	3.962.000.000	2.037.171.366	- 1.924.828.634	539.048.089
0	0	0	0	0	17.750.000.000	15.716.550.505	- 2.033.449.495	0
0	0	0	0	0	2.330.000.000	1.802.511.058	- 527.488.942	0
300.000.000	279.597.092	0	279.597.092	- 20.402.908	7.240.000.000	6.444.029.661	- 795.970 339	0
0	0	0	0	0	200.000.000	27.500.000	- 172.500.000	0
0	0	0	0	0	300.000.000	285.797.000	- 14.203.000	0

PARTE II - SPESE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.05.06	48	INDENNITA' DI MATERNITA'	1.000.000.000	200.000.000	1.200.000.000	1.194.959.866	0	1.194.959.866	- 5.040.134
TOT.CAT.	5		28.520.000.000	200.000.000	28.720.000.000	25.191.750.998	0	25.191.750.998	- 3.528.249.002
		CATEGORIA 6 TRASFERIMENTI PASSIVI							
1 06 01	49	ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
1.06.02	50	ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.03	51	AI COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
1.06.04	52	AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0
1.06.05	53	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.06	54	INTERV. ASSISTENZ. PER IL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERV. E DELLE LORO FAMIGLIE PER ATT. SOCIO-RICR.	33.000.000	0	33.000.000	10.000.000	22.118.540	32.118.540	- 881.460
TOT.CAT.	6		33.000.000	0	33.000.000	10.000.000	22.118.540	32.118.540	- 881.460
		CATEGORIA 7 ONERI FINANZIARI							
1 07 01	55	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	25.000.000	0	25.000.000	17.420.707	0	17.420.707	- 7.579.293
1.07.02	56	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	35.000.000	0	35.000.000	26.935.978	2.495.100	29.431.078	- 5.568.922
1.07.03	57	INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	500.000.000	0	500.000.000	0	0	0	- 500.000.000
1.07.04	58	INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI	200.000.000	0	200.000.000	67.126.837	0	67.126.837	- 132.873.163
1.07.05	59	AGGIO VENDITA MARCHE "RUSSO SPENA"	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	7		760.000.000	0	760.000.000	111.483.522	2.495.100	113.978.622	- 646.021.378
		CATEGORIA 8 ONERI TRIBUTARI							
1 08 01	60	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	1.100.000.000	0	1.100.000.000	990.254.512	109.745.488	1.100.000.000	0
TOT.CAT.	8		1.100.000.000	0	1.100.000.000	990.254.512	109.745.488	1.100.000.000	0
		CATEGORIA 9 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1 09 01	61	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	1.000.000.000	0	1.000.000.000	986.960.777	0	986.960.777	- 13.039.223

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
22.049.924	22.049.924	0	22.049.924	0	1.222.000.000	1.217.009.790	- 4.990.210	0
322.049.924	301.647.016	0	301.647.016	- 20.402.908	29.042.000.000	25.493.398.014	- 3.548.601.986	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.000.000	15.098.254	0	15.098.254	5.098.254	43.000.000	25.098.254	- 17.901.746	22.118.540
10.000.000	15.098.254	0	15.098.254	5.098.254	43.000.000	25.098.254	- 17.901.746	22.118.540
0	0	0	0	0	25.000.000	17.420.707	- 7.579.293	0
7.540.680	7.540.680	0	7.540.680	0	43.000.000	34.476.658	- 8.523.342	2.495.100
0	0	0	0	0	500.000.000	0	- 500.000.000	0
0	0	0	0	0	200.000.000	67.126.837	- 132.873.163	0
565.776	565.776	0	565.776	0	1.000.000	565.776	- 434.224	0
8.106.456	8.106.456	0	8.106.456	0	769.000.000	119.589.978	- 649.410.022	2.495.100
367.067.069	367.067.069	0	367.067.069	0	1.468.000.000	1.357.321.581	- 110.678.419	109.745.488
367.067.069	367.067.069	0	367.067.069	0	1.468.000.000	1.357.321.581	- 110.678.419	109.745.488
0	101.258.362	0	101.258.362	101.258.362	1.102.000.000	1.088.219.139	- 13.780.861	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.09.02	62	TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	500.000.000	0	500.000.000	0	0	0	- 500.000.000
TOT.CAT.	9		1.500.000.000	0	1.500.000.000	986.960.777	0	986.960.777	- 513.039.223
		CATEGORIA 10 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.01	63	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI ED ACCESSORI	50.000.000	0	50.000.000	25.651.687	0	25.651.687	- 24.348.313
1.10.02	64	FONDI DI RISERVA	1.200.000.000	- 1.200.000.000	0	0	0	0	. 0
1.10.03	65	ONERI VARI STRAORDINARI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
1.10.04	66	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	400.000.000	0	400.000.000	391.134.636	0	391.134.636	- 8.865.364
1.10.05	67	ONERI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0
1.10.06	68	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI A FONDO PERDUTO	0	0	0	0	0	0	0
1.10.07	69	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	200.000.000	0	200.000.000	0	0	0	- 200.000.000
TOT.CAT.	10		1.855.000.000	- 1.200.000.000	655.000.000	416.786.323	0	416.786.323	- 238.213.677
TOT.TIT.	I		41.231.000.000	- 500.000.000	40.731.000.000	32.824.344.220	945.082.887	33.769.427.107	- 6.961.572.893
		TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 11 ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
2.11.01	70	ACQUISTI IMMOBILI	12.021.000.000	0	12.021.000.000	1.752.034.961	10.268.965.039	12.021.000.000	0
2.11.02	71	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	1.500.000.000	200.000.000	1.700.000.000	145.120.910	1.412.200.950	1.557.321.860	- 142.678.140
2.11.03	72	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.04	73	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.05	74	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1.000.000.000	300.000.000	1.300.000.000	4.641.000	697.692.281	702.333.281	- 597.666.719
TOT.CAT.	11		14.521.000.000	500.000.000	15.021.000.000	1.901.796.871	12.378.858.270	14.280.655.141	- 740.344.859
		CATEGORIA 12 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.12.01	75	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	150.000.000	0	150.000.000	50.400.070	49.028.000	99.428.070	- 50.571.930

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	500.000.000	0	- 500.000.000	0
0	101.258.362	0	101.258.362	101.258.362	1.602.000.000	1.088.219.139	- 513.780.861	0
12.526.450	12.526.450	0	12.526.450	0	63.000.000	38.178.137	- 24.821.863	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
276.885.306	276.885.306	0	276.885.306	0	700.000.000	668.019.942	- 31.980.058	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	200.000.000	0	- 200.000.000	0
289.411 756	289.411.756	0	289.411.756	0	968.000.000	706.198.079	- 261.801.921	0
1.499.551.906	1.625.676.680	13.310.000	1.638.986.680	139.434.774	42.252.000.000	34.450.020.900	- 7.801.979.100	958.392.887
135.950.000	177.905.000	0	177.905.000	41.955.000	7.000.000.000	1.929.939.961	- 5.070.060.039	10.268.965.039
2.722.028.419	2.722.028.419	0	2.722.028.419	0	4.400.000.000	2.867.149.329	- 1.532.850.671	1.412.200.950
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
498.240.135	372.471.208	75.438.746	447.909.954	- 50.330.181	1.800.000.000	377.112.208	- 1.422.887.792	773.131.027
3.356.218.554	3.272.404.627	75.438.746	3.347.843.373	- 8.375.181	13.200.000.000	5.174.201.498	- 8.025.798.502	12.454.297.016
82.957.637	82.957.637	0	82.957.637	0	233.000.000	133.357.707	- 99.642.293	49.028.000

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
2.12.02	76	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.03	77	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.04	78	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.05	79	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	100.000.000	0	100.000.000	52.764.260	37.666.832	90.431.092	- 9.568.908
TOT.CAT.	12		250.000.000	0	250.000.000	103.164.330	86.694.832	189.859.162	- 60.140.838
		CATEGORIA 13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
2 13 01	80	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0
2.13.02	81	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0
2.13.03	82	ACQUISTI TITOLI EMESSI DALLO STATO ED OBBLIGAZIONI FONDIARIE PER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI	12.021.000.000	0	12.021.000.000	11.904.000.000	0	11.904.000.000	- 117.000.000
2.13.04	83	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
2.13.05	84	ACQUISTI DI TITOLI DI CREDITO E CARTELLE FONDIARIE	0	0	0	0	0	0	0
2.13.06	85	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROVVIS.ANNUALI PER MIGLIORE UTILLIZZO LIQUIDITA'DI CASSA	7.000.000.000	13.000.000.000	20.000.000.000	19.999.334.371	0	19.999.334.371	- 665.629
TOT.CAT.	13		19.021.000.000	13.000.000.000	32.021.000.000	31.903.334.371	0	31.903.334.371	- 117.665.629
		CATEGORIA 14 CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
2 14 01	86	VERSAMENTI IN DEPOSITI	0	0	0	0	0	0	0
2.14.02	87	CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE DIPENDENTE	400.000.000	0	400.000.000	50 000.000	80.000.000	130.000.000	- 270.000.000
2.14.03	88	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC.	0	0	0	0	0	0	0
2.14.04	89	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	140.000.000	0	140.000.000	68.238.000	0	68.238.000	- 71.762.000
2.14.05	90	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0
2.14.06	91	DEPOSITI A CAUZIONE	5.000.000	0	5.000.000	400.000	0	400.000	- 4.600.000
2.14.07	92	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	14		545.000.000	0	545.000.000	118.638.000	80.000.000	198.638.000	- 346.362.000
		CATEGORIA 15 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILIARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
2 15 01	93	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	50.000.000	0	50.000.000	12.925.420	0	12.925.420	- 37.074.580

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	100.000.000	52.764.260	- 47.235.740	37.666.832
82.957.637	82.957.637	0	82 957.637	0	333.000.000	186.121.967	- 146.878.033	86.694.832
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	12.021.000.000	11.904.000.000	- 117.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	20.000.000.000	19.999.334.371	- 665.629	0
0	0	0	0	0	32.021.000.000	31.903.334.371	- 117.665.629	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	400.000.000	50.000.000	- 350.000.000	80.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	140.000.000	68.238.000	- 71.762.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	400.000	- 4.600.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	545.000.000	118.638.000	- 426.362.000	80.000.000
0	0	0	0	0	50.000.000	12.925.420	- 37.074.580	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 15			50.000.000	0	50.000.000	12.925.420	0	12.925.420	- 37.074.580
TOT.TIT. II			34.387.000.000	13.500.000.000	47.887.000.000	34.039.858.992	12.545.553.102	46.585.412.094	- 1.301.587.906
		TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		CATEGORIA 16 RIMBORSI DI MUTUI							
3 16 01	94	RIMBORSI DI MUTUI	37.000.000	0	37.000.000	36.858.170	0	36.858.170	- 141.830
TOT.CAT. 16			37.000.000	0	37.000.000	36.858.170	0	36.858.170	- 141.830
		CATEGORIA 17 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
3 17 01	95	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 17			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
3 18 01	96	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 18			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 19 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI							
3 19 01	97	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 19			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
3 20 01	98	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	50.000.000	12.925.420	- 37.074.580	0
3.439.176.191	3.355.362.264	75.438.746	3.430.801.010	- 8.375.181	46.149.000.000	37.395.221.256	- 8.753.778.744	12.620.991.848
0	0	0	0	0	37.000.000	36.858.170	- 141.830	0
0	0	0	0	0	37.000.000	36.858.170	- 141.830	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
3.20.02	99	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.CAT. 20			5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.TIT. III			42.000.000	0	42.000.000	36.858.170	0	36.858.170	- 5.141.830
		TITOLO IV							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 21							
		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4 21 01	100	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI E STIPENDI	2.350.000.000	0	2.350.000.000	1.615.754.000	721.356.042	2.337.110.042	- 12.889.958
4.21.02	101	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	250.000.000	0	250.000.000	262.418.963	29.992.539	292.411.502	42.411.502
4.21.03	102	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI LAVORO AUTONOMO	150.000.000	0	150.000.000	269.231.000	41.891.515	311.122.515	161.122.515
4.21.04	103	RITENUTE SINDACALI	7.000.000	0	7.000.000	5.912.903	1.153.972	7.066.875	66.875
4.21.05	104	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000
4.21.06	105	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	- 3.000.000
4.21.07	106	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	350.763.646	40.455.349	391.218.995	291.218.995
4.21.08	107	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
4.21.09	108	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT. 21			2.865.000.000	0	2.865.000.000	2.510.480.512	834.849.417	3.345.329.929	480.329.929
TOT.TIT. IV			2.865.000.000	0	2.865.000.000	2.510.480.512	834.849.417	3.345.329.929	480.329.929

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	42.000.000	36.858.170	- 5.141.830	0
258.217.538	258.217.538	0	258.217.538	0	2.350.000.000	1.873.971.538	- 476.028.462	721.356.042
87.433.410	87 433.410	0	87.433.410	0	250.000.000	349.852 373	99.852.373	29.992.539
11.994.676	11.994.676	0	11.994.676	0	150.000.000	281.225.676	131.225.676	41.891.515
852.777	852.777	0	852.777	0	7.000.000	6.765.680	- 234.320	1.153.972
0	0	0	0	0	0	1.400.000	1.400.000	0
0	0	0	0	0	3.000.000	0	- 3.000.000	0
10.909.159	10.909.159	0	10.909.159	0	100.000.000	361.672.805	261.672.805	40.455.349
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
369.407.560	369.407.560	0	369.407.560	0	2 865.000.000	2.879.888.072	14.888.072	834.849.417
369.407.560	369.407.560	0	369.407.560	0	2.865.000.000	2.879.888.072	14.888.072	834.849.417

PARTE II - SPESE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I - SPESE CORRENTI	41.231.000.000	- 500.000.000	40.731.000.000	32.824.344.220	945.082.887	33.769.427.107	- 6.961.572.893
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	34.387.000.000	13.500.000.000	47.887.000.000	34.039.858.992	12.545.553.102	46.585.412.094	- 1.301.587.906
		TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONI	42.000.000	0	42.000.000	36.858.170	0	36.858.170	- 5.141.830
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	2.865.000.000	0	2.865.000.000	2.510.480.512	834.849.417	3.345.329.929	480.329.929
		TOTALE DELLE SPESE	78.525.000.000	13.000.000.000	91.525.000.000	69.411.541.894	14.325.485.406	83.737.027.300	- 7.787.972.700
		AVANZO FINANZIARIO						0	
		TOTALE A PAREGGIO						83.737.027.300	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
1.499.551 906	1.625.676.680	13.310.000	1.638.986.680	139.434.774	42.252.000.000	34.450.020.900	- 7.801.979.100	958.392.887
3.439.176.191	3.355.362.264	75.438.746	3.430 801.010	- 8.375.181	46.149.000.000	37.395.221.256	- 8.753.778.744	12.620.991 848
0	0	0	0	0	42.000.000	36.858.170	- 5.141.830	0
369.407.560	369.407.560	0	369.407.560	0	2.865.000.000	2 879 888.072	14.888.072	834.849.417
5.308.135.657	5 350.446.504	88.748.746	5.439.195.250	131.059.593	91.308.000.000	74.761.988.398	- 16.546.011.602	14 414.234.152
		RIACCERTAMENTO IN PIU'		248.691.616				
		RIACCERTAMENTO IN MENO		117.632.023				

PAGINA BIANCA

ALLEGATI "G", "H", "I"

AL CONTO CONSUNTIVO

1992

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/92 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1992	AL 31.12.1992	IN PIU'	IN MENO
	Disponibilita' liquide				
1	Cassa	14.894.131.781	18.397.988.744	3.503.856.963	=
2	Banche	=	=	=	=
3	Conti correnti postali	=	=	=	=
4	Altri conti correnti	=	=	=	=
		14.894.131.781	18.397.988.744	3.503.856.963	=
	Residui attivi				
5	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	6.926.797	7.314.172	387.375	=
6	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	6.895.551.477	5.865.089.601	=	1.030.461.876
7	Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	=	=	=	=
8	Crediti diversi	3.813.978.615	4.319.315.172	505.336.557	=
		10.716.456.889	10.191.718.945	505.723.932	1.030.461.876
	Crediti bancari e finanziari				
9	Depositi vincolati	3.572.000.000	3.572.000.000	=	=
10	Mutui ed anticipazioni attive	273.516.146	378.335.952	130.000.000	25.180.194
11	Crediti per annualita' semestrali ecc. scontate a terzi	=	=	=	=
12	Prestiti al personale	237.625.500	258.322.496	68.238.000	47.541.004
13	Crediti verso gestioni autonome	=	=	=	=
14	Depositi cauzionali	100.000	500.000	400.000	=
15	Crediti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		4.083.241.646	4.209.158.448	198.638.000	72.721.198
	Rimanenze attive d'esercizio				
16	Rimanenze di prodotti	=	=	=	=
17	Rimanenza di materie prime	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/92 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	AL 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
18	Rimanenze di viveri	=	=	=	=
19	Risconti attivi	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Investimenti mobiliari				
20	Partecipazioni azionarie	=	=	=	=
21	Conferimenti e quote in altri Enti	=	=	=	=
22	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	36.843.365.740	36.985.115.740	5.904.000.000	5.762.250.000
23	Obbligazioni e cartelle fondiarie	2.514.430.101	8.021.072.060	6.000.000.000	493.358.041
24	Buoni postali	=	=	=	=
25	Altri titoli di credito	=	=	=	=
		39.357.795.841	45.006.187.800	11.904.000.000	6.255.608.041
	Immobili				
26	Edifici	48.618.312.431	50.869.592.391	2.259.655.141	8.375.181
27	Investimenti immobiliari in corso	=	12.021.000.000	12.021.000.000	=
28	Costruzioni in corso	=	=	=	=
29	Diritti reali	=	=	=	=
		48.618.312.431	62.890.592.391	14.280.655.141	8.375.181
	Immobilizzazioni tecniche				
30	Impianti, attrezzature e macchinari	1.493.029.891	1.058.324.683	99.428.070	534.133.278
31	Automezzi	35.192.840	35.192.840	=	=
32	Mobili e macchine d'ufficio	461.707.375	490.745.371	90.431.092	61.393.096
		1.989.930.106	1.584.262.894	189.859.162	595.526.374
	Altri costi pluriennali				
33	Spese di costituzione ampliamento e riorganizzazione			=	
34	Costi e perdite emissione prestiti	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/92 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1991	AL 31.12.1991	IN PIU'	IN MENO
35	Costi pluriennali diversi	=	=	=	=
			=	=	
	TOTALE ATTIVITA'	119.659.868.694	142.279.909.222	30.582.733.198	7.962.692.670
	Deficit patrimoniale				
36	Disavanzo economico esercizio precedente	=	=	=	=
37	Disavanzo economico dell'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	119.659.868.694	142.279.909.222	30.582.733.198	7.962.692.670

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/92 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1992	AL 31.12.1992	IN PIU'	IN MENO
	Debiti di tesoreria				
1	Anticipazioni del tesoriere	=	=	=	=
2	Scoperti di conto corrente	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Residui passivi				
3	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	818.522.771	1.005.342.985	186.820.214	=
4	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	322.049.924	=	=	322.049.924
5	Debiti verso fornitori	361.936.850	566.638.180	204.701.330	=
6	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	56.626.621	59.104.741	2.478.120	=
7	Debiti diversi	3.748.999.491	12.783.148.246	9.034.148.755	=
		5.308.135.657	14.414.234.152	9.428.148.419	322.049.924
	Debiti bancari e finanziari				
8	Mutui ed anticipazioni passive	77.494.319	40.636.149	=	36.858.170
9	Debiti verso terzi per depositi a cauzione	71.704.454	79.664.769	7.960.315	=
10	Debiti verso gestioni autonome	=	=	=	=
11	Debiti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		149.198.773	120.300.918	7.960.315	36.858.170
	Rimanenze passive di esercizio				
12	Riserve tecniche (fondo pensioni)	112.372.892.099	126.196.335.032	13.823.442.933	=
13	Risconti passivi	=	=	=	=
14	Depositi a cauzione da terzi	=	=	=	=
		112.372.892.099	126.196.335.032	13.823.442.933	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/92 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1992	AL 31.12.1992	IN PIU'	IN MENO
	Fondi di accantonamento				
15	Fondo di liquidazione, indennita' anzianita' al personale	689.146.972	763.622.960	87.401.408	12.925.420
		689.146.972	763.622.960	87.401.408	12.925.420
	Poste rettificative dell'attivo				
16	Fondo svalutazione crediti	=	=	=	=
17	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	859.294.420	512.654.260	187.493.118	534.133.278
18	Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine	281.200.773	272.761.900	52.954.223	61.393.096
		1.140.495.193	785.416.160	240.447.341	595.526.374
	TOTALE PASSIVITA'	119.659.868.694	142.279.909.222	23.587.400.416	967.359.888
	Patrimonio netto				
19	Fondo di dotazione	=	=	=	=
20	Riserve obbligatorie	=	=	=	=
21	Riserve facoltative	=	=	=	=
22	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	=	=	=	=
23	Avanzo economico d'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	119.659.868.694	142.279.909.222	23.587.400.416	967.359.888

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992 Allegato "H"

– PARTE PRIMA –

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
ENTRATE CONTRIBUTIVE

CAT. 1^ – ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	L. 36.399.804.695
CAT. 2^ – QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L. —
	L. 36.399.804.695

TITOLO II^
ENTRATE DERIVANTI
DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CAT. 3^ – TRASFERIMENTI DALLO STATO	L. 3.663.835
CAT. 4^ – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	L. —
CAT. 5^ – TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	L. —
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	L. —
	L. 3.663.835

TITOLO III^
ALTRE ENTRATE

CAT. 7^ – ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L. —
CAT. 8^ – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 9.337.021.417
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L. 494.922.613
CAT.10^ – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L. 195.572.457
	L. 10.027.516.487
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 46.430.985.017

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992 — Allegato "H"

- PARTE PRIMA -

SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
SPESE CORRENTI

CAT. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L. 427.294.849
CAT. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L. 3.200.497.993
CAT. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L. —
CAT. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	L. 2.300.039.005
CAT. 5^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L. 25.191.750.998
CAT. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L. 32.118.540
CAT. 7^ - ONERI FINANZIARI	L. 113.978.622
CAT. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L. 1.100.000.000
CAT. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L. 986.960.777
CAT.10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L. 416.786.323
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 33.769.427.107

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992 Allegato "H"

- PARTE SECONDA -

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO:	
- CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	—
- TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI, ECC.)	—
- REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	—
- VENDITE DI PRODOTTI E DI MATERIALI DIVERSI	—
- VENDITE DI PUBBLICAZIONI	—
- RICAVI PLURIENNALI	—
	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:	
- PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	—
	—
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA:	
- OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI:	—
- INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	760.454
- AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	630.000.000
	630.760.454
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:	
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE	1.629.168.546
- INSUSSISTENZE PASSIVE	67.301.842
	1.696.470.388
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	—
TOTALE PARTE SECONDA (2)	2.327.230.842
TOTALE GENERALE (1+2)	48.758.215.859
DISAVANZO ECONOMICO	—
TOTALE A PAREGGIO	48.758.215.859

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992 Allegato "H"

– PARTE SECONDA –

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI:		
– RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L.	—
– MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO VIVERI	L.	—
– RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	—
– SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L.	—
– SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	—
– SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	—
– ONERI FINANZIARI	L.	—
– SPESE DIVERSE	L.	—
– COSTI PLURIENNALI	L.	—
	L.	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:		
– ONERI IN NATURA	L.	—
	L.	—
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA:		
– CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI ED OBLAZIONI IN NATURA ALTRI TRASFERIMENI PASSIVI:	L.	—
– ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	760.454
– FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630.760.454
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
– IMMOBILI	L.	—
– IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	L.	187.493.118
– AUTOMEZZI	L.	5.849.408
– MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	47.104.815
– DIVERSI	L.	—
	L.	240.447.341
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
– SVALUTAZIONE CREDITI	L.	—
– SVALUTAZIONE TITOLI	L.	—
– DEPREZZAMENTO IMMOBILI, IMPIANTI, MACCHINE	L.	—
	L.	—

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992 Allegato "H"

F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA		
- IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L.	—
- ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L.	—
- ACCANTONAMENTI DIVERSI	L.	—
- ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI	L.	—
	L.	—
G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	L.	87.401.408
H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:		
- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L.	206.736.616
- INSUSSISTENZE ATTIVE	L.	—
	L.	206.736.616
I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L.	—
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L.	1.165.345.819
TOTALE GENERALE (1+2)	L.	34.934.772.926
AVANZO ECONOMICO	L.	13.823.442.933
TOTALE A PAREGGIO	L.	48.758.215.859

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1992 Allegato "I"

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L. + 14.894.131.781
RISCOSSIONI	in c/competenza.....	L. 66.622.412.650	
	in c/residui.....	L. 11.643.432.711	
			+ L. 78.265.845.361
PAGAMENTI	in c/competenza.....	L. 69.411.541.894	
	in c/residui.....	L. 5.350.446.504	
			- L. 74.761.988.398
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L. 18.397.988.744
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 702.192.724	
	dell'esercizio.....	L. 9.489.526.221	
			+ L. 10.191.718.945
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 88.748.746	
	dell'esercizio.....	L. 14.325.485.406	
			- L. 14.414.234.152
AVANZO d'amministrazione alla fine dell'esercizio.....			L. 14.175.473.537

ALLEGATI
AL CONTO CONSUNTIVO
1992

Allegato n. 1

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1992 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPI-TOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	RESIDUI AL 31/12/1991	RIACCERTAMENTI 1992		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Contributi obbligatori degli iscritti	6.876.692.277	1.629.168.546	=	8.505.860.823
1.01.080	Contributi indiretti marche "Russo Spena"	18.859.200	=	=	18.859.200
2.03.010	Contributo benefici ex combattenti pensionati (L.n.145/85)	6.926.797	=	=	6.926.797
3.08.010	Affitto di immobili	292.214.090	=	=	292.214.090
3.08.020	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	2.040.875.000	=	=	2.040.875.000
3.08.040	Interessi attivi su mutui al personale dipendente	12.851.613	=	=	12.851.613
3.08.050	Interessi attivi su depositi bancari e c/c postali	1.179.102.450	=	=	1.179.102.450
3.09.020	Recuperi e rimborsi dovuti da locatari	160.475.012	=	=	160.475.012
3.10.020	Interessi di mora	839.176	=	=	839.176
4.14.020	Riscossioni mutui personale dipendente	6.927.458	=	=	6.927.458
7.22.060	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	5.694.137	=	=	5.694.137
7.22.070	Partite in conto sospesi	109.502.403	=	=	109.502.403
7.22.080	Somme riscosse per conto terzi: "Gestione Sanitaria"	5.497.276	=	=	5.497.276
	Totale	10.716.456.889	1.629.168.546	=	12.345.625.435

Allegato n. 1

RISCOSSI	RESIDUI AL 31/12/1992	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1987 E PREC.	RESIDUI 1988	RESIDUI 1989	RESIDUI 1990	RESIDUI 1991
8.059.504.099	446.356.724	53.970.977	=	=	8.042.880	384.342.867
18.859.200	=	=	=	=	=	=
3.276.460	3.650.337					3.650.337
154.517.954	137.696.136	=	35.707.221	30.147.505	71.561.995	279.415
2.040.875.000	=	=	=	=	=	=
12.851.613	=	=	=	=	=	=
1.179.102.450	=	=	=	=	=	=
96.419.050	64.055.962	232.882	56.059	9.789.734	37.008.550	16.968.737
839.176	=	=	=	=	=	=
6.927.458	=	=	=	=	=	=
5.694.137	=	=	=	=	=	=
59.068.838	50.433.565	=	=	4.371.640	695.450	45.366.475
5.497.276	=	=	=	=	=	=
11.643.432.711	702.192.724	54.203.859	35.763.280	44.308.879	117.308.875	450.607.831

Allegato n. 2

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1992 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPI-TOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	TOTALE RESIDUI AL 31/12/1991	RIACCERTAMENTI 1992		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.020	Comp., indenn. e rimb. ai componenti Organi Colleg. Amm.ne	34.591.984	=	=	34.591.984
1.01.030	Comp., indenn. e rimb. ai componenti il Collegio Sindacale	780.000	=	=	780.000
1.02.010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	139.271	=	=	139.271
1.02.020	Comp. lavoro straord. e comp. incent. produttivita' pers.le	43.673.012	100.380.000	=	144.053.012
1.02.030	Ass. temp., compenso lavoro straord. D.G. e Dirigenti	2.865.137	=	=	2.865.137
1.02.040	Indennita' e rimborso spese trasporto missioni all'interno	818.315	=	=	818.315
1.02.070	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	93.810.078	=	=	93.810.078
1.02.110	Servizio sostitutivo di mensa	3.159.520	=	=	3.159.520
1.04.010	Acquisto libri riviste, ed altre pubblicazioni	310.000	=	=	310.000
1.04.020	Spese per l'acquisto di materiali di consumo, stampati ecc.	5.334.961	=	=	5.334.961
1.04.040	Spese per il funzionam. di commissioni, comitati, assemblee	8.652.846	=	=	8.652.846
1.04.050	Spese per accertamenti sanitari	55.000	=	=	55.000
1.04.070	Acquisto vestiario e divise	949.760	=	=	949.760
1.04.090	Manutenzione riparazione locali e impianti della Sede	7.999.180	=	=	7.999.180
1.04.100	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	10.765.815	=	=	10.765.815
1.04.110	Spese per studi, indagini e rilevazioni	38.080.000	=	=	38.080.000
1.04.130	Spese per concorsi	4.492.500	=	=	4.492.500
1.04.160	Spese per l'energia elettr., illuminaz. e forza motr. Sede	8.957.000	=	=	8.957.000
1.04.170	Spese riscaldamento e condizionamento impianto Sede	8.980.080	=	=	8.980.080
1.04.180	Onorari e comp. per spec. incarichi, perizie e consulenze	44.100.171	=	=	44.100.171
1.04.210	Spese pubblicazioni, inserzioni e circolari	53.240.940	=	11.900	53.229.040
1.04.220	Spese centro elaborazione dati	70.488.526	=	6.188.000	64.300.526
1.04.230	Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	44.156.924	=	40.699.034	3.457.890
1.04.240	Servizio vigilanza, custodia e pulizia locali Sede	16.158.681	=	=	16.158.681
1.04.250	Manutenz., riparaz. macchine mobili e attrezzat. d'ufficio	357.000	=	=	357.000
1.05.030	Pensioni di reversibilita'	300.000.000	=	20.402.908	279.597.092
1.05.060	Indennita' di maternita'	22.049.924	=	=	22.049.924
1.06.060	Interventi assistenziali al personale e loro familiari	10.000.000	5.098.254	=	15.098.254
1.07.020	Spese e commissioni bancarie e postali	7.540.680	=	=	7.540.680
1.07.050	Aggio vendita marche "Russo Spena"	565.776	=	=	565.776
1.08.010	Imposte, tasse e tributi vari	367.067.069	=	=	367.067.069
1.09.010	Restituzioni e rimborsi diversi	=	101.258.362	=	101.258.362
1.10.010	Spese per liti, arbitraggi ed accessori	12.526.450	=	=	12.526.450
1.10.040	Spese di realizzo entrate	276.885.306	=	=	276.885.306
2.11.010	Acquisti immobili	135.950.000	41.955.000	=	177.905.000
2.11.020	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili	2.722.028.419	=	=	2.722.028.419
2.11.050	Manutenzione straordinaria immobili	498.240.135	=	50.330.181	447.909.954
2.12.010	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	82.957.637	=	=	82.957.637
4.21.010	Ritenute erariali su pensioni e stipendi	258.217.538	=	=	258.217.538
4.21.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali su stipendi	87.433.410	=	=	87.433.410
4.21.030	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	11.994.676	=	=	11.994.676
4.21.040	Ritenute sindacali	852.777	=	=	852.777
4.21.070	Partite in conto sospesi	10.909.159	=	=	10.909.159
	Totale	5.308.135.657	248.691.616	117.632.023	5.439.195.250

Allegato n. 2

PAGATI	RESIDUI AL 31/12/1992	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1987 e prec	1988	1989	1990	1991
34.591.984	=	=	=	=	=	=
780.000	=	=	=	=	=	=
139.271	=	=	=	=	=	=
144.053.012	=	=	=	=	=	=
2.865.137	=	=	=	=	=	=
818.315	=	=	=	=	=	=
93.810.078	=	=	=	=	=	=
3.159.520	=	=	=	=	=	=
310.000	=	=	=	=	=	=
5.334.961	=	=	=	=	=	=
8.652.846	=	=	=	=	=	=
55.000	=	=	=	=	=	=
949.760	=	=	=	=	=	=
7.999.180	=	=	=	=	=	=
10.765.815	=	=	=	=	=	=
38.080.000	=	=	=	=	=	=
4.492.500	=	=	=	=	=	=
8.957.000	=	=	=	=	=	=
8.980.080	=	=	=	=	=	=
30.790.171	13.310.000	=	=	=	=	13.310.000
53.229.040	=	=	=	=	=	=
64.300.526	=	=	=	=	=	=
3.457.890	=	=	=	=	=	=
16.158.681	=	=	=	=	=	=
357.000	=	=	=	=	=	=
279.597.092	=	=	=	=	=	=
22.049.924	=	=	=	=	=	=
15.098.254	=	=	=	=	=	=
7.540.680	=	=	=	=	=	=
565.776	=	=	=	=	=	=
367.067.069	=	=	=	=	=	=
101.258.362	=	=	=	=	=	=
12.526.450	=	=	=	=	=	=
276.885.306	=	=	=	=	=	=
177.905.000	=	=	=	=	=	=
2.722.028.419	=	=	=	=	=	=
372.471.208	75.438.746	=	=	=	=	75.438.746
82.957.637	=	=	=	=	=	=
258.217.538	=	=	=	=	=	=
87.433.410	=	=	=	=	=	=
11.994.676	=	=	=	=	=	=
852.777	=	=	=	=	=	=
10.909.159	=	=	=	=	=	=
5.350.446.504	88.748.746	=	=	=	=	88.748.746

Allegato n. 3

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIMBORSO MINISTERO TESORO CONTRIBUTI MALATTIA: RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI.

DELIBERA n. CA/0032 del 12/03/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge 23/11/1971 n. 1100;

VISTA la legge 5/8/1991 n. 249;

VISTO l'articolo 39, IV comma DPR n. 696/1979;

VISTA la nota prot. 602453 del 23 gennaio 1991, con la quale il Ministero del Tesoro, Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale per gli Affari e per la Gestione del Patrimonio degli Enti disciolti - Settore VII/ENPACL, ha chiesto il rimborso della somma di L.101.258.362, quale credito vantato dalla ex Gestione Assistenza Sanitaria, nei rendiconti relativi all'anno 1980 ed al 1º semestre 1981;

VISTA la legge 27 giugno 1981, n. 331 di conversione del D.L. 30 aprile 1981, n. 168;

VISTO il conto consuntivo ed annessa relazione illustrativa del Commissario liquidatore della Gestione Sanitaria dell'esercizio finanziario 1980;

VISTO il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1981 (1º semestre) del Commissario liquidatore della Gestione Sanitaria;

VISTI i conti consuntivi 1980 e 1981 dell'Enpacl;

CONSIDERATA la necessita' di procedere al riaccertamento in aumento dei residui passivi del capitolo 1.09.01.0 al fine di provvedere alla liquidazione della somma di L. 101.258.362 a favore del Ministero del Tesoro;

Allegato n. 3 (segue)

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED prot. C/2463 del 14/2/1992;
a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento per L. 101.258.362 del residuo passivo, al 31 dicembre 1991, relativo al capitolo 1.09.01.0 "Restituzione e rimborsi diversi";

- di autorizzare l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1992;

- di autorizzare la Direzione Generale alla regolarizzazione della partita in questione mediante accredito della somma di L. 101.258.362 sul conto corrente bancario intrattenuto presso la Banca Nazionale del Lavoro - Servizi di Tesoreria intestato al Ministero del Tesoro - I.G.E.D. - ex Gestione Assistenza Sanitaria ENPACL.

Posta in votazione, l'immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 4

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : IMMOBILE PIAZZA A.C. SABINO: REGOLARIZZAZIONE FATTURE PER LAVORI SIRTE.

DELIBERA n. CA/0074 del 04/06/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge 1100/1971;

VISTA la legge di riforma dell'Ente 05/08/1991 n. 249;

VISTA la delibera consiliare n. 134 del 2/11/90 riguardante l'acquisto delle aree sottostanti l'immobile di P.za A.C. Sabino dalla Societa' Sirte previo atto formale di scorporo del plesso ENPACL dal supercondominio;

VISTO in particolare il punto e) di detta delibera che si riporta di seguito: "di autorizzare la spesa di L. 130.000.000 salvo conguaglio che comunque, in caso di aumento, non potra' superare l'importo complessivo di Lire 150.000.000 per il rimborso delle spese che il supercondominio di piazza A.C. Sabino sosterra' per i lavori indicati nella richiamata relazione tecnico-estimativa del 15/10/1990 dell'Ing. Palombini Alberto, necessari per il perfezionamento materiale dello scorporo del plesso Enpacl dal supercondominio stesso";

VISTO l'avviso di convocazione dell'Assemblea ordinaria del Condominio dell'11/05/92 per discutere - tra l'altro - l'autorizzazione a liquidare la SIRTE S.r.l. per i lavori ordinati dal Condominio a carico dell'Enpacl;

VISTA la fattura emessa dalla SIRTE n. 5/92 del 10/3/1992 di L. 149.500.000 oltre IVA di L. 28.405.000 pari a complessive L. 177.905.000 per i lavori gia' indicati;

Allegato n. 4 (segue)

VISTA la nota del 27/02/1992 dell'Ing. A. PALOMBINI, tecnico di fiducia dell'Ente, relativa alla regolare esecuzione dei lavori eseguiti dalla SIRTE S.r.l. di cui alla delibera consiliare n° 134 del 02/11/90 e alla variante in corso d'opera disposta dallo stesso Ing. PALOMBINI per un costo complessivo di L. 149.500.000 oltre IVA (somma contenuta entro il limite indica dalla succitata delibera consiliare);

ATTESO che e' stato richiesto un parere all'Avv. GRASSI, legale di fiducia dell'Ente, circa il comportamento che avrebbe dovuto tenere il Rag. LUCCIOLA, amministratore fiduciario del patrimonio immobiliare dell'Enpacl, in sede di Assemblea ordinaria del Condominio di P.zza A.C. Sabino;

CONSIDERATO che l'assemblea condominiale, dell'11/05/92 ha assunto la seguente delibera: "Autorizzo l'Enpacl a pagare quanto dovuto alla SIRTE S.r.l. per i lavori di distacco eseguiti secondo la delibera Condominiale del 15/11/90 dietro fattura intestata all'Enpacl medesimo. Con la presente l'Enpacl libera il condominio da ogni altro onere presente o futuro relativo a tale lavoro e la SIRTE nella persona del Rag. TROTTA in qualita' di Ammistratore della SIRTE S.r.l. e in prima persona garantisce per i lavori eseguiti e per eventuali vizi occulti di realizzazione e di progettazione secondo le norme di legge vigenti";

VISTA la nota dell'Avv. GRASSI del 20/05/92 con la quale il legale, alla luce delle considerazioni dianzi esposte, ha confermato che la fattura della SIRTE puo' essere pagata apparendo il pagamento "pienamente liberatorio" ed ancor piu' sicuro di quello con l'intermediazione del condominio;

LETTA la relazione del Servizio AA.GG. Uff. Patrimonio prot. A/8602 del 28/05/92

A voti unanimi espressi nei modi di legge

Allegato n. 4 (segue)

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale, a parziale modifica del punto e) della delibera n. 134 del 2/11/1990:

a) di autorizzare la liquidazione della fattura n. 05 del 10/3/1992 della SIRTE S.r.l. di importo pari a L. 149.500.000 oltre IVA di L. 28.405.000 pari a complessive L. 177.905.000 intestata all'Enpacl per i lavori eseguiti nell'immobile di Piazza A.C. Sabino;

b) di autorizzare, altresi', il riaccertamento in aumento per L. 41.955.000 dei residui passivi al 31/12/1991 relativo al cap. 2.11.010 pari alla differenza tra l'importo fatturato di L. 177.905.000 e la disponibilita' residua del capitolo di bilancio pari a L. 135.950.000.

Di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1992.

Posta in votazione l'immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 5

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI: CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI.

DELIBERA n. CA/0088 del 26/06/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge n. 1100/1971;

VISTA la legge n. 249/1991 di riforma dell'Ente;

VISTO l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;

CONSIDERATA la necessita' di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1991, determinato dalla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle concessionarie sul versamento dell'ultima rata di febbraio 1991 e dalla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi ai contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1992;

TENUTO CONTO che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/9140 del 9 giugno 1992;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento per L.1.629.168.546 del residuo attivo, al 31/12/1991, relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1992.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 6

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUO PASSIVO: INTERVENTI ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE.

DELIBERA n. CA/0089 del 26/06/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge 23/11/1971 n. 1100;
VISTA	la legge 5/8/1991 n.249 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art.39 del DPR 696/1979;
VISTO	l'art.59 del DPR n. 509/1979 e successive modificazioni e integrazioni;
VISTO	l'allegato 6 di cui all'art. 59 citato;
VISTO	il conto consuntivo 1991 ed in particolare l'allegato n. 12;
CONSIDERATA	la necessita' di procedere al riaccertamento in aumento dei residui passivi del capitolo 1.06.06.0 indicati nel conto consuntivo 1991;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria e CED prot. n. C/9364 dell'11/6/1992;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi indicati in premessa che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento del residuo passivo indicato nel conto consuntivo 1991 relativo al capitolo di spesa 1.06.06.0 "Interventi assistenziali per il personale ..." da L. 10.000.000 a L. 15.098.254;

Allegato n. 6 (segue)

- di autorizzare l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1992.

Posta in votazione l'immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 7

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : NUOVA REGOLAMENTAZIONE TICKETS ED EROGAZIONE AL PERSONALE ACCONTO INCENTIVAZIONE.

DELIBERA n. CA/0129 del 24/09/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge 23/11/1971 n. 1100 e la legge del 5/8/1991 n. 249 di riforma dell'Ente;

VISTA la legge 20/3/1975 n. 70;

VISTO il D.P.R. 696/1979;

VISTA la legge 29/3/1983 n. 93;

VISTI i DD.PP.RR. n. 411/1976, n. 509/1979, n. 346/1983, n. 267/1987;

VISTO il D.L. n. 271/1987;

VISTO il D.P.R. 494/1987;

VISTO il D.P.R. 43/1990 con particolare riferimento agli artt. 12 e 13;

VISTA la legge 12/6/1990 n. 146;

VISTO il Regolamento Organico del Personale;

VISTO il D.L. 11 luglio 1992, n. 333 con particolare riferimento all'art. 2, comma 3;

VISTI i verbali del 20 e 23 luglio 1992 con le OO.SS. di categoria per la corresponsione dell'acconto del compenso incentivante la produttivita' per l'anno 1992 e per la revisione del numero dei tickets spettanti a ciascun dipendente per i possibili rientri settimanali;

VISTO il bilancio di previsione 1992;

Allegato n. 7 (segue)

VISTE le delibere consiliari n. 138 del 19 dicembre 1991 e n. 5 del 6 febbraio 1992, relative al pagamento dell'integrazione del fondo incentivante 1991;

CONSIDERATO che per stanziamento per l'anno 1991 si deve intendere tutto cio' che e' stato pagato a titolo di compensi incentivanti per l'anno 1991 anche se il pagamento e' avvenuto in esercizi differenti;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED prot. C/13731 del 11.09.92;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di recepire gli accordi di cui alla contrattazione decentrata con le OO.SS. di categoria del 20 e 23.7.1992;

- di autorizzare, con decorrenza 1.8.1992, la corresponsione, a a fronte dei possibili rientri, di n. 2 tickets a settimana fino ad un massimo di n. 10 tickets mensili, per ciascun dipendente, mantenendo inalterata in L. 10.000 l'entita' del rimborso di ciascun ticket.
  La relativa spesa e' da imputare al capitolo 1.02.11.0 del bilancio di previsione;

- di autorizzare, a parziale rettifica della delibera consiliare n. 5 del 6.2.1992, il riaccertamento in aumento di L. 100.380.000 del residuo passivo al 31.12.1991 indicato al capitolo 1.02.02.0 conseguente all'importo liquidato al personale dipendente nel 1992, quale integrazione del fondo incentivante 1991, in conformita' alla delibera consiliare n. 138 del 19.12.1991.
  Detta variazione sara' inserita nel rendiconto finanziario dell'anno 1992.

Allegato n. 7 (segue)

- di autorizzare, altresi' l'impegno e la liquidazione della spesa di lire 80.000.000, da corrispondere al personale dipendente, con esclusione dei Dirigenti, a titolo di acconto, per il I semestre 1992, dei compensi incentivanti la produttivita'.
  La spesa e' da imputarsi al capitolo 1.02.02.0 del bilancio di previsione 1992.

Posta in votazione l'immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 8

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : VARIAZIONE ATTIVA E PASSIVA DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE.

DELIBERA n. CA/0190 del 17/12/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge n. 1100/1971;
VISTA	la legge n. 249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 44 del DPR 696/1979;
VISTA	la situazione patrimoniale al 31.12.1991 (all.G al conto consuntivo 1991);
CONSIDERATO	che la voce dell'attivo "immobilizzazioni tecniche", pari a L. 1.989.930.106 comprende beni mobili acquistati negli anni 1982, 1983, 1984 , per un valore complessivo di lire 595.526.374;
CONSIDERATO	altresi' che tale valore risulta totalmente ammortizzato e ricompreso, pertanto, nella voce del passivo "Poste Rettificative dell'Attivo";
ATTESA	la necessita' di modificare la situazione patrimoniale sottraendo l'importo di L. 595.526.374 tanto dall'Attivo - voce "Immobilizzazioni Tecniche" - che dal Passivo - voce "Poste Rettificative dell'Attivo";
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/ 18391 del 3/12/1992;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

Allegato n. 8 (segue)

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare la variazione in diminuzione per L. 595.526.374 sia dell' Attivo della situazione patrimoniale, con riferimento alla consistenza delle immobilizzazioni tecniche, che del Passivo, con riferimento al fondo di ammortamento dei beni mobili;

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1992.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 9

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/91 PER POSTE PASSIVE BILANCIO CONSUNTIVO 1991.

DELIBERA n. CA/0194 del 17/12/92

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 39, comma 4, del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;

PRESO ATTO

- che l'impegno di spesa al capitolo 1.04.21.0., per la pubblicazione dell'indirizzo e del numero dell'Ente nell'elenco telefax è risultato superiore per L. 11.900 alle effettive necessità;

- che il costo effettivo per l'affidamento alla BULL HN dell' attività di data-entry e la realizzazione di un pacchetto applicativo per la produzione di statistiche sul volume di affari IVA nonchè per la realizzazione dei programmi e attività software, necessari per effettuare i collegamenti telematici dei Consigli Provinciali con il CED dell'Ente, è stato inferiore per L. 6.188.000 a quanto impegnato;

- che per una serie di lavori di manutenzione ordinaria eseguiti presso gli immobili di proprietà dell'Ente, gli impegni assunti al capitolo 1.04.23.0 sono risultati complessivamente superiori, per L. 40.699.034, agli importi effettivamente corrisposti alle ditte incaricate dei lavori medesimi;

- che la somma di L. 300.000.000 impegnata in via provvisoria sul capitolo 1.05.03.0 quale spesa per la corresponsione dell'integrazione al minimo per l'anno 1991 a favore dei pensionati ENPACL di reversibilita', è risultato superiore, per L. 20.402.908, a quanto effettivamente liquidato;

Allegato n. 9 (segue)

- che, a seguito di transazione con la ITALCOSTRUZIONI 85 s.r.l., è stato liquidato a detta società il 50% oltre IVA di alcune fatture relative a lavori di manutenzione straordinaria effettuati negli immobili di proprietà dell'Ente, con una minore spesa, rispetto a quanto impegnato, di L. 50.330.181;

CONSIDERATO che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione della Direzione Generale prot. n. C/18674 del 9/12/1992;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che si intendono qui riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1991 e precedenti:

1) Capitolo 1.04.21.0 in diminuzione per L. 11.900;
2) Capitolo 1.04.22.0 in diminuzione per L. 6.188.000;
3) Capitolo 1.04.23.0 in diminuzione per L. 40.699.034;
4) Capitolo 1.05.03.0 in diminuzione per L. 20.402.908;
5) Capitolo 2.11.05.0 in diminuzione per L. 50.330.181;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1992.

Posta in votazione la immediata esecutivita' è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n.10

RAFFRONTO 1991/1992 DELLE ENTRATE ACCERTATE

ENTRATE	DESCRIZIONE	1991	1992	DIFFERENZE
Categoria 1	Aliquote a carico degli iscritti	27.615.764.476	36.399.804.695	+ 8.784.040.219
Categoria 2	Quote di partecipazione degli iscritti allo onere di specifiche gestioni	=	=	=
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	3.650.337	3.663.835	+ 13.498
Categoria 4	Trasferimenti da parte delle Regioni	=	=	=
Categoria 5	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	=	=	=
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	=	=	=
Categoria 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prestazioni di servizi	1.770.720	=	- 1.770.720
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	8.546.125.177	9.337.021.417	+ 790.896.240
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	377.117.767	494.922.613	+ 117.804.846
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	54.000.661	195.572.457	+ 141.571.796
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	36.598.429.138	46.430.985.017	+ 9.832.555.879
Categoria 11	Alienazione di immobili e diritti reali	=	=	=
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	=	=	=
Categoria 13	Realizzo di valori mobiliari	13.168.976.556	26.254.942.412	+13.085.965.856
Categoria 14	Riscossione di crediti	117.487.246	72.721.198	- 44.776.048
Categoria 15	Trasferimenti dallo Stato	=	=	=
Categoria 16	Trasferimenti dalle Regioni	=	=	=
Categoria 17	Trasferimenti da Comuni e Province	=	=	=
Categoria 18	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	448.565	=	- 448.565
Categoria 19	Assunzione di mutui	=	=	=
Categoria 20	Assunzione di altri debiti finanziari	1.840.821	7.960.315	+ 6.119.494
Categoria 21	Emissione di obbligazioni	=	=	=
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13.288.753.188	26.335.623.925	+13.046.870.737
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	49.887.182.326	72.766.608.942	+22.879.426.616

RAFFRONTO 1991/1992 DELLE SPESE IMPEGNATE

USCITE	DESCRIZIONE	1991	1992	DIFFERENZE
Categoria 1	Spese per gli organi dell'Ente	315.287.059	427.294.849	+ 112.007.790
Categoria 2	Oneri per il personale in attivita' di servizio	2.698.762.752	3.200.497.993	+ 501.735.241
Categoria 3	Oneri per il personale in quiescenza	=	=	=
Categoria 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.478.326.956	2.300.039.005	+ 821.712.049
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	21.355.854.071	25.191.750.998	+ 3.835.896.927
Categoria 6	Trasferimenti passivi	20.000.000	32.118.540	+ 12.118.540
Categoria 7	Oneri finanziari	50.013.072	113.978.622	+ 63.965.550
Categoria 8	Oneri tributari	885.080.334	1.100.000.000	+ 214.919.666
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	581.339.668	986.960.777	+ 405.621.109
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	328.044.185	416.786.323	+ 88.742.138
	TOTALE SPESE CORRENTI	27.712.708.097	33.769.427.107	+ 6.056.719.010
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	5.600.685.743	14.280.655.141	+ 8.679.969.398
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	159.749.837	189.859.162	+ 30.109.325
Categoria 13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	9.183.657.256	31.903.334.371	+22.719.677.115
Categoria 14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	3.691.318.000	198.638.000	- 3.492.680.000
Categoria 15	Indennita' di anzianita' e similari al personale	1.598.274	12.925.420	+ 11.327.146
Categoria 16	Rimborsi di mutui	33.431.447	36.858.170	+ 3.426.723
Categoria 17	Rimborsi di anticipazioni passive	=	=	=
Categoria 18	Rimborsi di obbligazioni	=	=	=
Categoria 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	=	=	=
Categoria 20	Estinzione debiti diversi	=	=	=
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	18.670.440.557	46.622.270.264	+27.951.829.707
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	46.383.148.654	80.391.697.371	+34.008.548.717

Allegato n. 11

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 31/12/92

QUALIFICHE FUNZIONALI	DOTAZIONE ORGANICA	DOTAZIONE ORGANICA IN ATTO
LIVELLO IX	3	2
LIVELLO VIII	5	7
LIVELLO VII	15	9
LIVELLO VI	16	13
LIVELLO V	7	3
LIVELLO IV	10	5
LIVELLO III	3	1
	59	40

DIRIGENZA

LIVELLO DI QUALIFICA	QUALIFICA	POSTI DI QUALIFICA	FUNZIONE	POSTI DI FUNZIONE	CONSISTENZA ORGANICA
3	DIRIGENTE	3	DIRIGENTI DI SERVIZIO	3	3

AL 31/12/1992 RISULTANO ALTRESI' IN SERVIZIO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO N. 1 DIPENDENTE DI III QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE, N. 11 DIPENDENTI DI IV QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE, N. 5 DIPENDENTI DI V QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE E N. 14 DIPENDENTI DI VI QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE.

Allegato n. 12

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DELL'ONERE COMPLESSIVO ANNUO 1992
(determinato secondo i criteri stabiliti dall'allegato 6 al D.P.R. 509/79 e successive modificazioni)

VOCE DI SPESA	Spese per il personale (vedi bil.prev. 1992)	Spese per il personale (vedi bil.cons. 1992)	Voce di ripartizione	Oneri previsti	Oneri sostenuti. (vedi c/cons.92)
Cap. 1.02.01.0 - Stipendio e altri assegni fissi	2.350.000.000	2.008.063.649			
Cap. 1.02.02.0 - Comp. lavoro straordinario e compensi incentiv. la produttivita' al person.	500.000.000	320.896.870	Oneri figurativi conc. prestiti	4.880.000	760.454
Cap. 1.02.03.0 - Assegno temp., ass. per lavoro straord. e comp. incent. la produtt. al Dir. Gen. e ai Dirigenti	55.000.000	42.069.687	Contributi		
Cap. 1.02.04.0 - Inden. e rimb. spese trasporto missioni all'interno	15.000.000	4.267.587	-per borse di studio -per sussidi -per contributo al CRAL	33.000.000	32.118.540
Cap. 1.02.06.0 - Inden.e rimb.spese trasporto per trasferimenti	7.000.000	=			
Cap. 1.02.07.0 - Oneri prev. e ass. carico Ente	825.000.000	784.368.192			
Cap. 1.02.09.0 - Corsi per il personale	50.000.000	7.973.000			
Cap. 1.02.10.0 - Equo indennizzo	20.000.000	=			
Cap. 1.02.11.0 - Serviz. sostitutivo di mensa	46.000.000	32.859.008			
Quota adeguamento fondo indennita' anzianita' personale (da c/econom.)	120.000.000	87.401.408			
TOTALI	3.988.000.000	3.287.899.401		37.880.000	32.878.994

Allegato n. 13

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147	26/3/80	1.536.862.201
Roma – P.zza A.C. Sabino, 67	10/03/81	4.038.621.597
Roma – Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio	11/05/87	24.876.048.326
Roma – Via Cristoforo Colombo, 456	03/08/88 – 29/09/89	20.418.060.267
	TOTALE AL 31/12/92	50.869.592.391

Allegato n. 14

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
CCT 86-93	6.694.000.000	6.399.464.000
CCT 90-95	6.000.000.000	5.904.000.000
CCT 85-95	8.540.000.000	8.399.090.000
CCT 86-96	9.150.000.000	9.058.500.000
CCT 86-96	5.199.000.000	4.849.419.240
CCT 86-96	2.395.000.000	2.374.642.500
		36.985.115.740

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Obbl. ENEL 87-94	1.590.000.000	1.435.770.000
Cartelle Fondiarie - BANCO DI NAPOLI 82/2002	490.000.000	585.302.060
Obbl. B.N.L. 92-2003	6.000.000.000	6.000.000.000
		8.021.072.060
	TOTALE AL 31/12/92	45.006.187.800

Allegato n. 15

CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/1991	VARIAZ.PATRIM.	IMPEGNI 1992	AL 31/12/92
- AUTOMEZZI	L. 35.192.840	L. —	L. —	L. 35.192.840
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 57.131.761	L. - 18.639.900	L. 747.360	L. 39.239.221
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.446.688.858	L. - 479.030.473	L. 46.651.570	L. 1.014.309.955
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 332.475.967	L. - 42.753.196	L. 89.683.732	L. 379.406.503
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 118.440.680	L. - 55.102.805	L. 52.776.500	L. 116.114.375
	L. 1.989.930.106	L. - 595.526.374	L. 189.859.162	L. 1.584.262.894

Allegato n. 16

CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO

	FONDI AMM.TO AL 31/12/91	VARIAZIONE PATRIMONIALE	AMMORTAMENTI 92	FONDI AMM.TO AL 31/12/92
- AUTOMEZZI	13.093.426	—	5.849.408	18.942.834
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	28.905.694	- 18.639.900	6.983.803	17.249.597
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	847.535.270	- 479.030.473	184.880.464	553.385.261
- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	178.095.384	- 42.753.196	33.542.444	168.884.632
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	72.865.419	- 55.102.805	9.191.222	26.953.836
	1.140.495.193	- 595.526.374	240.447.341	785.416.160

Allegato n. 17

A N A L I S I A M M O R T A M E N T I

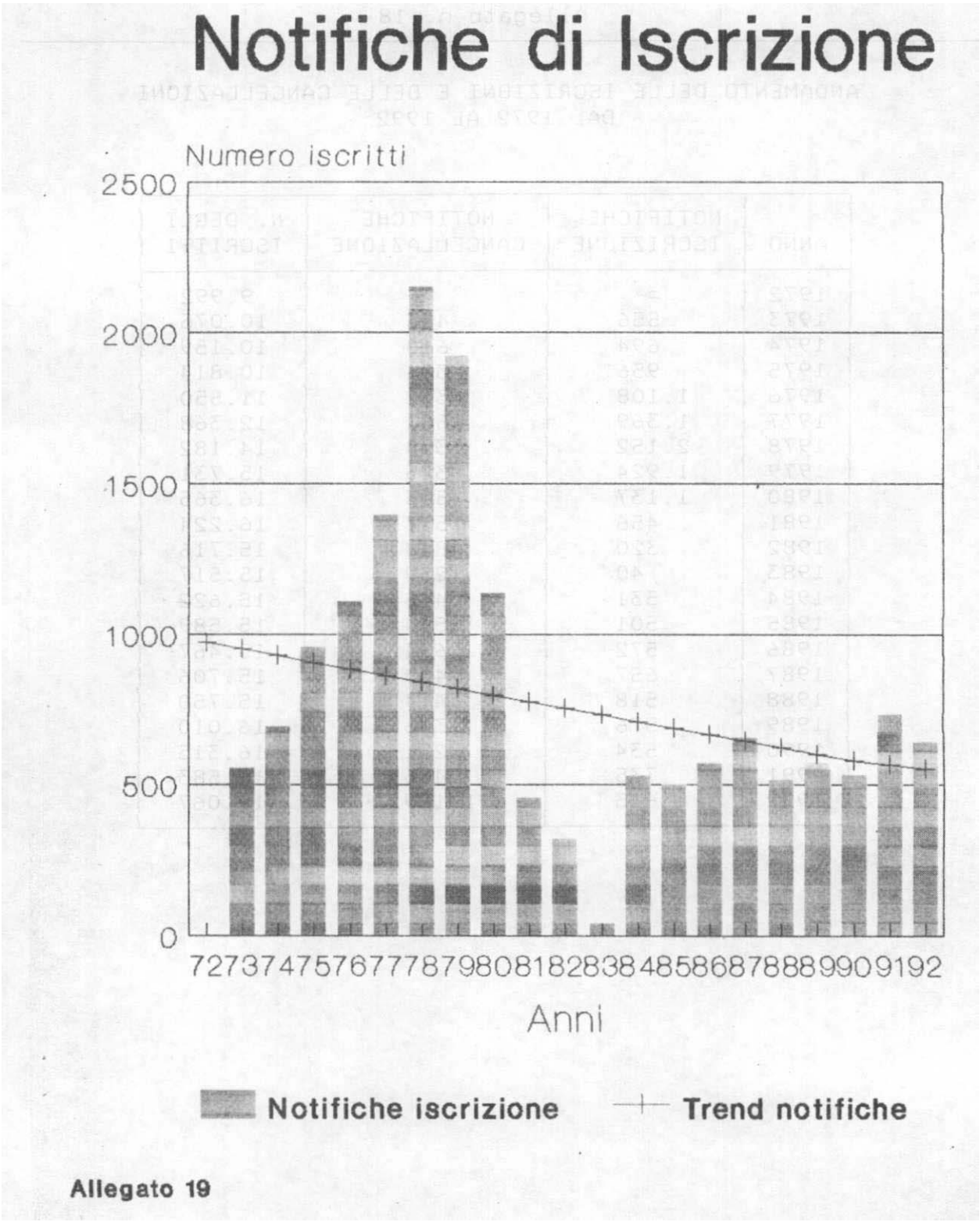
	Aliquota Amm.to	Ammortamenti su beni al 31/12/1991	Ammortamenti su beni al 31/12/1991 (pagati nel 92)	Ammortamenti su beni impegnati e pagati nel 1992	Totale ammortamenti di competenza dell'esercizio '92 (vedi C.Economico)
- Automezzi	20%	5.849.408	-	-	5.849.408
- Macchine Ufficio Elettroniche	18%	6.928.534	-	55.269	6.983.803
- Impianti, Attrezzature e Macchinari specifici	20%	172.630.130	10.615.946	1.634.388	184.880.464
- Mobili e Macchine Ufficio	12%	31.300.020	-	2.242.424	33.542.444
- Impianti Attrezzature e Macchinari Generici	15%	5.742.810	3.131.570	316.842	9.191.222
T O T A L E		222.450.902	13.747.516	4.248.923	240.447.341

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto della data di pagamento di ogni singolo bene.

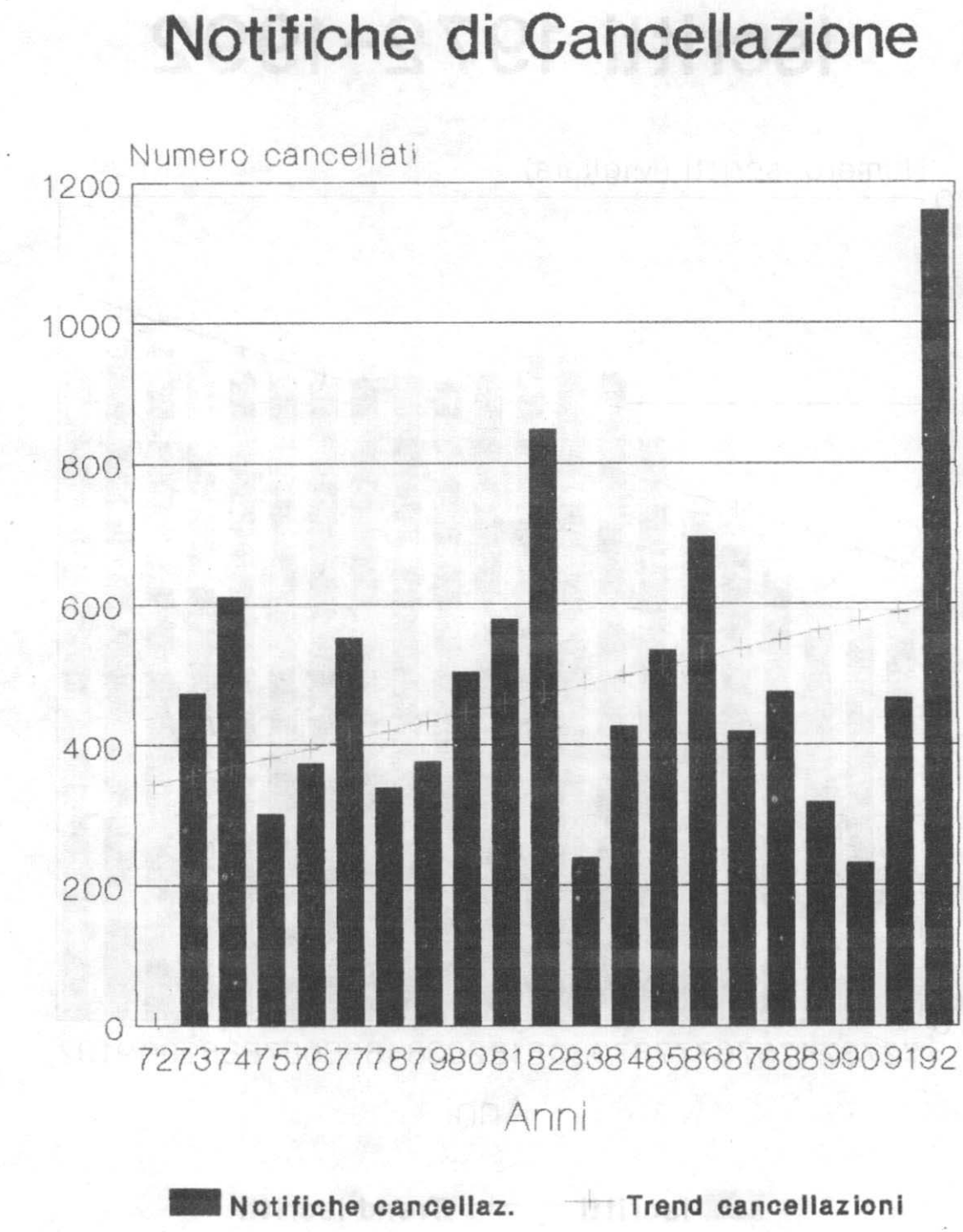
Allegato n. 18

ANDAMENTO DELLE ISCRIZIONI E DELLE CANCELLAZIONI
DAL 1972 AL 1992

ANNO	NOTIFICHE ISCRIZIONE	NOTIFICHE CANCELLAZIONE	N. DEGLI ISCRITTI
1972	=	=	9.992
1973	556	473	10.075
1974	694	610	10.159
1975	956	301	10.814
1976	1.108	372	11.550
1977	1.369	551	12.368
1978	2.152	338	14.182
1979	1.924	375	15.731
1980	1.137	503	16.365
1981	456	577	16.224
1982	320	848	15.716
1983	40	239	15.517
1984	531	426	15.622
1985	501	534	15.589
1986	572	694	15.467
1987	657	418	15.706
1988	518	474	15.750
1989	576	316	16.010
1990	534	231	16.313
1991	735	465	16.583
1992	643	1.159	16.067

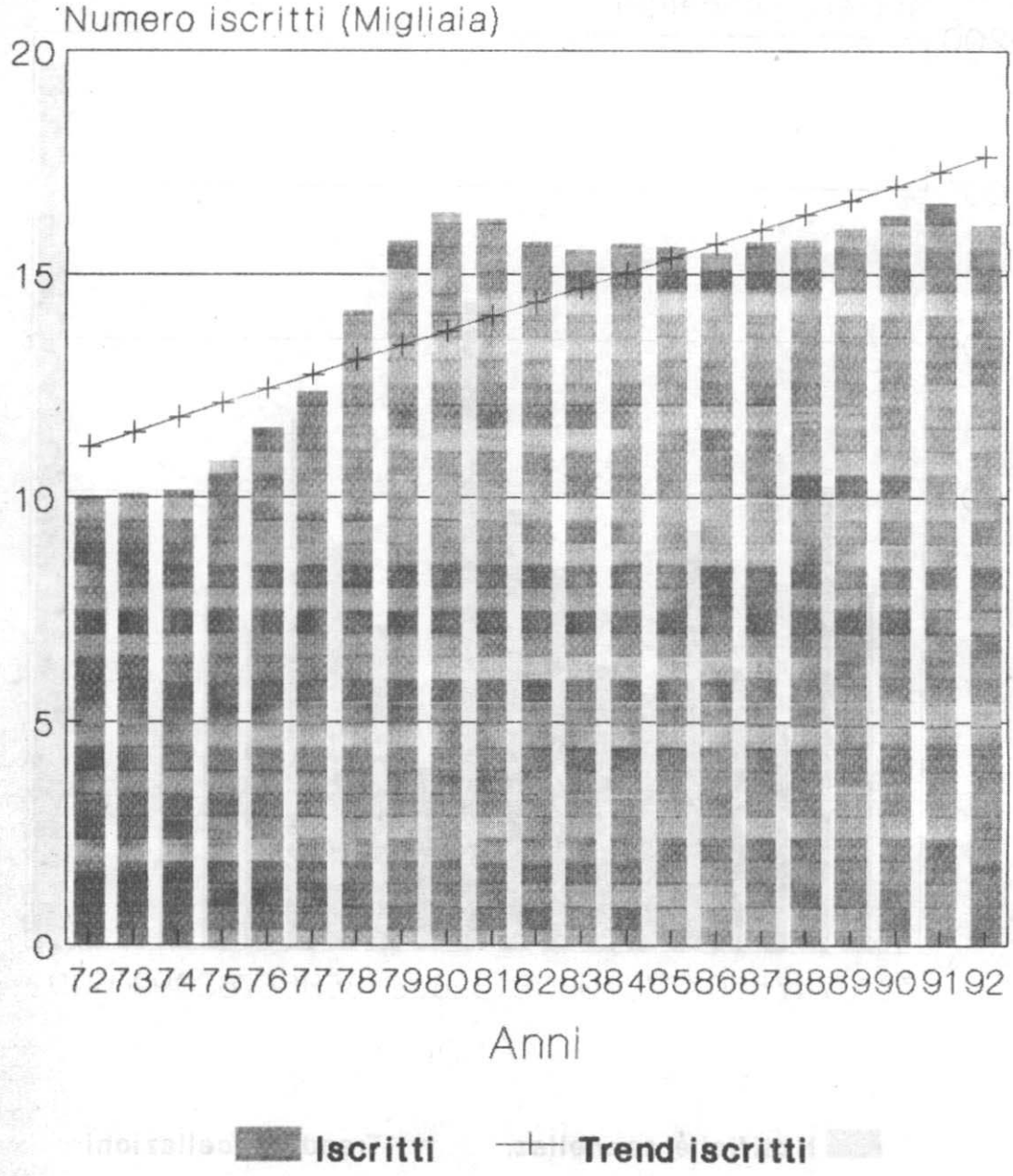

Notifiche di Iscrizione
Numero iscritti
2500
2000
1500
1000
500
0
72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92
Anni
Notifiche iscrizione
Trend notifiche

Allegato 19


Notifiche di Cancellazione
Numero cancellati
1200
1000
800
600
400
200
0
72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92
Anni
Notifiche cancellaz.
Trend cancellazioni

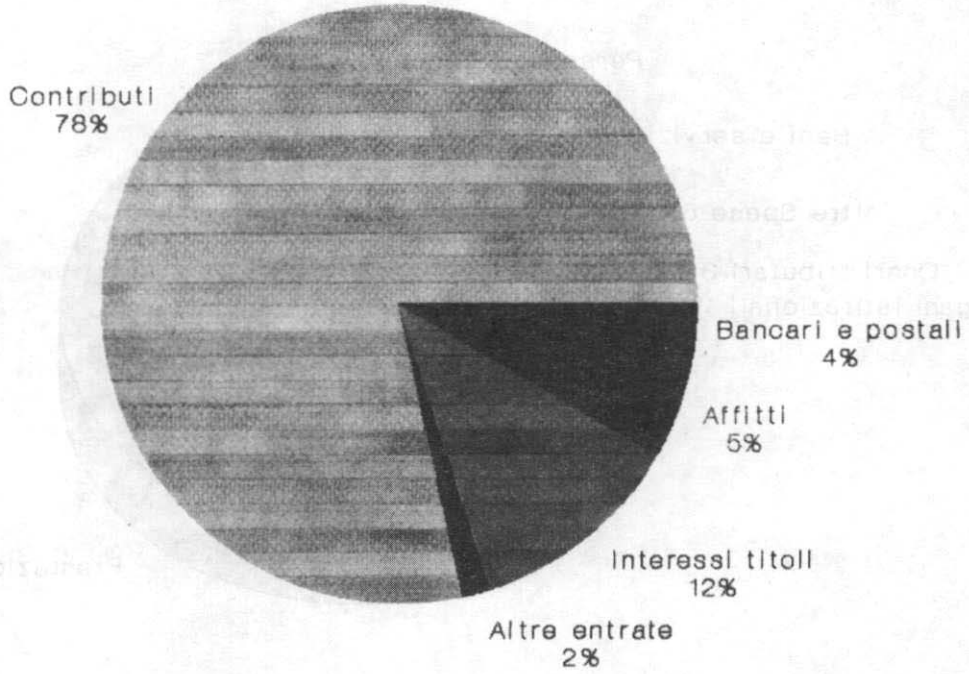
Allegato 20

Iscritti 1972-1992



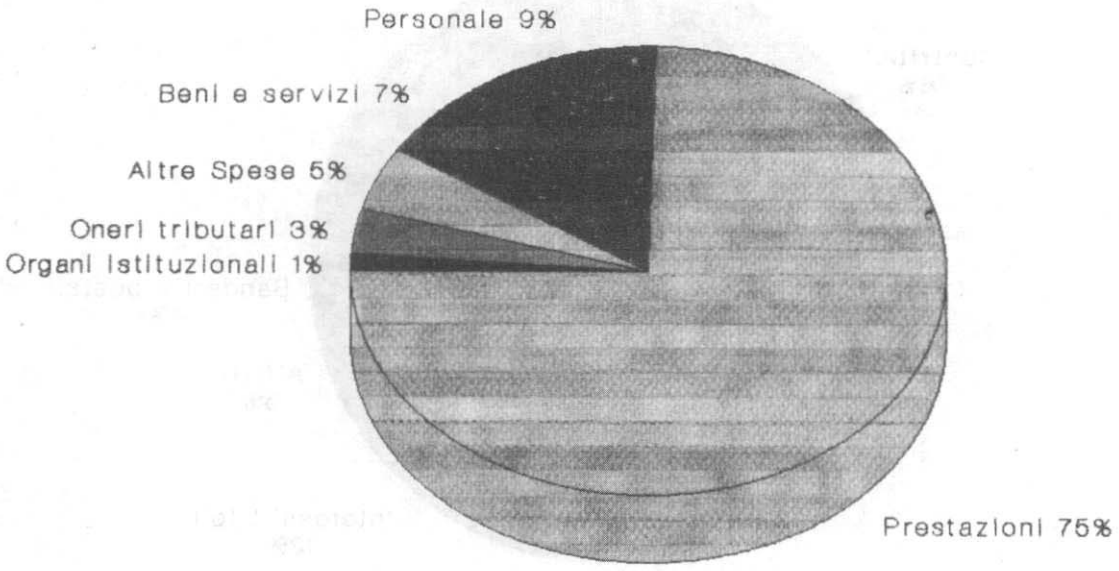
Allegato 21

Analisi Entrate Correnti



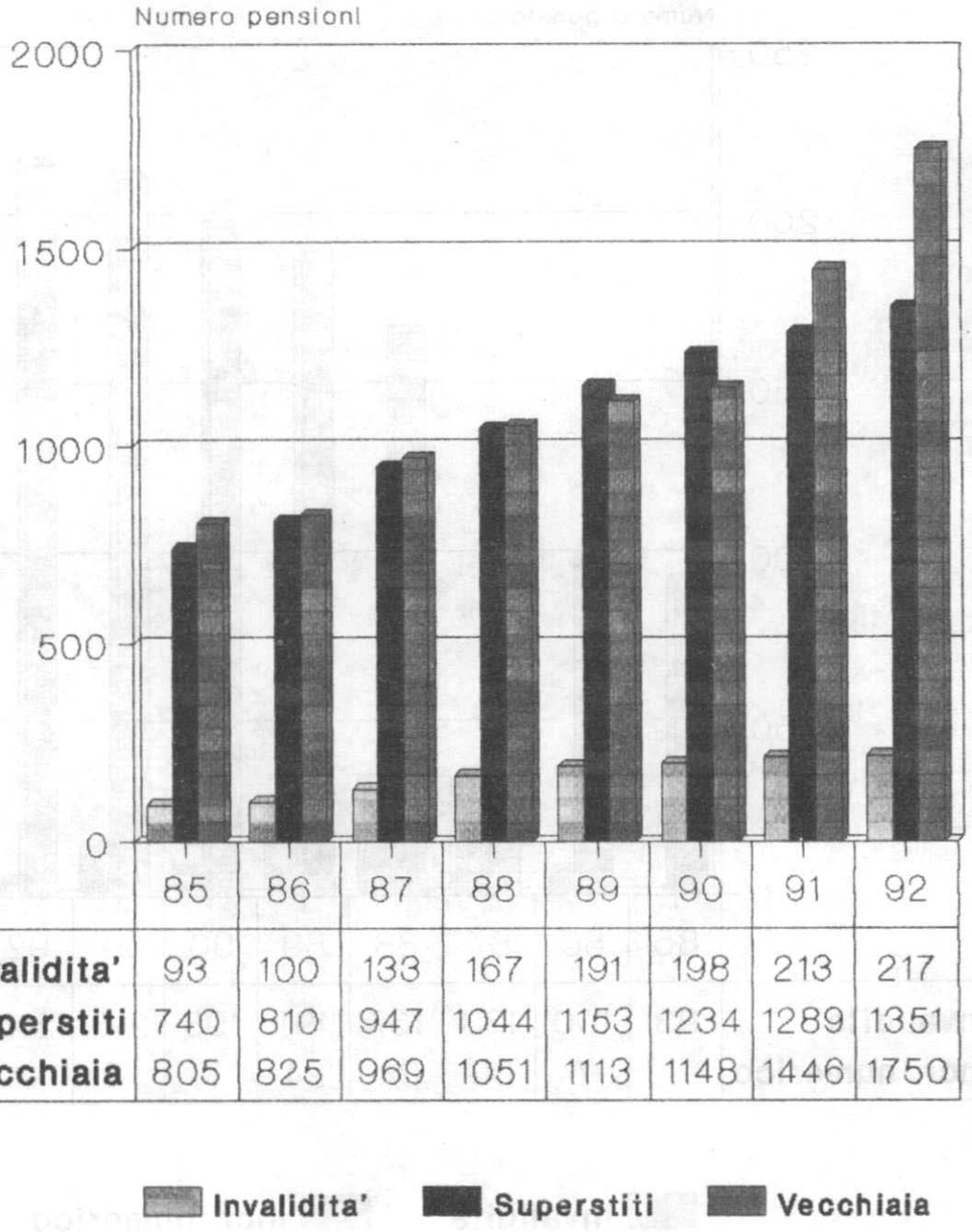
Allegato 22

Analisi Spese Correnti



Allegato 23

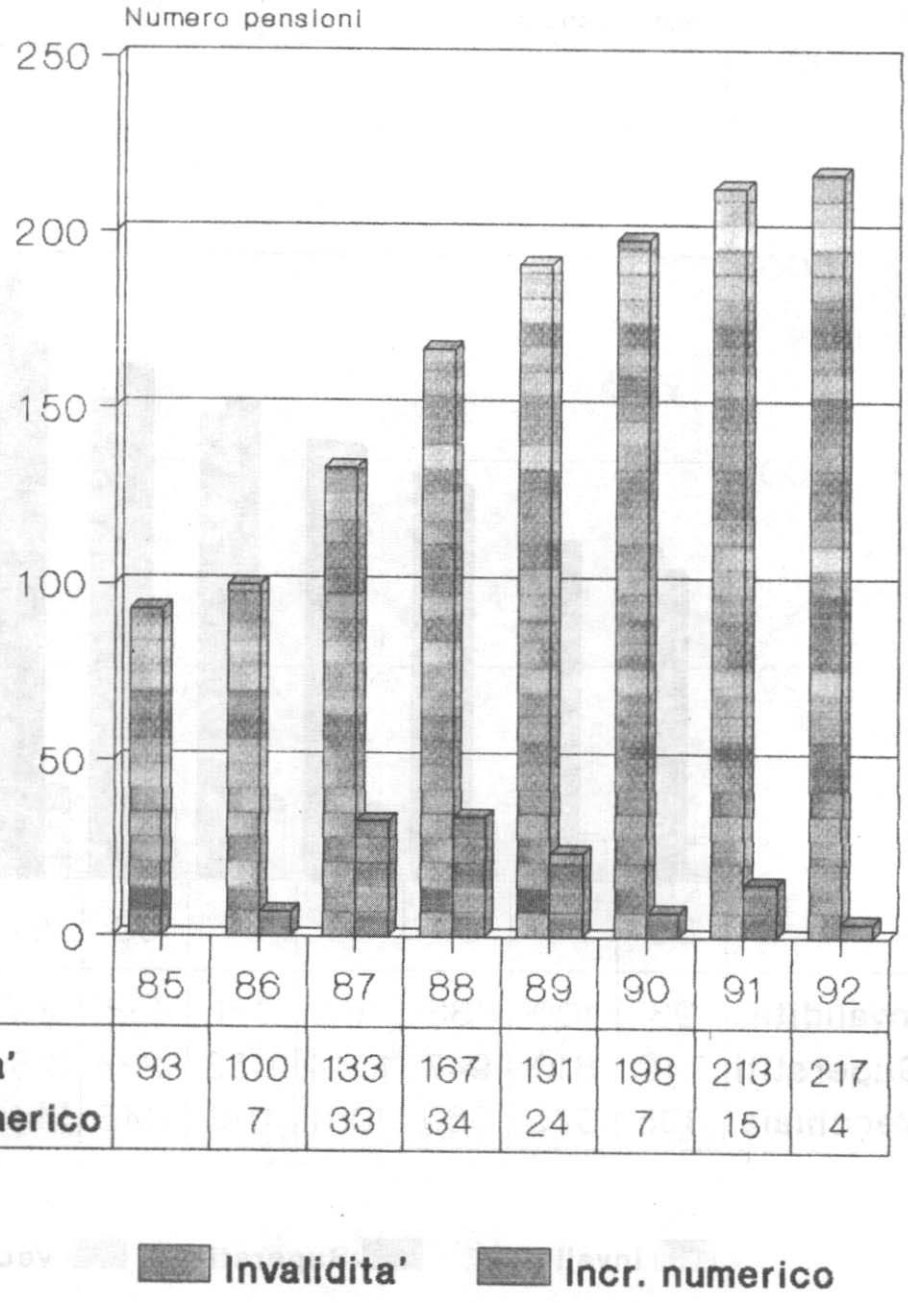
Numero Pensioni Erogate



	85	86	87	88	89	90	91	92
Invalidita'	93	100	133	167	191	198	213	217
Superstiti	740	810	947	1044	1153	1234	1289	1351
Vecchiaia	805	825	969	1051	1113	1148	1446	1750

Allegato 24

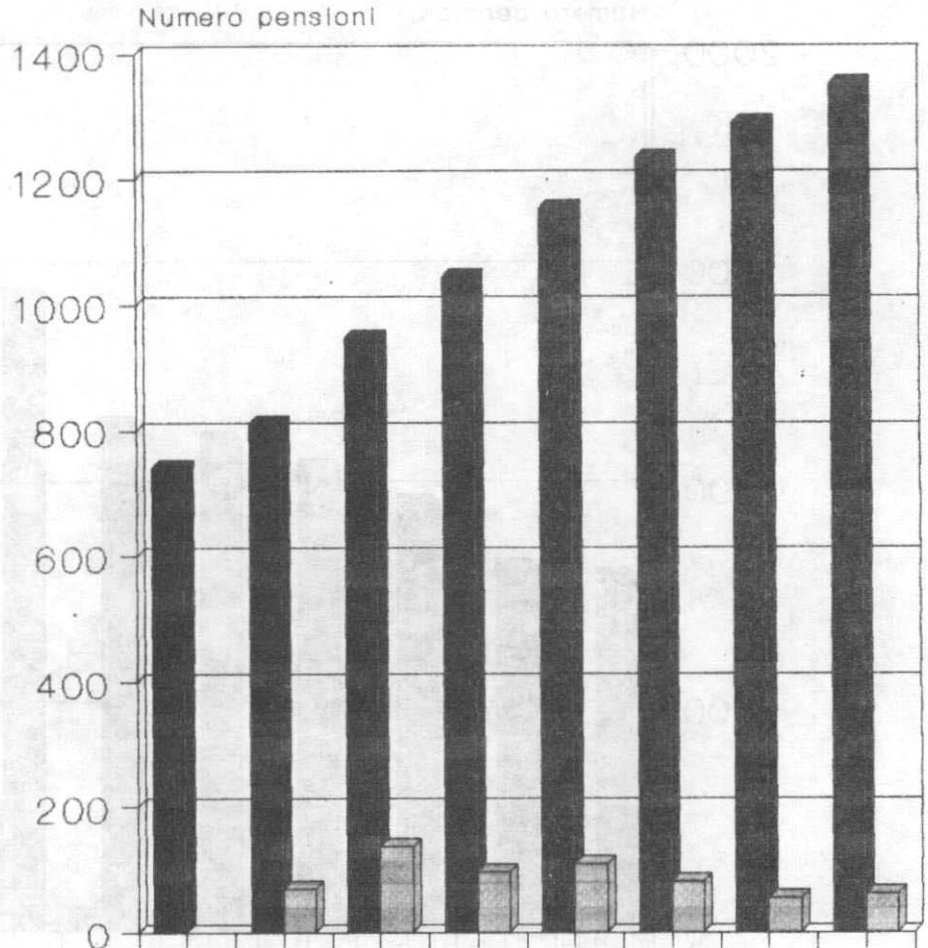
Pensioni di Invalidita'



	85	86	87	88	89	90	91	92
Invalidita'	93	100	133	167	191	198	213	217
Incr. numerico		7	33	34	24	7	15	4

Allegato 26

Pensioni Superstiti

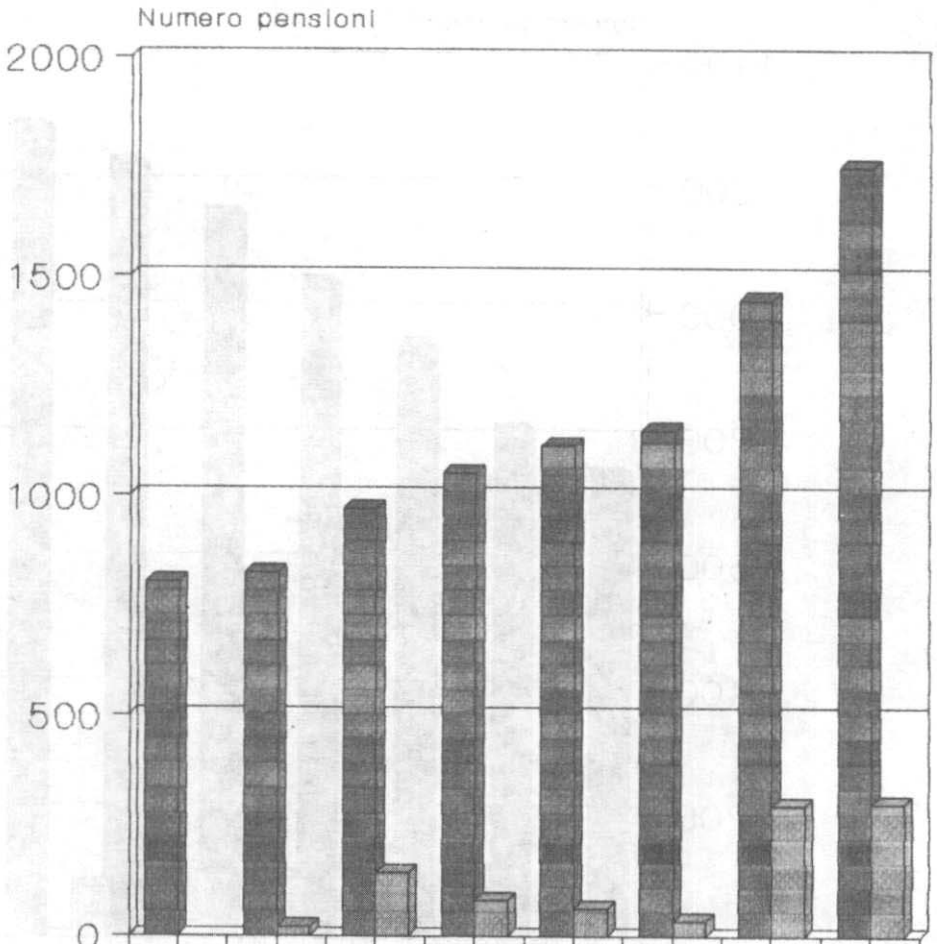


	85	86	87	88	89	90	91	92
Superstiti	740	810	947	1044	1153	1234	1289	1351
Incr. numerico		70	137	97	109	81	55	62

Superstiti **Incr. numerico**

Allegato 26

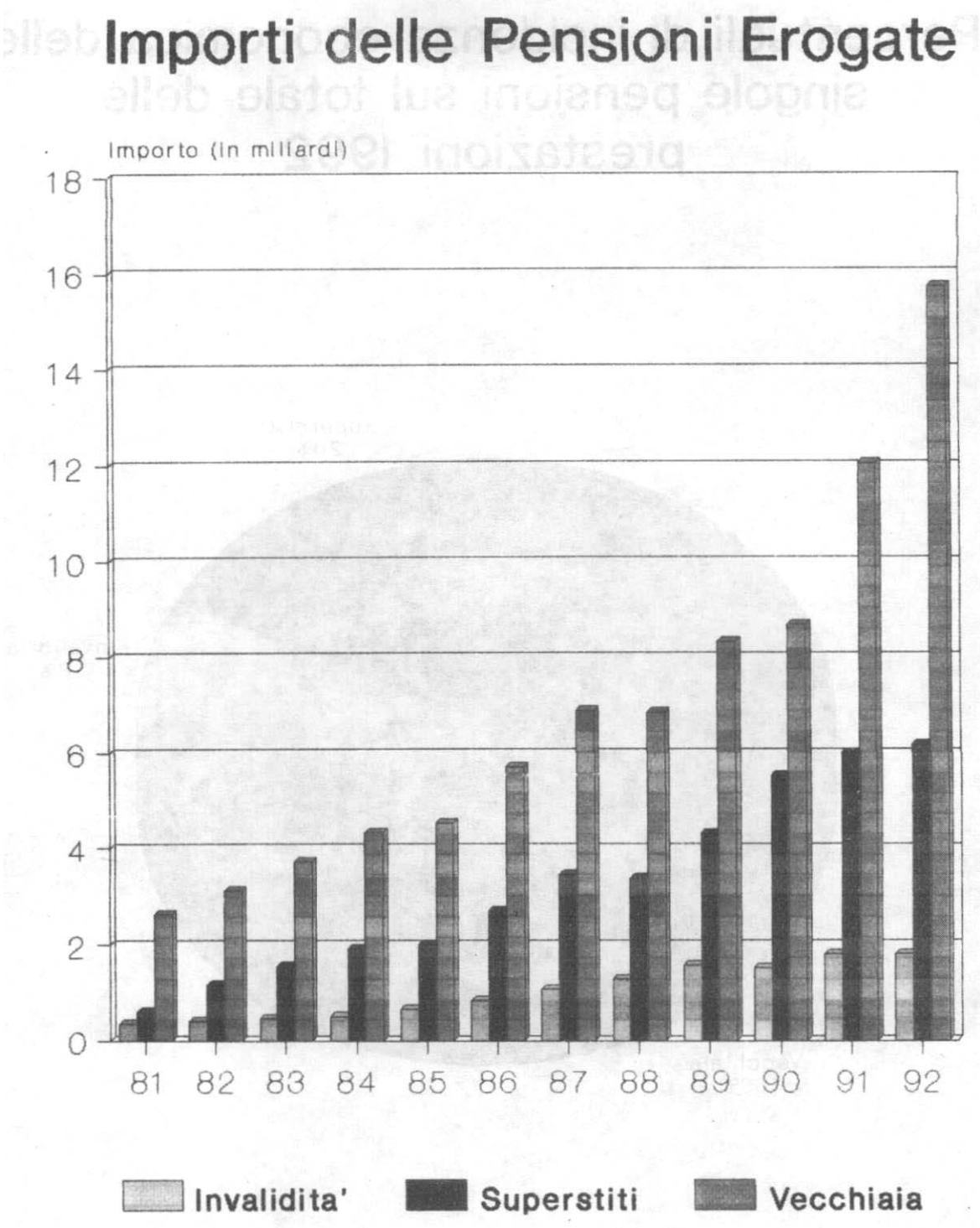
Pensioni Vecchiaia



	85	86	87	88	89	90	91	92
Vecchiaia	805	825	969	1051	1113	1148	1446	1750
Incr.numerico		20	144	82	62	35	298	304

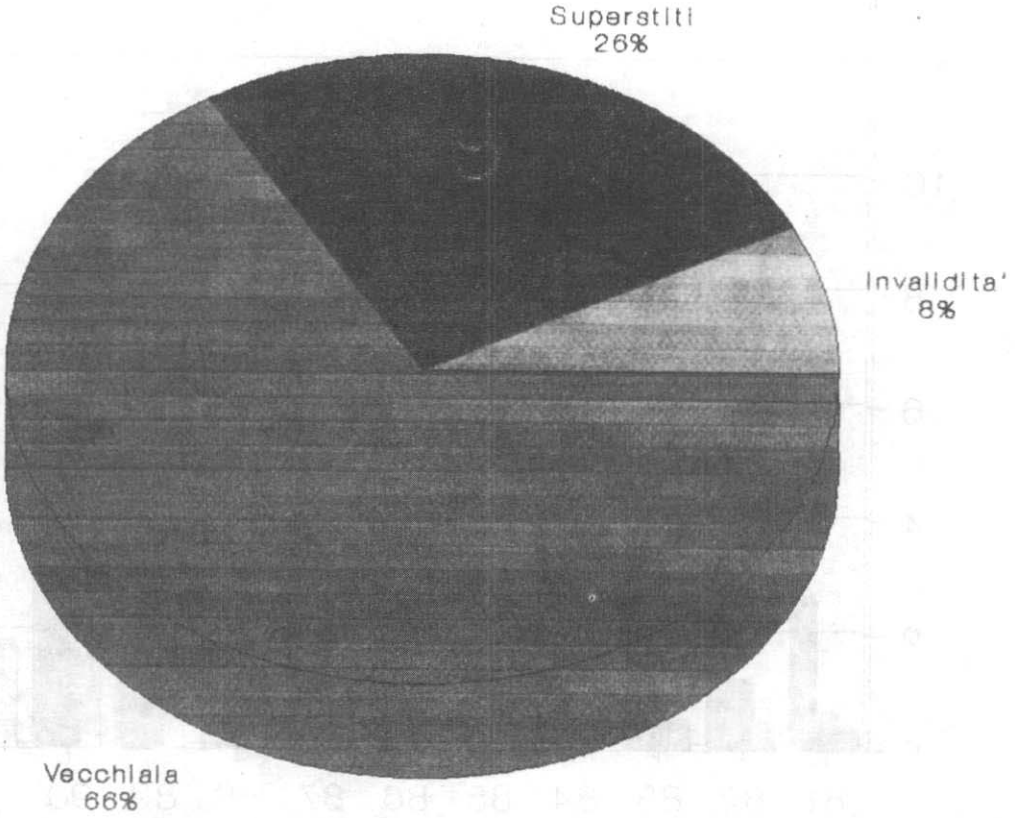
Vecchiaia **Incr.numerico**

Allegato 27


Importi delle Pensioni Erogate
Importo (in miliardi)
18
16
14
12
10
8
6
4
2
0
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
Invalidita'
Superstiti
Vecchiaia

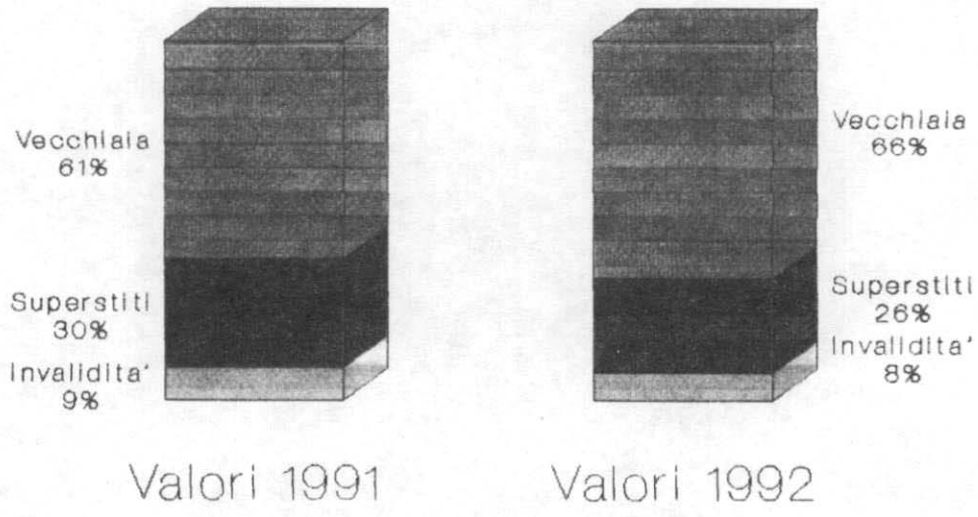
Allegato 28

Percentuali di incidenza economica delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1992



Allegato 29

Raffronto delle percentuali di incidenza delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1991/1992



Allegato 30

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1993

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Signori Delegati,

l'esposizione dei risultati complessivi raggiunti nell'esercizio finanziario 1993, contenuta nella presente relazione, deve essere necessariamente preceduta da alcune considerazioni di carattere generale, che anticipando le conclusioni che ognuno di Voi potrà trarre dalla lettura dei dati contabili, consentono una migliore valutazione di tali dati alla luce dei profondi mutamenti previsti in materia previdenziale.

Stiamo assistendo in questi ultimi tempi, dopo polemiche a volte anche aspre in campo politico e sindacale, al varo della riforma degli enti previdenziali per le categorie dei liberi professionisti, prevista nella legge finanziaria di fine anno e la cui attuazione definitiva spetta ora al nuovo Governo ed al nuovo Parlamento.

E' chiaro comunque che la privatizzazione degli enti, che costituisce l'oggetto della riforma in questione, appare uno strumento indispensabile al fine di garantire prestazioni sempre migliori alle categorie interessate. Ciò potrà permettere una gestione delle risorse patrimoniali disponibili finalmente libera dai vincoli imposti attualmente dalle leggi dello Stato (che rendono la gestione medesima a volte scarsamente redditizia) ed evitare il pericolo di nuove manovre che incidono pesantemente sulle risorse garantite all'Ente dal sacrificio finanziario dei propri iscritti (l'ultima delle quali è costituita dal famigerato prelievo forzoso del 25%).

Il compito che spetta ora a tutta la Categoria è quello di impegnarsi attivamente per ottenere la correzione ed il miglioramento dello schema di decreto legislativo varato dal governo Ciampi (di cui tutti Voi siete venuti a conoscenza attraverso gli articoli apparsi sui giornali) nella consapevolezza, che si ricava dai dati che vedremo, che la situazione dell'Ente non presenta al momento difficoltà e che esistono le condizioni per affrontare con tranquillità la nuova realtà della privatizzazione.

Nel concludere queste brevi note, prima di passare all'esame dei risultati globali del conto consuntivo 1993,non si può che rinnovare totale fiducia nell'avvenire. Fiducia che trova le sue basi sia nella continuità dei risultati positivi conseguiti nella gestione, che nel costante impegno che il Consiglio di Amministrazione, il Direttore Generale, i Dirigenti e il Personale continuano a profondere nella vita dell'Ente, allo scopo di porre l'attività sempre più all'altezza delle legittime aspettative dei Consulenti del lavoro.

Il conto consuntivo 1993 è stato come sempre formulato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità' di cui al D.P.R. 18/12/1979, n. 696 e si compone,

pertanto, dei seguenti elaborati:

ALL. F - RENDICONTO FINANZIARIO che esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza, per residui e per cassa.

ALL. G - SITUAZIONE PATRIMONIALE che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonchè l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;

ALL. H - CONTO ECONOMICO che evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio 1993 e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia anche le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario:
per le entrate: l'affitto figurativo della sede dell'Ente nonchè le sopravvenienze attive e le insussistenze passive;
per le spese: il fitto figurativo per la sede dell'Ente, l'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche, gli accantonamenti per il fondo di indennità di anzianita' per il personale dipendente, le sopravvenienze passive e le insussistenze attive;

ALL. I - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio del 1993 e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio stesso, nonche' la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, ottenuto sommando al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e sottraendo quelli passivi.

Da un esame globale del consuntivo emerge, come primo dato, un **disavanzo finanziario** di competenza di L. 595.276.093 risultante dalla differenza tra l 'ammontare complessivo delle spese di competenza, pari a L. 182.653.139.913 e quello delle entrate di competenza, pari a L. 182.057.863.820.

L'**avanzo di cassa**, di L. 40.955.078.827, è stato determinato dal fondo di cassa al 1 gennaio 1993 (L. 18.397.988.744), incrementato dalla differenza positiva (+ L. 22.557.090.083) tra il flusso delle entrate di L. 182.860.695.278 e quello delle uscite di L.160.303.605.195.

Dalla somma algebrica del suddetto avanzo di cassa al 31.12.1993 e della consistenza dei residui attivi e passivi accertati alla stessa data, scaturisce invece l'**avanzo di amministrazione** di L. 23.584.895.790.

L'**avanzo economico** di L. 35.731.174.879 nasce, infine, dalla differenza tra le "entrate" e le "spese" correnti e le altre componenti, sia di entrata che di uscita, che non danno luogo a movimenti finanziari. Il suo sensibile aumento rispetto

al 1992 è da porre in relazione, soprattutto, all'incremento delle entrate contributive.

Sempre proseguendo nell'esame dell'aspetto globale del conto consuntivo 1993 si rileva, come detto, un incremento ragguardevole, rispetto al 1992, delle entrate contributive (+ 25.241 milioni), dovuto alla riscossione, per la prima volta, del contributo integrativo, cui ha corrisposto l'aumento delle entrate patrimoniali (+L. 2.062 milioni) derivante, in gran parte, dagli interessi per operazioni di investimenti provvisori in titoli di Stato, consentite dalla maggiore disponibilità di risorse finanziarie. Le entrate - accertate complessivamente in L.182.057.863.820 - si riferiscono per L. 73.768.537.512 a quelle correnti, per lire 104.456.593.139 a quelle in conto capitale, mentre le rimanenti lire 3.832.733.169 riguardano le partite di giro.

Per le entrate in c/capitale occorre comunque notare che il 93% circa (pari a L. 97.000 milioni) si riferisce al realizzo di titoli per investimenti provvisori della liquidità di cassa (cui sopra si è fatto cenno) e trova il suo esatto riscontro nel medesimo dato contabile del corrispondente capitolo d'uscita.

Per quanto concerne le uscite - pari complessivamente a L. 182.653.139.913 - dall'analisi separata dei tre maggiori tronconi in cui esse si compendiano (oneri di funzionamento, spese per prestazioni e spese in conto capitale) si può rilevare quanto segue:

- per gli oneri di funzionamento (categoria 1, 2 e 4) un economia di bilancio, rispetto alle somme disponibili di L. 1.355.662.476 ed un aumento complessivo, rispetto all'esercizio precedente, di L. 1.309.505.677, imputabile per il 62% circa all'incremento delle spese per il CED, determinato dal rifacimento del sistema informatico dell'Ente;

- per le prestazioni istituzionali una minor spesa, rispetto alle previsioni, di L. 3.644.927.233, con una crescita del 13% circa rispetto al dato del 1992;

- per le spese in conto capitale il notevole incremento rispetto all'esercizio precedente, da porre in relazione sia ai maggiori investimenti immobiliari realizzati (di cui si parlerà più diffusamente in sede di commento al cap. 2.11.01.0) che ad una maggiore entità, come già detto, degli investimenti provvisori in titoli di Stato della liquidità di cassa.

A questo punto occorre passare all'esame più particolareggiato degli elaborati in cui si suddivide il conto consuntivo.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Si articola in tre Sezioni: nella prima "gestione di competenza" sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati e impegnati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata "la gestione dei residui", con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e la consistenza al 31 dicembre 1993; nella terza Sezione "gestione di cassa" si evidenziano le entrate riscosse e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno (regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati) attraverso prelevamenti all'apposito fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste di cui al capitolo 1.10.03.0.

Prima di iniziare l'analisi approfondita delle voci di entrata e di spesa di maggior rilievo finanziario, appare utile richiamare l'allegato n. 7 che contiene l'esposizione delle entrate accertate e delle spese impegnate, distinte per categorie di bilancio, messe a confronto con i dati corrispondenti del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - Aliquote a carico degli iscritti

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.35.196.319.496, con una differenza in meno di L.1.803.680.504 rispetto alle previsioni e di L. 1.043.959.199, rispetto al corrispondente dato dell'anno precedente.

Rispetto al dato previsionale (formulato sulla base della messa a ruolo di n. 16.650 consulenti, dei quali il 75% a contribuzione intera ed il 25% a contribuzione ridotta) occorre rilevare che i ruoli esattoriali hanno invece riguardato n.12.590 consulenti ai quali è stato richiesto il contributo intero e n.3.268 consulenti ai quali è stato richiesto il contributo in misura ridotta. Aggiungendo il contributo per indennità di maternità, si ottiene l'importo di L. 36.151.077.360, dal quale deve essere sottratta la somma di L. 1.007.827.526, relativa agli sgravi effettuati nel corso dell'esercizio per cancellazioni aventi decorrenza posteriore alla data di preparazione dei ruoli.

Nell'accertamento complessivo sono ricompresi anche i versamenti effettuati direttamente all'Ente (L. 53.069.662), principalmente da quei consulenti che hanno maturato nel corso del 1993 il diritto a pensione i quali, per fruire del trattamento pensionistico, hanno versato il contributo in anticipo rispetto alle scadenze dei ruoli esattoriali.

La diminuzione rispetto all'importo accertato nell'esercizio precedente risulta invece dalla combinazione di due fattori:

- l'incasso nel 1993 del contributo per indennità di maternità relativo soltanto a detto anno, mentre nel 1992 è stato riscosso sia quello afferente il 1992 che quello riguardante il 1991;

- la diminuzione del numero degli iscritti a fine 1992 (dato che ha costituito la base per la predisposizione dei ruoli 1993) rispetto a quello di fine 1991.

A tale proposito si rinvia agli allegati dal n. 15 al n. 18, nei quali sono indicati, dal 1972 al 1993, l'andamento delle iscrizioni, delle cancellazioni e del numero complessivo degli iscritti.

Delle entrate accertate risultano gia' riscosse lire 29.978.045.129 e da riscuotere L. 5.218.274.367, corrispondenti agli importi relativi ai 4/10 della IV rata, avente scadenza 14 febbraio 1994, e, almeno in parte, ai 4/10 della III rata, avente scadenza 14 dicembre 1993. Tali importi saranno riscossi,

pur con valuta compensata, in conto residui.

Come ormai divenuto usuale, anche nel corso del 1993 l'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti ad anni precedenti, ha costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi per L. 977.507.367, come da delibera consiliare n. 156 del 30.09.1993 (all.n.4).

Cap. 1.01.02.0 - CONTRIBUTI INTEGRATIVI (art. 13 L. n. 249/91)

L'entrata in questione rappresenta la novità di maggiore rilievo per l'esercizio finanziario 1993.

La legge 249/91 ha introdotto tale forma di contributo rapportandolo al volume d'affari denunciato dal consulente ai fini dell'IVA e fissandone al 1 gennaio 1992 la decorrenza. Poichè, peraltro, il versamento del contributo all'Ente deve avvenire, ai sensi del comma 2 dell'art. 18, entro sessanta giorni dal termine stabilito per la presentazione agli uffici IVA della dichiarazione relativa al 1992 (e cioè entro il 4 maggio 1993), ne deriva che detta contribuzione è stata riscossa per la prima volta nel 1993.

L'importo accertato e riscosso è stato di L. 25.979.649.906 (contro una previsione di L. 25.000.000.000) e si riferisce a n. 11.500 versamenti circa, alcuni dei quali comprensivi anche delle sanzioni previste dall'art. 17, comma 4, per i casi di omessa, infedele o tardiva comunicazione del volume di affari IVA e degli interessi di mora previsti per le stesse ipotesi dall'art. 18, comma 4.

Sarà cura dei competenti uffici dell'Ente provvedere all'accertamento dei contributi integrativi evasi, al fine di richiederne il relativo pagamento unitamente alle sanzioni aggiuntive previste dalle suindicate disposizioni.

Cap. 1.01.03.0 - RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI

L'accertamento di questo capitolo, pari a L. 139.658.421, si riferisce a quote contributive dovute dagli iscritti che, per anni precedenti, hanno versato il contributo in misura ridotta anziché intera. In tali casi si configura la fattispecie di omesso versamento per evasione di contributi previdenziali obbligatori,ai sensi della legge 48/1988, che prevede anche l'applicazione di sanzioni pecuniarie accertate ed incassate al cap. 3.10.05.0.

Occorre sottolineare che con delibera consiliare n. 205 del 16/12/1993 è stato riaccertato in aumento l'importo di L. 1.139.408.104 riguardante contributi soggettivi iscritti a ruolo negli anni 1987, 1988, 1989, 1990 e 1991 e rimborsati a vari Concessionari del Servizio di Riscossione dei Tributi, per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti (v. allegato n. 6).

Cap. 1.01.05.0 - CONTRIBUTI DI RISCATTO

Nel 1993 sono state accolte n. 851 domande per un totale di n.1677 annualità di riscatto corrispondenti all'importo complessivo di L. 4.226.040.000.

L'importo riscosso ed accertato per il 1993 è invece di L. 236.955.000 in quanto i consulenti interessati hanno preferito differire ad anni successivi il pagamento delle quote contributive, utilizzando la facoltà - prevista dal comma 6 dell'art. 24 della legge 249/91 - di versare i contributi di riscatto entro due anni dalla data della richiesta.

Le domande di riscatto complessivamente accolte dall'entrata in vigore della L. n. 249/91 (si rammenta che il termine per l'esercizio di detta facoltà è scaduto il 25/8/1993) sono state 988 per un totale di 2.116 annualità da riscuotere.

Poichè le somme complessivamente incassate nel 1992 e 1993 ammontano a L.282.000.000 è prevedibile per gli anni 1994 e 1995 (il termine ultimo per i versamenti è infatti il 25/8/1995) un notevole accrescimento delle entrate riguardanti il capitolo in questione.

Cap. 1.01.07.0 - RISERVA MATEMATICA (art.2 L. n.45/90)

L'entrata accertata (L. 88.647.624) è relativa al versamento rateale dell'onere a carico dei consulenti che hanno chiesto di ricongiungere presso l'ENPACL la loro posizione assicurativa; tale onere è dato dalla differenza tra la riserva matematica necessaria per la copertura assicurativa relativa al periodo utile considerato e le somme versate o da versare da parte delle altre gestioni previdenziali.

Ogni singola rata comprende anche la quota a titolo di interessi, incassata al capitolo 3.10.07.0.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. n. 145/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15/4/1985 n. 145, sono state erogate nel corso dell'anno 1993, n. 10 maggiorazioni per complessive L. 3.690.820, riferite a :
a) pensioni di vecchiaia per L. 2.428.175; b) pensioni di invalidita' per L. 485.635; c) pensioni di reversibilita' per L. 777.010.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, sara' rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

CATEGORIA 8 - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

Il reddito per affitti di immobili e' stato accertato in L. 1.986.769.476, di cui sono gia' state riscosse L. 1.668.285.003.

La ripartizione analitica dei canoni di affitto a carico dei locatari degli immobili di proprietà dell'Ente è la seguente:

IMMOBILI	LOCATARI	CANONI AFFITTO
Via Jenner	S.B.P.	313.089.264
P.zza A.C. Sabino	34 appartamenti, 4 negozi e 6 posti auto	210.990.425
Via Sante Vandi	7 appartamenti	22.200.000
Via S. R. Apostoli	Consiglio Naz. C.D.L.	82.634.556
" " " "	OLY Hotel	472.656.812
" " " "	S.I.C.E.	27.518.388
Via C. Colombo	Bima	324.835.708
" " "	Banco Napoli	192.684.027
" " "	Olivetti	101.490.000
" " "	Saepius	161.292.372
" " "	Istituto Medico Angiologico	77.377.924
	TOTALE	1.986.769.476

Come per gli anni precedenti, si è provveduto a richiedere, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita.

La somma di lire 318.484.473, rimasta da riscuotere a residui, è costituita, nella quasi totalità, dalla mensilita' di canone relativa al mese di dicembre 1993 e dall'intero canone dovuto per il 1993 dalla SAEPIUS, nei confronti della quale è in corso procedura di sfratto per morosità.

Rispetto all'esercizio precedente, vi è stata una diminuzione delle entrate dovuta al fatto che la Società OLIVETTI aveva disdetto nel corso del 1992 i contratti di affitto relativi all'immobile di Via Cristoforo Colombo e che a partire da febbraio 1993 è stata locata alla OLIVETTI SYNTESIS una parte soltanto dei locali liberatisi.

La minore entrata di L. 1.013.230.524 rispetto alle previsioni (compensata dalla differenza in piu' riscontrata nel capitolo relativo agli "Interessi e premi su titoli a reddito fisso") è stata determinata sia da quanto sopra detto a proposito dell'immobile di Via C. Colombo, sia dal fatto che gli investimenti immobiliari dell'esercizio in esame (in corso di realizzazione) non hanno ancora prodotto reddito, mentre dei 10 appartamenti della palazzina acquistata in Via Sante Vandi (in attuazione del piano d'impiego 1992) ne sono stati affittati nel 1993 solo 7 con decorrenza dal mese di ottobre.

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Per l'esercizio 1993 sono state accertate entrate per L. 7.796.653.856 (con una differenza in più di L. 1.096.653.856 rispetto alle previsioni), di cui L. 5.277.946.449 gia' riscosse e L. 2.518.707.407 da incassare in conto residui, in quanto relative agli interessi maturati al 31.12.1993 ma che sara' possibile riscuotere solo nel 1994, alla scadenza delle relative cedole.

L'entrata accertata deriva:

- per L. 5.831.251.400 da cedole e premi sui titoli in portafoglio acquistati dall'Ente in occasione degli investimenti effettuati nell'esercizio in questione ed in quelli precedenti, a seguito dell'attuazione dei piani d'impiego dei fondi disponibili per la parte destinata all'acquisto di valori mobiliari;
- per L. 1.965.402.456 dagli interessi relativi agli investimenti provvisori effettuati nel corso dell'esercizio, tendenti al conseguimento di una maggiore redditivita' dalla liquidita' di cassa eccedente le necessita' della gestione ordinaria. Tali investimenti hanno garantito infatti un tasso netto dell'11,25% per il periodo 15/1 - 30/6, del 9,40% per il periodo 21/5 - 26/7, dell'8,55% per il periodo 29/7 - 3/11 e dell'8,06% per il periodo 5/11 - 22/12. Il rendimento, pertanto, è stato di gran lunga superiore a quello realizzabile attraverso il deposito sul conto corrente bancario intestato all'Ente.

In relazione alle somme incassate in conto residui si è proceduto al riaccertamento in aumento di L. 142.677.562 (v. all.. n. 6), in conseguenza del rendimento più elevato registrato per i titoli con cedole scadenti nel 1993, ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1992.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E SU PRESTITI AL PERSONALE

Per quanto concerne gli interessi derivanti dall'erogazione di mutui ipotecari e di prestiti a favore del personale dipendente , in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni, e' stata accertata la somma di L. 59.363.630, relativa per L. 37.618.511 agli interessi sui mutui ipotecari e per L. 21.745.119 agli interessi sui prestiti.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI

Gli interessi maturati nel corso del 1993 sulle giacenze depositate presso l'Istituto cassiere e presso la Posta sono stati accertati in L. 1.556.527.504.

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai tassi ufficiali di sconto in vigore nel 1993, al tasso di interesse riconosciuto dall'Istituto cassiere (85% del tasso ufficiale di sconto) e al tasso netto realizzato per ciascun periodo tenuto conto delle ritenute fiscali.

PERIODI	TASSI UFFICIALI DI SCONTO	TASSO BNL	RIT.FISCALE	TASSO NETTO
1.01	12.00	10.200	30%	7.140
4.02	11.50	9.775	"	6.842
23.04	11.00	9.350	"	6.545
21.05	10.50	8.925	"	6.247
14.06	10.00	8.500	"	5.950
6.07	9.00	7.650	"	5.355
10.09	8.50	7.225	"	5.057
22.10	8.00	6.800	"	4.760

Facendo una media ponderata dei tassi in vigore nei vari periodi si ottiene un tasso medio lordo di remunerazione pari all' 8.40% ed un tasso medio netto pari al 5.88%.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 3.09.01.0 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI

Le somme accertate in questo capitolo, per un totale di L. 87.527.966, si riferiscono:
a) quasi esclusivamente al versamento, da parte dei vari Concessionari, di quote contributive riscosse successivamente alla loro restituzione, da parte dell'Ente, a seguito di domande di rimborso per inesigibilità;
b) e solo in modesta parte alla quota per buono pasto a carico dei dipendenti ENPACL.

Cap. 3.09.02.0 - RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DAI LOCATARI

L'accertamento di L. 93.642.884 riguarda le restituzioni dovute dai locatari delle unita' immobiliari dell'Ente delle somme anticipate dall'Ente medesimo per quote di partecipazione alle spese di riscaldamento, pulizia parti comuni, vigilanza, portierato e ogni altro onere inerente la gestione immobiliare.
Si riporta di seguito il prospetto analitico relativo ai

rimborsi in questione

IMMOBILI	LOCATARI	RIMBORSO SPESE
Via Jenner	S.B.P.	*
P.zza A.C.Sabino	34 appartamenti, 4 negozi e 6 posti auto	45.132.221
Via Sante Vandi	7 appartamenti	1.081.000
Via S.R.Apostoli	Consiglio Naz. C.D.L.	33.372.868
" " "/ Via A. Pio	OLY hotel	5.478.795
" " "/ " "	S.I.C.E.	*
Via C. Colombo	Bima	--
" " "	Banco di Napoli	502.000
" " "	Olivetti Syntesis	--
" " "	Saepius	6.732.000
" " "	Ist.Medico Angiologico	1.344.000
	TOTALE	93.642.884

* Sostenute direttamente

Occorre rilevare che, in relazione all'immobile di Via C. Colombo, i consuntivi relativi alla gestione del riscaldamento e del condominio per il periodo luglio 91/giugno 92 - luglio 92/giugno 93 e il consuntivo delle spese di condizionamento per gli anni 1992 e 1993 sono stati redatti dall' Amministratore del condominio soltanto nel corso del 1994, per cui si procederà alle relative richieste di rimborso agli inquilini nel corso di detto anno.

Cap. 3.09.03.0 - RIACCREDITI PENSIONI

Le entrate di questo capitolo, pari a L. 187.272.558, si riferiscono al recupero di ratei pensionistici non riscossi, per vari motivi, dai beneficiari.

CATEGORIA 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.01.0 - ENTRATE EVENTUALI

L'importo di L. 18.000.000 riguarda le penalità risarcitorie versate per la ritardata stesura dell'atto di compravendita dell'immobile di Via Sante Vandi n. 71.

Cap. 3.10.02.0 - INTERESSI DI MORA

La somma di L. 4.825.918 riguarda gli interessi di mora corrisposti dai Concessionari incaricati della riscossione dei ruoli esattoriali in caso di ritardato versamento di contributi previdenziali.

Cap. 3.10.04.0 - SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART. 17, COMMA 4, L. 249/91)

Come già detto in sede di commento al cap. 1.01.02.0, alcuni versamenti effettuati a titolo di contributo integrativo comprendono anche le sanzioni previste dall'art. 17, comma 4, della L. n. 249/91. Tali sanzioni consistono nel versamento di una somma pari ai contributi evasi, riducibile ad un quarto, se il consulente regolarizza la propria posizione entro 90 giorni dalla scadenza del termine per il versamento del contributo integrativo.

Gli importi riscossi a tale titolo ammontano a L. 123.555.292.

Cap. 3.10.05.0 - SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L.n.48/1988)

Al riguardo vedasi quanto esposto al capitolo 1.01.03.0.

L'importo di L. 176.007.342 si riferisce alle sanzioni previste dalla legge n. 48/1988 ed applicata nei casi di omesso, ritardato o irregolare pagamento di contributi previdenziali obbligatori.

Le sanzioni consistono in un importo aggiuntivo pari al 50% del contributo non pagato,fino ad un massimo del 200%, oltre agli interessi nella misura del 10% a decorrere dal 1 gennaio del quinto anno successivo a quello cui si riferisce il contributo non pagato.

Cap. 3.10.06.0 - INTERESSI DI MORA (ART. 18, COMMA 4, L. 249/91)

La somma accertata e riscossa pari a L. 30.504.614, si riferisce al pagamento degli interessi moratori dovuti in caso di versamento irregolare o tardivo del contributo integrativo, così come stabilito dall'art. 18, comma 4, della L. 249/91.

Cap. 3.10.07.0 - INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (L.45/90)

In caso di versamento rateale dell'onere a loro carico per la ricongiunzione, i Consulenti hanno corrisposto interessi pari all'importo complessivo di L. 2.965.205.

Al riguardo vedasi quanto esposto al cap. 1.01.07.0.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

CATEGORIA 13 - Realizzo di valori mobiliari

Cap. 4.13.03.0 - REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

La somma accertata di L. 6.399.464.000, interamente riscossa, costituisce il realizzo di CCT scadenti il 19 agosto

1993 per nominali L. 6.694.000.000, acquistati in attuazione del piano d'impiego dei fondi disponibili per l'anno 1989.

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'importo di L. 969.000.000, accertato e riscosso per tale capitolo, si riferisce : a) al rimborso per estrazione di parte delle cartelle fondiarie del Banco di Napoli, acquistate dall'Ente il 2.11.1987; b) al rimborso della metà delle obbligazioni ENEL di proprietà dell'Ente, acquistate il 17/10/1988, la cui seconda metà sarà rimborsata alla scadenza dell'1 aprile 1994.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'entrata definitivamente accertata di L. 96.999.985.842, costituisce il realizzo di quei titoli acquistati a breve termine durante l'esercizio per conseguire la migliore redditivita' dalle disponibilita' liquide eccedenti le necessita' della normale gestione, non rientranti fra gli investimenti previsti dal piano d'impiego dei fondi disponibili.

Il capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", riporta la corrispondente voce in uscita.

CATEGORIA 14 - Riscossione di crediti

Capp. 4.14.02.0 e 4.14.04.0 - RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

L'entrata complessiva di questi due capitoli, accertata in L. 56.156.356, si riferisce per L. 16.482.144 alla riscossione della quota capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0) e per L. 39.674.212 all'incasso della quota capitale dei prestiti erogati anch'essi al personale dipendente (cap. 4.14.04.0).

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 18 - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico

Cap. 5.18.01.0 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

L'importo accertato e riscosso di L.4.426.941 si riferisce all'indennità di anzianità maturata da alcuni dipendenti trasferiti dall'INPS ai sensi dell'art. 7 della L. n. 70/75 e dall'art. 8 del D.P.R. n. 509/79.

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 20 - Assunzione di altri debiti finanziari

Cap. 6.20.02.0 - COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI

Il versamento dei depositi cauzionali richiesti agli inquilini per i nuovi contratti di locazione sottoscritti per alcuni posti auto di P.zza A.C.Sabino e per gli appartamenti di Via Sante Vandi 71 ha determinato l'incasso della somma di L. 27.060.000.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22 - Partite di giro

Capp. 7.22.01.0 e 7.22.02.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

L'entrata di L. 2.314.267.651 e' relativa alle somme trattenute dall'Ente, quale sostituto d'imposta, sulle retribuzioni del personale dipendente (L. 419.718.920) e sulle prestazioni previdenziali erogate ai pensionati (L. 1.894.548.731).

Capp. 7.22.03.0 e 7.22.04.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

L'accertamento di L. 320.435.554 si riferisce alle somme dovute all'INPS, trattenute sulle retribuzioni al personale dipendente (a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali) e sulle pensioni (a titolo di contributo per prestazioni sanitarie - legge 407/1990).

Cap. 7.22.05.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

Trattasi delle ritenute erariali d'acconto effettuate sugli onorari corrisposti ai diversi professionisti, sulle indennita' e rimborsi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente e sulle indennità di maternità erogate alle libere professioniste ai sensi della legge 379/1990.

L'importo accertato e' pari a L. 456.526.137.

Cap. 7.22.06.0 - RITENUTE SINDACALI

Le ritenute sindacali sulle retribuzioni del personale dipendente ammontano, per il 1993, a L. 6.686.294.

Cap. 7.22.08.0 - RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI

L'accertamento della somma di L. 21.248.975 è relativo alla restituzione all'Ente del 50% delle spese per registrazione dei contratti di affitto.

Cap. 7.22.09.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L.708.568.558 si riferisce alle somme incassate provvisoriamente su tale capitolo in attesa di successiva esatta imputazione, costituite in gran parte dai versamenti effettuati dai Consulenti del Lavoro a mezzo di vaglia postali, assegni bancari e dai recuperi effettuati a vario titolo sulle pensioni e sugli stipendi.

Cap. 7.22.11.0 - GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

Si tratta del fondo economato di L. 5.000.000 a disposizione dell'economo cassiere per le "piccole spese", che vengono periodicamente rendicontate ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. n. 696/1979.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti complessivamente impegnate assommano a L. 39.976.362.522, di cui L. 36.493.512.551 gia' pagate e L. 3.482.849.971 rimaste da pagare. Le economie di bilancio, rispetto alle previsioni, ammontano a L. 5.787.637.478, mentre l'incremento di L. 6.206.935.415 rispetto al consuntivo 1992, è imputabile per oltre il 53% alle prestazioni istituzionali (cat. 5 : + L. 3.338.321.769), per il 15% circa agli oneri tributari (cat. 8: + L. 958.524.656) e per oltre il 18% alla spesa per acquisto di beni e consumi (cat. 4:+ L. 1.141.162.556).

Non tragga in inganno quest'ultimo dato poichè come già detto all'inizio su tale percentuale incide pesantemente l'aumento della spesa sostenuta per il CED (+L. 809.792.869), determinato dalla necessità di provvedere al rifacimento dell'intero sistema informativo dell'Ente divenuto indispensabile a seguito delle molte novità in campo legislativo di questi ultimi anni (non ultima la legge n. 249/91 di riforma dell'Ente).

L'allegato n. 20 riporta la suddivisione in percentuale tra i vari tipi di spesa del totale delle uscite correnti.

CATEGORIA 1 - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap. 1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata è pari a L. 127.644.981,di cui L.115.129.714 pagate e L. 12.515.267 da pagare. Si rammenta che i compensi al Presidente e Vice Presidente sono determinati in base al trattamento economico spettante al Direttore Generale in conformità a quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge.

Cap. 1.01.02.0 - COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'importo di L. 234.204.919 è stato impegnato per far fronte al pagamento del compenso mensile fisso (L.120.000) e dei gettoni di presenza (L.60.000) dovuti ai Consiglieri di Amministrazione, nonche' al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio sostenute dal Presidente, dal Vice Presidente, dai Consiglieri e dai Delegati in occasione delle riunioni degli Organi Collegiali e delle singole convocazioni di riunioni di Presidenza.

Nel corso del 1993 si sono svolte n. 3 riunioni dell'Assemblea dei Delegati e n. 15 del Consiglio di Amministrazione.

L'importo a residui di questo capitolo (L. 36.333.438) si riferisce ai rimborsi per la presenza all'Assemblea dei Delegati del novembre 1993, liquidati nei primi mesi dell'anno 1994.

Cap. 1.01.03.0 - COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE

L'importo impegnato, pari allo stanziamento di L. 14.000.000, si riferisce al compenso fisso e alle medaglie di presenza corrisposte ai Sindaci in occasione della partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione o per specifiche riunioni dell'Organo di controllo, nonchè al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio del componente del Collegio eletto dall'Assemblea dei Delegati nella riunione del 26 giugno 1993.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio

La spesa globale di tale categoria (L. 3.420.286.063), inferiore rispetto alle previsioni definitive, presenta un aumento di L. 219.788.070 rispetto al corrispondente dato dell'esercizio precedente. Tale aumento e' dovuto sostanzialmente all'assunzione di personale a tempo determinato, che al 31/12/92 era composto di n. 31 unità mentre al 31/12/93 è costituito da n. 34 unità, come si può desumere dall'allegato n. 8 relativo alla consistenza della pianta organica del personale.

Il confronto dell'ammontare globale delle spese per il

personale con il totale generale delle entrate correnti (L. 73.768.537.512) e delle spese correnti (L. 39.976.362.522) indica comunque un'incidenza percentuale del 4,5 e dell'8,6, inferiore a quella riscontrata nell'esercizio precedente (6,9% e 9,4%).

Occorre d'altro canto sottolineare che la dotazione organica attuale risulta insufficiente, come più volte detto anche in passato, a far fronte a tutte le nuove incombenze a carico dell'Ente, per cui uno degli obiettivi che il Consiglio di Amministrazione conta di raggiungere nel corso del 1994 è costituito dall'ampliamento di detta dotazione.

La ripartizione tra i singoli capitoli della categoria del citato impegno di spesa globale è desumibile dal prospetto che segue, che costituisce anche la base per la stesura dell'allegato n. 9, riguardante l'entità dell'onere complessivo annuo relativo ai benefici previsti a favore del personale, in applicazione dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni.

Cap. 1.02.01.0 -	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE:	L. 2.148.372.736
Cap. 1.02.02.0 -	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA':	L. 320.000.000
Cap. 1.02.03.0 -	ASSEGNO TEMPORALE, ASSEGNI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL DIRETTORE GENERALE E AI DIRIGENTI:	L. 50.373.488
Cap. 1.02.04.0 -	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO:	L. 6.184.115
Cap. 1.02.07.0 -	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE:	L. 818.480.362
Cap. 1.02.09.0 -	CORSI PER IL PERSONALE:	L. 16.660.000
Cap. 1.02.11.0 -	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA:	L. 60.215.362
	TOTALE	L. 3.420.286.063

La somma impegnata risulta pagata per L. 3.229.473.142 mentre le restanti L. 190.812.921 (relative principalmente al compenso per lavoro straordinario del mese di dicembre, al compenso incentivante la produttività ed agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente) sono state regolarmente pagate all'inizio del 1994.

CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

L'analisi dei dati complessivi relativi alla categoria in esame, costituisce una ulteriore conferma dell'azione che l'Ente svolge per comprimere e contenere entro limiti accettabili le spese di carattere generale.

Tralasciando il dato relativo alle economie realizzate (L. 955.798.439) che pure ha la sua rilevanza, il raffronto con il consuntivo 1992 conferma l'affermazione sopra evidenziata; infatti se l'incremento di L. 1.141.162.556 rispetto al 1992 potrebbe far pensare ad una dilatazione eccessiva della spesa, la sua scomposizione evidenzia che il 71% di tale importo deriva dall'aumento delle spese per il CED, che trova a sua volta ampia giustificazione nella necessità più volte evidenziata in precedenti relazioni, di provvedere al totale rifacimento del sistema informatico.

I restanti incrementi hanno riguardato alcuni settori, come ad esempio gli onorari per perizie e consulenze, le spese di rappresentanza, quelle postali e pubblicitarie, nei quali l'aumento è motivato dalla necessità di fornire un'immagine adeguata all'importanza ed al prestigio dell'Ente, finalizzata comunque al perseguimento dei fini istituzionali.

L'importo dei residui a fine esercizio 1993 è stato di L. 911.145.422, in gran parte gia' pagato nel primo quadrimestre del 1994.

Si deve infine segnalare, prima di passare ad una analisi piu' dettagliata dei vari capitoli, il riaccertamento in diminuzione dei residui passivi di questa categoria, che ha comportato una minor spesa di L. 7.714.028, come da delibera consiliare n.206 del 16/12/1993 (all.n.6).

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Gli impegni di spesa del 1993 ammontano a L. 9.431.900 necessari per l 'acquisto di varie monografie, per il rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore, alle Leggi d'Italia, alla Guida Normativa del Sole 24 Ore, agli atti parlamentari della Camera e del Senato ecc., nonchè per l'acquisto dei quotidiani che formano oggetto della "Rassegna stampa".

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA

Per l'acquisto di articoli di cancelleria e di materiale di consumo si è sostenuta una spesa di L. 76.412.756, inferiore a quella dell'esercizio precedente (L. 84.951.647).

Cap. 1.04.03.0 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Questo capitolo ha fatto registrare una spesa di L. 90.414.100 dovuta, quasi esclusivamente, alla sponsorizzazione della mostra per la commemorazione di Salvatore Quasimodo, svoltasi presso l'Ente dal 21 febbraio al 25 marzo 1994.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

Nel corso del 1993 si sono tenute presso la sede dell'Ente n. 63 riunioni di commissioni varie, costituite sia in base al D.P.R. 696/1979 che in base alla legge 249/91. L'impegno di L. 129.131.703 si è reso necessario per effettuare il pagamento dei compensi e dei rimborsi spese in favore dei membri delle suddette commissioni.

L'aumento di spesa rispetto all'esercizio precedente è giustificato sia dal maggior numero di riunioni svoltesi che dal fatto che i compensi e rimborsi riguardanti i membri interni (Consiglieri e Delegati) hanno gravato su questo capitolo anziché, come successo impropriamente nel 1992, sul capitolo 1.01.02.0.

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

L'accertamento dell'esistenza dello stato invalidante (determinante per l'erogazione della prestazione pensionistica) nonchè della permanenza delle condizioni di invalidità dei percettori le prestazioni, ha comportato un impegno di spesa di L. 25.924.137, cui deve essere aggiunta la somma di L. 2.778.915 sostenuta per le visite mediche che l'Ente ha disposto nei confronti degli impiegati assenti dal servizio per motivi di salute.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

Gli interventi di manutenzione e riparazioni dei vari impianti della sede (sistema d'allarme, impianto telefonico, di condizionamento, di riscaldamento), nonchè quelli relativi agli impegni del Centro Culturale hanno determinato un impegno di spesa complessivo di L. 62.666.458, con una economia di spesa di L. 27.733.542 rispetto alle previsioni.

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

L'impegno di spesa di questo capitolo è determinato per L. 193.806.079 dalle spese postali e per L. 61.708.714 da spese telefoniche e per il videotel. La necessità di operare continue spedizioni di circolari, di dichiarazioni e di modulistica varia, a seguito dei nuovi adempimenti introdotti dalla legge 249/1991, ha comportato (come previsto) l'aumento delle spese in

questione, indispensabile, però, a garantire un servizio sempre migliore all'utenza.

Cap. 1.04.11.0 - SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI

La spesa di L. 52.553.447 si riferisce interamente alla realizzazione della procedura di acquisizione e gestione dei dati dei mod. 17/92 OBBL. e 17/92 SPEC, relativi alla dichiarazione del volume d'affari IVA.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI,MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

L'impegno di L. 25.320.809 si riferisce alle spese sostenute per l'organizzazione delle tre riunioni dell'Assemblea dei Delegati svoltesi nel 1993 e per la partecipazione del Presidente, del Vice Presidente e del Direttore Generale ad alcuni congressi e convegni.

Cap. 1.04.14.0 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE

Le spese per l'ordinaria manutenzione delle vetture di proprietà dell'Ente (LANCIA DEDRA e RENAULT CLIO), ammontano, per il 1993, a L. 6.625.000.

Cap. 1.04.15.0 - CANONI D'ACQUA SEDE

La spesa per il pagamento dei consumi d'acqua di L. 5.866.000 risulta contenuta entro i limiti dello stanziamento di L. 6.000.000.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1993 e' stata impegnata complessivamente la somma di L.67.854.000, inferiore alla previsione iniziale di L. 80.000.000.

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

La somma di L. 53.465.914, impegnata in questo capitolo, inferiore rispetto alle previsioni definitive indicate in L. 75.000.000, riguarda le spese sostenute per la conduzione e la ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE

Sull'impegno di L.291.610.210 superiore a quello dell'esercizio precedente (che è stato di L. 197.059.760) hanno inciso: le spese inerenti l'incarico per la riorganizzazione dei servizi e degli uffici; l'incarico di elaborare il progetto di trasformazione dei locali del I piano interrato della sede dell'Ente; il pagamento degli onorari per la predisposizione della dichiarazione IVA 1991, 1992 e per la determinazione dell'ISI 1992; la spesa per l'incarico di progettazione e stesura del capitolato di appalto per il rifacimento delle facciate esterne della Sede.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La copertura assicurativa contro i rischi d'incendio, furto e responsabilita' verso i terzi relativamente agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, alle autovetture FIAT UNO, LANCIA DEDRA e RENAULT CLIO (compresa la polizza per l'autista), nonche' la copertura del rischio in "itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle loro funzioni, ha determinato una spesa, per l'anno 1993, di L. 29.299.900.

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI,INSERZIONI E CIRCOLARI

L'impegno di spesa di questo capitolo, che è passato da L. 289.264.423 del 1992 a L. 362.294.250 del 1993, è imputabile per L. 238.867.200 alla stampa di 6 numeri della rivista "Pianeta Previdenza" (che ha cadenza bimestrale); per L. 82.133.000 ai compensi dovuti al direttore responsabile e ai collaboratori del notiziario; per L. 24.402.000 ai compensi corrisposti a professionisti che hanno provveduto alla stesura degli articoli sulla rivista e per L. 16.892.050 alla spesa per la stampa del preventivo 1994 e della II variante al preventivo 1993 e per la pubblicazione della denominazione dell'Ente sugli elenchi telefonici e telefax.

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La spesa sostenuta nel 1993 per il CED e' stata di L. 1.078.544.965 ed è notevolmente superiore al corrispondente dato del 1992; nel corso del 1993 infatti si è provveduto (come più volte detto) al rifacimento di gran parte del sistema informatico attraverso la realizzazione dell'analisi funzionale e macroanalisi dell'area pensioni (per le aree anagrafe e contributi si era provveduto nel 1992) e l'affidamento della macroanalisi per tutte e tre le aree; sono inoltre state impegnate le somme necessarie quali corrispettivo dell'attività di travaso dei dati d'archivio dal vecchio al nuovo sistema e per l'attività di istruzione del personale sull'uso di detto nuovo sistema.

Alcune delle attività sopra elencate sono ancora in corso di svolgimento e ciò spiega la presenza di un residuo abbastanza elevato (L. 438.361.029).

Per quanto riguarda l'area contabilità, invece, i relativi costi graveranno sul bilancio 1994.

Alla spesa complessiva di L. 857.990.000, impegnata in relazione a quanto sopra descritto, devono essere aggiunti: i costi di manutenzione hardware,i canoni di licenza d'uso e manutenzione delle infrastrutture della BULL S.p.A. (pari a L. 61.637.822); l'acquisto di materiale per il CED per L. 7.269.600; la manutenzione della procedura "Personale" per L. 7.110.573; il compenso di L. 81.567.360 per l'affidamento all' esperto di informatica dell'Ente dell'attività di consulenza per il CED; la spesa di L.62.969.610 per l'acquisto di prodotti software per la procedura 730 nonchè per il collegamento telematico dei Consigli Provinciali all'elaboratore dell'Ente.

Cap. 1.04.23.0 - MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

Su tale capitolo hanno gravato le spese a carico dei locatari anticipate dall'Ente alle amministrazioni condominiali, il compenso per l'incarico conferito ad una societa' di servizi per la gestione dei contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta' dell'Ente e le spese relative alla manutenzione ordinaria di detti immobili. La diminuzione delle somme impegnate rispetto al 1992 (da L. 543.535.887 a L. 457.282.659) è conseguenza dei minori interventi di manutenzione resisi necessari nel 1993, in considerazione dello stato attualmente discreto degli edifici di proprietà dell'Ente, grazie anche ai lavori effettuati negli esercizi precedenti.

Cap. 1.04.24.0 - SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE

La spesa di L. 241.009.510 si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici, a quello relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente nonchè alle spese per la pulizia delle sale del Centro Culturale in occasione dell'utilizzo di tale struttura.

Cap. 1.04.25.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

I canoni per la manutenzione dei mobili e della macchine d'ufficio hanno comportato, per l'anno 1993, una spesa di L. 25.912.465.

Cap. 1.04.26.0 - SPESE VARIE PER LA SEDE

Su tale capitolo hanno gravato l'impegno di spesa per la manutenzione degli infissi in alluminio, le spese per l'acquisto

e la manutenzione di piante in vaso e per lavori di giardinaggio nonchè altre piccole spese non propriamente imputabili agli altri capitoli esistenti in bilancio.

L'impegno complessivo è stato di L. 22.773.420.

Cap. 1.04.27.0 - SPESE PUBBLICITARIE

L'impegno di tale capitolo è servito per il pagamento dell'inserzione su alcuni quotidiani dell'annuncio economico relativo al piano d'impiego dei fondi 1993 per la parte riguardante l'acquisto immobili e degli avvisi di gare concernenti i lavori di ristrutturazione della Sede e lavori di manutenzione sugli altri immobili di proprietà dell'Ente.

CATEGORIA 5 - Spese per prestazioni istituzionali

Le prestazioni istituzionali hanno comportato una spesa complessiva di L. 28.530.072.767, con un incremento di L. 3.338.321.769 (pari al 13,25%) rispetto al 1992.

L'analisi dei capitoli della categoria in questione mostra la seguente ripartizione della somma complessivamente impegnata da cui si ricava l'aumento in valore assoluto e percentuale dei singoli settori di spesa:

DENOMINAZIONE CAPITOLO	SOMMA IMPEGNATA	VARIAZ. RISPETTO AL 92 IMPORTO	%
pensioni di vecchiaia	L.16.647.824.100	+ 931.273.595	+ 5,9
pensioni di invalidita'	L. 1.960.996.897	+ 158.485.839	+ 8,8
pensione di reversib.	L. 7.352.167.427	+ 1.187.734.858	+ 19,3
prestaz. di assist. varia	L. 24.000.000	- 3.500.000	- 14,6
restituzione contributi	L. 594.220.000	+ 308.423.000	+107,9
indennita' di maternita'	L. 1.950.864.343	+ 755.904.477	+ 63,2
Tot.	L.28.530.072.767	+ 3.338.321.769	

Risulta evidente che gli aumenti più significativi sono quelli del capitolo 1.05.03.0 "restituzione contributi" e del capitolo 1.05.06.0 "indennità di maternità".

Nel primo caso l'incremento si spiega sia con l'aumento del numero delle istanze rispetto al 1992, sia con la misura più alta dei contributi da rimborsare relativi agli ultimi anni. Per le indennità di maternità, invece, si conferma una crescita notevole e costante, che ha indotto gli Organi dell'Ente a chiedere ed ottenere dai Ministeri vigilanti l'aumento per il 1994 del relativo contributo a L. 100.000.

Per quanto concerne le pensioni, a chiusura dell'esercizio sono state n.3.535, di cui n. 1.930 di vecchiaia, n. 214 di invalidità e n. 1.391 a favore dei superstiti. Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nel 1993 rispetto all'anno 1992 relativamente al numero dei pensionati:

	Numero pens. vecchiaia	Numero pens. invalidità	Numero pens. superstiti
Pensionati al 31/12/92	1.750	217	1.351
Nuovi pensionati 1993	246	14	181
Cessazioni 1993	66	17	141
Pensionati al 31/12/93	1.930	214	1.391

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni liquidate dal 1981 al 1993, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse, della percentuale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei diversi esercizi:

	VECCHIAIA		SUPERSTITI		INVALIDITA'		TOTALE GENERALE
ANNO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	
1981	2583078189	68	886223055	23	367500450	9	3836801694
1982	3076815471	68	1122158990	24	383907498	8	4582881959
1983	3692000049	66	1518622034	26	417653418	8	5628275501
1984	4331902490	65	1858596003	27	512514074	8	6703012567
1985	4510201765	63	2015624618	28	645411770	9	7171238153
1986	5668090827	62	2760105410	29	861357124	9	9289553361
1987	6880594105	60	3448311724	30	1063395508	10	11392301337
1988	6843149819	60	3380839101	29	1284140688	11	11508129608
1989	8324756296	59	4300482772	30	1568505657	11	14174587459
1990	8675483827	55	5523675830	35	1513945872	10	15713105529
1991	12040812261	61	5984517205	30	1793718260	9	19819047726
1992	15716550505	66	6164432569	26	1802511058	8	23683494132
1993	16647824100	64	7352167427	28	1960996897	8	25960988424

Si rinvia comunque agli allegati dal n. 21 al n. 27 per l'esposizione grafica dell 'andamento del numero dei pensionati e degli importi erogati per il periodo 1981 - 1993, nonche' per la valutazione dell'incidenza economica dei singoli tipi di pensione sul totale delle prestazioni 1993 e per il raffronto con il corrispondente dato del 1992.

Gli importi a residui si riferiscono all'integrazione al minimo

dovuta per gli anni 1992 e 1993 nel caso della reversibilità e per il periodo 1989 - 1992 nel caso della vecchiaia e dell'invalidità. Infatti, a seguito di quesito posto al Ministero del Lavoro, è stato possibile accertare che l'integrazione al minimo spetta anche ai titolari di pensione, il cui importo sia inferiore al minimo per effetto della riduzione obbligatoria o facoltativa dei contributi; la prima applicazione dell'art. 7 della L. n. 544/88 invece era stata difforme in quanto determinava l'esclusione del beneficio nei confronti di tutti i pensionati di vecchiaia e invalidità con pensione inferiore al minimo per effetto della riduzione contributiva.

Occorre, infine, rilevare che le differenze in meno che si riscontrano rispetto alle previsioni di bilancio, sono dovute, per quanto attiene alle pensioni di vecchiaia, al mancato invio da parte di aventi diritto a pensione della relativa domanda entro il 1993 ed al tardivo e/o incompleto inoltro della medesima da parte di altri; per quanto concerne le pensioni d'invalidità, al permanere dell'impedimento ad ottenere detta pensione previsto dall'art. 7 della L. n. 249/1991.

CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

L'impegno di L. 35.194.665 costituisce la quota parte dell'onere complessivo annuo destinato alla concessione dei benefici assistenziali, determinato secondo i criteri stabiliti nell'allegato 6 al D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni. Il prospetto illustrativo (all.n. 9) evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio..

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e' di L. 232.573.669, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 18.256.972, relative agli interessi del mutuo rilevato in sede di acquisto dell'immobile di Via Jenner; agli interessi per ritardata erogazione di prestazioni pensionistiche (a seguito della risoluzione di controversie giurisdizionali) ed agli interessi dovuti sui depositi cauzionali versati all'Ente.

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 37.338.526, riguardanti i rimborsi delle spese sostenute per l'emissione e la spedizione di assegni circolari e assegni postali di pensione, nonchè le altre commissioni bancarie.

Cap. 1.07.03.0 - INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI: L. 4.570.279, utilizzate per il pagamento

dell'interesse composto al tasso annuo del 4,5% dovuto per il trasferimento di contributi ad altre gestioni previdenziali, a seguito di istanze di ricongiunzione presentate ai sensi della L. n. 45/1990.

Cap. 1.07.04.0 - INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI L. 172.407.892, concernenti l'interesse composto del 5% dovuto, ai sensi dell'art.21, 3 comma, della legge 249/91, sulle somme da rimborsare quali contributi personali ex art. 27 della legge 1100/71 e art. 12 della legge 249/91.

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per l'anno 1993 sono cosi' ripartiti:

- SALDO ILOR 1992	L. 99.025.000
- SALDO IRPEG 1992	L. 145.381.000
- ACCONTO IRPEG 1993	L. 387.030.000
- ACCONTO ILOR 1993	L. 30.788.000
- Ritenute fiscali su interessi su titoli	L. 196.991.407
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupa-	
- zione spazi pubblici,tassa circolazione,ecc.)	L. 35.017.834
- Imposta comunale sugli immobili (ICI)	L. 290.667.000
- Ritenute fiscali su interessi bancari e postali anno 1992	L. 314.879.630
- Ritenute fiscali su interessi bancari e postali anno 1993	L. 316.262.785
- Ritenute fiscali per interessi su deposito fruttifero Tesoreria Centrale anno 1992	L. 91.786.535
- Ritenute fiscali per interessi su deposito fruttifero Tesoreria centrale anno 1993	L. 150.695.465
TOTALE	L.2.058.524.656

L'incremento notevole della spesa in questione si spiega, oltre che con l'introduzione dell'imposta comunale sugli immobili, anche col fatto che sul capitolo hanno gravato le ritenute fiscali sugli interessi bancari e da deposito fruttifero sia per l'intero 1993 che per parte del 1992; l'importo a residui, pari a L. 466.958.250, riguarda appunto il versamento delle ritenute fiscali per detti interessi relativi al solo 1993.

CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L.1.172.725.482 si riferisce al rimborso di

contributi erroneamente versati dagli iscritti ed al rimborso, ai competenti concessionari alla riscossione, di quelle somme per le quali e' stato effettuato sgravio in favore di consulenti, in quanto relative a quote contributive incluse nei ruoli esattoriali di anni precedenti e non dovute.

Cap. 1.09.02.0 - TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)

L'impegno di L. 15.872.000 si riferisce al trasferimento ad altre gestioni assicurative di contributi previdenziali e seguito di domande di ricongiunzione, come già detto in sede di commento al capitolo 1.07.03.0.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 42.940.434.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L.1.330.000.000, si e' provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di agosto 1992 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nelle riunioni di giugno e novembre 1993, hanno riguardato i seguenti capitoli:

		Conto competenza e cassa
1.04.09.0 -	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti della sede	L. 20.000.000
1.04.10.0 -	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	L. 60.000.000
1.04.18.0 -	Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze	L. 100.000.000
1.04.20.0 -	Premi di assicurazione	L. 10.000.000
1.04.22.0 -	Spese Centro Elaborazione Dati	L. 400.000.000
1.04.24.0 -	Servizio vigilanza, custodia e pulizia locali sede	L. 50.000.000
1.04.25.0 -	Manutenzione, riparazione macchine, mobili e attrezzature ufficio	L. 15.000.000
1.08.01.0 -	Imposte, tasse e tributi vari	L. 400.000.000
	TOTALE	L.1.055.000.000

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.450.000.000 è servita al pagamento delle spese dovute ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo nonchè delle spese dovute al Consorzio Nazionale obbligatorio Concessionari per la compilazione meccanografica dei ruoli e relativi riassunti.

Cap. 1.10.07.0 - ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROVINCIALI (ART. 27 L. 249/91)

L'art. 27, comma 3, della L. n. 249/91 prevede che l'Enpacl possa demandare ai Consigli Provinciali particolari funzioni per un migliore raggiungimento dei fini istituzionali, sostenendone i relativi oneri.

Sulla base di tale previsione legislativa una commissione appositamente istituita ha definito le modalità per l'attuazione di collegamenti telematici tra l'Ente, il Consiglio Nazionale i Consigli Provinciali,attraverso i quali sarà possibile fornire agli iscritti un servizio migliore e più rapido, potendo disporre gli assicurati "in loco" delle relative certificazioni in materia anagrafica, contributiva e pensionistica.

Con la somma impegnata in questo capitolo, si è pertanto provveduto ad affidare l'incarico di realizzare le procedure per l'informatizzazione e il collegamento con i Consigli Provinciali e con il Consiglio Nazionale nonchè ad acquistare materiale hardware e software necessario per l'approntamento di detti collegamenti.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Dello stanziamento per investimenti immobiliari previsto in sede di piano d'impiego dei fondi 1993,risultano impegnate le seguenti cifre:

a) L.12.733.000.009 per l'acquisto dell'immobile a destinazione albergo sito in Roma, località La Romanina;

b) L. 10.055.500.000 per l'acquisto dell'immobile a destinazione residenziale per esigenze di edilizia universitaria, sito anch'esso in Roma, località La Romanina.

A detti importi devono essere aggiunti gli onorari dovuti ai professionisti per l'assistenza tecnica, legale e notarile allo acquisto, pari a complessive L. 390.533.500.

Tutte le somme suindicate risultano impegnate ma non ancora pagate, poichè la stipula del compromesso è avvenuta in data 10/2/1994.

In relazione al capitolo in questione occorre evidenziare i seguenti movimenti contabili:

a) l'aumento dello stanziamento iniziale da L. 24.985.000.000 a L. 32.480.500.000 (con diminuzione di pari importo dello stanziamento del capitolo 2.13.03.0) a seguito dell'entrata in vigore della Legge 498/1992 che ha previsto all'art. 3 l'obbligo di destinare una quota non inferiore al 25% dei fondi annualmente disponibili alla realizzazione o all'acquisto di immobili destinati ad esigenze di edilizia universitaria. Ciò ha comportato la modifica del piano d'impiego dei fondi 1993 con la conseguente variazione compensativa degli stanziamenti dei capitoli 2.11.01.0 e 2.13.03.0;

b) un'economia di bilancio (ai sensi dell'art. 17, ultimo comma, del D.P.R. n. 696/1979) di L. 9.301.466.500 per mancanza di offerte valide sia dal punto di vista tecnico che economico tra quelle pervenute all'Ente, oltre a quelle relative agli immobili di cui è stato deliberato l'acquisto;

c) il riaccertamento in diminuzione di L. 7.704.515.039 del residuo passivo al 31/12/92 (vedi delibera consiliare n. 206 del 16/12/1993 - all. n. 6), poichè, sempre per mancanza di offerte valide, non è stato possibile attuare completamente il piano d'impiego dei fondi disponibili per gli investimenti immobiliari del 1992, utilizzando entro il 30/6/93 - secondo le direttive ministeriali - le disponibilità residue al 31/12/1992, pari appunto a L. 7.704.515.039.

d)il pagamento, sempre a residui, della restante somma di L. 2.564.450.000, incrementata dal riaccertamento in aumento di L. 11.801.000 (vedi delibera consiliare n. 141 del 30/9/1993 - all. n. 3), per un totale pari a L. 2.576.251.000,per la stipula dell'atto definitivo di acquisto del fabbricato ad uso residenziale sito in Via Sante Vandi 71.

L'allegato n.10 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12/1993, già incrementata delle spese impegnate nel corso dell'esercizio sul capitolo 2.11.05.0 (Manutenzione straordinaria di immobili).

Nell'allegato non compaiono gli immobili siti in Roma, località "La Romanina", in quanto, come già detto, al 31/12 non risultano ancora stipulati i relativi contratti.

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per una migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, ammontano a L.1.409.495.681, con una economia di L. 340.504.319 rispetto alle previsioni.

Le spese in questione sono da ripartirsi come segue:

- Via Sante Vandi 71	L. 7.021.000
- Via Edoardo Jenner 147	L. 67.634.010
- P.zza A.C. Sabino 67	L. 53.193.000
- Via C. Colombo 456	L. 10.829.000
- Via S. R. degli Apostoli 36	L.1.270.818.671
TOTALE	L.1.409.495.681

Come risulta evidente dal precedente prospetto,l'importo più consistente si riferisce a spese di manutenzione della Sede, in relazione alle quali occorre però rilevare che sono comprensive dell'impegno di L. 846.372.208, che costituisce l'importo a base d'appalto per l'aggiudicazione della gara per la ristrutturazione delle facciate esterne e realizzazione dell'impianto di protezione dalle scariche atmosferiche.

Poichè nel corso del mese di marzo 1994 si è provveduto all'aggiudicazione della gara con un ribasso percentuale del 32,11% rispetto al prezzo base, si procederà,nel corso dell'esercizio, al relativo riaccertamento di detto impegno di spesa.

Le restanti spese per la sede hanno riguardato sia il Centro Culturale (per il quale si è provveduto a lavori di aggiornamento tecnico della sala regia e alla fornitura di nuovi impianti ed arredi) sia una serie di opere murarie e di rifinitura al secondo piano interrato, di opere elettriche al primo piano interrato e delle recinzioni esterne al piano terreno.

A chiusura del commento si deve segnalare il riaccertamento dei residui passivi che ha comportato, nel complesso, una minor spesa di L. 44.677.246 (all. n. 6).

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Cap. 2.12.01.0 - ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

Per l'esercizio 1993 e' stata impegnata complessivamente la somma di L. 571.642.680, utilizzata quasi esclusivamente per l'aggiudicazione della gara per la fornitura dell'harware dell'unità centrale e del software di sistema e di rete, collegata alla realizzazione del nuovo sistema informativo dell'Ente.

Rispetto allo stanziamento iniziale di L. 150.000.000, si è resa necessaria, apposita variante di bilancio di L. 450.000.000, approvata, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. n. 696/1979, dall'Assemblea dei Delegati del 26/6/1993.

Rispetto allo stanziamento definitivo di L. 600.000.000, si è verificata una economia di spesa di L. 28.357.320.

Cap. 2.12.03.0 - ACQUISTI DI AUTOMEZZI

L'esigenza di acquistare una nuova autovettura in sostituzione della FIAT UNO (ormai non più rispondente alle esigenze dell'Ente in considerazione dello stato di usura) ha consigliato l'acquisto della RENAULT CLIO 1.4, il cui costo è stato di L. 17.364.250.

Cap. 2.12.05.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Per l'esercizio 1993 è stata impegnata e pagata complessivamente la somma di L. 25.205.980, utilizzata per l'acquisto di macchine calcolatrici e di arredi vari per gli uffici.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

L'art. 12 del D.L. 155/1993, convertito con modificazioni nella Legge 13/7/1993 n. 243, ha stabilito l'obbligo di investire negli anni 1993, 1994 e 1995 in un conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato, un importo pari al 25% delle entrate contributive di qualsiasi natura riscosse nell'anno precedente a quello di riferimento.

L'esigenza di dare attuazione a tale disposizione ha costretto l'Ente a predisporre apposita variante al bilancio preventivo 1993, approvata dall'Assemblea dei Delegati del 27/11/1993, con la quale lo stanziamento iniziale di L. 24.035.000.000 del capitolo 2.13.03.0 (già diminuito a L. 16.539.500.000 con la variante approvata il 26/6/1993) è stato ulteriormente diminuito di L. 9.765.000.000, corrispondenti al 25% dei contributi riscossi nel 1992. Detto ultimo importo è stato assegnato, invece, al cap. 2.14.01.0 "Versamenti in depositi", cui è stato imputato l'investimento previsto dal citato D.L. 155/1993.

La somma impegnata al capitolo 2.13.03.0, pari a L. 6.774.000.000, si riferisce, invece, all'acquisto, finalizzato all'erogazione di mutui ipotecari a favore degli iscritti, di obbligazioni BNL 1993/2004, di pari valore nominale.

Nell'allegato 11 è riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31/12/1993.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Tale voce trova perfetta corrispondenza con quella prevista al cap. 4.13.07.0, parte "entrate". L'impegno di spesa relativo all'anno 1993 di L. 96.999.985.842, è stato necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i quali è stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la più alta redditività delle disponibilità liquide che superano le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni

Cap. 2.14.01.0 - VERSAMENTI IN DEPOSITI

Come già detto in occasione dell'analisi del cap. 2.13.03.0 "Acquisto di titoli emessi dallo Stato", l'impegno di questo capitolo, pari a L. 9.765.000.000, si è reso necessario per effettuare il deposito del 25% dei contributi riscossi nel 1992 in un conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria centrale dello Stato al tasso lordo dell'8,00%.

Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L. 57.265.000 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979; nel 1993 invece non sono stati concessi mutui, per cui l'intero stanziamento del cap. 2.14.02.0 "concessione di mutui ipotecari al personale" ha costituito economia di bilancio.

CATEGORIA 15 - Indennita' di anzianita' al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L. 4.415.140 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1993 a favore del personale assunto a tempo determinato e cessato dal servizio.

TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONE

CATEGORIA 16 - Rimborsi di mutui

Cap. 3.16.01.0 - RIMBORSI DI MUTUI

La somma impegnata di L. 40.636.149 si riferisce al pagamento della quota capitale per l'anno 1993 di un mutuo residuo rilevato al momento dell'acquisto dell'immobile di Via Jenner.

Si fa presente che, dopo il pagamento di detta quota, il mutuo in questione risulta definitivamente estinto.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, sono pari a complessive L. 3.832.733.169, così come esposto nelle entrate.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1993 del conto di cassa, depositato presso la Banca Nazionale del Lavoro, istituto cassiere dell'Ente, e' di L. 40.955.078.827.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 11.648.480.520 risulta cosi' suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L. 7.354.655 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione, ai sensi della normativa vigente, dei benefici anticipati dall'Ente a favore di pensionati ex combattenti.

Crediti verso gli iscritti

L'importo di L. 6.960.418.358 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti, di cui: L. 5.218.274.367 relative a ruoli esattoriali del 1993 (parte dei 4/10 della III rata, aventi scadenza 14/12/93, e 4/10 della IV rata, aventi scadenza 14/2/94); L.602.735.887 relative a ruoli esattoriali di anni precedenti (per tolleranze varie accordate ad alcune Concessionarie alla riscossione); L. 1.139.408.104 relativi a morosità di consulenti vari per contributi obbligatori riguardanti gli anni precedenti al 1993.

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 4.680.707.507 riguardano:

a) per L.473.087.312 gli affitti di immobili,composti dai residui relativi alle mensilita' del 1993 (L. 318.484.473); dai residui relativi alle restanti morosita' di P.zza Aruleno Celio Sabino per il periodo 1981/86 per le quali, a suo tempo, fu accordata una rateizzazione ma il cui ammontare e' stato maggiorato di un interesse pari al tasso ufficiale di sconto (L. 16.802.434); dai residui per gli anni 1989, 1990,1991 e 1992 pari a L.137.800.405, costituiti, quasi esclusivamente, dai canoni dovuti per gli anni 1989-1990 dalla INTERDATA SISTEMI s.r.l. (nei confronti della quale

e' stato eseguito sfratto per morosita' a novembre del 1990 ed e' stato decretato fallimento, a seguito della istanza presentata al Tribunale di Roma) e per l'anno 1992 dalla SAEPIUS (nei confronti della quale è in corso procedura di sfratto per morosità).

b) per L. 2.518.707.407 gli interessi ed i premi, al 31/12/1993, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi, che vengono riscossi nell'esercizio 1993 alla data di scadenza delle cedole;

c) per L. 22.968.775 (di cui L. 17.511.703 per quota interessi e L. 5.457.072 per quota capitale) la residua somma da riscuotere della seconda semestralità (scadente il 31/12) dei mutui ipotecari concessi al personale dipendente;

d) per L. 1.556.527.504 gli interessi al 31/12/93 sul conto corrente bancario B.N.L., sul c/c postale e sul conto vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che vengono accreditati, con valuta compensata, nell'anno successivo;

e) per L.94.533.644 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 16.655.319 relative a quote condominiali dell'anno 1993 e L. 77.878.325 relative a oneri condominiali degli anni 1992 e precedenti a carico della INTERDATA SISTEMI s.r.l., della SAEPIUS

(per le quali vale quanto detto sub a), del BANCO NAPOLI e dell'OLY HOTEL.

f) per L. 14.882.865 le varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L.13.377.000.000, è costituita: dal 15% dei contributi riscossi nel 1990 (L. 3.572.000.000) e depositati, a norma dell'art. 15 del D.L. 151/1991, su un conto corrente fruttifero (tasso lordo 8.0%), vincolato per 5 anni, aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato; dal 25% dei contributi riscossi nel 1992 (L. 9.765.000.000) e depositati anch'essi sul medesimo conto corrente fruttifero, ai sensi dell'art. 12 del D.L. 155/1993.

Mutui ed anticipazioni attive

L' importo di L.361.853.808 si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari gia' erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L.275.913.284 e' inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.44.411.723.800 rappresenta la consistenza complessiva al 31.12.1993 del portafoglio titoli di proprieta' dell'Ente, come risulta dall'allegato n.11 del bilancio. Tale importo e' cosi' suddiviso:

- L.30.585.651.740 in titoli di Stato;
- L.13.826.072.060 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI

Edifici

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1993, pari a L. 56.562.696.787 e' riportata analiticamente nell'allegato n. 10 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come gia' detto in sede di rendiconto finanziario, comprende anche le spese di ristrutturazione e di manutenzione straordinaria effettuate nel 1993, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili.

Investimenti immobiliari in corso

L'importo di L. 23.179.033.500 costituisce la parte del piano d'impiego dei fondi 1993 destinata ad investimenti immobiliari e si riferisce all'acquisto,non ancora perfezionato al 31/12/93, di due immobili in località La Romanina, di cui uno a destinazione albergo e l'altro a destinazione residence.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.1.584.262.894 si e' modificata in L.2.198.475.804 per effetto degli impegni di spesa assunti nel 1993, pari a L.614.212.910.

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e' riportata nell'allegato n. 12.

Il totale delle attivita' e' risultato, quindi, al 31 dicembre 1993, di L.192.930.256.330.

P A S S I V I T A '

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.29.018.663.557, che costituisce il totale dei residui passivi al 31 dicembre 1993, risulta cosi' suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L. 952.062.900 riguarda:

a) per L.143.949.670 i contributi assicurativi dovuti all' INPS

relativi al mese di dicembre 1993 e versati nel gennaio 1994;

b) per L.341.154.980 le ritenute erariali effettuate su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia' versate all'Erario nel mese di gennaio 1994;

c) per L.466.958.250 il residuo passivo per ritenute fiscali sugli interessi bancari, postali e sul c/c aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato.

Debiti verso iscritti

L'importo di L. 1.781.843.643 si riferisce per L. 1.600.000.000 all'integrazione al minimo dei trattamenti pensionistici per gli anni 1989-90-91-92 e 1993 da liquidare nel 1994 e per L. 181.843.643 alle indennità di maternità già deliberate dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 16/12/93 e 28/12/93 e liquidate nel gennaio 1994.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L.1.189.033.822 e' relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione dei capp. 1.04.11.0 e 1.04.18.0) Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per L. 767.471.562;

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per L. 421.562.260.

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.156.641.860 si riferisce ai capp. 1.04.11.0 "Spese per studi, indagini e rilevazioni" e 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.24.939.081.332 riguarda:

Categoria 1	- Spese per gli Organi dell'Ente	L.	60.963.770
Categoria 2	- Spese per il personale (capp. 1.02.01.0 - 1.02.02.0 - 1.02.03.0 - 1.02.11.0)	L.	80.408.406
Categoria 6	- Trasferimenti passivi	L.	22.626.146
Categoria 7	- Oneri finanziari	L.	475.350
Categoria 9	- Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	4.639.374
Categoria 10	- Spese non classificabili in altre voci	L.	53.550.000
Categoria 11	- Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.	24.379.920.033
Categoria 21	- Partite di giro (capp. 4.21.08.0 - 4.21.09.0)	L.	336.498.253

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.106.724.769 si riferisce ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta' dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta, al 31 dicembre 1993, una consistenza di L.161.927.509.911, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.35.731.174.879 pari all'avanzo economico dell'esercizio.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita' di anzianita' al personale

L'importo di L.858.388.325 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente di ruolo e a quello assunto a tempo determinato in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L 94.765.365 e' dato dalla differenza fra l'accantonamento del presente esercizio, pari a L.99.180.505, e la somma di L. 4.415.140 corrisposta per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza dei fondi ammortamento, pari a L. 1.018.969.768 risulta superiore a quella dell'esercizio precedente per effetto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a L. 233.553.608.

Gli allegati nn. 13 e 14 del conto consuntivo riportano, per ogni singola categoria di beni, l'entità complessiva al 31/12/1993 del fondo di ammortamento e la suddivisione della quota di competenza dell'esercizio tra beni acquistati anteriormente al 1993 e beni acquistati invece nel corso di detto anno.

Il totale delle passivita' al 31 dicembre 1993 ammonta a complessive L.192.930.256.330.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie di parte corrente

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 73.768.537.512.

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 39.976.362.522.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

La somma di L. 2.897.307.061 relativa alle entrate si riferisce:

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

b) per L.2.267.307.061 ai maggiori residui attivi per entrate correnti(L. 2.259.593.033) e minori residui passivi per spese correnti (L. 7.714.028) accertati nel corso dell'esercizio 1993.

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

La somma di L. 958.307.172 relativa alle uscite si riferisce:

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

b) per L. 233.553.608 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1993 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.94.753.564 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita' di anzianita' del personale di ruolo e a tempo determinato.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L.35.731.174.879, interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo l'ampia analisi dei movimenti finanziari ed extra finanziari dell'esercizio 1993 si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati, alla Vostra approvazione.

Roma, 21 aprile 1994

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Innocenti)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Signori Delegati,

il conto consuntivo dell'esercizio 1993, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, è il documento contabile del quale il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 21 aprile 94, ha deciso la predisposizione, ai sensi della normativa vigente.

Il Collegio prende atto che anche questo anno, come per il passato, è stato rispettato il termine stabilito dalla sopra richiamata normativa, che fissa al 30 giugno dell'anno successivo a quello cui si riferisce il consuntivo la predisposizione del consuntivo stesso da parte del Consiglio di Amministrazione e la relativa deliberazione da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Il Collegio constata, innanzitutto, l'attendibilità dei dati di bilancio, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31/12/1993.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1993, il Collegio osserva che la gestione si è conclusa con un avanzo economico di L. 35.731.174.879 (L. 76.665.844.573 - L. 40.934.669.694), superiore di L. 21.907.731.946 (L. 35.731.174.879 - L. 13.823.442.933), con un aumento pari al 158,48%, rispetto a quello accertato alla fine del precedente esercizio in L. 13.823.442.933.

Tale avanzo scaturisce dalla differenza fra i seguenti componenti positivi di reddito:

a) da aliquote contributive a carico degli iscritti, per	+ L.	61.641.230.447
b) da trasferimenti da parte dello Stato, per	+ L.	3.690.820
c) da redditi e proventi patrimoniali,per	+ L.	11.399.314.466
d) da poste correttive e compensative di spese correnti, per	+ L.	368.443.408
e) da entrate non classificabili in altre voci, per	+ L.	355.858.371
f) da affitto figurativo sede dell'Ente, per	+ L.	630.000.000
g) da sopravvenienze attive, per	+ L.	2.259.593.033
Totale da riportare	+ L.	76.658.130.545

Riporto	+ L.	76.658.130.545
h) da insussistenze passive, per	+ L.	7.714.028
Totale componenti positivi	+ L.	76.665.844.573

ed i seguenti componenti negativi di reddito:

a) da spese correnti, per così distinte:	- L.	39.976.362.522
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell'Ente, per	L. 375.849.900	
" 2 - Oneri per il person. in attività di servizio, per	L. 3.420.286.063	
" 3 - Oneri per il person. in quiescenza, per	L. ---	
" 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per	L. 3.441.201.561	
" 5 - Spese per prestaz. istituzionali, per	L.28.530.072.767	
" 6 - Trasferimenti passivi, per	L. 35.194.665	
" 7 - Oneri finanz.,per	L. 232.573.669	
" 8 - Oneri tributari,per	L. 2.058.524.656	
" 9 - Poste correttive e e compensative di entr. correnti, per	L. 1.188.597.482	
" 10 - Spese non classif. in altre voci, per	L. 694.061.759	
b) da trasferimenti passivi in natura, per così distinti:	- L.	630.000.000
1) Contributi, concorsi, soccorsi ed oblazioni in natura, per	L. ---	
Totale da riportare	- L.	40.606.362.522

	Riporto		- L. 40.606.362.522
2)	Altri trasferim.passivi:		
	a) oneri per l'erogazione di prestiti al, personale, per	L. ---	
	b) fitto figurativo sede Ente, per	L. 630.000.000	
c) da ammortamenti e deperimenti, per			L. 233.553.608
così distinti:			
	a) impianti, attrez. e macchinari, per	L. 166.303.491	
	b) automezzi, per	L. 6.447.020	
	c) mobili e macchine di ufficio, per	L. 60.803.097	
d) dalla quota dell'esercizio per adeguamento del fondo indennita' anzianità, per			- L. 94.753.564
	totale componenti negativi		- L. 40.934.669.694
avanzo economico di cui sopra è cenno, pari a			L. 35.731.174.879
	totale a pareggio		L. 76.665.844.573

Gestione della competenza

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a L. 73.768.537.512, rispetto ad una previsione di entrata di L. 76.971.000.000, sono state riscosse L. 64.118.685.919, pari all'86,92%, e sono rimaste da riscuotere L. 9.649.851.593, pari al 13,08%.

Le entrate in conto capitale sono state accertate in L. 104.456.593.139, contro una previsione di L. 106.505.000.000,

sono state riscosse L. 104.451.136.067, pari al 99.99%, e sono rimaste da riscuotere L. 5.457.072.

Le entrate per partite di giro e contabilità speciale, in L. 3.832.733.169, 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. 39.976.362.522, rispetto ad una previsione definitiva di L. 45.764.000.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L. 36.493.512.551, pari al 91.29%, e sono rimaste da pagare L. 3.482.849.971, pari all'8.71%.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1992, accertando che,

- i residui attivi, ammontanti al 1 gennaio 1993 a complessive L. 10.191.718.945, hanno subito variazioni in aumento per L. 2.259.593.033.

  Sono stati riscossi per L.10.467.529.923 e ne restano da riscuotere per L. 1.983.782.055;
- i residui passivi, ammontanti al 1 gennaio 1993 a L. 14.414.234.152, sono passati a seguito di più esatti accertamenti a L. 6.669.128.839, con una variazione attiva netta di L. 7.745.105.313, dovuta a minori residui passivi riaccertati per + L. 7.756.906.313 e a maggiori residui passivi riaccertati per - L. 11.801.000.

Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L. 6.495.037.353, pari al 97,39%, e ne restano da pagare al 31 dicembre 93 per L. 174.091.486, pari al 2.61%.

Alla chiusura dell'anno finanziario 1993 la situazione dei residui si presenta come appresso indicato:

- Residui attivi dell'esercizio di competenza	L. 9.664.698.465
- " " " " 1992 e precedenti	L. 1.983.782.055
totale residui attivi al 31/12/1993	L. 11.648.480.520
- Residui passivi dell'esercizio di competenza	L. 28.844.572.071
- " " " " 1992 e precedenti	L. 174.091.486
totale residui passivi al 31/12/1993	L. 29.018.663.557

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1993, ammontante a L. 23.584.895.790, è determinato come segue:

- Fondo di cassa al 31/12/1993	+ L. 40.955.078.827
- Residui attivi " " "	+ L. 11.648.480.520
	+ L. 52.603.559.347
- Residui passivi " " "	- L. 29.018.663.557
Avanzo di amministrazione al 31/12/1993	+ L. 23.584.895.790

Tale avanzo presenta nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio, in L. 14.175.473.537, un aumento di L. 9.409.422.253, determinato come segue:

- disavanzo finanziario di competenza = (L.182.653.139.913-L.182.057.863.820)=		- L. 595.276.093
- Riaccertamento nei residui:		
a) per maggiori res.att.	+ L. 2.259.593.033	
a) per minori res.pass.	+ L. 7.756.906.313	+ L. 10.016.499.346
		+ L. 9.421.223.253
c) per minori res. att.	- L. ---	
d) per maggiori res.pass	- L. 11.801.000	- L. 11.801.000
Torna l'aumento di cui sopra è cenno di		+ L. 9.409.422.253

Situazione di Tesoreria

- Fondo di cassa al 1 gennaio 1993 =		+ L. 18.397.988.744
- Riscossioni effettuate:		
a) in c/competenza	L. 172.393.165.355	
b) in c/residui	L. 10.467.529.923	+ L.182.860.695.278
		+ L.201.258.684.022
- Pagamenti eseguiti:		
a) in c/competenza	L. 153.808.567.842	
b) in c/residui	L. 6.495.037.353	- L.160.303.605.195
Fondo di cassa al 31 dicembre 1993		+ L. 40.955.078.827

Il Collegio, nel concludere l'esame del consuntivo 1993, pur osservando che la gestione si è conclusa con i seguenti risultati:

- Avanzo economico di + L. 35.731.174.879
- Disavanzo finanziario di competenza - L. 595.276.093
- Avanzo di amministrazione + L. 23.584.895.790
- Avanzo di cassa + L. 40.955.078.827

non può esimersi dal riproporre all'attenzione degli Organi responsabili dell'Ente l'esigenza che:

- sia perseguito con maggiore rigore il contenimento degli oneri di generale funzionamento e, in particolare, di quelli relativi alla categoria IV- Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, in L. 3.441.201.561, che presentano un incremento di L. 1.141.162.556, rispetto a quelli accertati alla fine del 1992, in L. 2.300.039.005, pari al 49.61%.
  Tale aumento nel 1992 rispetto al 1991 era stato di L. 821.712.049 (L. 2.300.039.005 - L. 1.478.326.956), pari al 55.59%.
  La tendenza all'aumento di siffatti oneri induce ad una riflessione se non si vuole correre il rischio di arrivare a destare preoccupazioni per i trattamenti pensionistici futuri;
- sia sempre seguita con costante impegno l'attuazione del piano d'impiego dei fondi, una volta conseguita l'approvazione dei Ministeri vigilanti, al fine di garantire all'Ente la più proficua forma di investimento;
- venga intensificata l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli di più remota costituzione, in L. 1.983.782.055, nonchè di quelli nei confronti dell'inquilinato, che al 31 dicembre 1993 presentavano una consistenza di L. 77.878.325, costituita da residui del 1988 e precedenti per L. 162.068, del 1989 per L. 9.669.115, del 1990 per L. 37.008.550, del 1991 per L. 10.227.874 e del 1992 per L. 20.810.718, al fine precipuo di evitare di incorrere nell'istituto della prescrizione estintiva e di migliorare la situazione di tesoreria;
- sia continuata la politica di riduzione dei residui passivi soprattutto di quelli degli esercizi precedenti , in L. 174.091.486, al fine di evitare possibili interessi passivi, per ritardato pagamento e aggravi di spesa per pretesa rivalutazione monetaria, nonchè quella di provvedere alla radiazione di quelle partite debitorie che per vari motivi, tra i quali la prescrizione estintiva, non abbiano più alcuna ragione per la loro conservazione in bilancio.

La consapevolezza che gli Organi dell'Ente daranno completa ricezione a quanto sopra raccomandato e la certezza dei dati sopra esposti, che trova fondamento in una serie di riscontri e controlli contabili effettuati durante il corso della gestione, consentono al Collegio Sindacale di esprimere, per quanto di competenza, il parere che il consuntivo in parola possa conseguire l'ulteriore corso.

IL COLLEGIO SINDACALE

BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO 'F'

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		TITOLO I							
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		CATEGORIA I							
		CATEGORIA 1 - ALIQUOTE A CARICO DEGLI ISCRITTI							
1 01 01	1	CONTRIBUTI SOGGETTIVI OBBLIGATORI (ART.12 L.249/1991 E ART.5 L. 379/1990)	37.000.000.000	0	37.000.000.000	29.978.045.129	5.218.274.367	35.196.319.496	- 1.803.680.504
1.01.02	2	CONTRIBUTI INTEGRATIVI (ART.13 L. 249/1991)	25.000.000.000	0	25.000.000.000	25.979.649.906	0	25.979.649.906	979.649.906
1.01.03	3	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI (L. 48/1988)	100.000.000	150.000.000	250.000.000	139.658.421	0	139.658.421	- 110.341.579
1.01.04	4	RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/1991)	0	0	0	0	0	0	0
1.01.05	5	CONTRIBUTI DI RISCATTO (ART. 24 L. 249/1991)	1.200.000.000	0	1.200.000.000	236.955.000	0	236.955.000	- 963.045.000
1.01.06	6	CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	600.000.000	0	600.000.000	0	0	0	- 600.000.000
1.01.07	7	RISERVA MATEMATICA (ART.2 L.45/1990)	600.000.000	0	600.000.000	88.647.624	0	88.647.624	- 511.352.376
TOT.CAT.	1		64.500.000.000	150.000.000	64.650.000.000	56.422.956.080	5.218.274.367	61.641.230.447	- 3.008.769.553
		CATEGORIA 2							
		CATEGORIA 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI							
1 02 01	8	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	2		0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT.	I		64.500.000.000	150.000.000	64.650.000.000	56.422.956.080	5.218.274.367	61.641.230.447	- 3.008.769.553
		TITOLO II							
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		CATEGORIA 3							
		CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
2 03 01	9	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 145/1985)	6.000.000	0	6.000.000	0	3.690.820	3.690.820	- 2.309.180
TOT.CAT.	3		6.000.000	0	6.000.000	0	3.690.820	3.690.820	- 2.309.180
		CATEGORIA 4							
		CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTO DA PARTE DELLE REGIONI							
2 04 01	10	CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
5.865.089.601	6.239.861.081	602.735.887	6.842.596.968	977.507.367	34.000.000.000	36.217.906.210	2.217.906.210	5.821.010.254
0	0	0	0	0	25.000.000.000	25.979.649.906	979.649.906	0
0	0	1.139.408.104	1.139.408.104	1.139.408.104	250.000.000	139.658.421	- 110.341.579	1.139.408.104
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	1.200.000.000	236.955.000	- 963.045.000	0
0	0	0	0	0	600.000.000	0	- 600.000.000	0
0	0	0	0	0	600.000.000	88.647.624	- 511.352.376	0
5.865.089.601	6.239.861.081	1.742.143.991	7.982.005.072	2.116.915.471	61.650.000.000	62.662.817.161	1.012.817.161	6.960.418.358
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.865.089.601	6.239.861.081	1.742.143.991	7.982.005.072	2.116.915.471	61.650.000.000	62.662.817.161	1.012.817.161	6.960.418.358
7.314.172	3.650.337	3.663.835	7.314.172	0	7.000.000	3.650.337	- 3.349.663	7.354.655
7.314.172	3.650.337	3.663.835	7.314.172	0	7.000.000	3.650.337	- 3.349.663	7.354.655
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 4			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 5 CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE							
2 05 01	11	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 5			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 6 CATEGORIA 6 -TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI DEL SETTORE PUBBLICO							
2 06 01	12	CONTRIBUTI E CONCESSIONI EROGATI DA ENTI PUBBLICI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 6			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. II			6.000.000	0	6.000.000	0	3.690.820	3.690.820	- 2.309.180
		TITOLO III TITOLO III - ALTRE ENTRATE							
		CATEGORIA 7 CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DA PRESTAZIONI DI SERVIZI							
3 07 01	13	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.02	14	PROVENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0
3.07.03	15	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 7			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 8 CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
3 08 01	16	AFFITTI DI IMMOBILI	3.000.000.000	0	3.000.000.000	1.668.285.003	318.484.473	1.986.769.476	- 1.013.230.524
3.08.02	17	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	6.700.000.000	0	6.700.000.000	5.277.946.449	2.518.707.407	7.796.653.856	1.096.653.856
3.08.03	18	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI,AZIONI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.314.172	3.650.337	3.663.835	7.314.172	0	7.000.000	3.650.337	- 3.349.663	7.354.655
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
301.008.696	146.405.857	154.602.839	301.008.696	0	2.700.000.000	1.814.690.860	- 885.309.140	473.087.312
2.150.455.945	2.293.133.507	0	2.293.133.507	142.677.562	6.200.000.000	7.571.079.956	1.371.079.956	2.518.707.407
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
3.08.04	19	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	45.000.000	0	45.000.000	20.106.808	17.511.703	37.618.511	- 7.381.489
3.08.05	20	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	1.500.000.000	200.000.000	1.700.000.000	0	1.556.527.504	1.556.527.504	- 143.472.496
3.08.06	21	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	20.000.000	0	20.000.000	21.745.119	0	21.745.119	1.745.119
TOT.CAT.	8		11.265.000.000	200.000.000	11.465.000.000	6.988.083.379	4.411.231.087	11.399.314.466	- 65.685.534
		CATEGORIA 9							
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
3.09.01	22	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	120.000.000	0	120.000.000	87.527.966	0	87.527.966	- 32.472.034
3.09.02	23	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	220.000.000	0	220.000.000	76.987.565	16.655.319	93.642.884	- 126.357.116
3.09.03	24	RIACCREDITI PENSIONI	130.000.000	100.000.000	230.000.000	187.272.558	0	187.272.558	- 42.727.442
TOT.CAT.	9		470.000.000	100.000.000	570.000.000	351.788.089	16.655.319	368.443.408	- 201.556.592
		CATEGORIA 10							
		CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
3.10.01	25	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	18.000.000	0	18.000.000	18.000.000
3.10.02	26	INTERESSI DI MORA DIVERSI	0	0	0	4.825.918	0	4.825.918	4.825.918
3.10.03	27	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI, EREDITA' E ATTI DI LIBERALITA'	0	0	0	0	0	0	0
3.10.04	28	SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART 17,COMMA 4, L. 249/1991)	100.000.000	0	100.000.000	123.555.292	0	123.555.292	23.555.292
3.10.05	29	SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L. 48/1988)	150.000.000	0	150.000.000	176.007.342	0	176.007.342	26.007.342
3.10.06	30	INTERESSI DI MORA (ART. 18 COMMA 4 L. 249/1991)	30.000.000	0	30.000.000	30.504.614	0	30.504.614	504.614
3.10.07	31	INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	0	0	0	2.965.205	0	2.965.205	2.965.205
TOT.CAT.	10		280.000.000	0	280.000.000	355.858.371	0	355.858.371	75.858.371
TOT.TIT.	III		12.015.000.000	300.000.000	12.315.000.000	7.695.729.839	4.427.886.406	12.123.616.245	- 191.383.755
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	76.521.000.000	450.000.000	76.971.000.000	64.118.685.919	9.649.851.593	73.768.537.512	- 3.202.462.488
		TITOLO IV							
		TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		CATEGORIA 11							
		CATEGORIA 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
4.11.01	32	ALIENAZIONE DI IMMOBILI (DA REDDITO)	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	11		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 12							
		CATEGORIA 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
4.12.01	33	ALIENAZIONE DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
5.484.354	5.484.354	0	5.484.354	0	35.000.000	25.591.162	- 9.408.838	17.511.703
1.687.672.886	1.687.672.886	0	1.687.672.886	0	1.800.000.000	1.687.672.886	- 112.327.114	1.556.527.504
0	0	0	0	0	20.000.000	21.745.119	1.745.119	0
4.144.621.881	4.132.696.604	154.602.839	4.287.299.443	142.677.562	10.755.000.000	11.120.779.983	365.779.983	4.565.833.926
0	0	0	0	0	120.000.000	87.527.966	- 32.472.034	0
105.968.901	28.090.576	77.878.325	105.968.901	0	210.000.000	105.078.141	- 104.921.859	94.533.644
0	0	0	0	0	230.000.000	187.272.558	- 42.727.442	0
105.968.901	28.090.576	77.878.325	105.968.901	0	560.000.000	379.878.665	- 180.121.335	94.533.644
0	0	0	0	0	0	18.000.000	18.000.000	0
0	0	0	0	0	0	4.825.918	4.825.918	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	100.000.000	123.555.292	23.555.292	0
0	0	0	0	0	150.000.000	176.007.342	26.007.342	0
0	0	0	0	0	30.000.000	30.504.614	504.614	0
0	0	0	0	0	0	2.965.205	2.965.205	0
0	0	0	0	0	280.000.000	355.858.371	75.858.371	0
4.250.590.782	4.160.787.180	232.481.164	4.393.268.344	142.677.562	11.595.000.000	11.856.517.019	261.517.019	4.660.367.570
10.122.994.555	10.404.298.598	1.978.288.990	12.382.587.588	2.259.593.033	73.252.000.000	74.522.984.517	1.270.984.517	11.628.140.583
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 12			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 13							
		CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
4 13 01	34	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0
4.13.02	35	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.03	36	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	6.400.000.000	0	6.400.000.000	6.399.464.000	0	6.399.464.000	- 536.000
4.13.04	37	REALIZZO DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	40.000.000	0	40.000.000	969.000.000	0	969.000.000	929.000.000
4.13.05	38	RISCOSSIONE DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
4.13.06	39	RISCOSSIONI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0
4.13.07	40	REALIZZO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVEST.PROVVISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	50.000.000.000	50.000.000.000	100.000.000.000	96.999.985.842	0	96.999.985.842	- 3.000.014.158
TOT.CAT. 13			56.440.000.000	50.000.000.000	106.440.000.000	104.368.449.842	0	104.368.449.842	- 2.071.550.158
		CATEGORIA 14							
		CATEGORIA 14 - RISCOSSIONE DI CREDITI							
4 14 01	41	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.02	42	RISCOSSIONI DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	25.000.000	0	25.000.000	11.025.072	5.457.072	16.482.144	- 8.517.856
4.14.03	43	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.14.04	44	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	40.000.000	0	40.000.000	39.674.212	0	39.674.212	- 325.788
4.14.05	45	RISCOSSIONI DI ANTICIPAZIONI DALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0
4.14.06	46	RITIRO DI DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI	0	0	0	500.000	0	500.000	500.000
4.14.07	47	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 14			65.000.000	0	65.000.000	51.199.284	5.457.072	56.656.356	- 8.343.644
TOT.TIT. IV			56.505.000.000	50.000.000.000	106.505.000.000	104.419.649.126	5.457.072	104.425.106.198	- 2.079.893.802
		TITOLO V							
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 15							
		CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
5 15 01	48	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 15			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 16							
		CATEGORIA 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
5 16 01	49	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	6.400.000.000	6.399.464.000	- 536.000	0
0	0	0	0	0	40.000.000	969.000.000	929.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	100.000.000.000	96.999.985.842	- 3.000.014.158	0
0	0	0	0	0	106.440.000.000	104.368.449.842	- 2.071.550.158	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.017.902	2.017.902	0	2.017.902	0	25.000.000	13.042.974	- 11.957.026	5.457.072
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	40.000.000	39.674.212	- 325.788	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	500.000	500.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.017.902	2.017.902	0	2.017.902	0	65.000.000	53.217.186	- 11.782.814	5.457.072
2.017.902	2.017.902	0	2.017.902	0	106.505.000.000	104.421.667.028	- 2.083.332.972	5.457.072
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 16			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 17							
		CATEGORIA 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE							
5 17 01	50	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 17			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18							
		CATEGORIA 18 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
5 18 01	51	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	4.426.941	0	4.426.941	4.426.941
TOT.CAT. 18			0	0	0	4.426.941	0	4.426.941	4.426.941
TOT.TIT. V			0	0	0	4.426.941	0	4.426.941	4.426.941
		TITOLO VI							
		TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI							
		CATEGORIA 19							
		CATEGORIA 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI							
6 19 01	52	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 19			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20							
		CATEGORIA 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
6 20 01	53	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
6.20.02	54	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	30.000.000	0	30.000.000	27.060.000	0	27.060.000	- 2.940.000
TOT.CAT. 20			30.000.000	0	30.000.000	27.060.000	0	27.060.000	- 2.940.000
		CATEGORIA 21							
		CATEGORIA 21 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
6 21 01	55	EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	4.426.941	4.426.941	0
0	0	0	0	0	0	4.426.941	4.426.941	0
0	0	0	0	0	0	4.426.941	4.426.941	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	27.060.000	- 2.940.000	0
0	0	0	0	0	30.000.000	27.060.000	- 2.940.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 21			0	0	0	0	0	0	0
TOT.TIT. VI			30.000.000	0	30.000.000	27.060.000	0	27.060.000	- 2.940.000
		TITOLO VII							
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22							
		CATEGORIA 22 - PARTITE DI GIRO							
7 22 01	56	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	370.000.000	0	370.000.000	419.718.920	0	419.718.920	49.718.920
7.22.02	57	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	2.200.000.000	0	2.200.000.000	1.894.548.731	0	1.894.548.731	- 305.451.269
7.22.03	58	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	250.000.000	0	250.000.000	244.240.871	0	244.240.871	- 5.759.129
7.22.04	59	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	70.000.000	0	70.000.000	76.194.683	0	76.194.683	6.194.683
7.22.05	60	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	300.000.000	0	300.000.000	456.526.137	0	456.526.137	156.526.137
7.22.06	61	RITENUTE SINDACALI	9.000.000	0	9.000.000	6.686.294	0	6.686.294	- 2.313.706
7.22.07	62	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	0	0	0	0
7.22.08	63	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	0	0	0	17.385.175	3.863.800	21.248.975	21.248.975
7.22.09	64	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	703.042.558	5.526.000	708.568.558	608.568.558
7.22.10	65	SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
7.22.11	66	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT. 22			3.304.000.000	0	3.304.000.000	3.823.343.369	9.389.800	3.832.733.169	528.733.169
TOT.TIT. VII			3.304.000.000	0	3.304.000.000	3.823.343.369	9.389.800	3.832.733.169	528.733.169

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	30.000.000	27.060.000	- 2.940.000	0
0	0	0	0	0	370.000.000	419.718.920	49.718.920	0
0	0	0	0	0	2.200.000.000	1.894.548.731	- 305.451.269	0
0	0	0	0	0	250.000.000	244.240.871	- 5.759.129	0
0	0	0	0	0	70.000.000	76.194.683	6.194.683	0
0	0	0	0	0	300.000.000	456.526.137	156.526.137	0
0	0	0	0	0	9.000.000	6.686.294	- 2.313.706	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	17.385.175	17.385.175	3.863.800
66.706.488	61.213.423	5.493.065	66.706.488	0	100.000.000	764.255.981	664.255.981	11.019.065
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
66.706.488	61.213.423	5.493.065	66.706.488	0	3.304.000.000	3.884.556.792	580.556.792	14.882.865
66.706.488	61.213.423	5.493.065	66.706.488	0	3.304.000.000	3.884.556.792	580.556.792	14.882.865

PARTE I - ENTRATE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE 4	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE 5	SOMME ACCERTATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. ACCERT. E PREV. 7=(6-3)
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	64.500.000.000	150.000.000	64.650.000.000	56.422.956.080	5.218.274.367	61.641.230.447	- 3.008.769.553
		TITOLO II - ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	6.000.000	0	6.000.000	0	3.690.820	3.690.820	- 2.309.180
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE	12.015.000.000	300.000.000	12.315.000.000	7.695.729.839	4.427.886.406	12.123.616.245	- 191.383.755
		TITOLO IV - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	56.505.000.000	50.000.000.000	106.505.000.000	104.419.649.126	5.457.072	104.425.106.198	- 2.079.893.802
		TITOLO V - ENTRATE TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	0	0	0	4.426.941	0	4.426.941	4.426.941
		TITOLO VI - ACCENSIONE PRESTITI	30.000.000	0	30.000.000	27.060.000	0	27.060.000	- 2.940.000
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	3.304.000.000	0	3.304.000.000	3.823.343.369	9.389.800	3.832.733.169	528.733.169
		TOTALE DELLE ENTRATE	136.360.000.000	50.450.000.000	186.810.000.000	172.393.165.355	9.664.698.465	182.057.863.820	- 4.752.136.180
		DISAVANZO FINANZIARIO						595.276.093	
		TOTALE A PAREGGIO						182.653.139.913	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	RISCOSSO 9	RIMASTI DA RISCUOTERE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	RISCOSSIONI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
5.865.089.601	6.239.861.081	1.742.143.991	7.982.005.072	2.116.915.471	61.650.000.000	62.662.817.161	1.012.817.161	6.960.418.358
7.314.172	3.650.337	3.663.835	7.314.172	0	7.000.000	3.650.337	- 3.349.663	7.354.655
4.250.590.782	4.160.787.180	232.481.164	4.393.268.344	142.677.562	11.595.000.000	11.856.517.019	261.517.019	4.660.367.570
2.017.902	2.017.902	0	2.017.902	0	106.505.000.000	104.421.667.028	- 2.083.332.972	5.457.072
0	0	0	0	0	0	4.426.941	4.426.941	0
0	0	0	0	0	30.000.000	27.060.000	- 2.940.000	0
66.706.488	61.213.423	5.493.065	66.706.488	0	3.304.000.000	3.884.556.792	580.556.792	14.882.865
10.191.718.945	10.467.529.923	1.983.782.055	12.451.311.978	2.259.593.033	183.091.000.000	182.860.695.278	- 230.304.722	11.648.480.520
		RIACCERTAMENTO IN PIU'		2.259.593.033				
		RIACCERTAMENTO IN MENO		0				

PARTE II - SPESE

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		TITOLO 1 TITOLO I - SPESE CORRENTI							
		CATEGORIA 1 CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
1 01 01	1	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	150.000.000	0	150.000.000	115.129.714	12.515.267	127.644.981	- 22.355.019
1.01.02	2	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	300.000.000	0	300.000.000	197.871.481	36.333.438	234.204.919	- 65.795.081
1.01.03	3	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	14.000.000	0	14.000.000	12.049.840	1.950.160	14.000.000	0
TOT.CAT.	1		464.000.000	0	464.000.000	325.051.035	50.798.865	375.849.900	- 88.150.100
		CATEGORIA 2 CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
1 02 01	4	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.350.000.000	0	2.350.000.000	2.147.459.108	913.628	2.148.372.736	- 201.627.264
1.02.02	5	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL PERSONALE (ARTT. 12/13 DPR.43/1990)	320.000.000	0	320.000.000	248.483.897	71.516.103	320.000.000	0
1.02.03	6	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GEN. E AI DIRIGENTI	55.000.000	0	55.000.000	46.568.437	3.805.051	50.373.488	- 4.626.512
1.02.04	7	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	30.000.000	0	30.000.000	6.184.115	0	6.184.115	- 23.815.885
1.02.05	8	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	0	0	0	0	0	0	0
1.02.06	9	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	7.000.000	0	7.000.000	0	0	0	- 7.000.000
1.02.07	10	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	825.000.000	0	825.000.000	708.075.847	110.404.515	818.480.362	- 6.519.638
1.02.08	11	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
1.02.09	12	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	50.000.000	0	50.000.000	16.660.000	0	16.660.000	- 33.340.000
1.02.10	13	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0	20.000.000	0	0	0	- 20.000.000
1.02.11	14	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	75.000.000	0	75.000.000	56.041.738	4.173.624	60.215.362	- 14.784.638
TOT.CAT.	2		3.732.000.000	0	3.732.000.000	3.229.473.142	190.812.921	3.420.286.063	- 311.713.937
		CATEGORIA 3 CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
1 03 01	15	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	3		0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 4 CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO							
1 04 01	16	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	10.000.000	0	10.000.000	9.431.900	0	9.431.900	- 568.100

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
16.376.635	16.376.635	0	16.376.635	0	166.500.000	131.506.349	- 34.993.651	12.515.267
74.915.490	64.750.585	10.164.905	74.915.490	0	375.000.000	262.622.066	- 112.377.934	46.498.343
180.000	180.000	0	180.000	0	14.500.000	12.229.840	- 2.270.160	1.950.160
91.472.125	81.307.220	10.164.905	91.472.125	0	556.000.000	406.358.255	- 149.641.745	60.963.770
815.898	815.898	0	815.898	0	2.351.000.000	2.148.275.006	- 202.724.994	913.628
84.627.561	84.627.561	0	84.627.561	0	405.000.000	333.111.458	- 71.888.542	71.516.103
2.593.933	2.593.933	0	2.593.933	0	58.000.000	49.162.370	- 8.837.630	3.805.051
0	0	0	0	0	30.000.000	6.184.115	- 23.815.885	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	7.000.000	0	- 7.000.000	0
102.357.401	102.357.401	0	102.357.401	0	927.500.000	810.433.248	- 117.066.752	110.404.515
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	50.000.000	16.660.000	- 33.340.000	0
0	0	0	0	0	20.000.000	0	- 20.000.000	0
3.118.752	3.118.752	0	3.118.752	0	79.000.000	59.160.490	- 19.839.510	4.173.624
193.513.545	193.513.545	0	193.513.545	0	3.927.500.000	3.422.986.687	- 504.513.313	190.812.921
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	10.000.000	9.431.900	- 568.100	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.04.02	17	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E PER NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	90.000.000	0	90.000.000	74.092.256	2.320.500	76.412.756	- 13.587.244
1.04.03	18	SPESE DI RAPPRESENTANZA	100.000.000	0	100.000.000	90.414.100	0	90.414.100	- 9.585.900
1.04.04	19	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	150.000.000	0	150.000.000	112.413.457	16.718.246	129.131.703	- 20.868.297
1.04.05	20	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	50.000.000	0	50.000.000	28.703.052	0	28.703.052	- 21.296.948
1.04.06	21	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.07	22	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
1.04.08	23	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0
1.04.09	24	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	70.000.000	20.000.000	90.000.000	61.307.218	1.359.240	62.666.458	- 27.333.542
1.04.10	25	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	220.000.000	60.000.000	280.000.000	234.762.468	20.752.325	255.514.793	- 24.485.207
1.04.11	26	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	100.000.000	0	100.000.000	46.729.587	5.823.860	52.553.447	- 47.446.553
1.04.12	27	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	150.000.000	0	150.000.000	25.320.809	0	25.320.809	- 124.679.191
1.04.13	28	SPESE PER CONCORSI	60.000.000	0	60.000.000	0	0	0	- 60.000.000
1.04.14	29	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	16.000.000	0	16.000.000	6.625.000	0	6.625.000	- 9.375.000
1.04.15	30	CANONI D'ACQUA SEDE	6.000.000	0	6.000.000	4.980.000	886.000	5.866.000	- 134.000
1.04.16	31	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	80.000.000	0	80.000.000	58.570.000	9.284.000	67.854.000	- 12.146.000
1.04.17	32	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	75.000.000	0	75.000.000	48.730.470	4.735.444	53.465.914	- 21.534.086
1.04.18	33	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	200.000.000	100.000.000	300.000.000	153.760.210	137.850.000	291.610.210	- 8.389.790
1.04.19	34	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000.000	0	10.000.000	0	0	0	- 10.000.000
1.04.20	35	PREMI DI ASSICURAZIONE	40.000.000	10.000.000	50.000.000	29.299.900	0	29.299.900	- 20.700.100
1.04.21	36	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	400.000.000	0	400.000.000	222.540.310	139.753.940	362.294.250	- 37.705.750
1.04.22	37	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	700.000.000	400.000.000	1.100.000.000	640.183.936	438.361.029	1.078.544.965	- 21.455.035
1.04.23	38	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	735.000.000	0	735.000.000	382.306.696	74.975.963	457.282.659	- 277.717.341
1.04.24	39	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	300.000.000	50.000.000	350.000.000	219.018.905	21.990.605	241.009.510	- 108.990.490
1.04.25	40	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	25.000.000	15.000.000	40.000.000	24.915.245	997.220	25.912.465	- 14.087.535
1.04.26	41	SPESE VARIE PER LA SEDE	50.000.000	0	50.000.000	13.039.220	9.734.200	22.773.420	- 27.226.580
1.04.27	42	SPESE PUBBLICITARIE	100.000.000	0	100.000.000	42.911.400	25.602.850	68.514.250	- 31.485.750
TOT.CAT.	4		3.742.000.000	655.000.000	4.397.000.000	2.530.056.139	911.145.422	3.441.201.561	- 955.798.439
		CATEGORIA 5							
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
1 05 01	43	PENSIONI DI VECCHIAIA	20.100.000.000	- 1.175.000.000	18.925.000.000	16.147.824.100	500.000.000	16.647.824.100	- 2.277.175.900
1.05.02	44	PENSIONI DI INVALIDITA'	2.500.000.000	0	2.500.000.000	1.760.996.897	200.000.000	1.960.996.897	- 539.003.103
1.05.03	45	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	7.400.000.000	0	7.400.000.000	6.452.167.427	900.000.000	7.352.167.427	- 47.832.573
1.05.04	46	PRESTAZIONI DI ASSISTENZA VARIA	200.000.000	0	200.000.000	24.000.000	0	24.000.000	- 176.000.000
1.05.05	47	RESTITUZIONE CONTRIBUTI	500.000.000	150.000.000	650.000.000	594.220.000	0	594.220.000	- 55.780.000
1.05.06	48	INDENNITA' DI MATERNITA'	1.500.000.000	1.000.000.000	2.500.000.000	1.769.020.700	181.843.643	1.950.864.343	- 549.135.657
TOT.CAT.	5		32.200.000.000	- 25.000.000	32.175.000.000	26.748.229.124	1.781.843.643	28.530.072.767	- 3.644.927.233
		CATEGORIA 6							
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI							
1 06 01	49	ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
1.568.992	1.568.992	0	1.568.992	0	92.000.000	75.661.248	- 16.338.752	2.320.500
0	0	0	0	0	100.000.000	90.414.100	- 9.585.900	0
0	0	0	0	0	150.000.000	112.413.457	- 37.586.543	16.718.246
0	0	0	0	0	50.000.000	28.703.052	- 21.296.948	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.352.630	2.084.880	0	2.084.880	- 267.750	93.000.000	63.392.098	- 29.607.902	1.359.240
8.661.000	8.661.000	0	8.661.000	0	289.000.000	243.423.468	- 45.576.532	20.752.325
0	0	0	0	0	100.000.000	46.729.587	- 53.270.413	5.823.860
24.990.000	24.990.000	0	24.990.000	0	175.000.000	50.310.809	- 124.689.191	0
0	0	0	0	0	60.000.000	0	- 60.000.000	0
0	0	0	0	0	16.000.000	6.625.000	- 9.375.000	0
612.000	612.000	0	612.000	0	7.000.000	5.592.000	- 1.408.000	886.000
15.602.000	15.602.000	0	15.602.000	0	96.000.000	74.172.000	- 21.828.000	9.284.000
10.701.242	10.701.242	0	10.701.242	0	86.000.000	59.431.712	- 26.568.288	4.735.444
59.104.741	46.136.741	12.968.000	59.104.741	0	360.000.000	199.896.951	- 160.103.049	150.818.000
0	0	0	0	0	10.000.000	0	- 10.000.000	0
0	0	0	0	0	50.000.000	29.299.900	- 20.700.100	0
136.261.773	136.261.773	0	136.261.773	0	537.000.000	358.802.083	- 178.197.917	139.753.940
148.557.486	148.468.502	0	148.468.502	- 88.984	1.249.000.000	788.652.438	- 460.347.562	438.361.029
63.685.551	63.685.551	0	63.685.551	0	799.000.000	445.992.247	- 353.007.753	74.975.963
43.691.802	36.481.830	0	36.481.830	- 7.209.972	394.000.000	255.500.735	- 138.499.265	21.990.605
3.486.700	3.486.700	0	3.486.700	0	43.500.000	28.401.945	- 15.098.055	997.220
19.772.172	19.624.850	0	19.624.850	- 147.322	70.000.000	32.664.070	- 37.335.930	9.734.200
0	0	0	0	0	100.000.000	42.911.400	- 57.088.600	25.602.850
539.048.089	518.366.061	12.968.000	531.334.061	- 7.714.028	4.941.500.000	3.048.422.200	- 1.893.077.800	924.113.422
0	0	0	0	0	18.925.000.000	16.147.824.100	- 2.777.175.900	500.000.000
0	0	0	0	0	2.500.000.000	1.760.996.897	- 739.003.103	200.000.000
0	0	0	0	0	7.400.000.000	6.452.167.427	- 947.832.573	900.000.000
0	0	0	0	0	200.000.000	24.000.000	- 176.000.000	0
0	0	0	0	0	650.000.000	594.220.000	- 55.780.000	0
0	0	0	0	0	2.500.000.000	1.769.020.700	- 730.979.300	181.843.643
0	0	0	0	0	32.175.000.000	26.748.229.124	- 5.426.770.876	1.781.843.643
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.06.02	50	ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.03	51	AI COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0
1.06.04	52	AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0
1.06.05	53	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0
1.06.06	54	INTERV. ASSISTENZ. PER IL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERV. E DELLE LORO FAMIGLIE PER ATT. SOCIO-RICR.	36.000.000	0	36.000.000	12.568.519	22.626.146	35.194.665	- 805.335
TOT.CAT.	6		36.000.000	0	36.000.000	12.568.519	22.626.146	35.194.665	- 805.335
		CATEGORIA 7							
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI							
1.07.01	55	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	25.000.000	0	25.000.000	18.256.972	0	18.256.972	- 6.743.028
1.07.02	56	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	40.000.000	0	40.000.000	36.863.176	475.350	37.338.526	- 2.661.474
1.07.03	57	INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	50.000.000	0	50.000.000	4.570.279	0	4.570.279	- 45.429.721
1.07.04	58	INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI	150.000.000	25.000.000	175.000.000	172.407.892	0	172.407.892	- 2.592.108
TOT.CAT.	7		265.000.000	25.000.000	290.000.000	232.098.319	475.350	232.573.669	- 57.426.331
		CATEGORIA 8							
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI							
1.08.01	59	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	1.800.000.000	400.000.000	2.200.000.000	1.591.566.406	466.958.250	2.058.524.656	- 141.475.344
TOT.CAT.	8		1.800.000.000	400.000.000	2.200.000.000	1.591.566.406	466.958.250	2.058.524.656	- 141.475.344
		CATEGORIA 9							
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
1.09.01	60	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	1.300.000.000	0	1.300.000.000	1.168.086.108	4.639.374	1.172.725.482	- 127.274.518
1.09.02	61	TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	190.000.000	0	190.000.000	15.872.000	0	15.872.000	- 174.128.000
TOT.CAT.	9		1.490.000.000	0	1.490.000.000	1.183.958.108	4.639.374	1.188.597.482	- 301.402.518
		CATEGORIA 10							
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
1.10.01	62	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI ED ACCESSORI	50.000.000	0	50.000.000	42.940.434	0	42.940.434	- 7.059.566
1.10.02	63	FONDI DI RISERVA	1.330.000.000	- 1.055.000.000	275.000.000	0	0	0	- 275.000.000
1.10.03	64	ONERI VARI STRAORDINARI	5.000.000	0	5.000.000	3.581.325	0	3.581.325	- 1.418.675
1.10.04	65	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	450.000.000	0	450.000.000	450.000.000	0	450.000.000	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.118.540	22.118.540	0	22.118.540	0	58.500.000	34.687.059	- 23.812.941	22.626.146
22.118.540	22.118.540	0	22.118.540	0	58.500.000	34.687.059	- 23.812.941	22.626.146
0	0	0	0	0	25.000.000	18.256.972	- 6.743.028	0
2.495.100	2.495.100	0	2.495.100	0	42.500.000	39.358.276	- 3.141.724	475.350
0	0	0	0	0	50.000.000	4.570.279	- 45.429.721	0
0	0	0	0	0	175.000.000	172.407.892	- 2.592.108	0
2.495.100	2.495.100	0	2.495.100	0	292.500.000	234.593.419	- 57.906.581	475.350
109.745.488	109.745.488	0	109.745.488	0	2.310.000.000	1.701.311.894	- 608.688.106	466.958.250
109.745.488	109.745.488	0	109.745.488	0	2.310.000.000	1.701.311.894	- 608.688.106	466.958.250
0	0	0	0	0	1.300.000.000	1.168.086.108	- 131.913.892	4.639.374
0	0	0	0	0	190.000.000	15.872.000	- 174.128.000	0
0	0	0	0	0	1.490.000.000	1.183.958.108	- 306.041.892	4.639.374
0	0	0	0	0	50.000.000	42.940.434	- 7.059.566	0
0	0	0	0	0	275.000.000	0	- 275.000.000	0
0	0	0	0	0	5.000.000	3.581.325	- 1.418.675	0
0	0	0	0	0	450.000.000	450.000.000	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
1.10.05	66	ONERI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0
1.10.06	67	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI A FONDO PERDUTO	0	0	0	0	0	0	0
1.10.07	68	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	200.000.000	0	200.000.000	143.990.000	53.550.000	197.540.000	- 2.460.000
TOT.CAT. 10			2.035.000.000	- 1.055.000.000	980.000.000	640.511.759	53.550.000	694.061.759	- 285.938.241
TOT.TIT. I			45.764.000.000	0	45.764.000.000	36.493.512.551	3.482.849.971	39.976.362.522	- 5.787.637.478
		TITOLO II TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 11 CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
2.11.01	69	ACQUISTI IMMOBILI	24.985.000.000	7.495.500.000	32.480.500.000	0	23.179.033.500	23.179.033.500	- 9.301.466.500
2.11.02	70	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.03	71	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.04	72	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0
2.11.05	73	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1.750.000.000	0	1.750.000.000	323.848.146	1.085.647.535	1.409.495.681	- 340.504.319
TOT.CAT. 11			26.735.000.000	7.495.500.000	34.230.500.000	323.848.146	24.264.681.035	24.588.529.181	- 9.641.970.819
		CATEGORIA 12 CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
2.12.01	74	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	150.000.000	450.000.000	600.000.000	150.080.420	421.562.260	571.642.680	- 28.357.320
2.12.02	75	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0
2.12.03	76	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	25.000.000	0	25.000.000	17.364.250	0	17.364.250	- 7.635.750
2.12.04	77	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
2.12.05	78	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	150.000.000	0	150.000.000	25.205.980	0	25.205.980	- 124.794.020
TOT.CAT. 12			330.000.000	450.000.000	780.000.000	192.650.650	421.562.260	614.212.910	- 165.787.090
		CATEGORIA 13 CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
2.13.01	79	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	950.000.000	0	950.000.000	0	0	0	- 950.000.000
2.13.02	80	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	200.000.000	143.990.000	- 56.010.000	53.550.000
0	0	0	0	0	980.000.000	640.511.759	- 339.488.241	53.550.000
958.392.887	927.545.954	23.132.905	950.678.859	- 7.714.028	46.731.000.000	37.421.058.505	- 9.309.941.495	3.505.982.876
10.268.965.039	2.576.251.000	0	2.576.251.000	- 7.692.714.039	28.380.500.000	2.576.251.000	- 25.804.249.000	23.179.033.500
1.412.200.950	1.363.174.589	49.026.361	1.412.200.950	0	1.412.500.000	1.363.174.589	- 49.325.411	49.026.361
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
773.131.027	662.241.144	66.212.637	728.453.781	- 44.677.246	2.523.500.000	986.089.290	- 1.537.410.710	1.151.860.172
12.454.297.016	4.601.666.733	115.238.998	4.716.905.731	- 7.737.391.285	32.316.500.000	4.925.514.879	- 27.390.985.121	24.379.920.033
49.028.000	49.028.000	0	49.028.000	0	649.500.080	199.108.420	- 450.391.580	421.562.260
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	25.000.000	17.364.250	- 7.635.750	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
37.666.832	37.666.832	0	37.666.832	0	188.000.000	62.872.812	- 125.127.188	0
86.694.832	86.694.832	0	86.694.832	0	867.500.000	279.345.482	- 588.154.518	421.562.260
0	0	0	0	0	950.000.000	0	- 950.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
2.13.03	81	ACQUISTI TITOLI EMESSI DALLO STATO ED OBBLIGAZIONI FONDIARIE PER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI	24.035.000.000	- 17.260.500.000	6.774.500.000	6.774.000.000	0	6.774.000.000	- 500.000
2.13.04	82	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0
2.13.05	83	ACQUISTI DI TITOLI DI CREDITO E CARTELLE FONDIARIE	0	0	0	0	0	0	0
2.13.06	84	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROVVIS.ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA'DI CASSA	50.000.000.000	50.000.000.000	100.000.000.000	96.999.985.842	0	96.999.985.842	- 3.000.014.158
TOT.CAT.	13		74.985.000.000	32.739.500.000	107.724.500.000	103.773.985.842	0	103.773.985.842	- 3.950.514.158
		CATEGORIA 14							
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
2.14.01	85	VERSAMENTI IN DEPOSITI	0	9.765.000.000	9.765.000.000	9.765.000.000	0	9.765.000.000	0
2.14.02	86	CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE DIPENDENTE	400.000.000	0	400.000.000	0	0	0	- 400.000.000
2.14.03	87	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC.	0	0	0	0	0	0	0
2.14.04	88	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	140.000.000	0	140.000.000	57.265.000	0	57.265.000	- 82.735.000
2.14.05	89	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0
2.14.06	90	DEPOSITI A CAUZIONE	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
2.14.07	91	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT.	14		545.000.000	9.765.000.000	10.310.000.000	9.822.265.000	0	9.822.265.000	- 487.735.000
		CATEGORIA 15							
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILIARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
2.15.01	92	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	60.000.000	0	60.000.000	4.415.140	0	4.415.140	- 55.584.860
TOT.CAT.	15		60.000.000	0	60.000.000	4.415.140	0	4.415.140	- 55.584.860
TOT.TIT.	II		102.655.000.000	50.450.000.000	153.105.000.000	114.117.164.778	24.686.243.295	138.803.408.073	- 14.301.591.927
		TITOLO III							
		TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		CATEGORIA 16							
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI							
3.16.01	93	RIMBORSI DI MUTUI	41.000.000	0	41.000.000	40.636.149	0	40.636.149	- 363.851
TOT.CAT.	16		41.000.000	0	41.000.000	40.636.149	0	40.636.149	- 363.851
		CATEGORIA 17							
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
3.17.01	94	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	6.774.500.000	6.774.000.000	- 500.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	100.000.000.000	96.999.985.842	- 3.000.014.158	0
0	0	0	0	0	107.724.500.000	103.773.985.842	- 3.950.514.158	0
0	0	0	0	0	9.765.000.000	9.765.000.000	0	0
80.000.000	80.000.000	0	80.000.000	0	480.000.000	80.000.000	- 400.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	140.000.000	57.265.000	- 82.735.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	0	- 5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.000.000	80.000.000	0	80.000.000	0	10.390.000.000	9.902.265.000	- 487.735.000	0
0	0	0	0	0	60.000.000	4.415.140	- 55.584.860	0
0	0	0	0	0	60.000.000	4.415.140	- 55.584.860	0
12.620.991.848	4.768.361.565	115.238.998	4.883.600.563	- 7.737.391.285	151.358.500.000	118.885.526.343	- 32.472.973.657	24.801.482.293
0	0	0	0	0	41.000.000	40.636.149	- 363.851	0
0	0	0	0	0	41.000.000	40.636.149	- 363.851	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
TOT.CAT. 17			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18							
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
3 18 01	95	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 18			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 19							
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI							
3 19 01	96	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
TOT.CAT. 19			0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20							
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
3 20 01	97	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0
3.20.02	98	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.CAT. 20			5.000.000	0	5.000.000	0	0	0	- 5.000.000
TOT.TIT. III			46.000.000	0	46.000.000	40.636.149	0	40.636.149	- 5.363.851
		TITOLO IV							
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 21							
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4 21 01	99	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	370.000.000	0	370.000.000	357.055.000	62.663.920	419.718.920	49.718.920
4.21.02	100	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	2.200.000.000	0	2.200.000.000	1.654.765.808	239.782.923	1.894.548.731	- 305.451.269
4.21.03	101	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	250.000.000	0	250.000.000	210.695.716	33.545.155	244.240.871	- 5.759.129
4.21.04	102	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	70.000.000	0	70.000.000	76.194.683	0	76.194.683	6.194.683
4.21.05	103	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	300.000.000	0	300.000.000	417.818.000	38.708.137	456.526.137	156.526.137
4.21.06	104	RITENUTE SINDACALI	9.000.000	0	9.000.000	6.686.294	0	6.686.294	- 2.313.706

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0

PARTE II - SPESE			GESTIONE DI COMPETENZA						
CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	DA PAGARE 5	TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
4.21.07	105	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	0
4.21.08	106	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0	0	0	21.198.975	50.000	21.248.975	21.248.975
4.21.09	107	PARTITE IN CONTO SOSPESI	100.000.000	0	100.000.000	407.839.888	300.728.670	708.568.558	608.568.558
4.21.10	108	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0
4.21.11	109	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	0
TOT.CAT. 21			3.304.000.000	0	3.304.000.000	3.157.254.364	675.478.805	3.832.733.169	528.733.169
TOT.TIT. IV			3.304.000.000	0	3.304.000.000	3.157.254.364	675.478.805	3.832.733.169	528.733.169

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(9+10)
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	21.198.975	21.198.975	50.000
40.455.349	4.735.766	35.719.583	40.455.349	0	100.000.000	412.575.654	312.575.654	336.448.253
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000	0	0
834.849.417	799.129.834	35.719.583	834.849.417	0	3.304.000.000	3.956.384.198	652.384.198	711.198.388
834.849.417	799.129.834	35.719.583	834.849.417	0	3.304.000.000	3.956.384.198	652.384.198	711.198.388

PARTE II - SPESE

CODICE	N°	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI INIZIALI 1	VARIAZIONI 2	PREVISIONI DEFINITIVE 3=(1+2)	SOMME IMPEGNATE PAGATE 4	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE 5	SOMME IMPEGNATE TOTALE 6=(4+5)	DIFF. IMPEGN. E PREV. 7=(6-3)
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I - SPESE CORRENTI	45.764.000.000	0	45.764.000.000	36.493.512.551	3.482.849.971	39.976.362.522	- 5.787.637.478
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	102.655.000.000	50.450.000.000	153.105.000.000	114.117.164.778	24.686.243.295	138.803.408.073	- 14.301.591.927
		TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONI	46.000.000	0	46.000.000	40.636.149	0	40.636.149	- 5.363.851
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.304.000.000	0	3.304.000.000	3.157.254.364	675.478.805	3.832.733.169	528.733.169
		TOTALE DELLE SPESE	151.769.000.000	50.450.000.000	202.219.000.000	153.808.567.842	28.844.572.071	182.653.139.913	- 19.565.860.087
		AVANZO FINANZIARIO						0	
		TOTALE A PAREGGIO						182.653.139.913	

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI INIZIO ESERCIZIO 8	PAGATO 9	RIMASTI DA PAGARE 10=(11-9)	TOTALI 11=(9+10)	VARIAZIONI 12=(11-8)	PREVISIONI 13	PAGAMENTI 14	DIFF.RISPETTO LE PREVISIONI 15=(13-14)	TOTALE RESIDUI AL TERM.ESERC. 16=(5+10)
958.392.887	927.545.954	23.132.905	950.678.859	- 7.714.028	46.731.000.000	37.421.058.505	- 9.309.941.495	3.505.982.876
12.620.991.848	4.768.361.565	115.238.998	4.883.600.563	- 7.737.391.285	151.358.500.000	118.885.526.343	- 32.472.973.657	24.801.482.293
0	0	0	0	0	46.000.000	40.636.149	- 5.363.851	0
834.849.417	799.129.834	35.719.583	834.849.417	0	3.304.000.000	3.956.384.198	652.384.198	711.198.388
14.414.234.152	6.495.037.353	174.091.486	6.669.128.839	- 7.745.105.313	201.439.500.000	160.303.605.195	- 41.135.894.805	29.018.663.557
		RIACCERTAMENTO IN PIU'		11.801.000				
		RIACCERTAMENTO IN MENO		7.756.906.313				

PAGINA BIANCA

ALLEGATI 'G', 'H', 'I'
AL CONTO CONSUNTIVO
1993

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/93 Allegato "G"

N' CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	IN PIU'	IN MENO
	Disponibilita' liquide				
1	Cassa	18.397.988.744	40.955.078.827	182.860.695.278	160.303.605.195
2	Banche	=	=	=	=
3	Conti correnti postali	=	=	=	=
4	Altri conti correnti	=	=	=	=
		18.397.988.744	40.955.078.827	182.860.695.278	160.303.605.195
	Residui attivi				
5	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	7.314.172	7.354.655	3.690.820	3.650.337
6	Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	5.865.089.601	6.960.418.358	7.335.189.838	6.239.861.081
7	Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	=	=	=	=
8	Crediti diversi	4.319.315.172	4.680.707.507	4.585.410.840	4.224.018.505
		10.191.718.945	11.648.480.520	11.924.291.498	10.467.529.923
	Crediti bancari e finanziari				
9	Depositi vincolati	3.572.000.000	13.337.000.000	9.765.000.000	=
10	Mutui ed anticipazioni attive	378.335.952	361.853.808	=	16.482.144
11	Crediti per annualita' semestrali ecc. scontate a terzi	=	=	=	=
12	Prestiti al personale	258.322.496	275.913.284	57.265.000	39.674.212
13	Crediti verso gestioni autonome	=	=	=	=
14	Depositi cauzionali	500.000	=	=	500.000
15	Crediti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		4.209.158.448	13.974.767.092	9.822.265.000	56.656.356
	Rimanenze attive d'esercizio				
16	Rimanenze di prodotti	=	=	=	=
17	Rimanenza di materie prime	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/93 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	IN PIU'	IN MENO
18	Rimanenze di viveri	=	=	=	=
19	Risconti attivi	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Investimenti mobiliari				
20	Partecipazioni azionarie	=	=	=	=
21	Conferimenti e quote in altri Enti	=	=	=	=
22	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	36.985.115.740	30.585.651.740	=	6.399.464.000
23	Obbligazioni e cartelle fondiarie	8.021.072.060	13.826.072.060	6.774.000.000	969.000.000
24	Buoni postali	=	=	=	=
25	Altri titoli di credito	=	=	=	=
		45.006.187.800	44.411.723.800	6.774.000.000	7.368.464.000
	Immobili				
26	Edifici	50.869.592.391	56.562.696.787	5.737.781.642	44.677.246
27	Investimenti immobiliari in corso	12.021.000.000	23.179.033.500	23.179.033.500	12.021.000.000
28	Costruzioni in corso	=	=	=	=
29	Diritti reali	=	=	=	=
		62.890.592.391	79.741.730.287	28.916.815.142	12.065.677.246
	Immobilizzazioni tecniche				
30	Impianti, attrezzature e macchinari	1.058.324.683	1.629.967.363	571.642.680	=
31	Automezzi	35.192.840	52.557.090	17.364.250	=
32	Mobili e macchine d'ufficio	490.745.371	515.951.351	25.205.980	=
		1.584.262.894	2.198.475.804	614.212.910	=
	Altri costi pluriennali				
33	Spese di costituzione ampliamento e riorganizzazione	=	=	=	=
34	Costi e perdite emissione prestiti	=	=	=	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/93 Allegato "G"

N° CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	IN PIU'	IN MENO
35	Costi pluriennali diversi	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE ATTIVITA'	142.279.909.222	192.930.256.330	240.912.279.828	190.261.932.720
	Deficit patrimoniale				
36	Disavanzo economico esercizio precedente	=	=	=	=
37	Disavanzo economico dell'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	142.279.909.222	192.930.256.330	240.912.279.828	190.261.932.720

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/93 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	IN PIU'	IN MENO
	Debiti di tesoreria				
1	Anticipazioni del tesoriere	=	=	=	=
2	Scoperti di conto corrente	=	=	=	=
		=	=	=	=
	Residui passivi				
3	Debiti verso lo Stato ed altri Enti	1.005.342.985	952.062.900	952.062.900	1.005.342.985
4	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	=	1.781.843.643	1.781.843.643	=
5	Debiti verso fornitori	566.638.180	1.189.033.822	1.189.033.822	566.638.180
6	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	59.104.741	156.641.860	143.673.860	46.136.741
7	Debiti diversi	12.783.148.246	24.939.081.332	24.789.758.846	12.633.825.760
		14.414.234.152	29.018.663.557	28.856.373.071	14.251.943.666
	Debiti bancari e finanziari				
8	Mutui ed anticipazioni passive	40.636.149	=	=	40.636.149
9	Debiti verso terzi per depositi a cauzione	79.664.769	106.724.769	27.060.000	=
10	Debiti verso gestioni autonome	=	=	=	=
11	Debiti diversi bancari e finanziari	=	=	=	=
		120.300.918	106.724.769	27.060.000	40.636.149
	Rimanenze passive di esercizio				
12	Riserve tecniche (fondo pensioni)	126.196.335.032	161.927.509.911	35.731.174.879	=
13	Risconti passivi	=	=	=	=
14	Depositi a cauzione da terzi	=	=	=	=
		126.196.335.032	161.927.509.911	35.731.174.879	=

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/93 Allegato "G"

N° CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1993	AL 31.12.1993	IN PIU'	IN MENO
	Fondi di accantonamento				
15	Fondo di liquidazione, indennita' anzianita' al personale	763.622.960	858.388.325	99.180.505	4.415.140
		763.622.960	858.388.325	99.180.505	4.415.140
	Poste rettificative dell'attivo				
16	Fondo svalutazione crediti	=	=	=	=
17	Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	512.654.260	678.957.751	166.303.491	=
18	Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchine	272.761.900	340.012.017	67.250.117	=
		785.416.160	1.018.969.768	233.553.608	=
	TOTALE PASSIVITA'	142.279.909.222	192.930.256.330	64.947.342.063	14.296.994.955
	Patrimonio netto				
19	Fondo di dotazione	=	=	=	=
20	Riserve obbligatorie	=	=	=	=
21	Riserve facoltative	=	=	=	=
22	Fondo rivalutazione conguaglio monetario	=	=	=	=
23	Avanzo economico d'esercizio	=	=	=	=
		=	=	=	=
	TOTALE A PAREGGIO	142.279.909.222	192.930.256.330	64.947.342.063	14.296.994.955

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993 — Allegato "H"

– PARTE PRIMA –

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
ENTRATE CONTRIBUTIVE

CAT. 1^ – ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	L. 61.641.230.447
CAT. 2^ – QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	L. —
	L. 61.641.230.447

TITOLO II^
ENTRATE DERIVANTI
DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CAT. 3^ – TRASFERIMENTI DALLO STATO	L. 3.690.820
CAT. 4^ – TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	L. —
CAT. 5^ – TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	L. —
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	L. —
	L. 3.690.820

TITOLO III^
ALTRE ENTRATE

CAT. 7^ – ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	L. —
CAT. 8^ – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L. 11.399.314.466
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L. 368.443.408
CAT.10^ – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L. 355.858.371
	L. 12.123.616.245

TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 73.768.537.512

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993 — Allegato "H"

– PARTE PRIMA –

SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I^
SPESE CORRENTI

CAT. 1^ – SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	375.849.900
CAT. 2^ – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	3.420.286.063
CAT. 3^ – ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	—
CAT. 4^ – SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	L.	3.441.201.561
CAT. 5^ – SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	28.530.072.767
CAT. 6^ – TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	35.194.665
CAT. 7^ – ONERI FINANZIARI	L.	232.573.669
CAT. 8^ – ONERI TRIBUTARI	L.	2.058.524.656
CAT. 9^ – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	1.188.597.482
CAT.10^ – SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	694.061.759
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	39.976.362.522

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993 Allegato "H"

– PARTE SECONDA –

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO:	
– CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	—
– TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI, ECC.)	—
– REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	—
– VENDITE DI PRODOTTI E DI MATERIALI DIVERSI	—
– VENDITE DI PUBBLICAZIONI	—
– RICAVI PLURIENNALI	—
	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:	
– PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	—
	—
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA:	
– OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA,	—
ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI:	
– INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	—
– AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	630.000.000
	630.000.000
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:	
– SOPRAVVENIENZE ATTIVE	2.259.593.033
– INSUSSISTENZE PASSIVE	7.714.028
	2.267.307.061
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	—
TOTALE PARTE SECONDA (2)	2.897.307.061
TOTALE GENERALE (1+2)	76.665.844.573
DISAVANZO ECONOMICO	—
TOTALE A PAREGGIO	76.665.844.573

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993 Allegato "H"

– PARTE SECONDA –

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI:		
– RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L.	—
– MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO VIVERI	L.	—
– RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	—
– SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L.	—
– SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	—
– SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	—
– ONERI FINANZIARI	L.	—
– SPESE DIVERSE	L.	—
– COSTI PLURIENNALI	L.	—
	L.	—
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:		
– ONERI IN NATURA	L.	—
	L.	—
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA:		
– CONTRIBUTI, CONCORSI, SOCCORSI ED OBLAZIONI IN NATURA		
ALTRI TRASFERIMENI PASSIVI:	L.	—
– ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	—
– FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630.000.000
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
– IMMOBILI	L.	—
– IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	L.	166.303.491
– AUTOMEZZI	L.	6.447.020
– MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	60.803.097
– DIVERSI	L.	—
	L.	233.553.608
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
– SVALUTAZIONE CREDITI	L.	—
– SVALUTAZIONE TITOLI	L.	—
– DEPREZZAMENTO IMMOBILI, IMPIANTI, MACCHINE	L.	—
	L.	—

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1993 Allegato "H"

F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA		
- IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L.	—
- ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L.	—
- ACCANTONAMENTI DIVERSI	L.	—
- ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI	L.	—
	L.	—
G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	L.	94.753.564
H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE:		
- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L.	—
- INSUSSISTENZE ATTIVE	L.	—
	L.	—
I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L.	—
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L.	958.307.172
TOTALE GENERALE (1+2)	L.	40.934.669.694
AVANZO ECONOMICO	L.	35.731.174.879
TOTALE A PAREGGIO	L.	76.665.844.573

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1993 Allegato "I"

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L. 18.397.988.744
RISCOSSIONI	in c/competenza.....	L. 172.393.165.355	
	in c/residui.....	L. 10.467.529.923	+ L. 182.860.695.278
PAGAMENTI	in c/competenza.....	L. 153.808.567.842	
	in c/residui.....	L. 6.495.037.353	- L. 160.303.605.195
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L. 40.955.078.827
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 1.983.782.055	
	dell'esercizio.....	L. 9.664.698.465	+ L. 11.648.480.520
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti.....	L. 174.091.486	
	dell'esercizio.....	L. 28.844.572.071	- L. 29.018.663.557
AVANZO d'amministrazione alla fine dell'esercizio.....			L. 23.584.895.790

ALLEGATI
AL CONTO CONSUNTIVO
1993

Allegato n. 1

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1993 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPI-TOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	RESIDUI AL 31/12/1992	RIACCERTAMENTI 1993		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Contributi obbligatori degli iscritti	5.865.089.601	977.507.367	=	6.842.596.968
1.01.030	Recupero contributi soggettivi omessi	=	1.139.408.104	=	1.139.408.104
2.03.010	Contributo benefici ex combattenti pensionati (L.n.145/85)	7.314.172	=	=	7.314.172
3.08.010	Affitto di immobili	301.008.696	=	=	301.008.696
3.08.020	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	2.150.455.945	142.677.562	=	2.293.133.507
3.08.040	Interessi attivi su mutui al personale dipendente	5.484.354	=	=	5.484.354
3.08.050	Interessi attivi su depositi bancari e c/c postali	1.687.672.886	=	=	1.687.672.886
3.09.020	Recuperi e rimborsi dovuti da locatari	105.968.901	=	=	105.968.901
4.14.020	Riscossioni mutui personale dipendente	2.017.902	=	=	2.017.902
7.22.090	Partite in conto sospesi	66.706.488	=	=	66.706.488
	Totale	10.191.718.945	2.259.593.033	=	12.451.311.978

Allegato n. 1

RISCOSSI	RESIDUI AL 31/12/1993	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		RESIDUI 1988 E PREC.	RESIDUI 1989	RESIDUI 1990	RESIDUI 1991	RESIDUI 1992
6.239.861.081	602.735.887	=	=	8.042.880	152.136.603	442.556.404
=	1.139.408.104	428.293.559	309.449.636	329.007.770	72.657.139	=
3.650.337	3.663.835	=	=	=	=	3.663.835
146.405.857	154.602.839	16.802.434	29.906.003	71.326.676	255.634	36.312.092
2.293.133.507	=	=	=	=	=	=
5.484.354	=	=	=	=	=	=
1.687.672.886	=	=	=	=	=	=
28.090.576	77.878.325	162.068	9.669.115	37.008.550	10.227.874	20.810.718
2.017.902	=	=	=	=	=	=
61.213.423	5.493.065	=	4.346.190	695.450	50.475	400.950
10.467.529.923	1.983.782.055	445.258.061	353.370.944	446.081.326	235.327.725	503.743.999

Allegato n. 2

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1993 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	TOTALE RESIDUI AL 31/12/1992	RIACCERTAMENTI 1993		RESIDUI RIACCERTATI
			AUMENTI	DIMINUZIONI	
1.01.010	Assegni e indennità alla Presidenza e Vice Presidenza	16.376.635	=	=	16.376.635
1.01.020	Comp., indenn. e rimb. ai componenti Organi Colleg. Amm.ne	74.915.490	=	=	74.915.490
1.01.030	Comp., indenn. e rimb. ai componenti il Collegio Sindacale	180.000	=	=	180.000
1.02.010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	815.898	=	=	815.898
1.02.020	Comp. lavoro straord. e comp. incent. produttiv. pers.le	84.627.561	=	=	84.627.561
1.02.030	Ass. temp., compenso lavoro straord. D.G. e Dirigenti	2.593.933	=	=	2.593.933
1.02.070	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	102.357.401	=	=	102.357.401
1.02.110	Servizio sostitutivo di mensa	3.118.752	=	=	3.118.752
1.04.020	Spese per l'acquisto di materiali di consumo, stamp. ecc.	1.568.992	=	=	1.568.992
1.04.090	Manutenzione,riparazione locali e impianti della Sede	2.352.630	=	267.750	2.084.880
1.04.100	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	8.661.000	=	=	8.661.000
1.04.120	Spese per l'organizzazione e la partecip. a convegni, ecc.	24.990.000	=	=	24.990.000
1.04.150	Canoni d'acqua Sede	612.000	=	=	612.000
1.04.160	Spese per l'energia elettr., illuminaz. e forza motr. Sede	15.602.000	=	=	15.602.000
1.04.170	Spese riscaldamento e condizionamento impianto Sede	10.701.242	=	=	10.701.242
1.04.180	Onorari e comp. per spec. incarichi, perizie e consulenze	59.104.741	=	=	59.104.741
1.04.210	Spese pubblicazioni, inserzioni e circolari	136.261.773	=	=	136.261.773
1.04.220	Spese centro elaborazione dati	148.557.486	=	88.984	148.468.502
1.04.230	Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	63.685.551	=	=	63.685.551
1.04.240	Servizio vigilanza, custodia e pulizia locali Sede	43.691.802	=	7.209.972	36.481.830
1.04.250	Manutenz., riparaz. macchine e attrezzat. d'ufficio	3.486.700	=	=	3.486.700
1.04.260	Spese varie per la Sede	19.772.172	=	147.322	19.624.850
1.06.060	Interventi assistenziali al personale e loro familiari	22.118.540	=	=	22.118.540
1.07.020	Spese e commissioni bancarie e postali	2.495.100	=	=	2.495.100
1.08.010	Imposte, tasse e tributi vari	109.745.488	=	=	109.745.488
2.11.010	Acquisti immobili	10.268.965.039	11.801.000	7.704.515.039	2.576.251.000
2.11.020	Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili	1.412.200.950	=	=	1.412.200.950
2.11.050	Manutenzione straordinaria immobili	773.131.027	=	44.677.246	728.453.781
2.12.010	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	49.028.000	=	=	49.028.000
2.12.050	Acquisti mobili e macchine d'ufficio	37.666.832	=	=	37.666.832
2.14.020	Concessione di mutui ipotecari ai Dipendenti	80.000.000	=	=	80.000.000
4.21.010	Ritenute erariali su stipendi	721.356.042	=	=	721.356.042
4.21.030	Ritenute previdenziali ed assistenziali su stipendi	29.992.539	=	=	29.992.539
4.21.050	Ritenute erariali su redditi di lavoro autonomo	41.891.515	=	=	41.891.515
4.21.060	Ritenute sindacali	1.153.972	=	=	1.153.972
4.21.090	Partite in conto sospesi	40.455.349	=	=	40.455.349
	Totale	14.414.234.152	11.801.000	7.756.906.313	6.669.128.839

Allegato n. 2

PAGATI	RESIDUI AL 31/12/1993	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1988 e prec	1989	1990	1991	1992
16.376.635	=	=	=	=	=	=
64.750.585	10.164.905	=	=	=	=	10.164.905
180.000	=	=	=	=	=	=
815.898	=	=	=	=	=	=
84.627.561	=	=	=	=	=	=
2.593.933	=	=	=	=	=	=
102.357.401	=	=	=	=	=	=
3.118.752	=	=	=	=	=	=
1.568.992	=	=	=	=	=	=
2.084.880	=	=	=	=	=	=
8.661.000	=	=	=	=	=	=
24.990.000	=	=	=	=	=	=
612.000	=	=	=	=	=	=
15.602.000	=	=	=	=	=	=
10.701.242	=	=	=	=	=	=
46.136.741	12.968.000	=	=	=	12.968.000	=
136.261.773	=	=	=	=	=	=
148.468.502	=	=	=	=	=	=
63.685.551	=	=	=	=	=	=
36.481.830	=	=	=	=	=	=
3.486.700	=	=	=	=	=	=
19.624.850	=	=	=	=	=	=
22.118.540	=	=	=	=	=	=
2.495.100	=	=	=	=	=	=
109.745.488	=	=	=	=	=	=
2.576.251.000	=	=	=	=	=	=
1.363.174.589	49.026.361	=	=	=	=	49.026.361
662.241.144	66.212.637	=	=	=	11.900.000	54.312.637
49.028.000	=	=	=	=	=	=
37.666.832	=	=	=	=	=	=
80.000.000	=	=	=	=	=	=
721.356.042	=	=	=	=	=	=
29.992.539	=	=	=	=	=	=
41.891.515	=	=	=	=	=	=
1.153.972	=	=	=	=	=	=
4.735.766	35.719.583	=	=	=	=	35.719.583
6.495.037.353	174.091.486	=	=	=	24.868.000	149.223.486

Allegato n. 3

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

OGGETTO: LIQUIDAZIONE PARCELLA NOTAIO DR. SGOBBO PER STIPULA COMPRAVENDITA VIA S.VANDI 71.

DELIBERA n. CA/0141 del 30/09/93

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge 1100/71;

VISTA la legge di riforma dell'Ente 5/08/1991 n.249;

VISTO il D.P.R. 696/79;

VISTA la delibera n. 145 del 08/10/92 con la quale e' stato affidato al Notaio Antonio Sgobbo l'incarico di provvedere alla redazione e stipula dei contratti preliminare e definitivo di compravendita dell'immobile di Via Sante Vandi 71 nonche' ai necessari adempimenti propedeutici;

CONSIDERATO che con la stessa delibera e' stato dato mandato al Presidente dell'Ente di concordare al meglio con i professionisti onorari e spese al fine di provvedere, con apposita deliberazione, ad assumere successivamente i relativi provvedimenti di impegni di spesa da imputare al cap. 2.11.01.0 del bilancio di previsione 1992;

ATTESO che l'atto di compravendita e' stato sottoscritto il 30/07/93 e che pertanto non e' stato possibile assumere gli impegni di spesa di cui sopra imputando gli stessi all'esercizio 1992;

Allegato n. 3 (segue)

VISTA la parcella del Notaio Sgobbo emessa il 16/09/93 cosi' composta:

- spese per tasse, bolli ecc.		L. 1.686.000
- onorari, diritti, indennita' e compensi		L. 8.500.000
	IVA 19%	L. 1.615.000
		L. 11.801.000
	R.A.	L. 1.615.000
		L. 10.186.000

LETTA la relazione del Servizio AA.GG. Ufficio Patrimonio del 21/09/93 prot. A/17204;

A voti unanimi espressi nei modi di legge;

D E L I B E R A

per i motivi indicati in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

a) di autorizzare l'assunzione del provvedimento d'impegno e la liquidazione a favore del Notaio Antonio Sgobbo della parcella di L. 8.500.000 oltre IVA 19% di L. 1.615.000 e spese varie di L. 1.686.000 per complessive L. 11.801.000 meno ritenuta d'acconto 19% di L. 1.615.000;

b) autorizzare il riaccertamento in aumento per L. 10.186.000 dei residui passivi al 31/12/1992 relativo al cap. 2.11.01.0;

c) di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1993.

Considerata l'urgenza e posta in votazione l'immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 4

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

OGGETTO: RIACCERTAMENTI RESIDUI ATTIVI: CONTRIBUTI OBBLIGATORI ISCRITTI.

DELIBERA n. CA/0156 del 30/09/93

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge n.1100/1971;
VISTA	la legge n.249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;
CONSIDERATA	la necessita' di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1992, determinato dalla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle concessionarie sul versamento dell'ultima rata di febbraio 1993 e dalla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi ai contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1993;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. C/16545 del 9/09/1993;

A voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento per L. 977.507.367 del residuo attivo, al 31/12/1992, relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1993.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 5

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

OGGETTO: RIACCERTAMENTI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/92

DELIBERA n. CA/0205 del 16/12/93

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge n. 1100/1971;
VISTA	la legge 249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;
CONSIDERATA	la necessità di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 3.08.02.0, indicati nel conto consuntivo 1992, in conseguenza del rendimento notevolmente più elevato registrato per i titoli con cedole in scadenza nel 1993 ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1992;
CONSIDERATA	altresì la necessità di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.03.0, onde consentire l'inserimento in detti residui dei contributi soggettivi iscritti a ruolo negli anni 1987-88-89-90-91 e rimborsati a vari Concessionari del Servizio di Riscossione dei tributi, per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio ragioneria e CED, prot. C/22719 del 9/12/93;

A voti unanimi espressi nei modi di legge;

Allegato n. 5 (segue)

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti in aumento dei residui attivi 1992 e precendenti: per L. 142.677.562 al capitolo 3.08.02.0 e per L. 1.139.408.104 al capitolo 1.01.03.0.

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di dette variazioni nel rendiconto finanziario 1993.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 6

E.N.P.A.C.L.

ENTE NAZIONALE di PREVIDENZA e ASSISTENZA per i CONSULENTI del LAVORO

DIREZIONE GENERALE

OGGETTO: RIACCERTAMENTI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/92

DELIBERA n. CA/206 del 16/12/93

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 39, comma 4, del D.P.R.18 dicembre 1979, n. 696;

PRESO ATTO

- che la OTIS S.p.A., cui è stato affidato il servizio di manutenzione dell'ascensore installato nel Centro Culturale per il periodo 1/10/92 - 31/12/93, non ha richiesto il pagamento delle somme di L. 267.750, impegnata per il periodo ottobre, novembre e dicembre 1992;

- che il costo effettivo per l'acquisto di materiale di consumo per i P.C. e le stampanti dell'Ente, commissionato alle ditte FELIAN e BASF DATA BASE, è stato inferiore per L. 88.984 a quanto impegnato;

- che a causa di un disguido meccanografico la spesa di L. 7.209.972, necessaria per il servizio di pulizia delle parti comuni (scale e androne) della Sede, è stata impegnata anche al capitolo 1.04.24.0, oltrechè al capitolo 1.04.23.0 (capitolo al quale sono stati correttamente imputati i mandati di pagamento relativi a detta spesa);

- che per il servizio di piantonamento notturno e festivo del Centro Culturale per il mese di novembre 1992 è stata impegnata la somma di L. 16.573.725, (corrispondente a n. 450 ore), mentre invece la MONDIALPOL, affidataria del servizio, ha richiesto in pagamento la somma di L. 16.426.403 (corrispondente a n. 446 ore) inferiore di L. 147.322 a quanto impegnato;

- che non è stato possibile, per mancanza di

Allegato n. 6 (segue)

offerte valide, attuare completamente il piano d'impiego dei fondi disponibili per gli investimenti immobiliari del 1992, utilizzando entro il 30/6/1993 - secondo le direttive ministeriali - la disponibilità residua al 31/12/1992, pari a L. 7.704.515.039;

- che per una serie di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti presso gli immobili di proprietà dell'Ente, gli impegni assunti al capitolo 2.11.05.0 sono risultati complessivamente superiori,per L. 44.677.246, agli importi effettivamente corrisposti alle ditte incaricate dei lavori medesimi;

CONSIDERATO che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED prot. C/22427 del 6/12/1993;

A voti unanimi espressi nei modi di legge;

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che si intendono qui riportati per farne parte integrante e sostanziale,

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1992 e precedenti:

1) Capitolo 1.04.09.0 in diminuzione per L. 267.750;
2) Capitolo 1.04.22.0 in diminuzione per L. 88.984;
3) Capitolo 1.04.24.0 in diminuzione per L. 7.209.972;
4) Capitolo 1.04.26.0 in diminuzione per L. 147.322;
5) Capitolo 2.11.01.0 in diminuzione per L. 7.704.515.039;
6) Capitolo 2.11.05.0 in diminuzione per L. 44.677.246;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1993.

Posta in votazione la immediata esecutivita' e' approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
IL DIRETTORE GENERALE

Allegato n. 7

RAFFRONTO 1992/1993 DELLE ENTRATE ACCERTATE

ENTRATE	DESCRIZIONE	1992	1993	DIFFERENZE
Categoria 1	Aliquote a carico degli iscritti	36.399.804.695	61.641.230.447	+ 25.241.425.752
Categoria 2	Quote di partecipazione degli iscritti allo onere di specifiche gestioni	=	=	=
Categoria 3	Trasferimenti da parte dello Stato	3.663.835	3.690.820	+ 26.985
Categoria 4	Trasferimenti da parte delle Regioni	=	=	=
Categoria 5	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	=	=	=
Categoria 6	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	=	=	=
Categoria 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e da prestazioni di servizi	=	=	=
Categoria 8	Redditi e proventi patrimoniali	9.337.021.417	11.399.314.466	+ 2.062.293.049
Categoria 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	494.922.613	368.443.408	- 126.479.205
Categoria 10	Entrate non classificabili in altre voci	195.572.457	355.858.371	+ 160.285.914
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	46.430.985.017	73.768.537.512	+ 27.337.552.495
Categoria 11	Alienazione di immobili e diritti reali	=	=	=
Categoria 12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	=	=	=
Categoria 13	Realizzo di valori mobiliari	26.254.942.412	104.368.449.842	+ 78.113.507.430
Categoria 14	Riscossione di crediti	72.721.198	56.656.356	- 16.064.842
Categoria 15	Trasferimenti dallo Stato	=	=	=
Categoria 16	Trasferimenti dalle Regioni	=	=	=
Categoria 17	Trasferimenti da Comuni e Province	=	=	=
Categoria 18	Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	=	4.426.941	+ 4.426.941
Categoria 19	Assunzione di mutui	=	=	=
Categoria 20	Assunzione di altri debiti finanziari	7.960.315	27.060.000	+ 19.099.685
Categoria 21	Emissione di obbligazioni	=	=	=
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	26.335.623.925	104.456.593.139	+ 78.120.969.214
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	72.766.608.942	178.225.130.651	+105.458.521.709

RAFFRONTO 1992/1993 DELLE SPESE IMPEGNATE

USCITE	DESCRIZIONE	1992	1993	DIFFERENZE
Categoria 1	Spese per gli organi dell'Ente	427.294.849	375.849.900	- 51.444.949
Categoria 2	Oneri per il personale in attivita' di servizio	3.200.497.993	3.420.286.063	+ 219.788.070
Categoria 3	Oneri per il personale in quiescenza	=	=	=
Categoria 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.300.039.005	3.441.201.561	+ 1.141.162.556
Categoria 5	Spese per prestazioni istituzionali	25.191.750.998	28.530.072.767	+ 3.338.321.769
Categoria 6	Trasferimenti passivi	32.118.540	35.194.665	+ 3.076.125
Categoria 7	Oneri finanziari	113.978.622	232.573.669	+ 118.595.047
Categoria 8	Oneri tributari	1.100.000.000	2.058.524.656	+ 958.524.656
Categoria 9	Poste correttive e compensative di entrate correnti	986.960.777	1.188.597.482	+ 201.636.705
Categoria 10	Spese non classificabili in altre voci	416.786.323	694.061.759	+ 277.275.436
	TOTALE SPESE CORRENTI	33.769.427.107	39.976.362.522	+ 6.206.935.415
Categoria 11	Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	14.280.655.141	24.588.529.181	+10.307.874.040
Categoria 12	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	189.859.162	614.212.910	+ 424.353.748
Categoria 13	Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	31.903.334.371	103.773.985.842	+71.870.651.471
Categoria 14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	198.638.000	9.822.265.000	+ 9.623.627.000
Categoria 15	Indennita' di anzianita' e similari al personale	12.925.420	4.415.140	- 8.510.280
Categoria 16	Rimborsi di mutui	36.858.170	40.636.149	+ 3.777.979
Categoria 17	Rimborsi di anticipazioni passive	=	=	=
Categoria 18	Rimborsi di obbligazioni	=	=	=
Categoria 19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	=	=	=
Categoria 20	Estinzione debiti diversi	=	=	=
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	46.622.270.264	138.844.044.222	+92.221.773.958
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	80.391.697.371	178.820.406.744	+98.428.709.373

Allegato n. 8

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 31/12/93

QUALIFICHE FUNZIONALI	DOTAZIONE ORGANICA	DOTAZIONE ORGANICA IN ATTO
LIVELLO IX	3	2
LIVELLO VIII	5	7
LIVELLO VII	15	9
LIVELLO VI	16	13
LIVELLO V	7	3
LIVELLO IV	10	5
LIVELLO III	3	1
	59	40

DIRIGENZA

LIVELLO DI QUALIFICA	QUALIFICA	POSTI DI QUALIFICA	FUNZIONE	POSTI DI FUNZIONE	CONSISTENZA ORGANICA
3	DIRIGENTE	3	DIRIGENTI DI SERVIZIO	3	3

AL 31/12/1993 RISULTANO ALTRESI'IN SERVIZIO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO N. 1 DIPENDENTE DI III QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE, N. 15 DIPENDENTI DI IV QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE, N. 6 DIPENDENTI DI V QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE E N. 12 DIPENDENTI DI VI QUALIFICA FUNZIONALE I PROFILO PROFESSIONALE.

Allegato n. 9

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DELL'ONERE COMPLESSIVO ANNUO 1993
(determinato secondo i criteri stabiliti dall'allegato 6 al D.P.R. 509/79 e successive modificazioni)

VOCE DI SPESA	Spese per il personale (vedi bil.prev. 1993)	Spese per il personale (vedi bil.cons. 1993)	Voce di ripartizione	Oneri previsti	Oneri sostenuti (vedi c/cons.93)
Cap. 1.02.01.0 – Stipendio e altri assegni fissi	2.350.000.000	2.148.372.736			
Cap. 1.02.02.0 – Comp. lavoro straordinario e compensi incentiv. la produttivita' al person.	320.000.000	320.000.000	Oneri figurativi conc. prestiti	2.520.000	
Cap. 1.02.03.0 – Assegno temp., ass. per lavoro straord. e comp. incent. la produtt. al Dir. Gen. e ai Dirigenti	55.000.000	50.373.488	Contributi		
Cap. 1.02.04.0 - Inden. e rimb. spese trasporto missioni all'interno	30.000.000	6.184.115	-per borse di studio -per sussidi		
Cap. 1.02.06.0 – Inden.e rimb.spese trasporto per trasferimenti	7.000.000	=	-per contributo al CRAL	36.000.000	35.194.665
Cap. 1.02.07.0 – Oneri prev. e ass. carico Ente	825.000.000	818.480.362			
Cap. 1.02.09.0 – Corsi per il personale	50.000.000	16.660.000			
Cap. 1.02.10.0 – Equo indennizzo	20.000.000	=			
Cap. 1.02.11.0 - Serviz. sostitutivo di mensa	75.000.000	60.215.362			
Quota adeguamento fondo indennita' anzianita' personale (da c/econom.)	120.000.000	99.180.505			
TOTALI	3.852.000.000	3.519.466.568		38.520.000	35.194.665

Allegato n. 10

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147	26/3/80	1.604.496.211
Roma – P.zza A.C. Sabino, 67	10/03/81 - 15/02/90	4.089.256.097
Roma – Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio	11/05/87	26.146.866.997
Roma – Via Cristoforo Colombo, 456	03/08/88 – 29/09/89	20.386.770.521
Roma – V. Sante Vandi, 71	30/07/93	4.335.306.961
	TOTALE AL 31/12/93	56.562.696.787

Allegato n. 11

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
CCT 90-95	6.000.000.000	5.904.000.000
CCT 85-95	8.540.000.000	8.399.090.000
CCT 86-96	9.150.000.000	9.058.500.000
CCT 86-96	5.199.000.000	4.849.419.240
CCT 86-96	2.395.000.000	2.374.642.500
		30.585.651.740

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Obbl. ENEL 87-94	795.000.000	717.885.000
Cartelle Fondiarie - BANCO DI NAPOLI 82/2002	480.000.000	498.187.060
Obbl. B.N.L. 92-2003	5.836.000.000	5.836.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	3.000.000.000	3.000.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	3.774.000.000	3.774.000.000
		13.826.072.060

Allegato n. 12

CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/1992	VARIAZ.PATRIM.	IMPEGNI 1993	AL 31/12/93
- AUTOMEZZI	L. 35.192.840	L. —	L. 17.364.250	L. 52.557.090
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 39.239.221	L. —	L. 375.000	L. 39.614.221
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.014.309.955	L. —	L. 567.287.280	L. 1.581.597.235
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 379.406.503	L. —	L. 24.830.980	L. 404.237.483
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 116.114.375	L. —	L. 4.355.400	L. 120.469.775
	L. 1.584.262.894	L. —	L. 614.212.910	L. 2.198.475.804

Allegato n. 13

CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO

	FONDI AMM.TO AL 31/12/92	VARIAZIONE PATRIMONIALE	AMMORTAMENTI 93	FONDI AMM.TO AL 31/12/93
- AUTOMEZZI	18.942.834	—	6.447.020	25.389.854
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	17.249.597	—	5.601.949	22.851.546
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	553.385.261	—	164.499.986	717.885.247
- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	168.884.632	—	40.629.345	209.513.977
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	26.953.836	—	16.375.308	43.329.144
	785.416.160	—	233.553.608	1.018.969.768

Allegato n. 14

A N A L I S I A M M O R T A M E N T I

	Aliquota Amm.to	Ammortamenti su beni al 31/12/1992	Ammortamenti su beni al 31/12/1992 (pagati nel 93)	Ammortamenti su beni impegnati e pagati nel 1993	Totale ammortamenti di competenza dell'esercizio '93 (vedi C.Economico)
- Automezzi	20%	5.000.000	-	1.447.020	6.447.020
- Macchine Ufficio Elettroniche	18%	5.551.324	-	50.625	5.601.949
- Impianti, Attrezzature e Macchinari specifici	20%	158.587.046	-	5.912.940	164.499.986
- Mobili e Macchine Ufficio	12%	35.403.453	3.766.680	1.459.212	40.629.345
- Impianti Attrezzature e Macchinari Generici	15%	10.062.956	6.128.500	183.852	16.375.308
T O T A L E		214.604.779	9.895.180	9.053.649	233.553.608

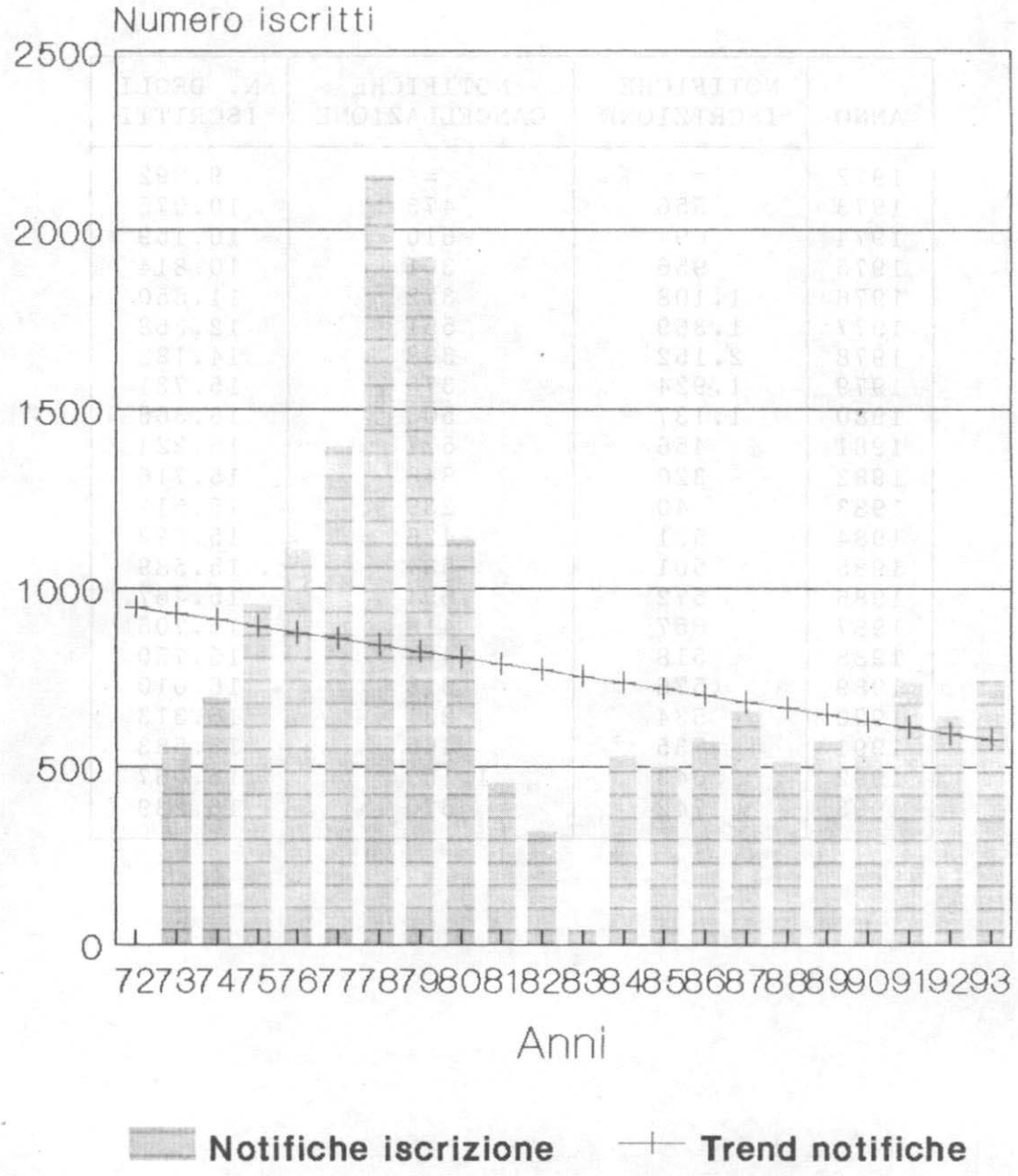
Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto della data di pagamento di ogni singolo bene.

Allegato n. 15

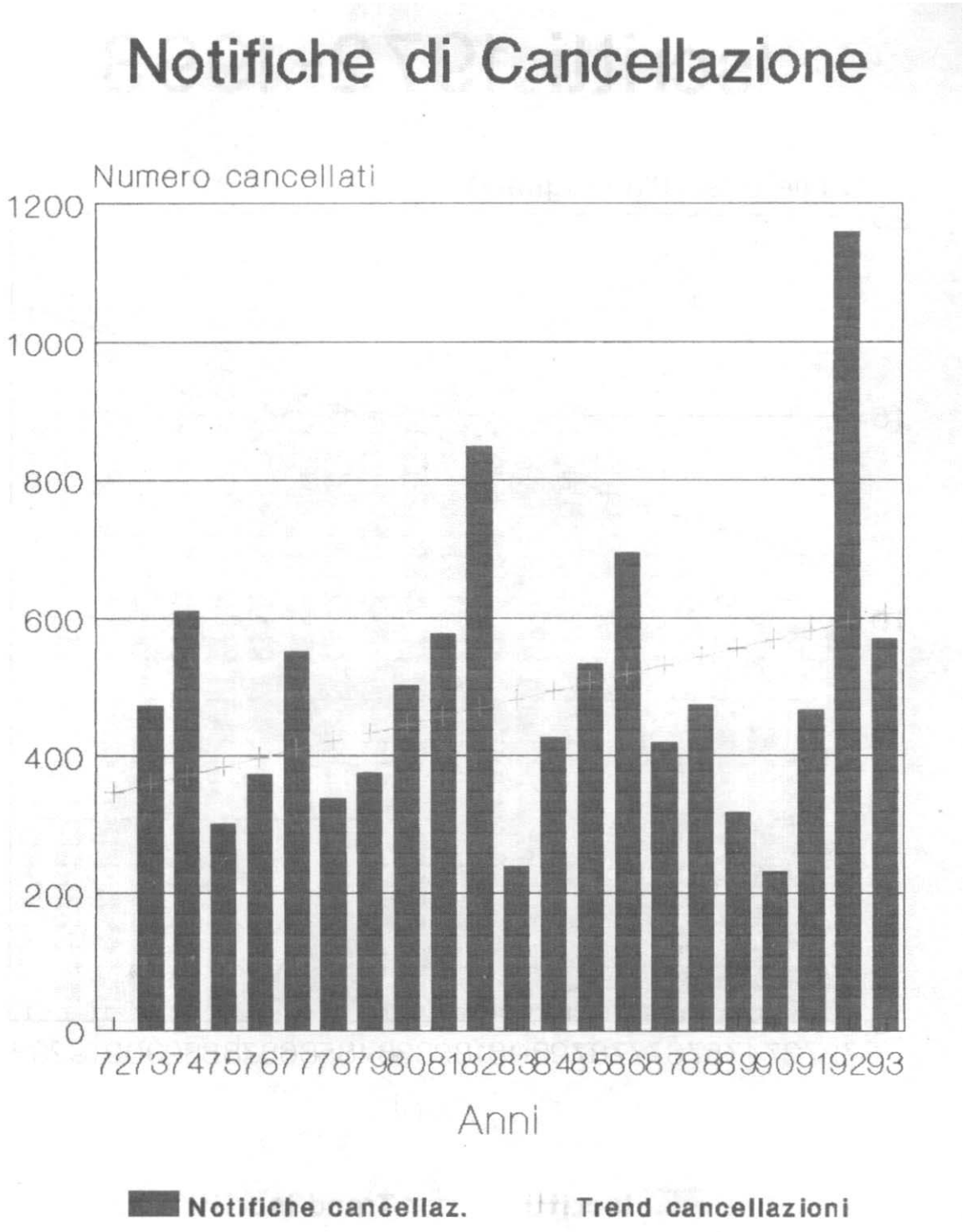
ANDAMENTO DELLE ISCRIZIONI E DELLE CANCELLAZIONI
DAL 1972 AL 1992

ANNO	NOTIFICHE ISCRIZIONE	NOTIFICHE CANCELLAZIONE	N. DEGLI ISCRITTI
1972	=	=	9.992
1973	556	473	10.075
1974	694	610	10.159
1975	956	301	10.814
1976	1.108	372	11.550
1977	1.369	551	12.368
1978	2.152	338	14.182
1979	1.924	375	15.731
1980	1.137	503	16.365
1981	456	577	16.224
1982	320	848	15.716
1983	40	239	15.517
1984	531	426	15.622
1985	501	534	15.589
1986	572	694	15.467
1987	657	418	15.706
1988	518	474	15.750
1989	576	316	16.010
1990	534	231	16.313
1991	735	465	16.583
1992	643	1.159	16.067
1993	742	570	16.239

Notifiche di Iscrizione

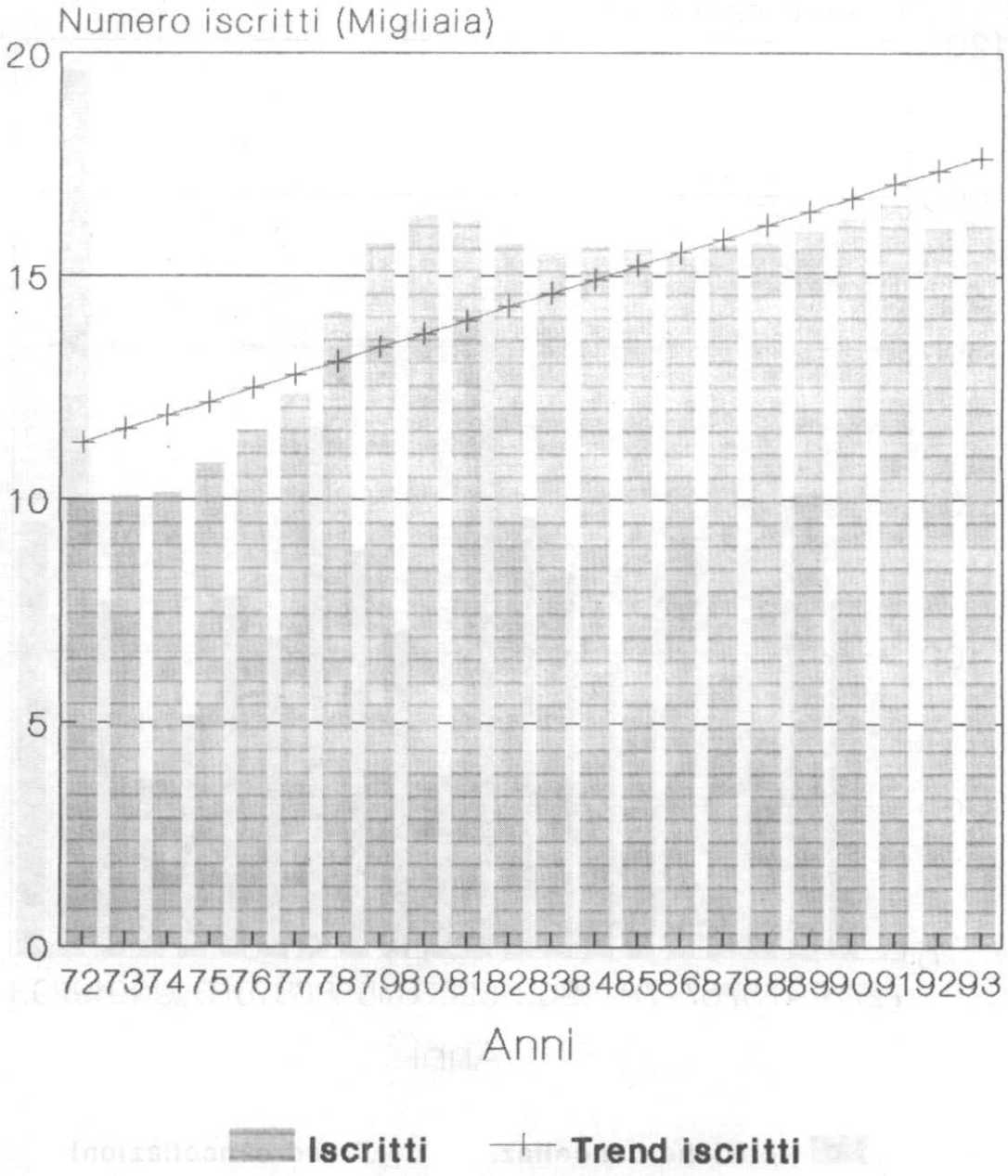


Allegato 16


Notifiche di Cancellazione
Numero cancellati
1200
1000
800
600
400
200
0
72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93
Anni
Notifiche cancellaz.
Trend cancellazioni

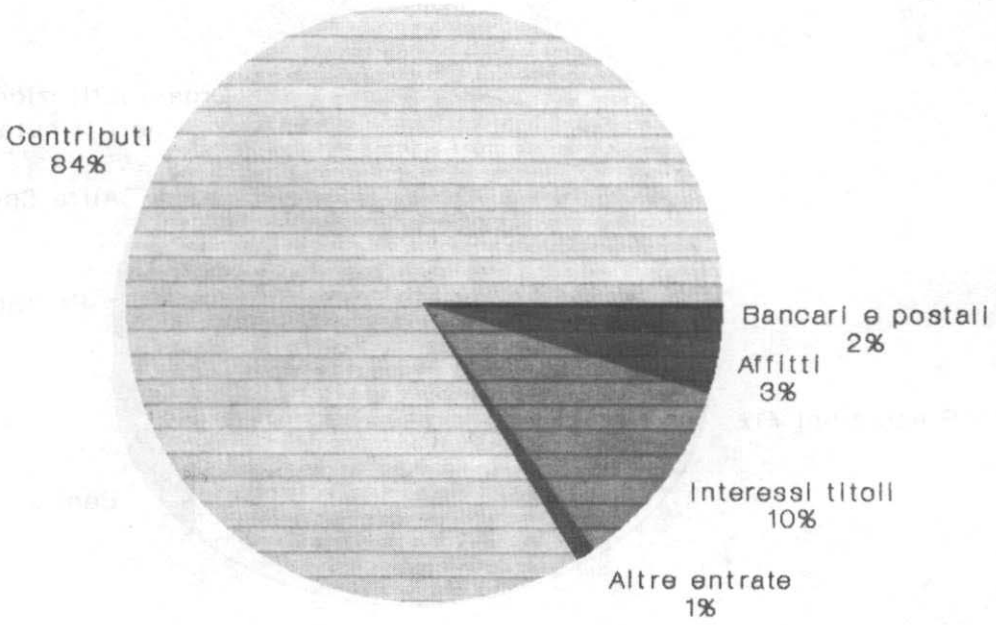
Allegato 17

Iscritti 1972-1993



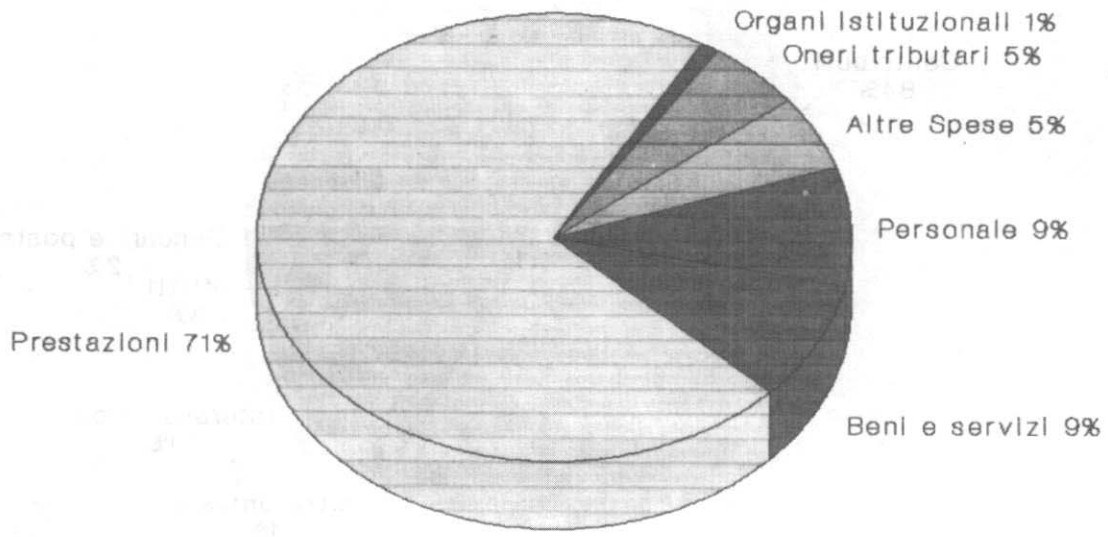
Allegato 18

Analisi Entrate Correnti



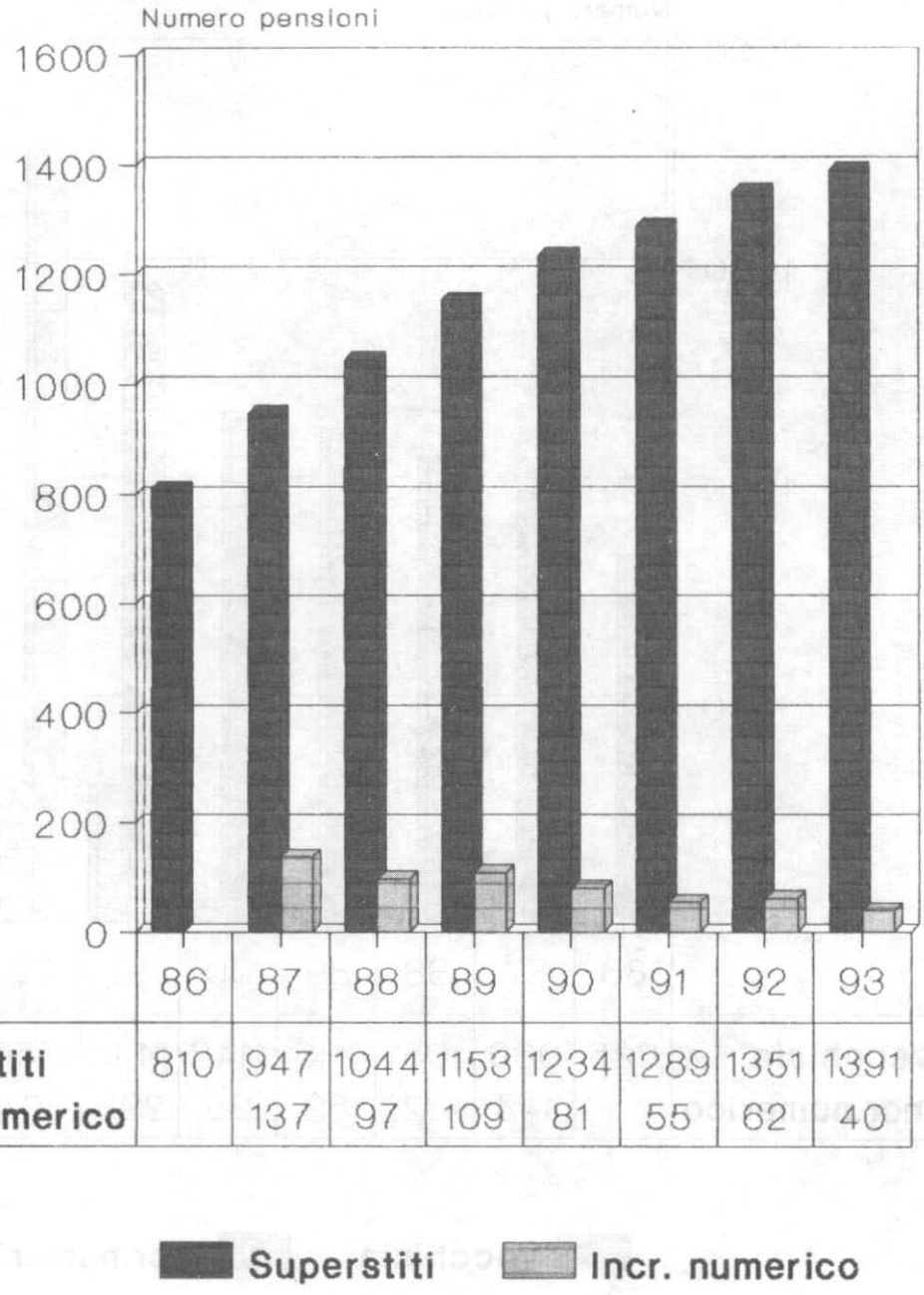
Allegato 19

Analisi Spese Correnti



Allegato 20

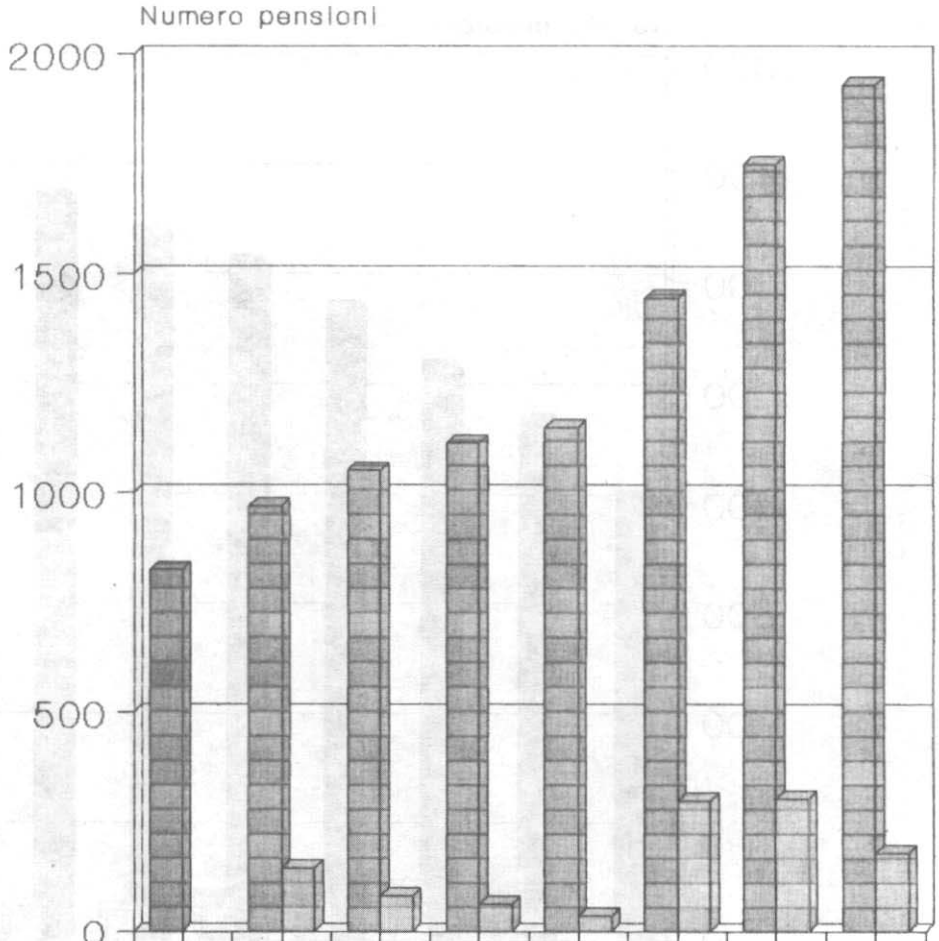
Pensioni Superstiti



	86	87	88	89	90	91	92	93
Superstiti	810	947	1044	1153	1234	1289	1351	1391
Incr. numerico		137	97	109	81	55	62	40

Allegato 23

Pensioni Vecchiaia

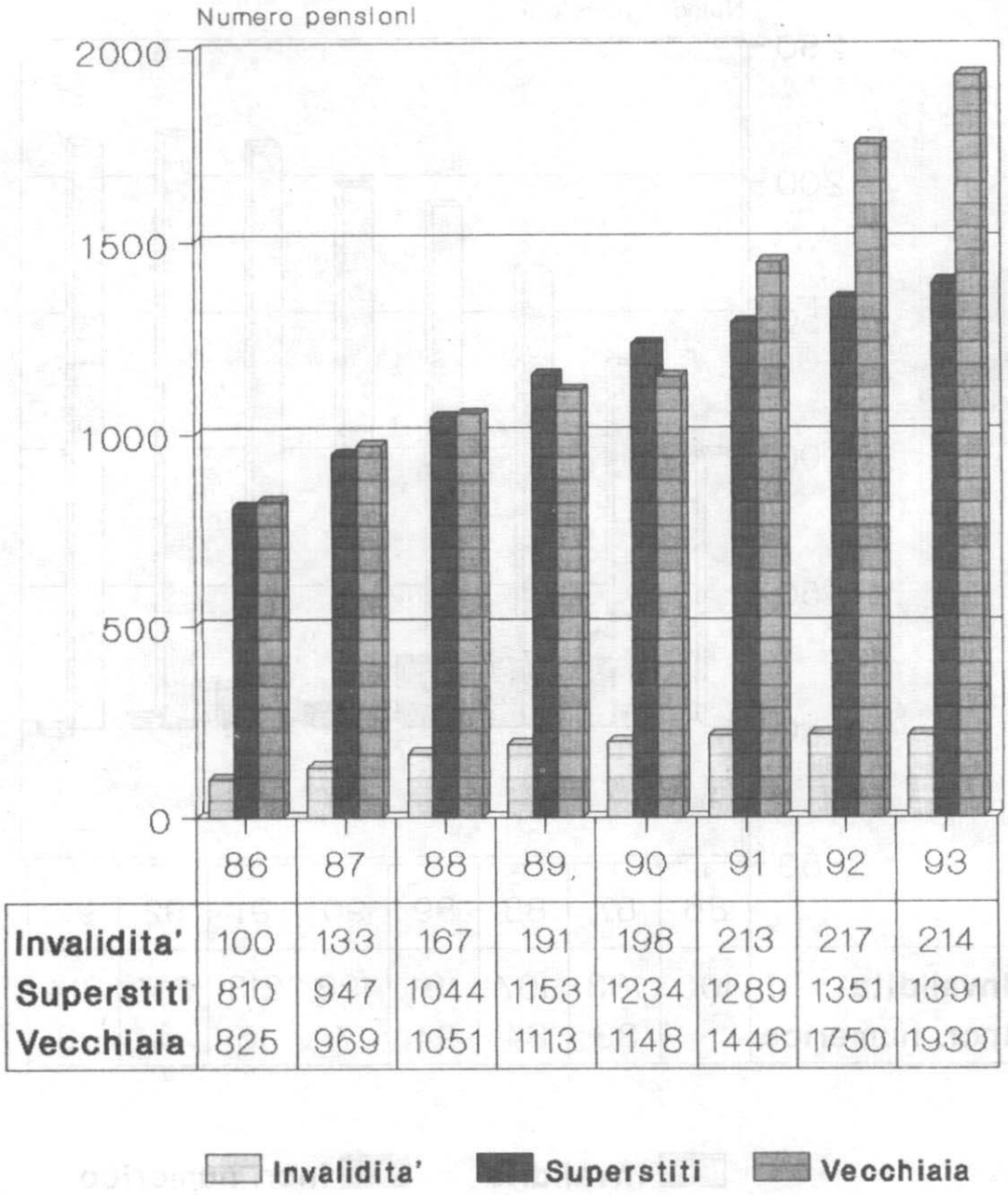


	86	87	88	89	90	91	92	93
Vecchiaia	825	969	1051	1113	1148	1446	1750	1930
Incr.numerico		144	82	62	35	298	304	180

Vecchiaia Incr.numerico

Allegato 24

Numero Pensioni Erogate

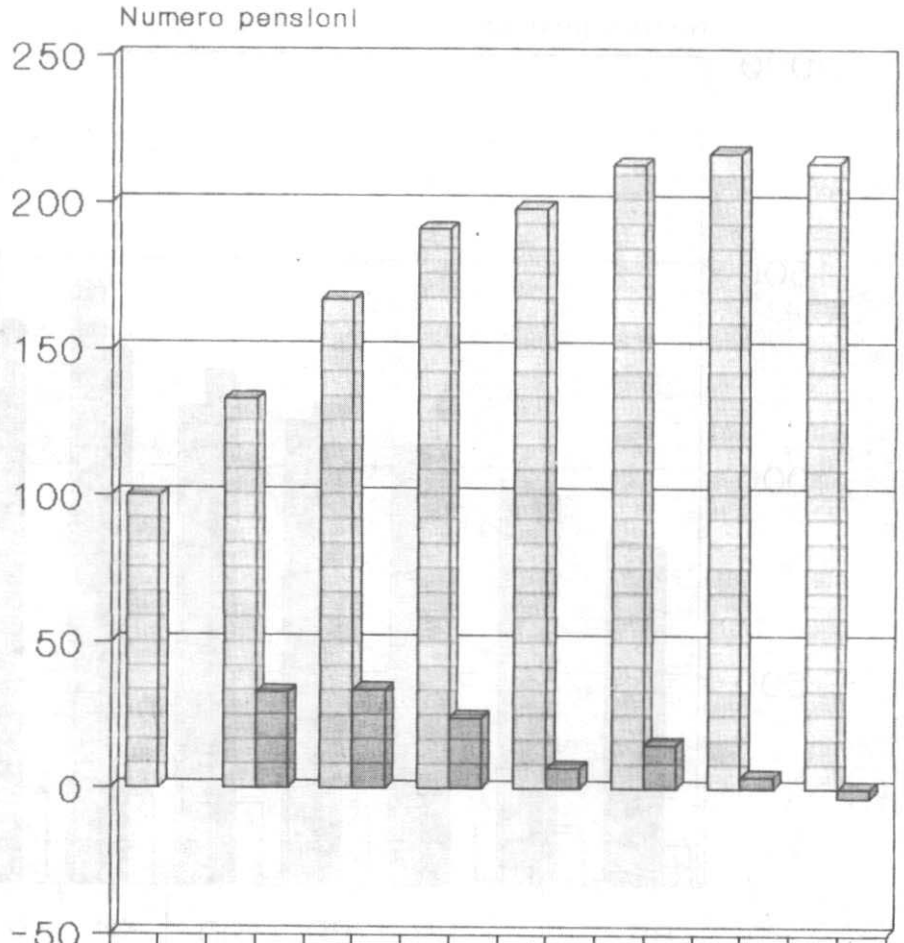


	86	87	88	89	90	91	92	93
Invalidita'	100	133	167	191	198	213	217	214
Superstiti	810	947	1044	1153	1234	1289	1351	1391
Vecchiaia	825	969	1051	1113	1148	1446	1750	1930

Invalidita' **Superstiti** **Vecchiaia**

Allegato 21

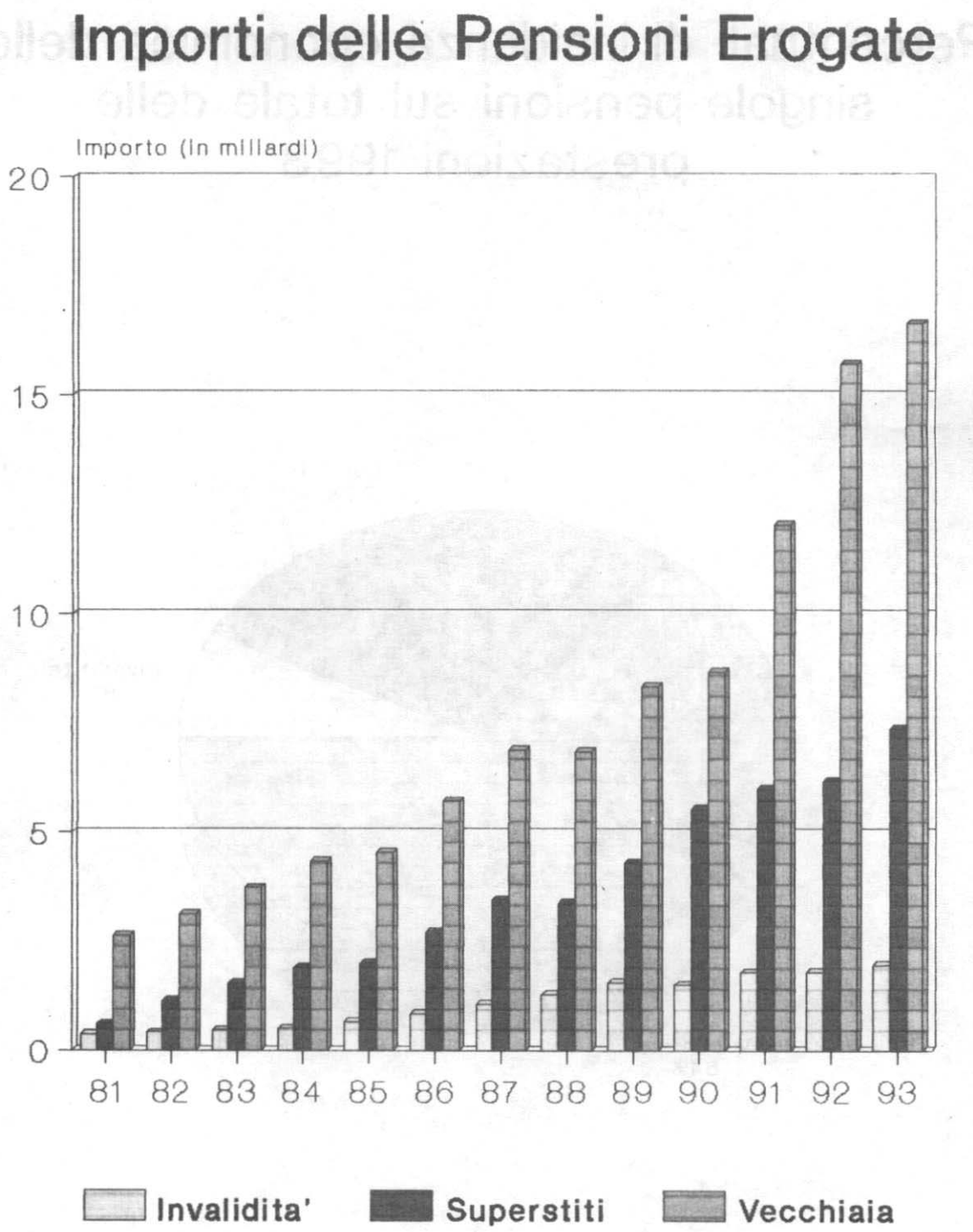
Pensioni di Invalidita'



	86	87	88	89	90	91	92	93
Invalidita'	100	133	167	191	198	213	217	214
Incr. numerico		33	34	24	7	15	4	-3

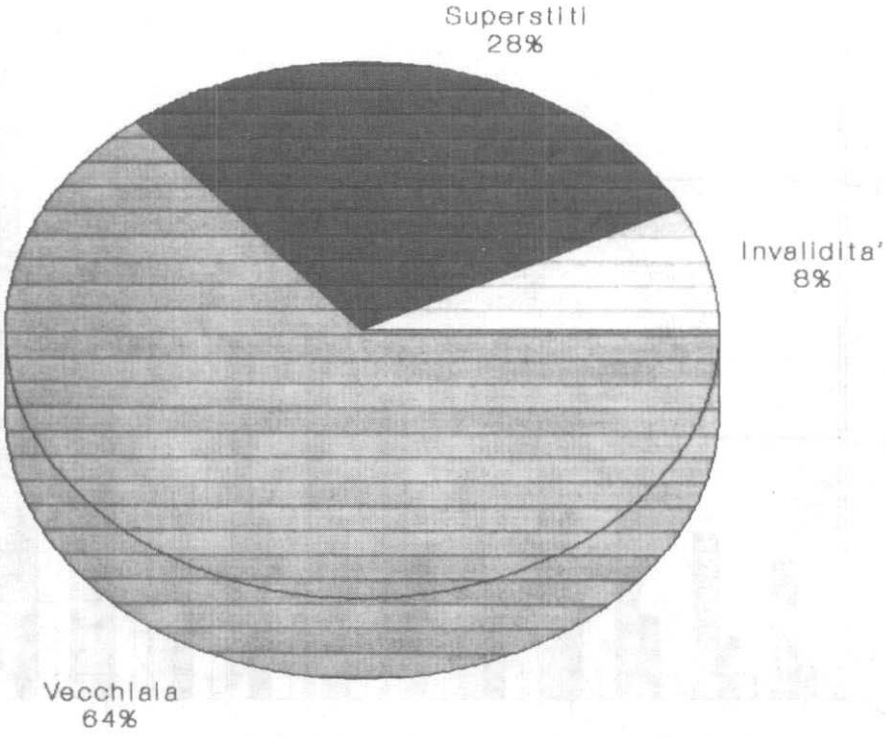
Invalidita' **Incr. numerico**

Allegato 22


Importi delle Pensioni Erogate
Importo (in miliardi)
20
15
10
5
0
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93
Invalidita'
Superstiti
Vecchiaia

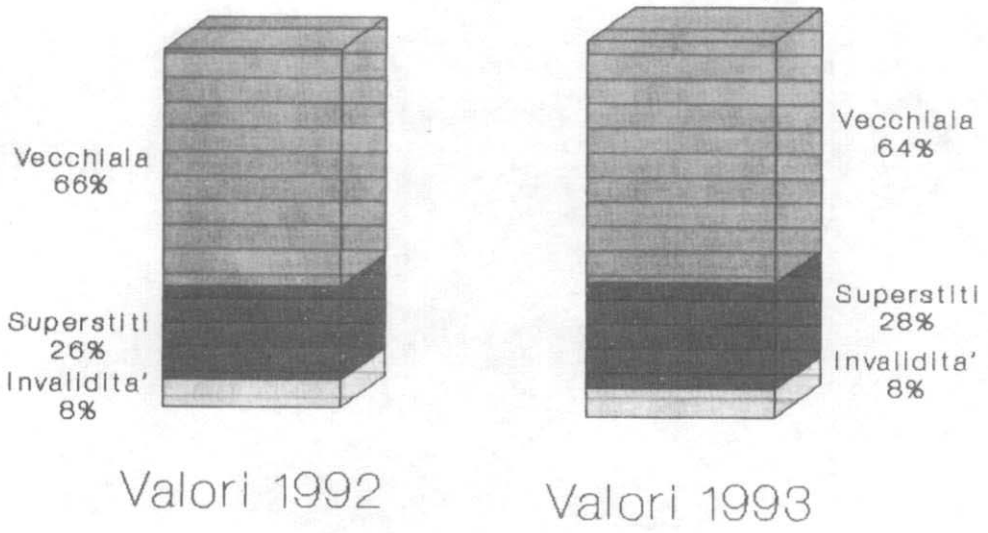
Allegato 25

Percentuali di incidenza economica delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1993



Allegato 26

Raffronto delle percentuali di incidenza delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1992/1993



Allegato 27

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1994

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Delegati,

il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1994 rimarrà come l'ultimo bilancio redatto dall'Enpacl quale soggetto di diritto pubblico.

Infatti, come a tutti è ben noto, con deliberazione del 30 novembre 1994, codesta Assemblea ha, all'unanimità, approvato la privatizzazione dell'Ente medesimo in ottemperanza a quanto disposto dal Decreto Legislativo 30 giugno 1994, n. 509.

Tale decreto ha concretizzato le aspettative di tutte le categorie dei liberi professionisti di farsi attrici in prima persona della gestione dei fondi di previdenza ed ha offerto alle stesse la possibilità di esprimere tutte le potenzialità in esse presenti.

Dal 1° gennaio 1995, sebbene ancora non sia pervenuta dai Ministeri competenti l'approvazione formale degli statuti e regolamenti, gli Enti di cui al decreto citato esplicheranno la propria attività quali "associazioni " o "fondazioni", come soggetti di natura privata e ciò potrà permettere una gestione delle risorse patrimoniali con quei criteri di imprenditorialità finora compressi dai vincoli imposti dalle leggi dello Stato ai soggetti pubblici gestori di forme di previdenza.

E' ovvio che l'impegno e le responsabilità del sottoscritto, del Consiglio di Amministrazione e di codesta Assemblea nei confronti dell'intera categoria dei Consulenti del Lavoro ne escono accresciute, ma ritengo che tale riforma fortissimamente voluta da tutti non farà altro che rafforzare l'unione della stessa in previsione degli obiettivi postici.

Dopo questa breve digressione e ritornando all'esame del conto consuntivo 1994, dalle risultanze economiche, finanziarie e patrimoniali in esso esposte, non si può non riconfermare la positività dei giudizi espressi in occasione dei precedenti bilanci.

Si ritiene opportuno sottolineare due fattori, fra tutti quelli che hanno caratterizzato la gestione del 1994, che sicuramente permetteranno di perseguire maggiormente gli obiettivi futuri: il primo riguarda la costituzione della TeleConsul s.r.l. , società dei Consulenti del Lavoro e per i Consulenti del Lavoro, attraverso la quale sarà gestito il patrimonio immobiliare dell'Enpacl, l'informazione e la promozione dell'immagine dell'Ente e della categoria, oltre che una serie di servizi funzionali alla specificità dell'intera categoria professionale.

Il secondo fatto è costituito dalla definizione della nuova pianta organica del personale e dalla conseguente trasformazione dei rapporti di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato, ponendo fine a quella situazione di precarietà che ha caratterizzato almeno l'ultimo biennio.

In tale modo non è stato disperso quel patrimonio di professionalità e di esperienza sin qui maturato e che ha messo in condizione l'Ente di avere una struttura ormai collaudata ed

in grado di affrontare anch'essa il prossimo periodo di innovazioni sia dal punto di vista dei contenuti che dell'organizzazione del lavoro.

A questo proposito e per concludere queste brevi note è opportuno sottolineare il costante impegno del Consiglio di Amministrazione, del Direttore Generale, dei Dirigenti e di tutto il Personale che ha posto in essere una fattiva collaborazione mirata al perseguimento degli interessi e delle aspettative dell'intera categoria.

Il conto consuntivo 1994 è stato formulato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilita' degli enti pubblici, di cui al D.P.R. 18/12/1979, n. 696 e si compone, pertanto, dei seguenti elaborati:

ALL. F - RENDICONTO FINANZIARIO che esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza, per residui e per cassa.

ALL. G - SITUAZIONE PATRIMONIALE che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonche` l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;

ALL. H - CONTO ECONOMICO che evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio 1994 e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia anche le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e che si riferiscono:
a) per le entrate: all'affitto figurativo della sede dell'Ente; alle sopravvenienze attive; alle insussistenze passive nonche' alla rivalutazione del patrimonio immobiliare di cui si dira' più avanti.
b) per le spese: al fitto figurativo per la sede dell'Ente; all'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche; agli accantonamenti per il fondo di indennita` di anzianita` per il personale dipendente; alle sopravvenienze passive ed alle insussistenze attive.

ALL. I - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio del 1994 e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio stesso, nonche' la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, ottenuto sommando al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e sottraendo quelli passivi.

Il primo dato che si rileva dal consuntivo è l'**avanzo finanziario** di competenza di L. 7.945.833.657 risultante dalla differenza tra l 'ammontare complessivo delle entrate di competenza, pari a L. 166.820.864.030 e quello delle spese di competenza, pari a L. 158.875.030.373.

L'**avanzo di cassa**, di L. 31.523.826.974, è stato determinato dal fondo di cassa al 1 gennaio 1994 (L. 40.955.078.827), diminuito del saldo negativo (- L. 9.431.251.853) tra il flusso delle entrate di L. 167.170.145.396 e quello delle uscite di L.176.601.397.249.

Dalla somma algebrica del suddetto avanzo di cassa al 31.12.1994 e della consistenza dei residui attivi e passivi accertati alla stessa data, scaturisce invece l'**avanzo di amministrazione** di L. 34.788.850.294.

L'**avanzo economico** di L. 68.405.143.853 nasce, infine, dalla differenza tra le "entrate" e le "spese" correnti e le altre componenti, sia di entrata che di uscita, che non danno luogo a movimenti finanziari. Il suo sensibilissimo aumento rispetto al 1993 è da porre in relazione all'incremento di valore del patrimonio immobiliare dell'Ente, deliberato in data 24/11/1994 dal Consiglio di Amministrazione (vedi all. n. 6) in considerazione dell'opportunità di procedere ad una rivalutazione di detto patrimonio onde adeguarlo dai valori storici ai valori di mercato.

La rivalutazione (L. 32.358.610.174) ha infatti riguardato gli edifici acquistati negli anni dal 1980 al 1989, per i quali il valore di acquisto non si è ritenuto corrispondente all'effettivo valore, accertato mediante perizia valutativa redatta da professionisti di fiducia dell'Ente, con un avanzo effettivo di gestione di L. 36.046.533.679.

Proseguendo nell'esame globale del conto consuntivo 1994 si rileva,rispetto al 1993, l'incremento di L. 4.867.709.602 delle entrate contributive e la sostanziale tenuta delle entrate patrimoniali, la cui leggerissima diminuzione (- L. 364.102.383) è dovuta sostanzialmente alla diminuzione dei tassi di interesse verificatasi nel 1994. Rispetto alle previsioni formulate all'inizio dell'esercizio occorre rilevare che le medesime sono state pienamente rispettate per le entrate contributive, mentre emerge uno scostamento per quelle patrimoniali, dovuto alle minori entrate per affitti (di cui si dirà commentando il relativo capitolo di bilancio) e per interessi sul conto corrente bancario, a causa della minore giacenza media su detto conto (per effetto degli investimenti provvisori) e della diminuzione del relativo tasso, ancorato al TUS, che nel corso del 1994 ha fatto registrare una flessione, come si dirà in sede di commento al capitolo 3.08.05.0.

Le entrate - accertate complessivamente in L.166.820.864.030 - si riferiscono per L. 78.661.323.487 a quelle correnti, per lire 81.449.825.135 a quelle in conto capitale, mentre le rimanenti lire 6.709.715.408 riguardano le partite di giro.

Per le entrate in c/capitale occorre comunque notare che

la diminuzione rispetto al 1993 è stata determinata sia dal fatto che nel 1994 non vi erano titoli di Stato in scadenza, sia dal minor volume dei movimenti per investimenti provvisori della liquidità di cassa effettuati per periodi più lunghi rispetto a quanto verificatosi nell'anno precedente, senza necessità, pertanto, di dover procedere a rinnovi nel corso dell'esercizio.

Detti investimenti coprono il 98% circa (pari a L. 80.000.000.000) del totale delle entrate in conto capitale e trovano il loro esatto riscontro nel medesimo dato contabile del corrispondente capitolo d'uscita.

Per quanto concerne le uscite - pari complessivamente a L. 158.875.030.373 - dall'analisi separata delle tre maggiori tipologie in cui esse si compendiano (oneri di funzionamento, spese per prestazioni e spese in conto capitale) si può rilevare quanto segue:

- per gli oneri di funzionamento (categorie 1, 2 e 4) un economia di bilancio, rispetto alle somme disponibili, di L. 805.586.857 ed un aumento complessivo,rispetto all'esercizio precedente, di L. 695.075.619 pari al 9.6%;

- per le prestazioni istituzionali una minor spesa, rispetto alle previsioni, di L. 2.482.702.512, con una crescita del 11,7% circa rispetto al dato del 1993;

- per le spese in conto capitale il notevole decremento rispetto all'esercizio precedente e da porre in relazione sia alla mancata realizzazione di investimenti immobiliari (per carenza di offerte economicamente valide) che ad una minore entità (puramente teorica, stante l'identica posta indicata nel corrispondente capitolo di entrata) degli investimenti provvisori in titoli di Stato della liquidità di cassa.

A questo punto occorre passare all'esame più particolareggiato degli elaborati in cui si suddivide il conto consuntivo.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Si articola in tre Sezioni: nella prima "gestione di competenza" sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati e impegnati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata "la gestione dei residui", con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e la consistenza al 31 dicembre 1994; nella terza Sezione "gestione di cassa" si evidenziano le entrate riscosse e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali a seguito delle modifiche intervenute nel corso dell'anno (regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati) attraverso varianti al bilancio di previsione e prelevamenti dall'apposito fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste di cui al capitolo 1.10.02.0.

Prima di iniziare l'analisi approfondita delle voci di entrata e di spesa di maggior rilievo finanziario, appare utile richiamare l'allegato n. 10 che contiene l'esposizione delle entrate accertate e delle spese impegnate, distinte per categorie di bilancio, messe a confronto con i dati corrispondenti del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - Aliquote a carico degli iscritti

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.36.684.074.349, con una differenza in meno di L.1.315.925.651 rispetto alle previsioni e di L. 1.487.754.853 in più rispetto al corrispondente dato dell'anno precedente.

Rispetto al dato previsionale - formulato sulla base della messa a ruolo di n. 16.250 consulenti, dei quali il 78% a contribuzione intera (L. 2.520.000) ed il 22% a contribuzione ridotta(L. 1.260.000) - occorre rilevare che i ruoli esattoriali hanno riguardato n.12.853 consulenti ai quali è stato richiesto il contributo intero e n.3.347 consulenti ai quali è stato richiesto il contributo in misura ridotta. Aggiungendo il contributo per indennità di maternità (L. 100.000), si ottiene l'importo di L. 38.226.780.000, dal quale deve essere sottratta la somma di L. 1.606.057.181, relativa agli sgravi effettuati nel corso dell'esercizio per cancellazioni di cui si è avuta notizia successivamente alla data di preparazione dei ruoli.

Nell'accertamento complessivo sono ricompresi anche i versamenti effettuati direttamente all'Ente (L. 63.351.530), principalmente da quei consulenti che hanno maturato nel corso del 1994 il diritto a pensione i quali, per fruire del trattamento pensionistico, hanno versato il contributo in anticipo rispetto alle scadenze dei ruoli esattoriali.

Si rinvia all'all. n. 18 ed alle tabelle nn. 1, 2 e 3, nelle quali sono indicati, dal 1972 al 1994, l'andamento delle iscrizioni, delle cancellazioni e del numero complessivo degli iscritti.

Delle entrate per contributi soggettivi risultano gia`

riscosse L. 31.385.238.440 e da riscuotere L. 5.298.835.909, corrispondenti agli importi relativi ai 4/10 della IV rata, avente scadenza 14 febbraio 1995, e, almeno in parte, ai 4/10 della III rata, avente scadenza 14 dicembre 1994. Tali importi sono stati riscossi nel 1995, pur con valuta compensata, in conto residui.

Come ormai divenuto usuale, anche nel corso del 1994 l'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti ad anni precedenti, ha costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi per L. 1.639.947.051, come da delibera consiliare n. 155 del 24.11.1994 (all. n. 5).

Cap. 1.01.02.0 - CONTRIBUTI INTEGRATIVI (art. 13 L. n. 249/91)

Il contributo in questione è stato introdotto, come è noto, dalla L. n. 249/91 di riforma dell'Ente, che ne fissa la misura in una quota percentuale - attualmente pari al 2% - del volume di affari denunciato dal consulente del lavoro ai fini dell'IVA, da versare entro 60 giorni dal termine stabilito per la presentazione agli uffici IVA della relativa dichiarazione.

I versamenti effettuati nel 1994 hanno determinato l'accertamento e la riscossione dell'importo di L. 27.040.607.993 (contro una previsione di L. 25.000.000.000) con un aumento di L. 1.060.958.087 rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Cap. 1.01.03.0 - RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI

L'accertamento di questo capitolo, pari a L. 189.870.901, si riferisce a quote contributive dovute dagli iscritti che, per anni precedenti, hanno versato il contributo soggettivo in misura ridotta anzichè intera. In tali casi il versamento è stato accompagnato dalla corresponsione delle maggiorazioni per ritardato pagamento, accertate ed incassate al cap. 3.10.05.0.

Occorre sottolineare che con delibera consiliare n. 196 del 20/12/1994 è stato riaccertato in aumento l'importo di L. 1.059.637.372 riguardante contributi soggettivi iscritti a ruolo negli anni 1987, 1988, 1989, 1990, 1991, 1992 e 1993, rimborsati a vari Concessionari del Servizio di Riscossione dei Tributi, per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti (v. allegato n. 9).

Cap. 1.01.04.0 - RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/91)

L'entrata di L. 56.329.855 fa riferimento agli importi dovuti all'Ente a titolo di contributo integrativo a seguito di versamento di una somma inferiore a quella risultante dall'invio per l'anno 1993 della dichiarazione contenente i dati sul volume di affari IVA o di accertamento di mancato versamento del contributo.

La differenza di L. 1.443.670.145 rispetto alle previsioni è stata determinata dal fatto che, per ragioni tecniche, non è stato ancora possibile riscuotere a mezzo ruoli esattoriali le

somme dovute a titolo di contributo, sanzioni e interessi di mora per irregolare, omesso o tardivo versamento del contributo integrativo.

Cap. 1.01.05.0 - CONTRIBUTI DI RISCATTO

L'articolo 24 della L. 249/1991 ha introdotto la facoltà di riscattare alcune annualità contributive per coloro i quali alla data di entrata in vigore della legge risultavano iscritti all'Ente e avevano già compiuto il 36° anno di età.

Il termine per il versamento dei contributi di riscatto scadrà improrogabilmente il 24/8/1995. Soltanto dopo tale data sarà quindi possibile fornire un quadro dettagliato delle annualità riscattate dai consulenti, le cui domande complessivamente accolte sono state circa 1.000 per un totale presunto di circa 2.100 annualità da riscuotere.

L'importo accertato e riscosso per il 1994 è stato comunque di L. 1.540.140.000, che porta il totale delle somme complessivamente incassate a partire dal 1992 a L. 1.822.140.000.

Cap. 1.01.06.0 - CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)

L'accertamento di L. 369.151.357 si riferisce al trasferimento di contributi all'Ente da parte di altre gestioni assicurative, a seguito di ricongiunzione ai sensi della L. 45/1990.

Cap. 1.01.07.0 - RISERVA MATEMATICA (art.2 L. n.45/90)

L'entrata accertata (L. 628.765.594) è relativa al versamento rateale dell'onere a carico dei consulenti che hanno chiesto di ricongiungere presso l'ENPACL la loro posizione assicurativa; tale onere è dato dalla differenza tra la riserva matematica necessaria per la copertura assicurativa relativa al periodo utile considerato e le somme versate o da versare da parte delle altre gestioni previdenziali (il cui accertamento è contenuto al precedente capitolo 1.01.06.0).

Ogni singola rata comprende anche la quota a titolo di interessi, incassata al capitolo 3.10.07.0.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. n. 140/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15/4/1985 n. 140, sono state erogate nel corso dell'anno 1994, n. 12

maggiorazioni per complessive L. 7.681.960, riferite a : a) pensioni di vecchiaia per L. 6.249.700; b) pensioni di invalidita' per L. 567.690; c) pensioni di reversibilita` per L. 864.570.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, sara` rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

CATEGORIA 8 - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

Il reddito per affitti di immobili e` stato accertato in L. 1.936.981.466, di cui sono gia` state riscosse L. 1.682.956.571. La ripartizione analitica dei canoni di affitto a carico dei locatari degli immobili di proprietà dell'Ente è la seguente:

IMMOBILI	LOCATARI	CANONI AFFITTO
Via Jenner	S.B.P.	335.825.018
P.zza A.C. Sabino	34 appartamenti, 4 negozi e 6 posti auto	207.190.512
Via Sante Vandi	10 appartamenti	132.387.515
Via S. R. Apostoli	Consiglio Naz. C.D.L.	49.181.251
" " " "	OLY Hotel	487.919.124
" " " "	S.I.C.E.	28.712.690
Via C. Colombo	Bima	338.162.945
" " "	Banco Napoli	49.558.302
" " "	Olivetti	169.764.375
" " "	Saepius	67.896.295
" " "	Istituto Medico Angiologico	65.883.439
" " "	Cond. L.go Antonelli	4.500.000
	TOTALE	1.936.981.466

Come per gli anni precedenti, si è provveduto a richiedere, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita.

La somma di lire 254.024.895, rimasta da riscuotere a residui, è costituita, nella quasi totalità, dalla mensilita' di canone relativa al mese di dicembre 1994 e dall'intero canone dovuto per il 1994 dalla SAEPIUS, nei cui confronti è stato eseguito sfratto per morosità e si sta procedendo per il recupero del credito.

Rispetto all'esercizio precedente, vi è stata una

diminuzione delle entrate dovuta al fatto che il BANCO DI NAPOLI e il Consiglio Nazionale hanno disdetto i contratti di affitto relativi, rispettivamente, all'immobile di Via Cristoforo Colombo e di Via Santuario Regina degli Apostoli, a decorrere dall'1/4/94 nel primo caso e dall'1/8/94 nel secondo.

La minore entrata di L. 1.163.018.534 rispetto alle previsioni è stata determinata sia da quanto sopra detto, sia dal fatto che:

a) gli investimenti immobiliari dell'esercizio 1993 (albergo e residence presso la II Università di Roma "Tor Vergata" - Loc. La Romanina) sono stati effettuati in corso di costruzione (preliminare del 10/2/94, rogito notarile del 1/12/94) e la somma impegnata di L. 22.788.500.000, è stata pagata con successivi acconti per stati di avanzamento. Durante l'anno 1994 le somme corrisposte in relazione agli stati di avanzamento nonchè quelle ancora da pagare hanno prodotto reddito essendo state impiegate per operazioni di investimento mobiliare a termine, come evidenziato in altra parte della relazione.

Per quanto concerne il piano d'impiego dei fondi per l'anno 1994, non è stato possibile dare attuazione agli investimenti immobilari vista la carenza di offerte stante l'andamento negativo del mercato in questo particolare momento di recessione economica del terziario. Pertanto, non si è prodotto il reddito per canoni di affitto, peraltro calcolato in via presunta in occasione della predisposizione del bilancio di previsione 1994.

Anche per tali somme vale il ragionamento esposto in precedenza e cioè che gli importi destinati agli investimenti immobiliari non ancora utilizzati sono stati comunque impiegati in operazioni mobiliari a termine;

b) non è stato possibile mettere a reddito nel corso del 1994 una porzione dell'immobile di Via Cristoforo Colombo che all'inizio di detto esercizio risultava ancora libera.

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Per l'esercizio 1994 sono state accertate entrate per L. 6.904.326.031. Le somme già riscosse ammontano a L. 5.007.124.957, mentre quelle da riscuotere in conto residui sono pari a L. 1.897.201.074 e riguardano gli interessi maturati al 31.12.1994 ma che sara` possibile riscuotere solo nel 1995, alla scadenza delle relative cedole.

L'entrata accertata deriva:

- per L. 4.318.835.098 da cedole e premi sui titoli in portafoglio acquistati dall'Ente in occasione degli investimenti effettuati negli esercizi precedenti a seguito dell'attuazione dei piani d'impiego dei fondi disponibili per la parte destinata all'acquisto di valori mobiliari;
- per L. 2.585.490.933 dagli interessi relativi agli investimenti provvisori effettuati nel corso dell'esercizio, tendenti al conseguimento di una maggiore redditivita` dalla liquidita` di cassa eccedente le necessita` della gestione ordinaria. Tali investimenti hanno garantito infatti un tasso medio netto del 7,23%, superiore a quello realizzabile attraverso

il deposito sul conto corrente bancario intestato all'Ente.

In relazione alle somme incassate in conto residui si è proceduto al riaccertamento in diminuzione di L. 94.478.883 (vedi all. n. 7), in conseguenza del rendimento meno elevato registrato per i titoli con cedole scadenti nel 1994, ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1993.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E SU PRESTITI AL PERSONALE

Per quanto concerne gli interessi derivanti dall'erogazione di mutui ipotecari e di prestiti a favore del personale dipendente , in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni, e` stata accertata la somma di L. 62.326.749, relativa per L. 38.107.042 agli interessi sui mutui ipotecari e per L. 24.219.707 agli interessi sui prestiti.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI

Gli interessi maturati nel corso del 1994 sulle giacenze depositate presso l'Istituto cassiere, presso l'Ente Poste e sul conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato, sono stati accertati in L. 2.131.577.837, così suddivise: a) L. 694.534.707 (c/c bancario); b) L. 978.050 (c/c postale); c) L. 1.436.065.080 (depositi in Tesoreria).

Come negli esercizi precedenti l'Ente si è sempre adoperato per ridurre le giacenze medie (in deposito presso la B.N.L.) alle sole necessità di gestione in modo da utilizzare le eccedenze, in relazione ai "cash flow", in investimenti mobiliari a termine.

La differenza in meno di L. 868.422.163 rispetto alle previsioni è dovuta, come già detto, al minore introito per interessi sul conto corrente bancario, la cui giacenza media (per effetto di tempestive operazioni di investimento provvisorio più remunerative) è stata inferiore a quella prevista e il cui tasso di interesse (pari all'85% del tasso ufficiale di sconto) ha subito una diminuzione nel corso del 1994, rispetto al corrispondente dato del 1993, come si evince dal prospetto di seguito riportato:

PERIODI	T.U.S.	TASSO BNL	RIT.FISCALE	TASSO NETTO
1.01	8.00	6.800	30%	4.760
18.02	7.50	6.375	"	4.462
12.05	7.00	5.950	"	4.165
12.08	7.50	6.375	"	4.760

Facendo una media ponderata dei tassi in vigore nei vari periodi si ottiene un tasso medio lordo di remunerazione pari all' 6.324% ed un tasso medio netto pari al 4.427%, contro l'8.40% e il 5.88% registrati per il 1993 e considerati al momento della stesura del bilancio preventivo.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 3.09.01.0 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI

Le somme accertate in questo capitolo, per un totale di L. 107.624.606 si riferiscono quasi esclusivamente al versamento, da parte dei vari Concessionari, di quote contributive riscosse successivamente alla loro restituzione, da parte dell'Ente, a seguito di domande di rimborso per inesigibilità.

Solo una modesta parte dell'importo suindicato è relativa alla quota per buoni pasto a carico dei dipendenti ENPACL.

Cap. 3.09.02.0 - RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DAI LOCATARI

L'accertamento di L. 144.292.021 riguarda le restituzioni dovute dai locatari delle unita` immobiliari dell'Ente delle somme anticipate dall'Ente medesimo per quote di partecipazione alle spese di riscaldamento, pulizia parti comuni, vigilanza, portierato e ogni altro onere inerente la gestione immobiliare.

Si riporta di seguito il prospetto analitico relativo ai rimborsi in questione:

IMMOBILI	LOCATARI	RIMBORSO SPESE
Via Jenner	S.B.P.	*
P.zza A.C.Sabino	34 appartamenti, 4 negozi e 6 posti auto	42.065.110
Via Sante Vandi	10 appartamenti	9.257.300
Via S.R.Apostoli	Consiglio Naz. C.D.L.	32.146.595
" " "/ Via A. Pio	OLY hotel	7.305.060
" " "/ " "	S.I.C.E.	*
Via C. Colombo	Bima	8.460.595
" " "	Banco di Napoli	976.240
" " "	Olivetti Syntesis	35.451.081
" " "	Saepius	2.360.000
" " "	Ist.Medico Angiologico	6.190.040
	Condom. L.go Antonelli	80.000
	TOTALE	144.292.021

* Sostenute direttamente

Cap. 3.09.03.0 - RIACCREDITI PENSIONI

Le entrate di questo capitolo, pari a L. 206.451.067, si

riferiscono al recupero di ratei non riscossi, per vari motivi, da beneficiari di pensione Enpacl.

CATEGORIA 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.01.0 - ENTRATE EVENTUALI

L'importo di L. 356.763.940 riguarda l'accertamento della differenza tra :
a) il valore nominale accreditato all'Ente nel 1993 - provvisoriamente incassato in partite di giro - e il prezzo di acquisto di CCT scadenti appunto il 19/8/1993;
b) il valore nominale accreditato all'Ente nel 1994 e prezzo di acquisto di obbligazioni Enel scadenti il 1/4/94.

Cap. 3.10.04.0 - SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART. 17, COMMA 4, L. 249/91)

Alcuni versamenti effettuati a titolo di contributo integrativo comprendono anche le sanzioni previste dall'art. 17, comma 4, della L. n. 249/91. Tali sanzioni consistono nel versamento di una somma pari ai contributi evasi, riducibile ad un quarto, se il consulente regolarizza la propria posizione entro 90 giorni dalla scadenza del termine per il versamento del contributo integrativo.

Gli importi riscossi a tale titolo ammontano a L. 38.086.135. Per la differenza di L. 761.913.865 rispetto alla previsione si veda quanto detto al cap. 1.01.04.0.

Cap. 3.10.05.0 - SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L.n.48/1988)

Per quanto concerne l'accertamento e la riscossione di L. 210.180.770, vedasi quanto esposto al capitolo 1.01.03.0.

Cap. 3.10.06.0 - INTERESSI DI MORA (ART. 18, COMMA 4, L. 249/91)

La somma accertata e riscossa pari a L. 17.629.837, si riferisce al pagamento degli interessi moratori dovuti in caso di versamento irregolare o tardivo del contributo integrativo, così come stabilito dall'art. 18, comma 4, della L. 249/91.

Per la differenza di L. 232.370.163 rispetto alle previsioni si veda quanto detto al capitolo 1.01.04.0.

Cap. 3.10.07.0 - INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (L.45/90)

In caso di versamento rateale dell'onere a loro carico per la ricongiunzione, i Consulenti hanno corrisposto interessi pari all'importo complessivo di L. 28.237.616.

Al riguardo vedasi quanto esposto al cap. 1.01.07.0.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

CATEGORIA 13 - Realizzo di valori mobiliari

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'importo di L.1.315.072.060, accertato e riscosso per tale capitolo, si riferisce : a) al rimborso per estrazione di parte delle cartelle fondiarie del Banco di Napoli, acquistate dall'Ente il 2.11.1987; b) al rimborso della seconda metà delle obbligazioni ENEL di proprietà dell'Ente, acquistate il 17/10/1988, c) al rimborso di parte delle obbligazioni B.N.L. acquistate negli anni 1992 e 1993.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'entrata definitivamente accertata di L. 80.001.374.256, costituisce il realizzo di quei titoli acquistati a breve termine durante l'esercizio per conseguire la migliore redditivita` dalle disponibilita` liquide eccedenti le necessita` della normale gestione, non rientranti fra gli investimenti previsti dal piano d'impiego dei fondi disponibili.

Il capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", riporta la corrispondente voce in uscita.

CATEGORIA 14 - Riscossione di crediti

Capp. 4.14.02.0 e 4.14.04.0 - RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

L'entrata complessiva di questi due capitoli, accertata in L. 89.280.931, si riferisce per L. 18.645.619 alla riscossione della quota capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0) e per L. 70.635.312 all'incasso della quota capitale dei prestiti erogati anch'essi al personale dipendente (cap. 4.14.04.0).

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 18 - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico

Cap. 5.18.01.0 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

L'importo accertato e riscosso di L.2.693.376 si riferisce all'indennità di anzianità maturata da alcuni dipendenti trasferiti dall'INPS ai sensi dell'art. 7 della L. n. 70/75 e dell'art. 8 del D.P.R. n. 509/79.

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 20 - Assunzione di altri debiti finanziari

Cap. 6.20.02.0 - COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI

Il versamento dei depositi cauzionali richiesti agli inquilini per i nuovi contratti di locazione sottoscritti nel corso del 1994 ha determinato l'incasso della somma di L. 41.401.512.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22 - Partite di giro

Capp. 7.22.01.0 e 7.22.02.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

L'entrata di L. 3.152.466.492 e` relativa alle somme trattenute dall'Ente, quale sostituto d'imposta, sulle retribuzioni del personale dipendente (L. 439.739.129) e sulle prestazioni previdenziali erogate ai pensionati (L. 2.712.727.363).

Capp. 7.22.03.0 e 7.22.04.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

L'accertamento di L. 345.106.165 si riferisce alle somme dovute all'INPS, trattenute sulle retribuzioni al personale dipendente (a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali) e sulle pensioni (a titolo di contributo per prestazioni sanitarie - legge 407/1990).

Cap. 7.22.05.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

Trattasi delle ritenute erariali d'acconto effettuate sugli onorari corrisposti ai diversi professionisti, sulle indennita` e rimborsi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente e sulle indennità di maternità erogate alle libere professioniste ai sensi della legge 379/1990.

L'importo accertato e` pari a L. 494.473.984.

Cap. 7.22.06.0 - RITENUTE SINDACALI

Le ritenute sindacali sulle retribuzioni del personale dipendente ammontano, per il 1994, a L. 9.855.362.

Cap. 7.22.08.0 - RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI

L'accertamento della somma di L. 19.501.800 è relativo alla restituzione all'Ente del 50% delle spese per registrazione dei contratti di affitto.

Cap. 7.22.09.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L.2.678.311.605 si riferisce oltre che agli incassi provvisori su tale capitolo in attesa di successiva esatta imputazione (costituiti in gran parte dai versamenti effettuati dai Consulenti del Lavoro a mezzo di vaglia postali, assegni bancari e dai recuperi effettuati a vario titolo sulle pensioni e sugli stipendi), anche alla somma di L. 2.000.000.000 versata dalla Società Fintechno a garanzia dell'estinzione del mutuo contratto a suo tempo per gli immobili ad uso albergo e residence acquistati dall'Ente, somma restituita alla medesima società successivamente all'effettiva estinzione del mutuo.

Cap. 7.22.11.0 - GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

Si tratta del fondo economato di L.10.000.000 a disposizione dell'economo cassiere per le "piccole spese", che vengono periodicamente rendicontate ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. n. 696/1979.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti complessivamente impegnate assommano a L. 45.329.770.488, di cui L. 42.595.065.373 gia` pagate e L. 2.734.705.115 rimaste da pagare. Le economie di bilancio, rispetto alle previsioni, ammontano a L. 5.290.229.512, mentre l'incremento di L. 5.353.407.966 rispetto al consuntivo 1993, è imputabile per oltre il 62% alle prestazioni istituzionali (cat. 5 : + L. 3.437.224.721), per il 14% circa agli oneri tributari (cat. 8: + L. 741.475.344), il 6% circa alla spesa per acquisto di beni e servizi (cat. 4:+ L.321.841.415), per il 5% circa agli oneri per il personale (cat. 3:+L.308.422.003) e per il restante 13% circa a spese di altro genere (per gli organi dell'Ente, per oneri finanziari, ecc.).

La tabella n. 5 riporta la suddivisione in percentuale tra i vari tipi di spesa del totale delle uscite correnti.

CATEGORIA 1 - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap.1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA` PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata è pari a L. 141.109.211,di cui

L.121.570.952 pagate e L. 19.538.259 da pagare. Si rammenta che i compensi al Presidente e Vice Presidente sono determinati in base al trattamento economico spettante al Direttore Generale in conformità a quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge.

L'incremento di L. 13.464.230 rispetto al 1993 è stato determinato dall'aumento degli scatti di anzianità e del trattamento di fine rapporto.

Cap. 1.01.02.0 - COMPENSI, INDENNITA` E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'importo di L. 282.543.577 è stato impegnato per far fronte al pagamento del compenso mensile fisso (L.120.000) e dei gettoni di presenza (L.60.000) dovuti ai Consiglieri di Amministrazione, nonche` al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio sostenute dal Presidente, dal Vice Presidente, dai Consiglieri e dai Delegati in occasione delle riunioni degli Organi Collegiali e delle singole convocazioni di riunioni di Presidenza.

Nel corso del 1994 si sono svolte n. 3 riunioni dell'Assemblea dei Delegati mentre sono state 13 le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

L'importo a residui di questo capitolo (L. 79.868.803) si riferisce ai rimborsi per la presenza all'Assemblea dei Delegati del novembre 1994, liquidati nei primi mesi dell'anno 1995.

Cap. 1.01.03.0 - COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE

L'importo impegnato, pari a L. 17.009.313, si riferisce al compenso fisso e alle medaglie di presenza corrisposte ai Sindaci in occasione della partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione o per specifiche riunioni dell'Organo di controllo, nonchè al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio del componente del Collegio eletto dall'Assemblea dei Delegati nella riunione del 26 giugno 1993.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attivita` di servizio

La spesa globale di tale categoria (L. 3.728.708.066), inferiore rispetto alle previsioni definitive, presenta un aumento di L. 308.422.003 rispetto al 1993.

Tale aumento è dovuto sostanzialmente alla crescita delle uscite per lavoro straordinario e per compensi incentivanti la produttività (cap. 1.02.02.0); ciò si spiega a sua volta con il venir meno dell'efficacia delle norme che avevano bloccato la composizione del fondo incentivante ai livelli del 1991 e la conseguente possibilità di adeguare il suddetto fondo tenendo conto oltre che dei positivi risultati raggiunti nella gestione dell'Ente grazie al fattivo contributo del personale, anche dell'aumento del numero dei dipendenti nonchè della svalutazione intervenuta nel triennio 1992/94 (per la consistenza della pianta organica del personale al 31/12/94 si veda l'allegato n. 12).

Il confronto dell'ammontare globale delle spese per il personale con il totale generale delle entrate correnti (L. 78.661.323.487) e delle spese correnti (L. 45.329.770.488) indica comunque un'incidenza percentuale del 4,7 e dell'8,2 in linea con quella riscontrata nell'esercizio precedente (4,5% e 8,6%).

La ripartizione tra i singoli capitoli della categoria del citato impegno di spesa globale è desumibile dal prospetto che segue, che costituisce anche la base per la stesura dell'allegato n.11, riguardante l'entità dell'onere complessivo annuo relativo ai benefici previsti a favore del personale, in applicazione dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni.

Cap. 1.02.01.0 -	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE:	L. 2.200.480.186
Cap. 1.02.02.0 -	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA':	L. 547.681.293
Cap. 1.02.03.0 -	ASSEGNO TEMPORALE, ASSEGNI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL DIRETTORE GENERALE E AI DIRIGENTI:	L. 44.628.989
Cap. 1.02.04.0 -	INDENNITA` E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO:	L. 24.807.933
Cap. 1.02.07.0 -	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE:	L. 834.759.853
Cap. 1.02.09.0 -	CORSI PER IL PERSONALE:	L. 3.689.000
Cap. 1.02.11.0 -	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA:	L. 72.660.812
	TOTALE	L. 3.728.708.066

La somma impegnata risulta pagata per L. 3.341.241.406 mentre le restanti L. 387.466.660 (relative principalmente al compenso per lavoro straordinario del mese di dicembre, al compenso incentivante la produttività ed agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente) sono state regolarmente pagate all'inizio del 1995.

CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

L'analisi dei dati complessivi relativi alla categoria in esame, costituisce una nuova conferma di quanto già detto in precedenti relazioni a proposito dell'incisiva azione che l'Ente

svolge allo scopo di contenere entro limiti accettabili le spese di carattere generale.

Il raffronto con il consuntivo 1993 conforta tale affermazione: l'incremento di L. 321.841.415 infatti ha riguardato soprattutto due settori, e cioè quello delle spese postali e per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, ecc., nelle quali l'aumento è motivato dalla necessità di fornire un'immagine adeguata all'importanza ed al prestigio dell'Ente (finalizzata comunque al perseguimento dei fini istituzionali) , e quello degli onorari per studi, indagini, perizie e consulenze il cui aumento è giustificato dalla necessità di affrontare nella maniera più completa ed efficace il delicato problema della privatizzazione dell'Ente.

L'importo dei residui a fine esercizio 1994 è stato di L. 589.526.811, in gran parte gia` pagato nel primo quadrimestre del 1995.

Si deve infine segnalare, prima di passare ad una analisi piu` dettagliata dei vari capitoli, il riaccertamento in diminuzione dei residui passivi di questa categoria, che ha comportato una minor spesa di L. 5.569.000, come da delibera consiliare n. 195 del 20/12/1994 (all. n. 8).

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Gli impegni di spesa del 1994 ammontano a L. 11.430.628 necessari per l 'acquisto di varie monografie, per il rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore, alle Leggi d'Italia, alla Guida Normativa del Sole 24 Ore, agli atti parlamentari della Camera e del Senato ecc., nonchè per l'acquisto dei quotidiani che hanno formato oggetto della "Rassegna stampa".

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA

Per l'acquisto di articoli di cancelleria e di materiale di consumo si è sostenuta una spesa di L.136.889.167, superiore a quella dell'esercizio precedente (L. 76.412.756).

Tale maggiore spesa è derivata dall'aumentata attività degli Uffici e da una razionale riorganizzazione degli stessi che ha imposto la revisione della modulistica e degli stampati in genere che sono stati disegnati tenendo conto del progetto grafico relativo al logo della categoria.

Cap. 1.04.03.0 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Questo capitolo ha fatto registrare una spesa di L. 79.667.690 - inferiore a quella dell'esercizio precedente (L. 90.414.100) - dovuta, quasi esclusivamente, alla realizzazione dello stand dell'Ente allo SMAU 1994, all'organizzazione di una manifestazione a Bologna per la presentazione del volume "Quasimodo - La visione poetica del sogno" ed all'acquisto di n. 150 litografie dal tema "Il Lavoro", da offrire in omaggio a

tutti i partecipanti all'Assemblea dei Delegati del 30/11 quale ringraziamento per l'attività svolta per l'Ente.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

Nel corso del 1994 si sono tenute presso la sede dell'Ente n. 57 riunioni di commissioni varie, costituite sia in base al D.P.R. 696/1979 che in base alla legge 249/91. L'impegno di L. 145.654.064 si è reso necessario per effettuare il pagamento dei compensi e dei rimborsi spese in favore dei membri delle suddette commissioni,nonchè per corrispondere ad alcuni Consigli provinciali dell'ordine dei Consulenti del Lavoro, anticipi per spese da sostenere in occasione dell'elezioni per il rinnovo dell'Assemblea dei Delegati.

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

L'accertamento dell'esistenza dello stato invalidante (determinante per l'erogazione della prestazione pensionistica) nonchè della permanenza delle condizioni di invalidità dei percettori le prestazioni, ha comportato un impegno di spesa di L. 19.669.250, cui deve essere aggiunta la somma di L. 2.277.968 sostenuta per le visite mediche che l'Ente ha disposto nei confronti degli impiegati assenti dal servizio per motivi di salute.

Cap. 1.04.07.0 - ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE

La spesa relativa al rinnovo delle divise dell'autista e dei commessi dell'Ente è stata di L. 4.315.020.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

Gli interventi di manutenzione e riparazione dei vari impianti della sede (sistema d'allarme, impianto telefonico, di condizionamento, di riscaldamento), nonchè quelli relativi agli impianti del Centro Culturale hanno determinato un impegno di spesa complessivo di L. 96.309.917.

L'aumento di L. 33.643.459 rispetto all'esercizio precedente è dovuto, oltre che agli adeguamenti delle tariffe di manutenzione, anche all'accrescersi ed al perfezionarsi degli impianti, soprattutto di quelli del Centro Culturale.

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

L'impegno di spesa di questo capitolo è determinato per L. 236.471.755 dalle spese postali e per L. 87.388.749 da spese telefoniche e per il videotel. La necessità di operare continue spedizioni di circolari, di modulistica varia, di materiale relativo alla privatizzazione dell'Ente, ha comportato l'aumento delle spese in questione, indispensabile, però, a garantire un servizio ed un'informazione all'utenza sempre migliori.

Cap. 1.04.11.0 - SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI

L'importo di L. 98.511.376 si riferisce quasi interamente alle spese sostenute per l'acquisizione dei dati dei mod. 17/93 OBBL. e 17/93 SPEC (riguardanti le dichiarazioni del volume d'affari IVA) e relativi versamenti; per lo studio della struttura grafica e la realizzazione della nuova modulistica dell'Ente; per la predisposizione dell'indirizzario per la segreteria degli organi collegiali.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

L'impegno di L. 242.770.691 si riferisce - oltre che alle spese sostenute per l'organizzazione delle tre riunioni dell'Assemblea dei Delegati svoltesi nel 1994 e per la partecipazione del Presidente, del Vice Presidente e del Direttore Generale ad alcuni congressi e convegni - soprattutto agli oneri sostenuti dall'Ente per la partecipazione al 31° SMAU (svoltosi a Milano dal 13 al 18 ottobre); per l'organizzazione della mostra in onore di Salvatore Quasimodo (svoltasi presso il Centro Culturale dal 23/2 al 25/3) e per i convegni tenutisi a Milano, Firenze,Verona, Cagliari, Napoli e Palermo relativi al progetto di collegamento telematico tra l'Enpacl, il Consiglio Nazionale e i Consigli Provinciali.

Cap. 1.04.14.0 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE

Le spese per l'ordinaria manutenzione delle vetture di proprietà dell'Ente (LANCIA DEDRA e RENAULT CLIO), ammontano, per il 1994, a L. 9.575.400.

Cap. 1.04.15.0 - CANONI D'ACQUA SEDE

La spesa per il pagamento dei consumi d'acqua copre l'intero stanziamento del capitolo, pari a L. 5.000.000.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1994 e` stata impegnata complessivamente la somma di L.66.343.000, inferiore alla previsione iniziale di L. 80.000.000.

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

La somma di L. 54.589.532, impegnata in questo capitolo, inferiore rispetto alle previsioni definitive indicate in L. 75.000.000, riguarda le spese sostenute per la conduzione e la ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE

Sull'impegno di L.364.440.475 superiore a quello dell'esercizio precedente (che è stato di L. 291.610.210) hanno inciso: le spese inerenti l'incarico per il collaudo dei lavori di completamento degli immobili ad uso albergo e residence siti in località La Romanina e dei lavori presso la sede dell'Ente; l'incarico per lo studio e la progettazione degli stampati e delle pubblicazioni da distribuirsi in occasione dello SMAU; le spese per il progetto di ristrutturazione della sede dell'Ente; l'affidamento dell'incarico di effettuare uno studio in grado di fornire all'Ente alcuni strumenti conoscitivi, necessari per determinare le linee manageriali di gestione; i pagamenti degli onorari e delle competenze dovute a diversi professionisti cui l'Ente ha affidato l'incarico per la risoluzione di problemi sorti in materia fiscale, legale, tecnica, ecc.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La copertura assicurativa contro i rischi d'incendio, furto e responsabilita` verso i terzi relativamente agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, alle autovetture LANCIA DEDRA e RENAULT CLIO (compresa la polizza per l'autista), nonche` la copertura del rischio in "itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle loro funzioni, ha determinato una spesa, per l'anno 1994, di L. 31.608.282.

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI,INSERZIONI E CIRCOLARI

L'impegno di spesa di questo capitolo, che è passato da L. 362.294.250 del 1993 a L. 427.314.536 del 1994, è imputabile per L. 257.268.336 alla stampa di 6 numeri della rivista "Pianeta Previdenza" (che ha cadenza bimestrale); per L. 81.695.450 ai compensi dovuti al direttore responsabile e ai collaboratori del notiziario; per L. 23.312.000 ai compensi corrisposti a professionisti che hanno provveduto alla stesura degli articoli sulla rivista e per L. 65.038.750 alla spesa per la stampa delle pubblicazioni da distribuire allo SMAU, per la pubblicazione della denominazione dell'Ente sugli elenchi telefonici e telefax e per l'acquisto di n. 650 copie del volume "Promemoria per un Giudice - Scritti e interviste di A. Scopelliti".

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La spesa sostenuta nel 1994 per il CED e` stata di L. 818.681.066 ed è inferiore al corrispondente dato del 1993; nel corso del 1993 infatti si è provveduto al rifacimento di gran parte del sistema informatico attraverso la realizzazione

dell'analisi funzionale e macroanalisi dell'area pensioni (per le aree anagrafe e contributi si era provveduto nel 1992) e l'affidamento della macroanalisi per tutte e tre le aree.

Ha pertanto gravato sul bilancio 1994 il costo riguardante il rifacimento della sola area contabilità, che è stato di L. 379.610.000. A tale importo devono essere aggiunti: i costi di manutenzione hardware e di assistenza, pari a L. 76.691.621; l'acquisto di materiale per il CED per L. 21.245.965; il compenso di L. 121.380.000 per l'affidamento all' esperto di informatica dell'Ente dell'attività di consulenza per il CED e del collaudo del nuovo sistema informatico; la spesa di L.219.753.480 per l'acquisto di prodotti software e per implementazioni del nuovo sistema informatico.

Cap. 1.04.23.0 - MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

Su tale capitolo hanno gravato le spese a carico dei locatari anticipate dall'Ente alle amministrazioni condominiali, il compenso per l'incarico conferito ad una societa` di servizi per la gestione dei contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta` dell'Ente e le spese relative alla manutenzione ordinaria di detti immobili. Come già accaduto per il precedente esercizio la diminuzione delle somme impegnate rispetto al 1993 (da L. 457.282.659 a L. 406.018.749) è conseguenza dei minori interventi di manutenzione resisi necessari nel 1994, in considerazione del buono stato degli edifici di proprietà dell'Ente, grazie anche ai lavori effettuati negli anni passati.

Cap. 1.04.24.0 - SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE

La spesa di L. 280.405.650 si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici, a quello relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente nonchè alle spese per la pulizia straordinaria delle sale del Centro Culturale in occasione delle riunioni svoltesi nel 1994.

L'aumento della somma impegnata rispetto al 1993 (+L. 39.396.140) è appunto una diretta conseguenza della maggior frequenza con la quale è stata utilizzata questa struttura, oltre che dell'adeguamento dei canoni annui di sorveglianza e pulizia.

Cap. 1.04.25.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

I canoni per la manutenzione dei mobili e della macchine d'ufficio hanno comportato, per l'anno 1994, una spesa di L. 34.532.225.

Cap. 1.04.26.0 - SPESE VARIE PER LA SEDE

Su tale capitolo hanno gravato l'impegno di spesa per la manutenzione degli infissi in alluminio, le spese per l'acquisto

e la manutenzione di piante in vaso e per lavori di giardinaggio nonchè altre piccole spese non propriamente imputabili agli altri capitoli esistenti in bilancio.

L'impegno complessivo è stato di L. 38.319.347.

Cap. 1.04.27.0 - SPESE PUBBLICITARIE

L'impegno di tale capitolo è servito per il pagamento dell'inserzione su alcuni quotidiani dell'annuncio economico relativo al piano d'impiego dei fondi 1994 per la parte riguardante l'acquisto immobili, di un comunicato congiunto delle Casse di Previdenza interessate alla privatizzazione e di uno spazio pubblicitario in occasione del 31° SMAU.

CATEGORIA 5 - Spese per prestazioni istituzionali

Le prestazioni istituzionali hanno comportato una spesa complessiva di L. 31.877.297.488, con un incremento di L. 3.347.224.721 (pari al 11,73%) rispetto al 1993.

L'analisi dei capitoli della categoria in questione mostra la seguente ripartizione della somma complessivamente impegnata da cui si ricava l'aumento in valore assoluto e percentuale dei singoli settori di spesa:

DENOMINAZIONE CAPITOLO	SOMMA IMPEGNATA	VARIAZ. RISPETTO AL 93 IMPORTO	%
pensioni di vecchiaia	L.20.146.544.852	+ 3.498.720.752	+ 21,0
pensioni di inabilità	L. 1.964.960.737	+ 3.963.840	+ 0,2
pensione di reversib.	L. 7.672.504.772	+ 320.337.345	+ 4,3
pensioni di anzianita'	L. 36.477.655	(non esistenti nel 93)	
prestaz. di assist. varia	L. ---	- 24.000.000	
restituzione contributi	L. 510.214.840	- 84.005.160	- 14,1
indennita` di maternita`	L. 1.546.594.632	- 404.269.711	- 20,7
Tot.	L.31.877.297.488	+ 3.347.224.721	

Risulta evidente che l'aumento più significativo è quello del capitolo 1.05.01.0 relativo alle pensioni di vecchiaia.

Ciò è conseguenza della rivalutazione dell'entità delle anzidette pensioni nella misura del 16,9% dopo un periodo di blocco per ben tre anni di ogni variazione, giusto quanto disposto dagli artt. 10 e 25 della legge 249/91. Inoltre occorre tener presente che nel 1994, per la prima volta, si è provveduto a liquidare le maggiori somme dovute a titolo di ricalcolo delle pensioni, ai sensi dell'art. 2 della legge citata.

Il fenomeno della rivalutazione ha riguardato anche le

pensioni di inabilità e di reversibilità, ma in tali casi è meno evidente in quanto:
a) per l'inabilità l'incremento è contenuto dal fenomeno della riduzione del numero dei titolari del trattamento pensionistico anche per effetto di quanto stabilito dall'art. 7 della legge di riforma dell'Ente;
b) per le pensioni ai superstiti il 1993 ha visto il consistente impegno di spesa di 900 milioni di lire per l'integrazione al minino delle pensioni medesime per il periodo 1989 - 1993, conseguente alle istruzioni ministeriali secondo le quali detta integrazione doveva essere operata anche sulle pensioni di entità ridotta per effetto del versamento in misura ridotta dei contributi personali secondo quanto disposto dal comma 3 dell' art. 28 della legge 1100/1971.

Per quanto concerne le pensioni, a chiusura dell'esercizio sono state n.3.646, di cui n. 2.036 di vecchiaia, n. 204 di inabilità, n. 1.402 a favore dei superstiti e n. 4 di anzianità.

Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nel 1994 rispetto all'anno 1993 relativamente al numero dei pensionati:

	N. pens. vecchiaia	N. pens. inabilità	N. pens. superst.	N. pens. anzianità
Pensionati al 31/12/93	1.930	214	1.391	---
Nuovi pensionati 1994	172	9	181	4
Cessazioni 1994	66	19	170	---
Pensionati al 31/12/94	2.036	204	1.402	4

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni liquidate dal 1982 al 1994, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse, della percentuale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei diversi esercizi:

	VECCHIAIA ANZIANITA'		SUPERSTITI		INABILITA'		TOTALE GENERALE
ANNO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	
1982	3076815471	68	1122158990	24	383907498	8	4582881959
1983	3692000049	66	1518622034	26	417653418	8	5628275501
1984	4331902490	65	1858596003	27	512514074	8	6703012567
1985	4510201765	63	2015624618	28	645411770	9	7171238153
1986	5668090827	62	2760105410	29	861357124	9	9289553361
1987	6880594105	60	3448311724	30	1063395508	10	11392301337
1988	6843149819	60	3380839101	29	1284140688	11	11508129608
1989	8324756296	59	4300482772	30	1568505657	11	14174587459
1990	8675483827	55	5523675830	35	1513945872	10	15713105529
1991	12040812261	61	5984517205	30	1793718260	9	19819047726
1992	15716550505	66	6164432569	26	1802511058	8	23683494132
1993	16647824100	64	7352167427	28	1960996897	8	25960988424
1994	20183022507	68	7672504772	26	1964960737	6	29820488016

Si rinvia comunque alle tabelle dal n. 6 al n.12 per l'esposizione grafica dell 'andamento del numero dei pensionati e degli importi erogati per il periodo 1982 - 1994,nonche` per la valutazione dell'incidenza economica dei singoli tipi di pensione sul totale delle prestazioni 1994 e per il raffronto con il corrispondente dato del 1993.

Deve essere infine segnalato il riaccertamento in diminuzione dei residui passivi, che ha determinato una minore uscita, a titolo di integrazione al minimo delle pensioni Enpacl per il periodo 1989/1993, di L. 656.225.122, come da delibera consiliare 195 del 20/12/94 (allegato n. 8).

CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

L'impegno di L. 37.000.000 costituisce la quota parte dell'onere complessivo annuo destinato alla concessione dei benefici assistenziali, determinato secondo i criteri stabiliti nell'allegato 6 al D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni.

Il prospetto illustrativo (all.n. 11) evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio.

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e` di L. 298.674.819, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 20.813.337, relative agli interessi e rivalutazione monetaria per ritardata erogazione di prestazioni pensionistiche (a seguito della risoluzione di controversie giurisdizionali) ed agli interessi dovuti sui depositi cauzionali versati all'Ente.

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 59.334.939, riguardanti i rimborsi delle spese sostenute per l'emissione e la spedizione di assegni circolari e assegni postali di pensione, nonchè le altre commissioni bancarie.

Cap. 1.07.03.0 - INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI: L. 55.276.906, utilizzate per il pagamento dell'interesse composto al tasso annuo del 4,5% dovuto per il trasferimento di contributi ad altre gestioni previdenziali, a seguito di istanze di ricongiunzione presentate ai sensi della L. n. 45/1990.

Cap. 1.07.04.0 - INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI L. 163.249.637, concernenti l'interesse composto del 5% dovuto, ai sensi dell'art.21, 3 comma, della legge 249/91, sulle somme da rimborsare quali contributi personali ex art. 27 della legge 1100/71 e art. 12 della legge 249/91.

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per l'anno 1994 sono cosi` ripartiti:

- SALDO ILOR 1993	L. 79.082.000
- SALDO IRPEG 1993	L. 443.719.000
- ACCONTO IRPEG 1994	L. 789.212.000
- ACCONTO ILOR 1994	L. 104.377.000
- Ritenute fiscali su interessi su titoli	L. 249.302.100
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici,tassa circolazione, ecc.)	L. 33.149.344
- Imposta comunale sugli immobili (ICI)	L. 276.523.000
- Oblazione per condono edilizio	L. 7.000.000
TOTALE	L.1.982.364.444

La restante disponibilità dello stanziamento di questo capitolo (L.817.635.556) è stata impegnata in conto delle ritenute fiscali sugli interessi bancari, postali e relativi al deposito fruttifero presso la Tesoreria Centrale dello Stato, nonchè in conto della rimanente oblazione e del contributo di concessione dovuto per il condono edilizio del Centro Culturale.

L'incremento notevole della spesa in questione si spiega, oltre che con l'imposta relativa al condono edilizio,anche col fatto che a decorrere dal periodo d'imposta 1994 è venuta meno per gli Enti pubblici non economici la riduzione dal 36% al 18% dell'aliquota IRPEG, con conseguente notevole aumento di detta imposta.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L.1.328.383.058 si riferisce al rimborso di contributi erroneamente versati dagli iscritti, al rimborso ai competenti Concessionari alla riscossione di quelle somme iscritte a ruolo negli anni precedenti e non riscosse dai Concessionari medesimi per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti, nonchè alla riemissione di ratei pensionistici non incassati dai beneficiari.

Cap. 1.09.02.0 - TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)

L'impegno di L. 152.335.000 si riferisce al trasferimento al altre gestioni assicurative di contributi previdenziali a seguito di domande di ricongiunzione, come già detto in sede di commento al capitolo 1.07.03.0.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 24.418.175.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L.1.470.000.000, si e` provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di agosto 1993 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nelle riunioni di giugno e novembre 1994, hanno riguardato i seguenti capitoli:

		Conto competenza e cassa
1.02.02.0 -	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività al personale	L. 230.000.000
1.04.02.0 -	Spese per l'acquisto di materiale di consumo	L. 50.000.000
	TOTALE	L. 280.000.000

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.484.959.904 è servita al pagamento delle spese dovute ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo nonchè delle spese dovute al Consorzio Nazionale Concessionari per la compilazione meccanografica dei ruoli e relativi riassunti.

Cap. 1.10.07.0 - ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROVINCIALI (ART. 27 L. 249/91)

L'art. 27, comma 3, della L. n. 249/91 prevede che l'Enpacl possa demandare ai Consigli Provinciali particolari funzioni per un migliore raggiungimento dei fini istituzionali, sostenendone i relativi oneri.

Sulla base di tale previsione legislativa una commissione appositamente istituita ha definito le modalità per l'attuazione di collegamenti telematici tra l'Ente, il Consiglio Nazionale i Consigli Provinciali, attraverso i quali sarà possibile fornire agli iscritti un servizio migliore e più rapido.

Con la somma impegnata in questo capitolo (L. 394.288.901) si è pertanto provveduto a completare l'affidamento, già cominciato nell'esercizio precedente, degli incarichi per la

realizzazione delle necessarie procedure per l'informatizzazione e il collegamento con i Consigli Provinciali e con il Consiglio Nazionale nonchè ad acquistare il materiale hardware e software necessario per l'approntamento di detti collegamenti.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Come già detto dall'inizio della relazione, non è stato possibile dare attuazione al piano d'impiego dei fondi del 1994, per la parte relativa agli investimenti immobiliari, a causa della mancanza di offerte valide, sia dal punto di vista tecnico che economico, tra quelle pervenute all'Ente a seguito delle ricerche di mercato effettuate dopo l'approvazione del suddetto piano d'impiego dei fondi disponibili da parte dei Ministeri competenti.

Pertanto, l'intero stanziamento di questo capitolo, pari a L. 16.260.000.000, ha costituito economia di bilancio.

L'allegato n. 13 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12/1994, già comprensiva delle spese impegnate nel corso dell'esercizio sul capitolo 2.11.05.0 (Manutenzione straordinaria di immobili) nonchè degli incrementi di valore determinati dalla rivalutazione disposta con delibera consiliare n. 156 del 24/11/94 (vedi allegato n. 6).

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per una migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, ammontano a L. 370.040.151 con una economia di L. 629.959.849 rispetto alle previsioni.

Le spese in questione sono da ripartirsi come segue:

- Via Sante Vandi 71	L. 11.412.100
- Via Edoardo Jenner 147	L. 2.737.000
- P.zza A.C. Sabino 67	L. 11.114.600
- Via C. Colombo 456	L. 50.995.890
- Via S. R. degli Apostoli 36	L. 293.780.561
TOTALE	L. 370.040.151

A chiusura del commento si deve segnalare il riaccertamento dei residui passivi che ha comportato, nel complesso, una minor spesa di L. 23.578.185 (all. n. 8).

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

La spesa complessiva per la categoria in questione è stata di L. 112.517.461, con un'economia di bilancio, rispetto alle previsioni, di L. 687.482.539. Tale economia deriva dal fatto che si è ritenuto di limitare al minimo indispensabile gli acquisti in attesa dei lavori di ristrutturazione del terzo piano della sede, che comporteranno una diversa dislocazione degli uffici e la conseguente necessità di provvedere all'arredo di quest'ultimi.

La somma impegnata al cap. 2.12.01.0 "Acquisti di impianti,attrezzature e macchinari" ha riguardato l'acquisto di n. 6 PC completi di stampante, di una unità disco per l'elaboratore centrale RM600, di uno sportello self service con PC e stampante, di varie componenti hardware nonchè vari lavori di ampliamento della rete LAN.

L'impegno di L. 17.751.811, di cui al capitolo 2.12.05.0 "Acquisti di mobili e macchine di ufficio", è relativo invece all'acquisto di macchine calcolatrici e di arredi vari per gli uffici.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.01.0 - SOTTOSCRIZIONE E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE

Con lo stanziamento di tale capitolo, che risulta completamente esaurito, si è provveduto all'acquisto di quote della società TeleConsul s.r.l., costituita il 21/7/1994.

Si rammenta che il suindicato importo è stato ricompreso nel piano impiego fondi relativo al 1994, regolarmente approvato dai Ministeri competenti.

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

L'importo complessivamente impegnato di L. 9.549.295.000 riguarda l'acquisto di Buoni del Tesoro Poliennali 1/8/94 - 1/8/99, per un valore nominale di L. 10.870.000.000. La suddetta operazione, unitamente all'acquisto di partecipazioni azionarie di cui al precedente capitolo, ha consentito l'attuazione del piano d'impiego dei fondi 1994 per la parte relativa agli investimenti mobiliari (risultando una economia di bilancio, rispetto alle previsioni, di L. 340.705.000).

Nell'allegato n. 14 è riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31/12/1994.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Tale voce trova perfetta corrispondenza con quella prevista al cap. 4.13.07.0, parte "entrate". L'impegno di spesa relativo all'anno 1994, di L. 80.001.374.256, è stato necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i

quali è stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la più alta redditività delle disponibilità liquide eccedenti le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni

Cap. 2.14.01.0 - VERSAMENTI IN DEPOSITI

L'impegno di questo capitolo, pari a L.15.666.000.000, si è reso necessario per effettuare il deposito del 25% dei contributi riscossi nel 1993 in un conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria centrale dello Stato al tasso lordo dell'8,00%.

Nello schema di seguito riportato, sono elencati gli importi finora versati presso la Tesoreria Centrale dello Stato

1991	(art. 15 L. n. 202/91)	L.	3.572.000.000
1993	(art. 12 L. n. 243/93)	L.	9.765.000.000
1994	(" " " " " ")	L.	15.666.000.000

	TOTALE	L.	29.003.000.000
			==========

Occorre infine segnalare che, in base alle risultanze del presente conto consuntivo, dovranno essere versate nel 1995 L. 16.837.000.000, corrispondenti al 25% dei contributi riscossi nel 1994 (L. 67.348.307.718). Tale versamento, l'ultimo previsto dalla legge, potrebbe anche non essere effettuato qualora fosse accolta la tesi, sostenuta dagli enti previdenziali, secondo la quale gli enti medesimi, una volta trasformati in soggetti di diritto privato, non sono piu destinatari della norma in questione.

Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L.139.999.552 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979; nel 1994 invece non sono stati concessi mutui, per cui l'intero stanziamento del cap. 2.14.02.0 "concessione di mutui ipotecari al personale" ha costituito economia di bilancio.

CATEGORIA 15 - Indennita` di anzianita` al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITA` DI ANZIANITA` AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L. 1.534.406 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1994 a favore del personale assunto a tempo determinato e cessato dal servizio.

TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONE

CATEGORIA 20 - Estinzione debiti diversi

Cap. 3.20.04.0 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI

L'importo di L. 44.783.651 fa riferimento alla restituzione, per finita locazione, dei depositi cauzionali versati a suo tempo dal Banco di Napoli, dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro e da due inquilini di P.zza A.C. Sabino.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, sono pari a complessive L. 6.709.715.408, così come esposto nelle entrate.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A`

DISPONIBILITA` LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1994 del conto di cassa, depositato presso la Banca Nazionale del Lavoro, istituto cassiere dell'Ente, e` di L. 31.523.826.974.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 13.904.304.694 risulta cosi` suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L.11.372.780 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione, ai sensi della normativa vigente, dei benefici anticipati dall'Ente a favore di pensionati ex combattenti.

Crediti verso gli iscritti

L'importo di L. 8.820.635.112 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti, di cui: L. 5.298.835.909 relative a ruoli esattoriali del 1994 (parte dei 4/10 della III rata, aventi scadenza 14/12/94, e 4/10 della IV rata, aventi scadenza 14/2/95); L.1.352.025.087 relative a ruoli esattoriali di anni precedenti (per tolleranze varie accordate ad alcune Concessionarie alla riscossione); L. 2.169.774.116 relativi a morosità di consulenti vari per contributi obbligatori riguardanti gli anni precedenti al 1994.

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 5.072.296.802 riguardano:

a) per L.578.288.248 gli affitti di immobili,composti dai residui relativi alle mensilita` del 1994 (L. 254.024.895); dai residui relativi alle restanti morosita' di P.zza Aruleno Celio Sabino per il periodo 1981/86 per le quali, a suo tempo, fu accordata una rateizzazione ma il cui ammontare e` stato maggiorato di un interesse pari al tasso ufficiale di sconto (L. 5.642.832); dai residui per gli anni 1989, 1990,1992 e 1993 pari a L.318.620.521, costituiti, quasi esclusivamente, dai canoni dovuti per gli anni 1989-1990 dalla INTERDATA SISTEMI s.r.l. (nei confronti della quale e` stato eseguito sfratto per morosita` a novembre del 1990 ed e` stato decretato fallimento, a seguito della istanza presentata al Tribunale di Roma) e per gli anni 1992 e 1993 dalla SAEPIUS e dalla COOP. MARGUTTA (nei confronti delle quali è stato parimenti eseguito sfratto per morosità);

b) per L. 1.897.201.074 gli interessi ed i premi, al 31/12/1994, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi, che vengono riscossi nell'esercizio 1995 alla data di scadenza delle cedole;

c) per L. 17.378.308 (di cui L. 12.640.616 per quota interessi e L. 4.737.692 per quota capitale) la residua somma da riscuotere della seconda semestralità (scadente il 31/12) dei mutui ipotecari concessi al personale dipendente;

d) per L. 2.131.577.837 gli interessi al 31/12/94 sul conto corrente bancario B.N.L., sul c/c postale e sul conto vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che vengono accreditati, con valuta compensata, nell'anno successivo;

e) per L.104.588.917 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 40.460.164 relative a quote condominiali dell'anno 1994 e L. 64.128.753 relative a oneri condominiali

degli anni 1992 e precedenti a carico della INTERDATA SISTEMI s.r.l., della SAEPIUS, della COOP. MARGUTTA (per le quali vale quanto detto sub. a) e dell'OLY HOTEL;

f) per L. 343.262.418 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L.29.003.000.000, è costituita dai depositi sul conto corrente fruttifero (tasso lordo 8.00%), vincolato per 5 anni, aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato; tali depositi sono già stati indicati in sede di commento al capitolo 2.14.01.0 "Versamenti in depositi".

Mutui ed anticipazioni attive

L' importo di L.343.208.189 si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari gia` erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L. 345.277.524 e` inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.53.595.946.740 rappresenta la consistenza complessiva al 31.12.1994 del portafoglio titoli di proprieta` dell'Ente, come risulta dall'allegato n.14 del bilancio. Tale importo e` cosi` suddiviso:

- L. 950.000.000 in azioni della TeleConsul s.r.l.;
- L. 40.134.946.740 in titoli di Stato;
- L. 12.511.000.000 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI

Edifici

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1994, pari a L.112.478.262.427, e` riportata analiticamente nell'allegato n. 13 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come gia` detto in sede di rendiconto finanziario, comprende oltre alle spese di manutenzione straordinaria effettuate nel 1994, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili, anche l'aumento di

valore degli immobili risultante dalla rivalutazione del patrimonio, già più volte citata.

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.2.198.475.804 si e` modificata in L.2.300.800.425 per effetto degli impegni di spesa assunti nel 1994, pari a L.112.517.461 e dalla vendita dell'autovetura FIAT UNO, il cui valore (L. 10.192.840) risultava totalmente ammortizzato al momento della vendita.

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e` riportata nell'allegato n. 15.

Il totale delle attivita` e` risultato quindi, al 31 dicembre 1994, di L.243.494.626.973.

P A S S I V I T A `

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.10.639.281.374, pari al totale dei residui passivi al 31 dicembre 1994, risulta cosi` suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L.1.577.733.245 riguarda:

a) per L.150.000.868 i contributi assicurativi dovuti all' INPS relativi al mese di dicembre 1994 e versati nel gennaio 1995;

b) per L.610.096.821 le ritenute erariali effettuate su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia` versate all'Erario nel mese di gennaio 1995;

c) per L.817.635.556 i residui passivi per ritenute fiscali sugli interessi bancari, postali e sul c/c aperto presso la Tesoreria Centrale dello Stato, per altro già versati.

Debiti verso iscritti

L'importo di L. 190.110.189 si riferisce alle indennità di maternità già deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20/12/94 e liquidate nel gennaio 1995.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L. 573.901.661 e` relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione dei capp. 1.04.11.0 e 1.04.18.0)

Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per L. 518.871.811;

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per L. 55.029.850.

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.181.008.000 si riferisce ai capp. 1.04.11.0 "Spese per studi, indagini e rilevazioni" e 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.8.116.528.279 riguarda:

Categoria 1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L.	100.484.017
Categoria 2 - Spese per il personale (capp. 1.02.01.0 - 1.02.02.0 - 1.02.03.0 - 1.02.11.0)	L.	272.457.141
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	L.	37.000.000
Categoria 7 - Oneri finanziari	L.	20.689.318
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	446.184.164
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	L.	145.608.400
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.	6.568.404.986
Categoria 13 -Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	L.	451.000.000
Categoria 14 -Concessioni di crediti ed anticipazioni	L.	52.599.552
Categoria 20 -Estinzione debiti diversi	L.	18.983.651
Categoria 21 -Partite di giro (capp. 4.21.08.0 - 4.21.09.0)	L.	3.117.050

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.103.342.630 si riferisce ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta` dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta,al 31 dicembre 1994,una consistenza di L.230.332.653.764, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.68.405.143.853 pari all'avanzo economico dell'esercizio, così determinato anche attraverso la rivalutazione dei cespiti immobiliari.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita` di anzianita` al personale

L'importo di L.1.178.424.752 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L 320.036.427 e` dato dalla differenza algebrica tra l'accantonamento del presente esercizio di L. 318.874.457 (vedi c/economico) più L. 2.696.376 riscosse dall'INPS per quota accantonamento indennità di anzianità di impiegati trasferiti all'Ente (vedi cap. 5.18.01.0 parte "Entrate") meno l'importo di L. 1.534.406 corrisposto per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza dei fondi ammortamento, pari a L. 1.240.924.453 risulta superiore a quella dell'esercizio precedente per effetto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari a L. 232.147.525 diminuita della quota di ammortamento dell'autovettura FIAT UNO, venduta nel corso del 1994, quota corrispondente all'intero valore dell'autovettura medesima.

Gli allegati nn.16 e 17 e del conto consuntivo riportano, per ogni singola categoria di beni, l'entità complessiva al 31/12/1994 del fondo di ammortamento e la suddivisione della quota di competenza dell'esercizio tra beni acquistati anteriormente al 1994 e beni acquistati invece nel corso di detto anno.

Il totale delle passivita` al 31 dicembre 1994 ammonta a complessive L. 243.494.626.973.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie di parte corrente

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 78.661.323.487.

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 45.329.770.488.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

La somma di L. 40.349.988.719 relativa alle **entrate** si riferisce:

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

b) per L.39.719.988.719 ai maggiori residui attivi per entrate correnti (L. 2.699.584.423), ai minori residui passivi per spese correnti (L. 661.794.122) nonchè all'incremento di valore del patrimonio immmobiliare a seguito della sua rivalutazione (lire 32.358.610.174).

Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere consiliari, il partitario dei residui attivi e passivi e la delibera consiliare relativa alla rivalutazione del patrimonio immobiliare sono riportati negli allegati dal n. 1 al n. 9 del conto consuntivo.

La somma di L.1.276.397.865 relativa alle **uscite** si riferisce:

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

b) per L. 232.147.525 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1994 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.318.874.457 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita` di anzianita` del personale.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L.68.405.143.853 (di cui L. 32.358.610.174 per rivalutazione degli immobili dell'Ente), interamente destinato ad incrementare le "riserve tecniche", iscritte tra le poste passive della situazione patrimoniale.

Dopo l'ampia analisi dei movimenti finanziari ed extra finanziari dell'esercizio 1994 si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati, alla Vostra approvazione.

Roma, 27 aprile 1995

IL PRESIDENTE
(Giuseppe Innocenti)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

il conto consuntivo dell'esercizio 1994, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, è il documento contabile del quale il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 27 aprile 95, ha deciso la predisposizione, ai sensi della normativa vigente.

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

Il Collegio constata, innanzitutto, l'attendibilità dei dati del consuntivo, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31/12/1994.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1994, il Collegio osserva che la gestione si è conclusa con un avanzo economico di L. 68.405.143.853 (L. 115.011.312.206 - L. 46.606.168.353) - comprensivo della rivalutazione degli immobili per L. 32.358.610.174 per cui l'avanzo relativo alla sola gestione ordinaria dell'Ente risulta pari a L. 36.046.533.679 - rispetto a quello accertato nel precedente esercizio in L. 35.731.174.879.

Tale avanzo scaturisce dalla differenza fra i seguenti componenti positivi:

a) da aliquote contributive a carico degli iscritti - categoria 1° - per	+ L.	66.508.940.049
b) da trasferimenti da parte dello Stato - categoria 3° - per	+ L.	7.681.960
c) da redditi e proventi patrimoniali - categoria 8° - per	+ L.	11.035.212.083
d) da poste correttive e compensative di spese correnti- categoria 9° - per	+ L.	458.367.694
e) da entrate non classificabili in altre voci - categoria 10° - per	+ L.	651.121.701
f) da affitto figurativo sede dell'Ente, per	+ L.	630.000.000
totale da riportare	+ L.	79.291.323.487

	riporto	+ L. 79.291.323.487
g) da sopravvenienze attive, per		+ L. 2.699.584.423
h) da insussistenze passive, per		+ L. 661.794.122
i) da rivalutazione beni immobili, per		+ L. 32.358.610.174
Totale componenti positivi		+ L. 115.011.312.206

ed i seguenti componenti negativi:

a) da spese correnti, per così distinte:		- L. 45.329.770.488
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell'Ente, per	L. 440.662.101	
" 2 - Oneri per il person. in attività di servizio, per	L. 3.728.708.066	
" 3 - Oneri per il person. in quiescenza, per	L. ---	
" 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per	L. 3.763.042.976	
" 5 - Spese per prestaz. istituzionali, per	L.31.877.297.488	
" 6 - Trasferimenti passivi, per	L. 37.000.000	
" 7 - Oneri finanz.,per	L. 298.674.819	
" 8 - Oneri tributari,per	L. 2.800.000.000	
" 9 - Poste correttive e compensative di entr. correnti, per	L. 1.480.718.058	
" 10 - Spese non classif. in altre voci, per	L. 903.666.980	
b) da trasferimenti passivi in natura, per fitto figurativo sede Ente		- L. 630.000.000
totale da riportare		- L. 45.959.770.488

	riporto		- L. 45.959.770.488
c) da ammortamenti e deperimenti, per così distinti:			- L. 232.147.525
1) impianti, attrez. e macchinari, per	L. 171.002.693		
2) automezzi, per	L. 8.472.850		
3) mobili e macchine di ufficio, per	L. 52.671.982		
d) dalla quota di adeguamento fondo indennità anzianità personale, per			- L. 318.874.457
e) da variazioni patrimoniali straordinarie:			
1) per sopravvenienze passive, per	L. 897.000		
2) per insussistenze attive, per	L. 94.478.883	-L.	95.375.883
totale componenti negativi		- L.	46.606.168.353
avanzo economico		L.	68.405.143.853
totale a pareggio		L.	115.011.312.206

Gestione della competenza

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a L. 78.661.323.487, rispetto ad una previsione di L. 81.831.000.000, sono state riscosse L. 69.018.901.032, pari all'87,74%, e sono rimaste da riscuotere L. 9.642.422.455, pari al 12,26%.

Le entrate in conto capitale sono state accertate in L. 81.449.825.135, contro una previsione di entrata di L. 90.845.000.000, sono state riscosse L. 81.445.087.443, pari al 99.99%, e sono rimaste da riscuotere L. 4.737.692.

Le entrate per partite di giro e contabilità speciale, in L. 6.709.715.408, 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. 45.329.770.488, rispetto ad una previsione definitiva di L. 50.620.000.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L. 42.595.065.373, pari al 93.97%, e sono rimaste da pagare L. 2.734.705.115, pari al 6.03%.

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1993, accertando che:

- i residui attivi, ammontanti al 1 gennaio 1994 a complessive L. 11.648.480.520, hanno subito variazioni in aumento per L. 2.699.584.423 e variazioni in diminuzione per L.94.478.883; sono stati riscossi per L.10.334.177.931, pari al 72.50%, e ne restano da riscuotere per L. 3.919.408.129, pari al 27.50%.

- i residui passivi, ammontanti al 1 gennaio 1994 a L. 29.018.663.557, sono passati, a seguito di più esatti accertamenti a L.28.365.648.250, con una variazione attiva netta di L. 653.015.307, dovuta a minori residui passivi riaccertati in + L. 685.372.307 e a maggiori residui passivi riaccertati in - L. 32.357.000.

Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L. 21.959.530.939, pari al 77,42%, e ne restano da pagare al 31 dicembre 94 per L.6.406.117.311, pari al 22.58%.

Alla chiusura dell'anno finanziario 1994 la situazione dei residui si presenta come appresso riportato:

- Residui attivi dell'esercizio di competenza	+ L. 9.984.896.565
- " " " " 1993 e precedenti	+ L. 3.919.408.129
totale residui attivi al 31/12/1994	+ L. 13.904.304.694
- Residui passivi dell'esercizio di competenza	- L. 4.233.164.063
- " " " " 1993 e precedenti	- L. 6.406.117.311
totale residui passivi al 31/12/1994	- L.10.639.281.374

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1994, ammontante a L. 34.788.850.294 è determinato come segue:

- Fondo di cassa al 31/12/1994	+ L. 31.523.826.974
- Residui attivi " " "	+ L. 13.904.304.694
	+ L. 45.428.131.668
- Residui passivi " " "	- L. 10.639.281.374
Avanzo di amministrazione al 31/12/1994	+ L. 34.788.850.294

Tale avanzo presenta nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio, in L. 23.584.895.790, un aumento di L.11.203.954.504, determinato come appresso indicato:

- avanzo finanziario di competenza (L.166.820.864.030-L.158.875.030.373)		+ L. 7.945.833.657
- Riaccertamenti nei residui:		
a) per maggiori res.att.+	L. 2.699.584.423	
b) per minori res.pass. +	L. 685.372.307	+ L. 3.384.956.730
c) per minori res. att. -	L. 94.478.883	
d) per maggiori res.pass-	L. 32.357.000	- L. 126.835.883
Torna l'aumento di cui sopra è cenno di		+ L. 11.203.954.504

Situazione di Tesoreria

- Fondo di cassa al 1 gennaio 1994 =		+ L. 40.955.078.827
- Riscossioni effettuate:		
a) in c/competenza	L. 156.835.967.465	
b) in c/residui	L. 10.334.177.931	+ L.167.170.145.396
		+ L.208.125.224.223
- Pagamenti eseguiti:		
a) in c/competenza	L. 154.641.866.310	
b) in c/residui	L. 21.959.530.939	- L.176.601.397.249
Fondo di cassa al 31 dicembre 1994		+ L. 31.523.826.974

Il Collegio, a conclusione della propria disamina, pur osservando che la gestione si è conclusa con i seguenti risultati:

- Avanzo economico di	L. 68.405.143.863
- Avanzo finanziario di competenza	L. 7.945.833.657
- Avanzo di amministrazione	L. 34.788.850.294
- Avanzo di cassa	L. 31.523.826.974

non può non riproporre alla cortese attenzione degli Organi dell'Ente l'esigenza che:

- venga perseguita l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli relativi agli affitti degli immobili, il cui ammontare per la sola competenza al 31/12/1994 è di L. 254.024.895, pari al 13.11%, dell'importo accertato in L. 1.936.981.466, inferiore, peraltro di L. 1.163.018.534, pari al 37.52%, rispetto alle previsioni in L. 3.100.000.000;

- venga intensificata l'azione di contenimento degli oneri di generale funzionamento, accertati in L. 3.763.042.976, comprendente anche l'acquisizione delle procedure relative al nuovo sistema di contabilità generale per L. 379.610.000, con un aumento di L. 321.841.415, pari al 9.35% rispetto a quelli accertati nel precedente esercizio in L. 3.441.201.561.

  La costante tendenza in aumento di tali oneri induce i Sindaci a richiamare la cortese attenzione degli Organi responsabili ad una condotta di gestione improntata ai criteri della più rigorosa parsimonia soprattutto per quegli oneri non improcrastinabili che, tra l'altro, non abbiano connessione con il raggiungimento delle finalità istituzionali dell'Ente;

- venga continuata la politica di riduzione dei residui passivi passati da L. 29.018.663.557 del 1993 a L. 10.639.281.374 alla fine del 1994, con una riduzione di L. 18.379.382.183, pari al 63.34%, al fine di evitare possibili interessi passivi e rivalutazione monetaria, rivendicabili dai creditori, nonchè allo scopo di procedere alla eliminazione di poste passive che non abbiano più ragione di essere conservate in bilancio, sia per avvenuta prescrizione estintiva sia per mancata rivendicazione da parte dei creditori;
- sia assicurata la massima tempestività nell'attuazione dei piani d'impiego dei fondi, al fine di garantire la più proficua forma di investimento dei capitali a disposizione.

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 a quanto sopra rappresentato 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

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 1
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 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.5L. 379/1990)	38.000.000.000	0	0	38.000.000.000	31.385.238.440	5.298.835.909	36.684.074.349	-1.315.925.651
1.01.020	2	CONTRIBUTI INTEGRATIVI (ART.13 L. 249/1991)	25.000.000.000	0	0	25.000.000.000	27.040.607.993	0	27.040.607.993	2.040.607.993
1.01.030	3	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI (L. 48/1988)	150.000.000	0	0	150.000.000	189.870.901	0	189.870.901	39.870.901
1.01.040	4	RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/1991)	1.500.000.000	0	0	1.500.000.000	56.329.855	0	56.329.855	-1.443.670.145
1.01.050	5	CONTRIBUTI DI RISCATTO (ART. 24 L. 249/1991)	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	1.540.140.000	0	1.540.140.000	540.140.000
1.01.060	6	CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	500.000.000	0	0	500.000.000	369.151.357	0	369.151.357	-130.848.643
1.01.070	7	RISERVA MATEMATICA (ART.2 L.45/1990)	500.000.000	0	0	500.000.000	628.765.594	0	628.765.594	128.765.594
		TOTALE CATEGORIA 1	66.650.000.000	0	0	66.650.000.000	61.210.104.140	5.298.835.909	66.508.940.049	-141.059.951
		CATEGORIA 2 - QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI								
1.02.010	8	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 2	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO 1	66.650.000.000	0	0	66.650.000.000	61.210.104.140	5.298.835.909	66.508.940.049	-141.059.951

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										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 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
5.921.010.254	6.108.932.218	1.352.025.087	7.460.957.305	1.539.947.051	0	38.000.000.000	37.494.170.658	0	505.829.342	6.650.960.996
0	0	0	0	0	0	25.000.000.000	27.040.607.993	2.040.607.993	0	0
1.139.408.104	29.271.360	2.169.774.116	2.199.045.476	1.059.637.372	0	150.000.000	219.142.261	69.142.261	0	2.169.774.116
0	0	0	0	0	0	1.500.000.000	56.329.855	0	1.443.670.145	0
0	0	0	0	0	0	1.000.000.000	1.540.140.000	540.140.000	0	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	369.151.357	0	130.848.643	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	628.765.594	128.765.594	0	0
6.960.418.358	6.138.203.578	3.521.799.203	9.660.002.781	2.699.584.423	0	66.650.000.000	67.348.307.718	2.778.655.848	2.080.348.130	8.820.635.112
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.960.418.358	6.138.203.578	3.521.799.203	9.660.002.781	2.699.584.423	0	66.650.000.000	67.348.307.718	2.778.655.848	2.080.348.130	8.820.635.112

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 3
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
2.03.010	9	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	6.000.000	0	0	6.000.000	0	7.681.960	7.681.960	1.681.960
		TOTALE CATEGORIA 3	6.000.000	0	0	6.000.000	0	7.681.960	7.681.960	1.681.960
		CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
2.04.010	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	11	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	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	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	7.681.960	7.681.960	1.681.960

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 4
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 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
7.354.655	3.663.835	3.690.820	7.354.655	0	0	6.000.000	3.663.835	0	2.336.165	11.372.780
7.354.655	3.663.835	3.690.820	7.354.655	0	0	6.000.000	3.663.835	0	2.336.165	11.372.780
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.354.655	3.663.835	3.690.820	7.354.655	0	0	6.000.000	3.663.835	0	2.336.165	11.372.780

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 5
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI								
3.07.010	13	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.07.020	14	PROVENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.07.030	15	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 7	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
3.08.010	16	AFFITTI DI IMMOBILI	3.100.000.000	0	0	3.100.000.000	1.682.956.571	254.024.895	1.936.981.466	-1.163.018.534
3.08.020	17	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	7.100.000.000	0	0	7.100.000.000	5.007.124.957	1.897.201.074	6.904.326.031	-195.673.969
3.08.030	18	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI,AZIONI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.08.040	19	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	45.000.000	0	0	45.000.000	25.466.426	12.640.616	38.107.042	-6.892.958
3.08.050	20	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	3.000.000.000	0	0	3.000.000.000	0	2.131.577.837	2.131.577.837	-868.422.163

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 6

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
473.087.312	148.823.959	324.263.353	473.087.312	0	0	2.750.000.000	1.831.780.530	0	918.219.470	578.288.248
2.518.707.407	2.424.228.524	0	2.424.228.524	0	94.478.883	6.500.000.000	7.431.353.481	931.353.481	0	1.897.201.074
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.511.703	17.511.703	0	17.511.703	0	0	45.000.000	42.978.129	0	2.021.871	12.640.616
1.556.527.504	1.556.527.504	0	1.556.527.504	0	0	2.100.000.000	1.556.527.504	0	543.472.496	2.131.577.837

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 7
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.08.060	21	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	20.000.000	0	0	20.000.000	24.219.707	0	24.219.707	4.219.707
		TOTALE CATEGORIA 8	13.265.000.000	0	0	13.265.000.000	6.739.767.661	4.295.444.422	11.035.212.083	-2.229.787.917
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI								
3.09.010	22	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	120.000.000	0	0	120.000.000	107.578.656	45.950	107.624.606	-12.375.394
3.09.020	23	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	220.000.000	0	0	220.000.000	103.877.807	40.414.214	144.292.021	-75.707.979
3.09.030	24	RIACCREDITI PENSIONI	230.000.000	0	0	230.000.000	206.451.067	0	206.451.067	-23.548.933
		TOTALE CATEGORIA 9	570.000.000	0	0	570.000.000	417.907.530	40.460.164	458.367.694	-111.632.306
		CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
3.10.010	25	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	0	356.763.940	0	356.763.940	356.763.940
3.10.020	26	INTERESSI DI MORA DIVERSI	0	0	0	0	223.403	0	223.403	223.403
3.10.030	27	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI, EREDITA' E ATTI DI LIBERALITA'	0	0	0	0	0	0	0	0
3.10.040	28	SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART17,COMMA 4, L. 249/1991)	800.000.000	0	0	800.000.000	38.086.135	0	38.086.135	-761.913.865
3.10.050	29	SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L. 48/1988)	250.000.000	0	0	250.000.000	210.180.770	0	210.180.770	-39.819.230

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 8

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	20.000.000	24.219.707	4.219.707	0	0
4.565.833.926	4.147.091.690	324.263.353	4.471.355.043	0	94.478.883	11.415.000.000	10.886.859.351	935.573.188	1.463.713.837	4.619.707.775
0	0	0	0	0	0	120.000.000	107.578.656	0	12.421.344	45.950
94.533.644	30.404.891	64.128.753	94.533.644	0	0	210.000.000	134.282.698	0	75.717.302	104.542.967
0	0	0	0	0	0	230.000.000	206.451.067	0	23.548.933	0
94.533.644	30.404.891	64.128.753	94.533.644	0	0	560.000.000	448.312.421	0	111.687.579	104.588.917
0	0	0	0	0	0	0	356.763.940	356.763.940	0	0
0	0	0	0	0	0	0	223.403	223.403	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	800.000.000	38.086.135	0	761.913.865	0
0	0	0	0	0	0	250.000.000	210.180.770	0	39.819.230	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994									PAG. N. 9
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.10.060	30	INTERESSI DI MORA (ART. 18 COMMA 4 L. 249/1991)	250.000.000	0	0	250.000.000	17.629.837	0	17.629.837	-232.370.163
3.10.070	31	INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	40.000.000	0	0	40.000.000	28.237.616	0	28.237.616	-11.762.384
		TOTALE CATEGORIA 10	1.340.000.000	0	0	1.340.000.000	651.121.701	0	651.121.701	-688.878.299
		TOTALE TITOLO 3	15.175.000.000	0	0	15.175.000.000	7.808.796.892	4.335.904.586	12.144.701.478	-3.030.298.522
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	81.831.000.000	0	0	81.831.000.000	69.018.901.032	9.642.422.455	78.661.323.487	-3.169.676.513
		TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSS. CREDITI								
		CATEGORIA 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
4.11.010	32	ALIENAZIONE DI IMMOBILI (DA REDDITO)	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 11	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
4.12.010	33	ALIENAZIONE DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 12	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.R.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 10

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	250.000.000	17.629.837	0	232.370.163	0
0	0	0	0	0	0	40.000.000	28.237.616	0	11.762.384	0
0	0	0	0	0	0	1.340.000.000	651.121.701	356.987.343	1.045.865.642	0
4.660.367.570	4.177.496.581	388.392.106	4.565.888.687	0	94.478.883	13.315.000.000	11.986.293.473	1.292.560.531	2.621.267.058	4.724.296.692
11.628.140.583	10.319.363.994	3.913.882.129	14.233.246.123	2.699.584.423	94.478.883	79.971.000.000	79.338.265.026	4.071.216.379	4.703.951.353	13.556.304.584
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 11
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
4.13.010	34	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13.020	35	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13.030	36	REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13.040	37	REALIZZO DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	750.000.000	0	0	750.000.000	1.315.072.060	0	1.315.072.060	565.072.060
4.13.050	38	RISCOSSIONE DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13.060	39	RISCOSSIONI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13.070	40	REALIZZO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVEST.PROVVISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	90.000.000.000	0	0	90.000.000.000	80.001.374.256	0	80.001.374.256	-9.998.625.744
		TOTALE CATEGORIA 13	90.750.000.000	0	0	90.750.000.000	81.316.446.316	0	81.316.446.316	-9.433.553.684
		CATEGORIA 14 - RISCOSSIONI DI CREDITI								
4.14.010	41	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.14.020	42	RISCOSSIONI DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	25.000.000	0	0	25.000.000	13.907.927	4.737.692	18.645.619	-6.354.381
4.14.030	43	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 12

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 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	750.000.000	1.315.072.060	565.072.060	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	90.000.000.000	80.001.374.256	0	9.998.625.744	0
0	0	0	0	0	0	90.750.000.000	81.316.446.316	565.072.060	9.998.625.744	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.457.072	5.457.072	0	5.457.072	0	0	25.000.000	19.364.999	0	5.635.001	4.737.692
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994									PAG. N. 13
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.14.040	44	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	40.000.000	0	0	40.000.000	70.635.312	0	70.635.312	30.635.312
4.14.050	45	RISCOSSIONI DI ANTICIPAZIONI DALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0	0
4.14.060	46	RITIRO DI DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.14.070	47	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 14	65.000.000	0	0	65.000.000	84.543.239	4.737.692	89.280.931	24.280.931
		TOTALE TITOLO 4	90.815.000.060	0	0	90.815.000.000	81.400.989.555	4.737.692	81.405.727.247	-9.409.272.753
		TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DALLO STATO								
5.15.010	48	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 15	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
5.16.010	49	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 14
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 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	40.000.000	70.635.312	30.635.312	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.457.072	5.457.072	0	5.457.072	0	0	65.000.000	90.000.311	30.635.312	5.635.001	4.737.692
5.457.072	5.457.072	0	5.457.072	0	0	90.815.000.000	81.406.446.627	595.707.372	10.004.260.745	4.737.692
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 15
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
5.17.010	50	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
5.18.010	51	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	2.696.376	0	2.696.376	2.696.376
		TOTALE CATEGORIA 18	0	0	0	0	2.696.376	0	2.696.376	2.696.376
		TOTALE TITOLO 5	0	0	0	0	2.696.376	0	2.696.376	2.696.376
		TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI								
		CATEGORIA 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI								
6.19.010	52	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 16
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 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	2.696.376	2.696.376	0	0
0	0	0	0	0	0	0	2.696.376	2.696.376	0	0
0	0	0	0	0	0	0	2.696.376	2.696.376	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 17
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI								
6.20.010	53	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
6.20.020	54	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	30.000.000	0	0	30.000.000	41.401.512	0	41.401.512	11.401.512
		TOTALE CATEGORIA 20	30.000.000	0	0	30.000.000	41.401.512	0	41.401.512	11.401.512
		CATEGORIA 21 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI								
6.21.010	55	EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 21	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO 6	30.000.000	0	0	30.000.000	41.401.512	0	41.401.512	11.401.512
		TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
7.22.010	56	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	370.000.000	0	0	370.000.000	439.739.129	0	439.739.129	69.739.129
7.22.020	57	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	2.300.000.000	0	0	2.300.000.000	2.712.727.363	0	2.712.727.363	412.727.363
7.22.030	58	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	250.000.000	0	0	250.000.000	252.081.224	0	252.081.224	2.081.224

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 18
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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	41.401.512	11.401.512	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	41.401.512	11.401.512	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	41.401.512	11.401.512	0	0
0	0	0	0	0	0	370.000.000	439.739.129	69.739.129	0	0
0	0	0	0	0	0	2.300.000.000	2.712.727.363	412.727.363	0	0
0	0	0	0	0	0	250.000.000	252.081.224	2.081.224	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 19
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.22.040	59	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	80.000.000	0	0	80.000.000	93.024.941	0	93.024.941	13.024.941
7.22.050	60	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	500.000.000	0	0	500.000.000	494.473.984	0	494.473.984	-5.526.016
7.22.060	61	RITENUTE SINDACALI	9.000.000	0	0	9.000.000	9.855.362	0	9.855.362	855.362
7.22.070	62	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
7.22.080	63	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	15.000.000	0	0	15.000.000	14.130.850	5.370.950	19.501.800	4.501.800
7.22.090	64	PARTITE IN CONTO SOSPESI	300.000.000	0	0	300.000.000	2.345.946.137	332.365.468	2.678.311.605	2.378.311.605
7.22.100	65	SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0	0
7.22.110	66	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 22	3.834.000.000	0	0	3.834.000.000	6.371.978.990	337.736.418	6.709.715.408	2.875.715.408
		TOTALE TITOLO 7	3.834.000.000	0	0	3.834.000.000	6.371.978.990	337.736.418	6.709.715.408	2.875.715.408

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 30

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	80.000.000	93.024.941	13.024.941	0	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	494.473.984	0	5.526.016	0
0	0	0	0	0	0	9.000.000	9.855.362	855.362	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.863.800	3.863.800	0	3.863.800	0	0	15.000.000	17.994.650	2.994.650	0	5.370.950
11.019.065	5.493.065	5.526.000	11.019.065	0	0	300.000.000	2.351.439.202	2.051.439.202	0	337.891.468
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0
14.882.865	9.356.865	5.526.000	14.882.865	0	0	3.834.000.000	6.381.335.855	2.552.861.871	5.526.016	343.262.418
14.882.865	9.356.865	5.526.000	14.882.865	0	0	3.834.000.000	6.381.335.855	2.552.861.871	5.526.016	343.262.418

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 21
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TIT. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	66.650.000.000	0	0	66.650.000.000	61.210.104.140	5.298.835.909	66.508.940.049	-141.059.951
		TIT. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	6.000.000	0	0	6.000.000	0	7.681.960	7.681.960	1.681.960
		TIT. 3 - ALTRE ENTRATE	15.175.000.000	0	0	15.175.000.000	7.808.796.892	4.335.904.586	12.144.701.478	-3.030.298.522
		TIT. 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSS. CREDITI	90.815.000.000	0	0	90.815.000.000	81.400.989.555	4.737.692	81.405.727.247	-9.409.272.753
		TIT. 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	2.696.376	0	2.696.376	2.696.376
		TIT. 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	30.000.000	0	0	30.000.000	41.401.512	0	41.401.512	11.401.512
		TIT. 7 - PARTITE DI GIRO	3.834.000.000	0	0	3.834.000.000	6.371.978.990	337.736.418	6.709.715.408	2.875.715.408
		TOTALE DELLE ENTRATE	176.510.000.000	0	0	176.510.000.000	156.835.967.465	9.984.896.565	166.820.864.030	-9.689.135.970
		DISAVANZO FINANZIARIO							0	
		TOTALE A PAREGGIO							166.820.864.030	

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 22
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 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
6.960.418.358	6.138.293.578	3.521.799.203	9.660.002.781	2.699.584.423	0	66.650.000.000	67.348.307.718	698.307.718	0	8.820.635.112
7.354.655	3.663.835	3.690.820	7.354.655	0	0	6.000.000	3.663.835	0	2.336.165	11.372.780
4.560.367.570	4.177.496.581	388.392.106	4.565.888.687	0	94.478.883	13.315.000.000	11.986.293.473	0	1.328.706.527	4.724.296.692
5.457.072	5.457.072	0	5.457.072	0	0	90.815.000.000	81.406.446.627	0	9.408.553.373	4.737.692
0	0	0	0	0	0	0	2.696.376	2.696.376	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	41.401.512	11.401.512	0	0
14.882.865	9.356.865	5.526.000	14.882.865	0	0	3.834.000.000	6.381.335.855	2.547.335.855	0	343.262.418
11.648.480.520	10.334.177.931	3.919.408.129	14.253.586.060	2.699.584.423	94.478.883	174.650.000.000	167.170.145.396	3.259.741.461	10.739.596.065	13.904.304.694

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 23
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1.01.010	1	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	150.000.000	0	0	150.000.000	121.570.952	19.538.259	141.109.211	-8.890.789
1.01.020	2	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	300.000.000	0	15.000.000	285.000.000	202.674.774	79.868.803	282.543.577	-2.456.423
1.01.030	3	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	14.000.000	15.000.000	0	29.000.000	15.932.358	1.076.955	17.009.313	-11.990.687
		TOTALE CATEGORIA 1	464.000.000	15.000.000	15.000.000	464.000.000	340.178.084	100.484.017	440.662.101	-23.337.899
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.02.010	4	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.350.000.000	0	40.000.000	2.310.000.000	2.200.310.722	169.464	2.200.480.186	-109.519.814
1.02.020	5	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE (ARTT. 12/13 DPR.43/1990)	320.000.000	230.000.000	0	550.000.000	282.621.992	265.059.301	547.681.293	-2.318.707
1.02.030	6	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GEN. E AI DIRIGENTI	55.000.000	0	0	55.000.000	42.461.961	2.167.028	44.628.989	-10.371.011

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 24
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
12.515.267	12.515.267	0	12.515.267	0	0	163.000.000	134.086.219	0	28.913.781	19.538.259
46.498.343	46.498.343	0	46.498.343	0	0	332.000.000	249.173.117	0	82.826.883	79.868.803
1.950.160	1.950.160	0	1.950.160	0	0	31.000.000	17.882.518	0	13.117.482	1.076.955
60.963.770	60.963.770	0	60.963.770	0	0	526.000.000	401.141.854	0	124.858.146	100.484.017
913.628	913.628	0	913.628	0	0	2.311.000.000	2.201.224.350	0	109.775.650	169.464
71.516.103	72.413.103	0	72.413.103	897.000	0	622.000.000	355.035.095	0	266.964.905	265.059.301
3.805.051	3.805.051	0	3.805.051	0	0	59.000.000	46.267.012	0	12.732.988	2.167.028

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 25
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.02.040	7	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	30.000.000	0	0	30.000.000	24.807.933	0	24.807.933	-5.192.067
1.02.050	8	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.02.060	9	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.02.070	10	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	825.000.000	40.000.000	0	865.000.000	719.750.334	115.009.519	834.759.853	-30.240.147
1.02.080	11	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
1.02.090	12	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	100.000.000	0	0	100.000.000	3.689.000	0	3.689.000	-96.311.000
1.02.100	13	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	-20.000.000
1.02.110	14	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	75.000.000	0	0	75.000.000	67.599.464	5.061.348	72.660.812	-2.339.188
		TOTALE CATEGORIA 2	3.775.000.000	270.000.000	40.000.000	4.005.000.000	3.341.241.406	387.466.660	3.728.708.066	-276.291.934
		CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
1.03.010	15	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 26

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	30.000.000	24.807.933	0	5.192.067	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110.404.515	110.404.515	0	110.404.515	0	0	976.000.000	830.154.849	0	145.845.151	115.009.519
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	100.000.000	3.689.000	0	96.311.000	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0
4.173.624	4.173.624	0	4.173.624	0	0	80.000.000	71.773.088	0	8.226.912	5.061.348
190.812.921	191.709.921	0	191.709.921	897.000	0	4.198.000.000	3.532.951.327	0	665.048.673	387.466.660
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994									PAG. N. 27
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.04.010	16	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	12.000.000	0	0	12.000.000	11.430.628	0	11.430.628	-569.372
1.04.020	17	SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E PER NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	90.000.000	50.000.000	0	140.000.000	130.981.149	5.908.018	136.889.167	-3.110.833
1.04.030	18	SPESE DI RAPPRESENTANZA	100.000.000	0	0	100.000.000	73.747.440	5.920.250	79.667.690	-20.332.310
1.04.040	19	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	150.000.000	0	0	150.000.000	140.717.174	4.936.890	145.654.064	-4.345.936
1.04.050	20	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	57.000.000	0	0	57.000.000	21.947.218	0	21.947.218	-35.052.782
1.04.060	21	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.070	22	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	10.000.000	0	0	10.000.000	4.315.020	0	4.315.020	-5.684.980
1.04.080	23	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.090	24	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	90.000.000	50.000.000	0	140.000.000	90.776.417	5.533.500	96.309.917	-43.690.083
1.04.100	25	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	280.000.000	50.000.000	0	330.000.000	303.943.865	19.916.639	323.860.504	-6.139.496
1.04.110	26	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	100.000.000	0	0	100.000.000	73.353.876	25.157.500	98.511.376	-1.488.624
1.04.120	27	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	150.000.000	100.000.000	0	250.000.000	233.798.091	8.972.600	242.770.691	-7.229.309

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 28

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	12.000.000	11.430.628	0	569.372	0
2.320.500	2.320.500	0	2.320.500	0	0	143.000.000	133.301.649	0	9.698.351	5.908.018
0	0	0	0	0	0	100.000.000	73.747.440	0	26.252.560	5.920.250
16.718.246	16.718.246	0	16.718.246	0	0	167.000.000	157.435.420	0	9.564.580	4.936.890
0	0	0	0	0	0	57.000.000	21.947.218	0	35.052.782	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	4.315.020	0	5.684.980	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.359.240	1.359.240	0	1.359.240	0	0	142.000.000	92.135.657	0	49.864.343	5.533.500
20.752.325	20.752.325	0	20.752.325	0	0	351.000.000	324.696.190	0	26.303.810	19.916.639
5.823.860	5.823.860	0	5.823.860	0	0	106.000.000	79.177.736	0	26.822.264	25.157.500
0	0	0	0	0	0	250.000.000	233.798.091	0	16.201.909	8.972.600

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994									PAG. N. 29
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.130	28	SPESE PER CONCORSI	30.000.000	0	0	30.000.000	892.500	0	892.500	-29.107.500
1.04.140	29	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	10.000.000	0	0	10.000.000	8.960.170	615.230	9.575.400	-424.600
1.04.150	30	CANONI D'ACQUA SEDE	5.000.000	0	0	5.000.000	4.308.000	692.000	5.000.000	0
1.04.160	31	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	80.000.000	0	0	80.000.000	58.515.000	7.828.000	66.343.000	-13.657.000
1.04.170	32	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	75.000.000	0	0	75.000.000	50.171.347	4.418.185	54.589.532	-20.410.468
1.04.180	33	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	300.000.000	80.000.000	0	380.000.000	228.859.975	135.580.500	364.440.475	-15.559.525
1.04.190	34	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000.000	0	0	10.000.000	288.932	0	288.932	-9.711.068
1.04.200	35	PREMI DI ASSICURAZIONE	50.000.000	0	0	50.000.000	30.650.412	957.870	31.608.282	-18.391.718
1.04.210	36	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	450.000.000	0	0	450.000.000	353.450.530	73.864.006	427.314.536	-22.685.464
1.04.220	37	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	750.000.000	70.000.000	0	820.000.000	596.040.888	222.640.178	818.681.066	-1.318.934
1.04.230	38	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	650.000.000	0	130.000.000	520.000.000	390.065.909	15.952.840	406.018.749	-113.981.251
1.04.240	39	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	400.000.000	0	50.000.000	350.000.000	256.861.500	23.544.150	280.405.650	-69.594.350

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 30

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	30.000.000	892.500	0	29.107.500	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	8.960.170	0	1.039.830	615.230
886.000	886.000	0	886.000	0	0	6.000.000	5.194.000	0	806.000	692.000
9.284.000	9.284.000	0	9.284.000	0	0	90.000.000	67.799.000	0	22.201.000	7.828.000
4.735.444	4.735.444	0	4.735.444	0	0	80.000.000	54.906.791	0	25.093.209	4.418.185
150.818.000	126.050.000	20.270.000	146.320.000	0	4.498.000	531.000.000	354.909.975	0	176.090.025	155.850.500
0	0	0	0	0	0	10.000.000	288.932	0	9.711.068	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	30.650.412	0	19.349.588	957.870
139.753.940	139.753.940	0	139.753.940	0	0	590.000.000	493.204.470	0	96.795.530	73.864.006
438.361.029	347.207.029	90.083.000	437.290.029	0	1.071.000	1.259.090.000	943.247.917	0	315.752.083	312.723.178
74.975.963	74.975.963	0	74.975.963	0	0	595.000.000	465.041.872	0	129.958.128	15.952.840
21.990.605	21.990.605	0	21.990.605	0	0	372.000.000	278.852.105	0	93.147.895	23.544.150

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 31
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.250	40	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	50.000.000	0	0	50.000.000	28.112.830	6.419.395	34.532.225	-15.467.775
1.04.260	41	SPESE VARIE PER LA SEDE	50.000.000	0	0	50.000.000	27.432.087	10.887.260	38.319.347	-11.680.653
1.04.270	42	SPESE PUBBLICITARIE	100.000.000	0	0	100.000.000	53.895.207	9.781.800	63.677.007	-36.322.993
		TOTALE CATEGORIA 4	4.049.000.000	400.000.000	180.000.000	4.269.000.000	3.173.516.165	589.526.811	3.763.042.976	-505.957.024
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.05.010	43	PENSIONI DI VECCHIAIA	18.925.000.000	2.000.000.000	0	20.925.000.000	20.146.544.852	0	20.146.544.852	-778.455.148
1.05.020	44	PENSIONI DI INABILITA'	2.665.000.000	0	500.000.000	2.165.000.000	1.964.960.737	0	1.964.960.737	-200.039.263
1.05.030	45	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	8.900.000.000	0	700.000.000	8.200.000.000	7.672.504.772	0	7.672.504.772	-527.495.228
1.05.040	46	PENSIONI DI ANZIANITA'	270.000.000	0	0	270.000.000	36.477.655	0	36.477.655	-233.522.345
1.05.050	47	RESTITUZIONE CONTRIBUTI	900.000.000	0	0	900.000.000	510.214.840	0	510.214.840	-389.785.160
1.05.060	48	INDENNITA' DI MATERNITA'	2.500.000.000	0	800.000.000	1.700.000.000	1.356.484.443	190.110.189	1.546.594.632	-153.405.368
1.05.070	49	PRESTAZIONI PER PROVVIDENZE STRAORDINARIE	200.000.000	0	0	200.000.000	0	0	0	-200.000.000
		TOTALE CATEGORIA 5	34.360.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	34.360.000.000	31.687.187.299	190.110.189	31.877.297.488	-2.482.702.512

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 32

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
997.220	997.220	0	997.220	0	0	51.000.000	29.110.050	0	21.889.950	6.419.395
9.734.200	9.734.200	0	9.734.200	0	0	60.000.000	37.166.287	0	22.833.713	10.887.260
25.602.850	25.602.850	0	25.602.850	0	0	126.000.000	79.498.057	0	46.501.943	9.781.800
924.113.422	808.191.422	110.353.000	918.544.422	0	5.569.000	5.198.000.000	3.981.707.587	0	1.216.292.413	699.879.811
500.000.000	45.331.707	0	45.331.707	0	454.668.293	21.425.000.000	20.191.876.559	0	1.233.123.441	0
200.000.000	40.766.703	0	40.766.703	0	159.233.297	2.365.000.000	2.005.727.440	0	359.272.560	0
900.000.000	857.676.468	0	857.676.468	0	42.323.532	9.100.000.000	8.530.181.240	0	569.818.760	0
0	0	0	0	0	0	270.000.000	36.477.655	0	233.522.345	0
0	0	0	0	0	0	900.000.000	510.214.840	0	389.785.160	0
181.843.643	181.843.643	0	181.843.643	0	0	1.882.000.000	1.538.328.086	0	343.671.914	190.110.189
0	0	0	0	0	0	200.000.000	0	0	200.000.000	0
1.781.843.643	1.125.618.521	0	1.125.618.521	0	656.225.122	36.142.000.000	32.912.805.820	0	3.329.194.180	190.110.189

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 33
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
1.06.010	50	ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.020	51	ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.030	52	AI COMUNI E PROVINCIE	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.040	53	AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.050	54	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.060	55	INTERV. ASSISTENZ. PER IL PERSONALE IN SERVIZIO, DI QUELLO CESSATO DAL SERV. E DELLE LORO FAMIGLIE PER ATT. SOCIO-RICR.	37.000.000	0	0	37.000.000	0	37.000.000	37.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 6	37.000.000	0	0	37.000.000	0	37.000.000	37.000.000	0
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
1.07.010	56	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	25.000.000	0	0	25.000.000	17.016.454	3.796.883	20.813.337	-4.186.663
1.07.020	57	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	40.000.000	20.000.000	0	60.000.000	42.442.504	16.892.435	59.334.939	-665.061
1.07.030	58	INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE45/1990)	250.000.000	0	0	250.000.000	55.276.906	0	55.276.906	-194.723.094
1.07.040	59	INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI	290.000.000	0	0	290.000.000	163.249.637	0	163.249.637	-126.750.363
		TOTALE CATEGORIA 7	605.000.000	20.000.000	0	625.000.000	277.985.501	20.689.318	298.674.819	-326.325.181

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 34
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.626.146	22.626.146	0	22.626.146	0	0	60.000.000	22.626.146	0	37.373.854	37.000.000
22.626.146	22.626.146	0	22.626.146	0	0	60.000.000	22.626.146	0	37.373.854	37.000.000
0	0	0	0	0	0	25.000.000	17.016.454	0	7.983.546	3.796.883
475.350	475.350	0	475.350	0	0	61.000.000	42.917.854	0	18.082.146	16.892.435
0	0	0	0	0	0	250.000.000	55.276.906	0	194.723.094	0
0	0	0	0	0	0	290.000.000	163.249.637	0	126.750.363	0
475.350	475.350	0	475.350	0	0	626.000.000	278.460.851	0	347.539.149	20.689.318

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 35
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
1.08.010	60	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	2.800.000.000	0	0	2.800.000.000	1.982.364.444	817.635.556	2.800.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 8	2.800.000.000	0	0	2.800.000.000	1.982.364.444	817.635.556	2.800.000.000	0
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.09.010	61	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	1.800.000.000	0	370.000.000	1.430.000.000	882.198.894	446.184.164	1.328.383.058	-101.616.942
1.09.020	62	TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	500.000.000	0	20.000.000	480.000.000	152.335.000	0	152.335.000	-327.665.000
		TOTALE CATEGORIA 9	2.300.000.000	0	390.000.000	1.910.000.000	1.034.533.894	446.184.164	1.480.718.058	-429.281.942
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.010	63	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI ED ACCESSORI	50.000.000	0	0	50.000.000	24.418.175	0	24.418.175	-25.581.825
1.10.020	64	FONDI DI RISERVA	1.470.000.000	0	280.000.000	1.190.000.000	0	0	0	-1.190.000.000
1.10.030	65	ONERI VARI STRAORDINARI	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
1.10.040	66	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	505.000.000	0	0	505.000.000	484.959.904	0	484.959.904	-20.040.096
1.10.050	67	ONERI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0
1.10.060	68	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI A FONDO PERDUTO	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 36

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
466.958.250	466.958.250	0	466.958.250	0	0	3.267.000.000	2.449.322.694	0	817.677.306	817.635.556
466.958.250	466.958.250	0	466.958.250	0	0	3.267.000.000	2.449.322.694	0	817.677.306	817.635.556
4.639.374	4.639.374	0	4.639.374	0	0	1.435.000.000	886.838.268	0	548.161.732	446.184.164
0	0	0	0	0	0	480.000.000	152.335.000	0	327.665.000	0
4.639.374	4.639.374	0	4.639.374	0	0	1.915.000.000	1.039.173.268	0	875.826.732	446.184.164
0	0	0	0	0	0	50.000.000	24.418.175	0	25.581.825	0
0	0	0	0	0	0	1.190.000.000	0	0	1.190.000.000	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	505.000.000	484.959.904	0	20.040.096	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 37
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.10.070	69	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	200.000.000	200.000.000	0	400.000.000	248.680.501	145.608.400	394.288.901	-5.711.099
		TOTALE CATEGORIA 10	2.230.000.000	200.000.000	280.000.000	2.150.000.000	758.058.580	145.608.400	903.666.980	-1.246.333.020
		TOTALE TITOLO 1	50.620.000.000	2.905.000.000	2.905.000.000	50.620.000.000	42.595.065.373	2.734.705.115	45.329.770.488	-5.290.229.512
		TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
2.11.010	70	ACQUISTI IMMOBILI	23.274.000.000	0	7.014.000.000	16.260.000.000	0	0	0	-16.260.000.000
2.11.020	71	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	500.000.000	0	0	500.000.000	0	0	0	-500.000.000
2.11.030	72	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.11.040	73	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.11.050	74	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	81.929.476	288.110.675	370.040.151	-629.959.849
		TOTALE CATEGORIA 11	24.774.000.000	0	7.014.000.000	17.760.000.000	81.929.476	288.110.675	370.040.151	-17.389.959.849
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.12.010	75	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	500.000.000	0	0	500.000.000	56.191.800	38.573.850	94.765.650	-405.234.350

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 38
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
53.550.000	53.550.000	0	53.550.000	0	0	454.000.000	302.230.501	0	151.769.499	145.608.400
53.550.000	53.550.000	0	53.550.000	0	0	2.204.000.000	811.608.580	0	1.392.391.420	145.608.400
3.505.982.876	2.734.732.754	110.353.000	2.845.085.754	897.000	661.794.122	54.136.000.000	45.329.798.127	0	8.806.201.873	2.845.058.115
23.179.033.500	17.420.918.500	5.758.115.000	23.179.033.500	0	0	36.300.000.000	17.420.918.500	0	18.879.081.500	5.758.115.000
49.026.361	80.486.361	0	80.486.361	31.460.000	0	550.000.000	80.486.361	0	469.513.639	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.151.860.172	606.102.676	522.179.311	1.128.281.987	0	23.578.185	2.152.000.000	688.032.152	0	1.463.967.848	810.289.986
24.379.920.033	18.107.507.537	6.280.294.311	24.387.801.848	31.460.000	23.578.185	39.002.000.000	18.189.437.013	0	20.812.562.987	6.568.404.986
421.562.260	406.092.260	15.470.000	421.562.260	0	0	922.000.000	462.284.060	0	459.715.940	54.043.850

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 39
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.12.020	76	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.030	77	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.040	78	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.050	79	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	300.000.000	0	0	300.000.000	16.765.811	986.000	17.751.811	-282.248.189
		TOTALE CATEGORIA 12	800.000.000	0	0	800.000.000	72.957.611	39.559.850	112.517.461	-687.482.539
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI								
2.13.010	80	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	950.000.000	0	0	950.000.000	499.000.000	451.000.000	950.000.000	0
2.13.020	81	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.030	82	ACQUISTI TITOLI EMESSI DALLO STATO ED OBBLIGAZIONI FONDIARIEPER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI	2.876.000.000	7.014.000.000	0	9.890.000.000	9.549.295.000	0	9.549.295.000	-340.705.000
2.13.040	83	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.050	84	ACQUISTI DI TITOLI DI CREDITO E CARTELLE FONDIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.060	85	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROVVIS. ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA'DI CASSA	90.000.000.000	0	0	90.000.000.000	80.001.374.256	0	80.001.374.256	-9.998.625.744
		TOTALE CATEGORIA 13	93.826.000.000	7.014.000.000	0	100.840.000.000	90.049.669.256	451.000.000	90.500.669.256	-10.339.330.744

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 40

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	300.000.000	16.765.811	0	283.234.189	986.000
421.562.260	406.092.260	15.470.000	421.562.260	0	0	1.222.000.000	479.049.871	0	742.950.129	55.029.850
0	0	0	0	0	0	950.000.000	499.000.000	0	451.000.000	451.000.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	9.890.000.000	9.549.295.000	0	340.705.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	90.000.000.000	80.001.374.256	0	9.998.625.744	0
0	0	0	0	0	0	100.840.000.000	90.049.669.256	0	10.790.330.744	451.000.000

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 41
	CAPITOLO '		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
				VARIAZIONI					
CODICE	N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)	DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI								
2.14.010	86	VERSAMENTI IN DEPOSITI	16.000.000.000	0	200.000.000	15.800.000.000	15.666.000.000	0	15.666.000.000	-134.000.000
2.14.020	87	CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE DIPENDENTE	300.000.000	0	0	300.000.000	0	0	0	-300.000.000
2.14.030	88	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.14.040	89	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	140.000.000	0	0	140.000.000	87.400.000	52.599.552	139.999.552	-448
2.14.050	90	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0	0
2.14.060	91	DEPOSITI A CAUZIONE	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
2.14.070	92	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 14	16.445.000.000	0	200.000.000	16.245.000.000	15.753.400.000	52.599.552	15.805.999.552	-439.000.448
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI PERSONALE CESSATO SERVIZIO								
2.15.010	93	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	80.000.000	140.000.000	0	220.000.000	1.534.406	0	1.534.406	-218.465.594
		TOTALE CATEGORIA 15	80.000.000	140.000.000	0	220.000.000	1.534.406	0	1.534.406	-218.465.594
		TOTALE TITOLO 2	135.925.000.000	7.154.000.000	7.214.000.000	135.865.000.000	105.959.490.749	831.270.077	106.790.760.826	-29.074.239.174

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 42

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 15)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	15.800.000.000	15.666.000.000	0	134.000.000	0
0	0	0	0	0	0	300.000.000	0	0	300.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	140.000.000	87.400.000	0	52.600.000	52.599.552
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	16.245.000.000	15.753.400.000	0	491.600.000	52.599.552
0	0	0	0	0	0	220.000.000	1.534.406	0	218.465.594	0
0	0	0	0	0	0	220.000.000	1.534.406	0	218.465.594	0
24.801.482.293	18.513.599.797	6.295.764.311	24.809.364.108	31.460.000	23.578.185	157.529.000.000	124.473.090.546	0	33.055.909.454	7.127.034.388

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994								PAG. N. 43
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 3 - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
3.16.010	94	RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
3.17.010	95	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
3.18.010	96	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 18	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
3.19.010	97	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 44
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE		E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994							PAG. N. 45
		CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
3.20.010	98	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.20.020	99	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	5.000.000	60.000.000	0	65.000.000	25.800.000	18.983.651	44.783.651	-20.216.349
		TOTALE CATEGORIA 20	5.000.000	60.000.000	0	65.000.000	25.800.000	18.983.651	44.783.651	-20.216.349
		TOTALE TITOLO 3	5.000.000	60.000.000	0	65.000.000	25.800.000	18.983.651	44.783.651	-20.216.349
		TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
4.21.010	100	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	370.000.000	0	0	370.000.000	369.640.000	70.099.129	439.739.129	69.739.129
4.21.020	101	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	2.300.000.000	0	0	2.300.000.000	2.227.571.000	485.156.363	2.712.727.363	412.727.363
4.21.030	102	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	250.000.000	0	0	250.000.000	217.089.875	34.991.349	252.081.224	2.081.224
4.21.040	103	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	80.000.000	0	0	80.000.000	93.024.941	0	93.024.941	13.024.941
4.21.050	104	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	500.000.000	0	0	500.000.000	439.632.655	54.841.329	494.473.984	-5.526.016
4.21.060	105	RITENUTE SINDACALI	9.000.000	0	0	9.000.000	9.855.362	0	9.855.362	855.362
4.21.070	106	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994 — PAG. N. 46

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	65.000.000	25.800.000	0	39.200.000	18.983.651
0	0	0	0	0	0	65.000.000	25.800.000	0	39.200.000	18.983.651
0	0	0	0	0	0	65.000.000	25.800.000	0	39.200.000	18.983.651
62.663.920	62.663.920	0	62.663.920	0	0	370.000.000	432.303.920	62.303.920	0	70.099.129
239.782.923	239.782.923	0	239.782.923	0	0	2.300.000.000	2.467.353.923	167.353.923	0	485.156.363
33.545.155	33.545.155	0	33.545.155	0	0	250.000.000	250.635.030	635.030	0	34.991.349
0	0	0	0	0	0	80.000.000	93.024.941	13.024.941	0	0
38.708.137	38.708.137	0	38.708.137	0	0	500.000.000	478.340.792	0	21.659.208	54.841.329
0	0	0	0	0	0	9.000.000	9.855.362	855.362	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994									PAG. N. 47
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.21.080	107	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	15.000.000	0	0	15.000.000	18.707.750	794.050	19.501.800	4.501.800
4.21.090	108	PARTITE IN CONTO SOSPESI	300.000.000	0	0	300.000.000	2.675.988.605	2.323.000	2.678.311.605	2.378.311.605
4.21.100	109	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0	0
4.21.110	110	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 21	3.834.000.000	0	0	3.834.000.000	6.061.510.188	648.205.220	6.709.715.408	2.875.715.408
		TOTALE TITOLO 4	3.834.000.000	0	0	3.834.000.000	6.061.510.188	648.205.220	6.709.715.408	2.875.715.408

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 48
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
50.000	50.000	0	50.000	0	0	15.000.000	18.757.750	3.757.750	0	794.050
336.448.253	336.448.253	0	336.448.253	0	0	300.000.000	3.012.436.858	2.712.436.858	0	2.323.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0
711.198.388	711.198.388	0	711.198.388	0	0	3.834.000.000	6.772.708.576	2.960.367.784	21.659.208	648.205.220
711.198.388	711.198.388	0	711.198.388	0	0	3.834.000.000	6.772.708.576	2.960.367.784	21.659.208	648.205.220

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994									PAG. N. 49
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TIT. 1 - SPESE CORRENTI	50.620.000.000	2.905.000.000	2.905.000.000	50.620.000.000	42.595.065.373	2.734.705.115	45.329.770.488	-5.290.229.512
		TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	135.925.000.000	7.154.000.000	7.214.000.000	135.865.000.000	105.959.490.749	831.270.077	106.790.760.826	-29.074.239.174
		TIT. 3 - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	5.000.000	60.000.000	0	65.000.000	25.800.000	18.983.651	44.783.651	-20.216.349
		TIT. 4 - PARTITE DI GIRO	3.834.000.000	0	0	3.834.000.000	6.061.510.188	648.205.220	6.709.715.408	2.875.715.408
		TOTALE DELLE SPESE	190.384.000.000	10.119.000.000	10.119.000.000	190.384.000.000	154.641.866.310	4.233.164.063	158.875.030.373	-31.508.969.627
		AVANZO FINANZIARIO							7.945.833.657	
		TOTALE A PAREGGIO							166.820.864.030	

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1994										PAG. N. 50
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (9 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 15)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
3.505.982.876	2.734.732.754	110.353.000	2.845.085.754	897.000	661.794.122	54.136.000.000	45.329.798.127	0	8.806.201.873	2.845.058.115
24.901.482.293	18.513.599.797	6.295.764.311	24.809.364.108	31.460.000	23.578.185	157.529.000.000	124.473.090.546	0	33.055.909.454	7.127.034.388
0	0	0	0	0	0	65.000.000	25.800.000	0	39.200.000	18.983.651
711.198.388	711.198.388	0	711.198.388	0	0	3.834.000.000	6.772.708.576	2.938.708.576	0	648.205.220
29.018.663.557	21.959.530.939	6.406.117.311	28.365.648.250	32.357.000	685.372.307	215.564.000.000	176.601.397.249	2.938.708.576	41.901.311.327	10.639.281.374

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994 — PAG. N. 51

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1994

N. CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1994	AL 31.12.1994	IN PIU'	IN MENO
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	CASSA	40.955.078.827	31.523.826.974	167.170.145.396	176.601.397.249
2	BANCHE	0	0	0	0
3	CONTI CORRENTI POSTALI	0	0	0	0
4	ALTRI CONTI CORRENTI	0	0	0	0
		40.955.078.827	31.523.826.974	167.170.145.396	176.601.397.249
	RESIDUI ATTIVI				
5	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	7.354.655	11.372.780	7.681.960	3.663.835
6	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI CONTRIBUENTI	6.960.418.358	8.820.635.112	7.998.420.332	6.138.203.578
7	CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI ECC.	0	0	0	0
8	CREDITI DIVERSI	4.680.707.507	5.072.296.802	4.678.378.696	4.286.789.401
		11.648.480.520	13.904.304.694	12.684.480.988	10.428.656.814
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
9	DEPOSITI VINCOLATI	13.337.000.000	29.003.000.000	15.666.000.000	0
10	MUTUI ED ANTICIPAZIONI ATTIVE	361.853.808	343.208.189	0	18.645.619
11	CREDITI PER ANNUALITA' SEMESTRALI ECC. SCONTATE A TERZI	0	0	0	0
12	PRESTITI AL PERSONALE	275.913.284	345.277.524	139.999.552	70.635.312
13	CREDITI VERSO GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0
14	DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
15	CREDITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
		13.974.767.092	29.691.485.713	15.805.999.552	89.280.931
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
16	RIMANENZE DI PRODOTTI	0	0	0	0
17	RIMANENZE DI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	0	0	0	0
18	RIMANENZE DI VIVERI	0	0	0	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994 — PAG. N. 52

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1994

N. CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1994	AL 31.12.1994	IN PIU'	IN MENO
19	RISCONTI ATTIVI	0	0	0	0
		0	0	0	0
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
20	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	950.000.000	950.000.000	0
21	CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0
22	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	30.585.651.740	40.134.946.740	9.549.295.000	0
23	OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	13.826.072.060	12.511.000.000	0	1.315.072.060
24	BUONI POSTALI	0	0	0	0
25	ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0
		44.411.723.800	53.595.946.740	10.499.295.000	1.315.072.060
	IMMOBILI				
26	EDIFICI	56.562.696.787	112.478.262.427	55.939.143.825	23.578.185
27	INVESTIMENTI IMMOBILIARI IN CORSO	23.179.033.500	0	0	23.179.033.500
28	COSTRUZIONI IN CORSO	0	0	0	0
29	DIRITTI REALI	0	0	0	0
		79.741.730.287	116.478.262.427	59.939.143.825	23.202.611.685
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
30	IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	1.629.967.363	1.724.733.013	94.765.650	0
31	AUTOMEZZI	52.557.090	42.364.250	0	10.192.840
32	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	515.951.351	533.703.162	17.751.811	0
		2.198.475.804	2.300.800.425	112.517.461	10.192.840

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994				PAG. N. 53
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1994				
N. CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE
		AL 1.1.1994	AL 31.12.1994	IN PIU'	IN MENO
	ALTRI COSTI PRURIENNALI				
33	SPESE DI COSTITUZIONE, AMPLIAMENTO E RIORGANIZZAZIONE	0	0	0	0
34	COSTI E PERDITE EMISSIONE PRESTITI	0	0	0	0
35	COSTI PLURIENNALI DIVERSI	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA'	192.930.256.330	243.494.626.973	262.211.582.222	211.647.211.579
	DEFICIT PATRIMONIALE				
36	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO PRECEDENTE	0	0	0	0
37	DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALI A PAREGGIO	192.930.256.330	243.494.626.973	262.211.582.222	211.647.211.579

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994 — PAG. N. 54

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1994

N. CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1994	AL 31.12.1994	IN PIU'	IN MENO
	DEBITI DI TESORERIA				
1	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0	0	0	0
2	SCOPERTI DI CONTO CORRENTE	0	0	0	0
		0	0	0	0
	RESIDUI PASSIVI				
3	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	952.062.900	1.577.733.245	1.577.733.245	952.062.900
4	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE	1.781.843.643	190.110.189	190.110.189	1.781.843.643
5	DEBITI VERSO FORNITORI	1.189.033.822	573.901.661	468.348.661	1.083.480.822
6	DEBITI VERSO TERZI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	156.641.860	181.008.000	160.738.000	136.371.860
7	DEBITI DIVERSI	24.939.081.332	8.116.528.279	1.868.590.968	18.691.144.021
		29.018.663.557	10.639.281.374	4.265.521.063	22.644.903.246
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
8	MUTUI ED ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0
9	DEBITI VERSO TERZI PER DEPOSITI A CAUZIONE	106.724.769	103.342.630	41.401.512	44.783.651
10	DEBITI VERSO GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0
11	DEBITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
		106.724.769	103.342.630	41.401.512	44.783.651
	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
12	RISERVE TECNICHE (FONDO PENSIONI)	161.927.509.911	230.332.653.764	68.405.143.853	0
13	RISCONTI PASSIVI	0	0	0	0
14	DEPOSITI A CAUZIONE DA TERZI	0	0	0	0
		161.927.509.911	234.332.653.764	72.405.143.853	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994					PAG. N. 55
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1994					
N. CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1994	AL 31.12.1994	IN PIU'	IN MENO
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
15	FONDO DI LIQUIDAZIONE, INDENNITA', ANZIANITA' AL PERSONALE	858.388.325	1.178.424.752	321.570.833	1.534.406
		858.388.325	1.178.424.752	321.570.833	1.534.406
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
16	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	0
17	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	678.957.751	849.960.444	171.002.693	0
18	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	340.012.017	390.964.009	61.144.832	10.192.840
		1.018.969.768	1.240.924.453	232.147.525	10.192.840
	TOTALE PASSIVITA'	192.930.256.330	243.494.626.973	73.265.784.786	22.701.414.143
	PATRIMONIO NETTO				
19	FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
20	RISERVE OBBLIGATORIE	0	0	0	0
21	RISERVE FACOLTATIVE	0	0	0	0
22	FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO MONETARIO	0	0	0	0
23	AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALI A PAREGGIO	192.930.256.330	243.494.626.973	73.265.784.786	22.701.414.143

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994	PAG. N. 56
CONTO ECONOMICO (PARTE PRIMA)	

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO 1 SPESE CORRENTI		
CAT. 1° - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI	L.	66.508.940.049	CAT. 1° - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	440.662.101
CAT. 2° - QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI	L.	0	CAT. 2° - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	3.728.708.066
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			CAT. 3° - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
			CAT. 4° - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	3.763.042.976
CAT. 3° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	7.681.960	CAT. 5° - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	31.877.297.488
CAT. 4° - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0	CAT. 6° - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	37.000.000
CAT. 5° - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	L.	0	CAT. 7° - ONERI FINANZIARI	L.	298.674.819
CAT. 6° - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0	CAT. 8° - ONERI TRIBUTARI	L.	2.800.000.000
TITOLO 3 ALTRE ENTRATE			CAT. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	1.480.718.058
			CAT. 10° - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	903.666.980
CAT. 7° - ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI	L.	0			
CAT. 8° - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	11.035.212.083			
CAT. 9° - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	458.367.694			
CAT. 10° - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	651.121.701			
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	78.661.323.487	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	45.329.770.488

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994 | PAG. N. 57

CONTO ECONOMICO (PARTE SECONDA)

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
- CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	0
- TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI,ECC.)	L.	0
- REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	L.	0
- VENDITE DI PRODOTTI E MATERIALI DIVERSI	L.	0
- VENDITE DI PUBBLICAZIONI	L.	0
- RICAVI PLURIENNALI	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		
- PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA		
- OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI	L.	0
- INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	0
- AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630.000.000
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	2.699.584.423
- INSUSSISTENZE PASSIVE	L.	661.794.122
- RIVALUTAZIONE BENI IMMOBILI	L.	32.358.610.174
	L.	35.719.988.719
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI		
- RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L.	0
- RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	0
- SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L.	0
- SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	0
- SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	0
- ONERI FINANZIARI	L.	0
- SPESE DIVERSE	L.	0
- COSTI PLURIENNALI	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		
- ONERI IN NATURA	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA		
- CONTRIBUTI, SOCCORSI, OBLAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
- ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	0
- FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630.000.000
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
- IMMOBILI	L.	0
- IMPIANTI, ATTREZZATURE, E MACCHINARI	L.	171.002.693
- AUTOMEZZI	L.	8.472.850
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	52.671.982
- DIVERSI	L.	0
	L.	232.147.525
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
- SVALUTAZIONE CREDITI	L.	0
- SVALUTAZIONE TITOLI	L.	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994	PAG. N. 58
CONTO ECONOMICO (PARTE SECONDA)	

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

		- DEPREZZAMENTO IMMOBILI, IMPIANTI, MACCHINE	L. 0
			L. 0
		F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA	
		- IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L. 0
		- ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L. 0
		- ACCANTONAMENTI DIVERSI	L. 0
		- ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI	L. 0
			L. 0
		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	
		- QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA DI ANZIANITA PERSONALE	L. 318.874.457
			L. 318.874.457
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
		- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L. 897.000
		- INSUSSISTENZE ATTIVE	L. 94.478.883
			L. 95.375.883
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L. 0
			L. 0
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 36.349.988.719	TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 1.276.397.865
TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 115.011.312.206	TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 46.606.168.353
DISAVANZO ECONOMICO	L. 0	AVANZO ECONOMICO	L. 68.405.143.853
TOTALE A PAREGGIO	L. 115.011.312.206	TOTALE A PAREGGIO	L. 115.011.312.206

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

CONSUNTIVO 1994	PAG. N. 59
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1994	

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L.	40.955.078.827
RISCOSSIONI	in c/ competenza	L. 156.835.967.465		
	in c/ residui.	L. 10.334.177.931		
			L.	167.170.145.396
PAGAMENTI	in c/ competenza	L. 154.641.866.310		
	in c/ residui.	L. 21.959.530.939		
			L.	176.601.397.249
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L.	31.523.826.974
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti. . .	L. 3.919.408.129		
	dell'esercizio	L. 9.984.896.565		
			L.	13.904.304.694
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti. . .	L. 6.406.117.311		
	dell'esercizio	L. 4.233.164.063		
			L.	10.639.281.374
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L.	34.788.850.294

ALLEGATI

AL CONTO CONSUNTIVO

1994

ALLEGATO N.1

CONSUNTIVO	DELL'ANNO	1994		PAG. N. 61

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1994 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	ESISTENTI AL 1/1/1994	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			IN PIU'	IN MENO	
1.01.010	CONTRIBUTI SOGGETTIVI OBBLIGATORI (ART.12 L.249/1991 E ART.5L. 379/1990)	5.821.010.254	1.639.947.051	0	7.460.957.305
1.01.030	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI (L. 48/1988)	1.139.408.104	1.059.637.372	0	2.199.045.476
2.03.010	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	7.354.655	0	0	7.354.655
3.08.010	AFFITTI DI IMMOBILI	473.087.312	0	0	473.087.312
3.08.020	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	2.518.707.407	0	94.478.883	2.424.228.524
3.08.040	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	17.511.703	0	0	17.511.703
3.08.050	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	1.556.527.504	0	0	1.556.527.504
3.09.020	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	94.533.644	0	0	94.533.644
4.14.020	RISCOSSIONI DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	5.457.072	0	0	5.457.072
7.22.080	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	3.863.800	0	0	3.863.800
7.22.090	PARTITE IN CONTO SOSPESI	11.019.065	0	0	11.019.065
	T O T A L E	11.648.480.520	2.699.584.423	94.478.883	14.253.586.060

ALLEGATO N.1

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994						PAG. N. 62
RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE AL 31/12/1994	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1989 E PREC.	1990	1991	1992	1993
6.108.932.218	1.352.025.087	0	8.042.880	92.801.509	262.919.786	988.260.912
29.271.360	2.169.774.116	821.476.201	412.924.354	514.478.392	410.080.969	10.814.200
3.663.835	3.690.820	0	0	0	0	3.690.820
148.823.959	324.263.353	34.524.707	71.326.676	0	35.762.092	182.649.878
2.424.228.524	0	0	0	0	0	0
17.511.703	0	0	0	0	0	0
1.556.527.504	0	0	0	0	0	0
30.404.891	64.128.753	9.701.850	37.000.000	704.000	1.920.128	14.802.775
5.457.072	0	0	0	0	0	0
3.863.800	0	0	0	0	0	0
5.493.065	5.526.000	0	0	0	0	5.526.000
10.334.177.931	3.919.408.129	865.702.758	529.293.910	607.983.901	710.682.975	1.205.744.585

ALLEGATO N.2

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994 — PAG. N. 63

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1994 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	ESISTENTI AL 1/1/1994	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			IN PIU'	IN MENO	
1.01.010	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	12.515.267	0	0	12.515.267
1.01.020	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	46.498.343	0	0	46.498.343
1.01.030	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	1.950.160	0	0	1.950.160
1.02.010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	913.628	0	0	913.628
1.02.020	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI PRODUTTIVITA' AL PERSONALE	71.516.103	897.000	0	72.413.103
1.02.030	*ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORD. DIR.GEN. E DIRIG.*	3.805.051	0	0	3.805.051
1.02.070	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	110.404.515	0	0	110.404.515
1.02.110	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	4.173.624	0	0	4.173.624
1.04.020	SPESE PER ACQUISTO MATERIALE CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E PER NOLEGGIO MAT.LE TECNICO	2.320.500	0	0	2.320.500
1.04.040	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	16.718.246	0	0	16.718.246
1.04.090	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	1.359.240	0	0	1.359.240
1.04.100	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	20.752.325	0	0	20.752.325
1.04.110	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	5.823.860	0	0	5.823.860
1.04.150	CANONI D'ACQUA SEDE	886.000	0	0	886.000
1.04.160	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	9.284.000	0	0	9.284.000
1.04.170	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO PER CONDUZIONE IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	4.735.444	0	0	4.735.444
1.04.180	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	150.818.000	0	4.498.000	146.320.000
1.04.210	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	139.753.940	0	0	139.753.940
1.04.220	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	438.361.029	0	1.071.000	437.290.029
1.04.230	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	74.975.963	0	0	74.975.963
1.04.240	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	21.990.605	0	0	21.990.605
1.04.250	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	997.220	0	0	997.220
1.04.260	SPESE VARIE PER LA SEDE	9.734.200	0	0	9.734.200
1.04.270	SPESE PUBBLICITARIE	25.602.850	0	0	25.602.850
1.05.010	PENSIONI DI VECCHIAIA	500.000.000	0	454.668.293	45.331.707
1.05.020	PENSIONI DI INABILITA'	200.000.000	0	159.233.297	40.766.703
1.05.030	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	900.000.000	0	42.323.532	857.676.468
1.05.060	INDENNITA' DI MATERNITA'	181.843.643	0	0	181.843.643
1.06.060	INTERV. ASSISTENZ. PER PERSONALE IN SERVIZIO, CESSATO DAL SERV. E DELLE LORO FAMIGLIE	22.626.146	0	0	22.626.146
1.07.020	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	475.350	0	0	475.350
1.08.010	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	466.958.250	0	0	466.958.250
1.09.010	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	4.639.374	0	0	4.639.374
1.10.070	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	53.550.000	0	0	53.550.000
2.11.010	ACQUISTI IMMOBILI	23.179.033.500	0	0	23.179.033.500
2.11.020	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	49.026.361	31.460.000	0	80.486.361
2.11.050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1.151.860.172	0	23.578.185	1.128.281.987
2.12.010	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	421.562.260	0	0	421.562.260
4.21.010	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	62.663.920	0	0	62.663.920
4.21.020	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	239.782.923	0	0	239.782.923
4.21.030	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	33.545.155	0	0	33.545.155
4.21.050	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	38.708.137	0	0	38.708.137
4.21.080	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	50.000	0	0	50.000
4.21.090	PARTITE IN CONTO SOSPESI	336.448.253	0	0	336.448.253
	T O T A L E	29.018.663.557	32.357.000	685.372.307	28.365.648.250

ALLEGATO N.2

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994						PAG. N. 64
PAGAMENTI	DA PAGARE AL 31/12/1994	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1989 E PREC.	1990	1991	1992	1993
12.515.267	0	0	0	0	0	0
46.498.343	0	0	0	0	0	0
1.950.160	0	0	0	0	0	0
913.628	0	0	0	0	0	0
72.413.103	0	0	0	0	0	0
3.805.051	0	0	0	0	0	0
110.404.515	0	0	0	0	0	0
4.173.624	0	0	0	0	0	0
2.320.500	0	0	0	0	0	0
16.718.246	0	0	0	0	0	0
1.359.240	0	0	0	0	0	0
20.752.325	0	0	0	0	0	0
5.823.860	0	0	0	0	0	0
886.000	0	0	0	0	0	0
9.284.000	0	0	0	0	0	0
4.735.444	0	0	0	0	0	0
126.050.000	20.270.000	0	0	0	0	20.270.000
139.753.940	0	0	0	0	0	0
347.207.029	90.083.000	0	0	0	0	90.083.000
74.975.963	0	0	0	0	0	0
21.990.605	0	0	0	0	0	0
997.220	0	0	0	0	0	0
9.734.200	0	0	0	0	0	0
25.602.850	0	0	0	0	0	0
45.331.707	0	0	0	0	0	0
40.766.703	0	0	0	0	0	0
857.676.468	0	0	0	0	0	0
181.843.643	0	0	0	0	0	0
22.626.146	0	0	0	0	0	0
475.350	0	0	0	0	0	0
466.958.250	0	0	0	0	0	0
4.639.374	0	0	0	0	0	0
53.550.000	0	0	0	0	0	0
17.420.918.500	5.758.115.000	0	0	0	0	5.758.115.000
80.486.361	0	0	0	0	0	0
606.102.676	522.179.311	0	0	0	6.941.233	515.238.078
406.092.260	15.470.000	0	0	0	0	15.470.000
62.663.920	0	0	0	0	0	0
239.782.923	0	0	0	0	0	0
33.545.155	0	0	0	0	0	0
38.708.137	0	0	0	0	0	0
50.000	0	0	0	0	0	0
336.448.253	0	0	0	0	0	0
21.959.530.939	6.406.117.311	0	0	0	6.941.233	6.399.176.078

ALLEGATO N. 3

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUO PASSIVO PER COMPENSI INCENTIVANTI AL PERSONALE.

DELIBERA n. CA/0006 del 27/01/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge 23/11/1971, n. 1100;
VISTA	la legge 5/8/1991, n. 249, di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 del D.P.R. n. 696/1979;
VISTO	l'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni e integrazioni;
VISTO	che con l'accordo intervenuto con le OO.SS. Nazionali di categoria in data 13/12/1993 (recepito dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16/12/1993), si è stabilito che l'erogazione del premio incentivante la produttività (saldo 1993) non può eccedere quella già erogata per l'anno 1991, come disposto dall'art. 7 comma 4 del D.L. 19/9/1992 n. 384 convertito con modificazioni nella legge 14 novembre 1992 n. 438, e pari a £.320.897.813;
CONSIDERATA	la necessità di procedere al riaccertamento in aumento dei residui passivi al 31/12/1993 del capitolo 1.02.02.0;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio AA.GG. Personale e Patrimonio del 27/1/1994 prot. A/2022;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi indicati in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento del residuo passivo relativo al capitolo di spesa 1.02.02.0 "compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività al personale" per £. 897.000;

ALLEGATO N. 3

- di autorizzare l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1994.

Posta in votazione l'immediata esecutività è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N. 4

Oggetto : LIQUIDAZIONE PARCELLE ING. PALOMBINI.

DELIBERA n. CA/0011 del 27/01/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge 1100/1971;

VISTA la legge 249/91;

VISTO il D.P.R. 696/79;

VISTE le delibere n. 77 del 6/6/91 e n. 52 del 26/3/93 con le quali sono state autorizzate le liquidazioni degli acconti rispettivamente di L. 15.000.000 e di L. 40.000.000, su un onorario di L. 70.000.000, a favore dell'Ing. Palombini per l'incarico di Direttore dei lavori di realizzazione del "Centro Culturale";

CONSIDERATO che detto onorario è stato calcolato sull'importo contrattuale di L. 3.972.511.700;

CONSIDERATO altresì che in corso d'opera si sono resi necessari dei lavori suppletivi e pertanto l'importo definitivo è risultato pari a L. 5.937.760.316;

VISTA la parcella del 23/11/93 emessa a saldo dall'Ing. Palombini di L. 41.000.000 di cui L. 15.000.000 quale differenza della parcella originaria e L. 26.000.000 quale integrazione della stessa;

VISTA altresì la delibera n. 93 del 27/5/93 con la quale è stato dato l'incarico all'Ing. Palombini di Direttore dei lavori di manutenzione straordinaria eseguiti al 2° piano interrato della sede dell'Ente;

VISTA la nota del 23/11/93 con la quale l'Ing. Palombini ha richiesto l'importo di L. 4.000.000 per la direzione dei lavori al 2° piano interrato;

LETTA la relazione del Serv. AA.GG. Pers/Patr. Uff. Patrimonio prot. A/972 del 17/1/1994;

ALLEGATO N. 4

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

a) di autorizzare l'assunzione del provvedimento d'impegno della maggiore spesa di L. 26.000.000 quale saldo competenze dovute all'Ing. A. Palombini per la direzione dei lavori per la realizzazione del "Centro Culturale" in relazione all'importo contrattuale definitivo di L. 5.937.760.316;

b) di autorizzare la liquidazione della parcella di L. 41.000.000 (L. 15.000.000 quale saldo parcella originaria più L. 26.000.000 ad integrazione della stessa) oltre maggiorazione 2% C.P. di L. 820.000 e IVA 19% di L. 7.790.000 per complessive L. 49.610.000 al lordo della rit. d'acc. di L. 7.790.000;

c) di autorizzare pertanto il riaccertamento in aumento per L. 31.460.000 dei residui passivi al 31/12/93 relativi al cap. 2.11.02.0;

d) di autorizzare quindi l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1994;

e) di autorizzare, infine l'assunzione del provvedimento d'impegno e la liquidazione della parcella dell'Ing. Alberto Palombini di L. 4.000.000 oltre maggiorazione 2% C.P. di L. 80.000 e IVA 19% di L. 760.000 per un totale di L. 4.840.000 al lordo della rit. d'acc. 19% di L. 760.000 per la direzione dei lavori di manutenzione straordinaria eseguiti al secondo piano interrato dell'immobile di Via Santuario Regina degli Apostoli 36.

Quanto alla spesa di cui al punto e) è da imputarsi al cap. 1.04.18.0 del bilancio di previsione 1994 che presenta la necessaria disponibilità.

Considerata l'urgenza e posta in votazione l'immediata esecutività è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N. 5

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI AL 31.12.93 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI.

DELIBERA n. CA/0155 del 24/11/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge n.1100/1971;

VISTA la legge n.249/1991 di riforma dell'Ente;

VISTO l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;

CONSIDERATA la necessita' di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1993 determinato dalla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle concessionarie sul versamento dell'ultima rata di febbraio 1994 e dalla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi ai contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1994;

TENUTO CONTO che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. C/20921 del 9.1.94;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare il riaccertamento in aumento per L.1.639.947.051 del residuo attivo, al 31/12/1993, relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1994.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N. 6

Oggetto : PERIZIA VALUTATIVA IMMOBILI ENTE: ARCH. DOTTI ING. PALOMBINI.

DELIBERA n. CA/0156 del 24/11/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge 23 novembre 1971, n. 1100;
VISTA	la legge 5 agosto 1991, n. 249;
VISTO	il DPR 18 dicembre 1979, n. 696;
VISTO	il conto consuntivo 1993;
VISTA	la delibera urgente n. 17 del 9/11/1994 con la quale è stato dato incarico all'arch. Riccardo Dotti ed all'ing. Alberto Palombini, tecnici di fiducia dell'Ente, di redigere la stima degli immobili di proprietà dell'Enpacl secondo il valore di mercato e secondo il valore risultante all'applicazione delle rendite catastali;
CONSIDERATO	che detta stima ha riguardato gli immobili siti in Roma: Via Edoardo Jenner; Piazza Aruleno Celio Sabino; Via Santuario Regina degli Apostoli; Via Cristoforo Colombo, acquistati negli anni dal 1980 al 1989 e per i quali il valore di acquisto non si è ritenuto corrispondente ai valori risultanti dall'applicazione dei criteri suenunciati;
CONSIDERATO	che per l'immobile di Via Sante Vandi 71, acquistato nel luglio 1993, e per gli immobili siti in Loc. La Romanina, ad uso albergo e residence, per i quali è stato sottoscritto preliminare di compravendita, il valore di acquisto come da atti citati è ritenuto congruo ed attuale;

ALLEGATO N. 6

VISTA la relazione predisposta dai citati professionisti e consegnata in data odierna, i cui dati conclusivi di seguito si riportano:

	VALORE INVENT. AL 31/12/93	VALORE IN BASE STIMA DI MERC.	VALORE IN BASE RENDITA CATAST
Via E. Jenner,147	1.604.496.211	12.500.000.000	4.273.630.000
P. A.C. Sabino,67	4.089.256.097	15.800.000.000	9.788.464.000
V.S.R.Apostoli,36	26.146.866.997	34.262.000.000	18.327.664.960
V. C.Colombo,456	20.386.770.521	26.024.000.000	18.308.638.000

CONSIDERATA l'opportunità di procedere alla rivalutazione del patrimonio immobiliare dell'Ente onde adeguarlo dai valori storici ai valori di mercato;

SENTITO il Presidente;

a voti unanimi espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale, di procedere alla valutazione del patrimonio immobiliare dell'Enpacl, alla data odierna, come appresso specificato:

1)	Via E. Jenner, 147	12.500.000.000
2)	P.zza A.C. Sabino, 67	15.800.000.000
3)	Via S.R.Apostoli, 36	34.262.000.000
4)	Via C. Colombo, 456	26.024.000.000
5)	Via S. Vandi, 71	4.335.306.961
6)	Loc. La Romanina (*)	23.179.033.500 (**)

(*) Edifici ad uso residence ed albergo il cui acquisto è in corso di perfezionamento

(**) Importo impegnato per gli acquisti di cui sopra

ALLEGATO N. 6

La consistenza complessiva del patrimonio immobiliare dell'Enpacl è, pertanto, di L. 116.100.340.461.

Posta in votazione l'immediata esecutività è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N. 7

Oggetto : RIACCERTAMENTO IN DIMINUZIONE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.93.

DELIBERA n. CA/0194 del 20/12/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	La legge n. 1100/1971;
VISTA	la legge 249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;
CONSIDERATA	la necessità di procedere al riaccertamento in diminuzione dei residui attivi del capitolo 3.08.02.0, indicati nel conto consuntivo 1993, in conseguenza del rendimento inferiore a quello stimato, registrato per i titoli indicizzati con cedole in scadenza nel 1994 ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1993;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/22767 del 7.12.94;

a voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

per i motivi espressi in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale di autorizzare il riaccertamento in diminuzione di L.94.478.883 dei residui attivi 1993 al capitolo 3.08.02.0 e l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1994.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N. 8

Oggetto : RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI AL 31.12.93.

DELIBERA n. CA/0195 del 20/12/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO l'art. 39, comma 4, del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;

PRESO ATTO

- che l'onorario dovuto all'arch. Cesareni per l'incarico di redigere il progetto ed il capitolato d'appalto per i lavori di rifacimento della facciata esterna della Sede è risultato inferiore di L. 4.498.000 a quello provvisoriamente impegnato, causa il minor importo dei lavori a base d'asta rispetto a quello previsto;

- che la FIMA S.p.A. non ha effettuato nel 1993 la manutenzione della taglierina in dotazione al CED, servizio per il quale era stata impegnata la somma di L. 1.071.000;

- che la somma di L. 1.600.000.000 - impegnata in via provvisoria sui capitoli 1.05.01.0, 1.05.02.0 e 1.05.03.0 per la corresponsione dell'integrazione al minimo per gli anni 1993 e precedenti a favore dei pensionati Enpacl - è risultata superiore per L.656.225.122 (di cui L. 454.668.293 per le pensioni di vecchiaia, L. 159.233.297 per le pensioni d'invalidità e L. 42.323.532 per le pensioni di reversibilità), a quanto effettivamente liquidato;

- che per una serie di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti o in via di esecuzione presso gli immobili di proprietà dell'Ente, gli impegni assunti al capitolo 2.11.05.0 sono risultati complessivamente superiori, per L. 23.578.185, agli importi effettivamente corrisposti o da corrispondere alle ditte incaricate dei lavori medesimi;

CONSIDERATO che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;

ALLEGATO N. 8

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/22768 del 7/12/1994;

a voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

per i motivi espressi in premessa e che si intendono qui riportati per farne parte integrante e sostanziale,

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1993 e precedenti:

1) Capitolo 1.04.18.0 in diminuzione per L. 4.498.000;
2) Capitolo 1.04.22.0 in diminuzione per L. 1.071.000,
3) Capitolo 1.05.01.0 in diminuzione per L. 454.668.293;
4) Capitolo 1.05.02.0 in diminuzione per L. 159.233.297;
5) Capitolo 1.05.03.0 in diminuzione per L. 42.323.532;
6) Capitolo 2.11.05.0 in diminuzione per L. 23.578.185;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1994.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N. 9

Oggetto : RIACCERTAMENTO IN AUMENTO RESIDUI ATTIVI AL 31.12.93.

DELIBERA n. CA/0196 del 20/12/94

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA	la legge n. 1100/1971;
VISTA	la legge 249/1991 di riforma dell'Ente;
VISTO	l'art. 39 - IV comma - del DPR 696/1979;
CONSIDERATA	la necessità di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.03.0, onde consentire l'inserimento in detti residui dei contributi soggettivi iscritti a ruolo negli anni 1987-88-89-90-91-92-93 e rimborsati a vari Concessionari del Servizio di Riscossione dei tributi, per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti;
TENUTO CONTO	che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;
LETTA	la relazione del Servizio ragioneria e CED, prot. C/23137 del 14.12.94;

a voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale, di autorizzare il riaccertamento in aumento di L. 1.059.637.372 dei residui attivi 1993 e precedenti al capitolo 1.01.03.0 e l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1994.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

p. c. conforme
(IL DIRETTORE GENERALE)

ALLEGATO N.10

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994				PAG. N.77
RAFFRONTO 1993/1994 DELLE ENTRATE ACCERTATE				
ENTRATE	DESCRIZIONE	1993	1994	DIFFERENZE
Categoria 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI	61.641.230.447	66.508.940.049	4.867.709.602
Categoria 2	QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0
Categoria 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	3.690.820	7.681.960	3.991.140
Categoria 4	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0
Categoria 5	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0
Categoria 6	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0
Categoria 7	ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI	0	0	0
Categoria 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.399.314.466	11.035.212.083	-364.102.383
Categoria 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	368.443.408	458.367.694	89.924.286
Categoria 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	355.858.371	651.121.701	295.263.330
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	73.768.537.512	78.661.323.487	4.892.785.975
Categoria 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0
Categoria 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0
Categoria 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	104.368.449.842	81.316.446.316	-23.052.003.526
Categoria 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	56.656.356	89.280.931	32.624.575
Categoria 15	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0
Categoria 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0
Categoria 17	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0
Categoria 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.426.941	2.696.376	-1.730.565
Categoria 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0
Categoria 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	27.060.000	41.401.512	14.341.512
Categoria 21	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	104.456.593.139	81.449.825.135	-23.006.768.004
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	178.225.130.651	160.111.148.622	-18.113.982.029

ALLEGATO N. 10

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994				PAG. N. 78
RAFFRONTO 1993/1994 DELLE SPESE IMPEGNATE				
U S C I T E	D E S C R I Z I O N E	1 9 9 3	1 9 9 4	DIFFERENZE
Categoria 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	375.849.900	440.662.101	64.812.201
Categoria 2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.420.286.063	3.728.708.066	308.422.003
Categoria 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0
Categoria 4	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.441.201.561	3.763.042.976	321.841.415
Categoria 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	28.530.072.767	31.877.297.488	3.347.224.721
Categoria 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	35.194.665	37.000.000	1.805.335
Categoria 7	ONERI FINANZIARI	232.573.669	298.674.819	66.101.150
Categoria 8	ONERI TRIBUTARI	2.058.524.656	2.800.000.000	741.475.344
Categoria 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.188.597.482	1.480.718.058	292.120.576
Categoria 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	694.061.759	903.666.980	209.605.221
	TOTALE SPESE CORRENTI	39.976.362.522	45.329.770.488	5.353.407.966
Categoria 11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	24.588.529.181	370.040.151	-24.218.489.030
Categoria 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	614.212.910	112.517.461	-501.695.449
Categoria 13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	103.773.985.842	90.500.669.256	-13.273.316.586
Categoria 14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	9.822.265.000	15.805.999.552	5.983.734.552
Categoria 15	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI PERSONALE CESSATO SERVIZIO	4.415.140	1.534.406	-2.880.734
Categoria 16	RIMBORSI DI MUTUI	40.636.149	0	-40.636.149
Categoria 17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0
Categoria 18	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0
Categoria 19	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0
Categoria 20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	44.783.651	44.783.651
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	138.844.044.222	106.835.544.477	-32.008.499.745
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	178.820.406.744	152.165.314.965	-26.655.091.779

ALLEGATO N. 11

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1994 — PAG. N. 79

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DELL ONERE COMPLESSIVO ANNUO 1994
(determinato secondo i criteri stabiliti dall'allegato 6 al D.P.R. 509/79 e successive modificazioni)

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	Spese per il personale (vedi bil.prev. 1994	Spese per il personale (vedi bil.cons. 1994	Voce di ripartizione	Oneri previsti	Oneri sostenuti (vedi bil.cons. 1994
1.02.010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.350.000.000	2.200.480.186			
1.02.020	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE (ARTT. 12/13 DPR.43/1990)	*320.000.000	547.681.293			
1.02.030	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GEN. E AI DIRIGENTI	55.000.000	44.628.989	ONERI FIGURATIVI CONCESS. PRESTITI	1.750.000	---
1.02.040	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	30.000.000	24.807.933			
1.02.050	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	0	0	INTERVENTI ASSISTENZIALI PERSONALE (BORSE DI STUDIO, SUSSIDI, ECC.)	37.000.000	37.000.000
1.02.060	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	0	0			
1.02.070	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	** 825.000.000	834.759.853			
1.02.080	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0			
1.02.090	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	100.000.000	3.689.000			
1.02.100	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0			
1.02.110	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	75.000.000	72.660.812			
. .	QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA DI ANZIANITA PERSONALE	100.000.000	318.874.457			
	TOTALE	3.875.000.000	4.047.582.523		38.750.000	37.000.000

* STANZIAMENTO ELEVATO A L. 550.000.000 A SEGUITO PRELEV.TO FONDO RISERVA - ASS. DELEGATI NOV.1994
** " " " " 865.000.000 " " II VAR.TE BIL.PREV.1994 - ASS. DELEGATI NOV.1994

ALLEGATO N. 12

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 31/12/94

QUALIFICHE FUNZIONALI	DOTAZIONE ORGANICA	DOTAZIONE ORGANICA IN ATTO
LIVELLO IX	7	2
LIVELLO VIII	10	7
LIVELLO VII	12	9
LIVELLO VI	26	25
LIVELLO V	9	9
LIVELLO IV	20	20
LIVELLO III	3	2
	--	--
	87	74

DIRIGENZA					
LIVELLO DI QUALIFICA	QUALIFICA	POSTI DI QUALIFICA	FUNZIONE	POSTI DI FUNZIONE	CONSISTENZA ORGANICA
3	*DIRIGENTE*	*3*	*DIRIGENTI DI* SERVIZIO	*3*	*3*

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147 (uso ufficio)	26/3/80	12.493.312.200
Roma - P.zza A.C. Sabino, 67 (uso abitativo)	10/03/81 - 15/02/90	11.799.214.600
Roma - Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio (uso ufficio e commerciale)	11/05/87	34.587.240.561
Roma - Via Cristoforo Colombo, 456 (uso ufficio e commerciale)	03/08/88 - 29/09/89	26.072.742.505
Roma - V. Sante Vandi, 71 (uso abitativo)	30/07/93	4.346.719.061
Roma - V. Sante Vandi, s.n.c. (albergo e residence)	01/12/94	23.179.033.500
	TOTALE AL 31/12/94	112.478.262.427

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
CCT 90-95	6.000.000.000	5.904.000.000
CCT 85-95	8.540.000.000	8.399.090.000
CCT 86-96	9.150.000.000	9.058.500.000
CCT 86-96	5.199.000.000	4.849.419.240
CCT 86-96	2.395.000.000	2.374.642.500
BTP 94-99	10.870.000.000	9.549.295.000
		40.134.946.740

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Cartelle Fondiarie - BANCO DI NAPOLI 82/2002	470.000.000	470.000.000
Obbl. B.N.L. 92-2003	5.476.000.000	5.476.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	2.911.000.000	2.911.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	3.654.000.000	3.654.000.000
		12.511.000.000

PARTECIPAZIONI AZIONARIE	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Azioni TeleConsul s.r.l.	950.000.000	950.000.000

ALLEGATO N. 15

CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/1993	VARIAZ.PATRIM.	IMPEGNI 1994	AL 31/12/94
- AUTOMEZZI	L. 52.557.090	L. 10.192.840	L. —	L. 42.364.250
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 39.614.221	L. —	L. 4.359.790	L. 43.974.011
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.581.597.235	L. —	L. 79.659.790	L. 1.661.257.025
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 404.237.483	L. —	L. 28.497.881	L. 432.735.364
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 120.469.775	L. —	L. —	L. 120.469.775
	L. 2.198.475.804	L. 10.192.840	L. 112.517.461	L. 2.300.800.425

ALLEGATO N. 16

CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO

	FONDI AMM.TO AL 31/12/93	VARIAZIONE PATRIMONIALE	AMMORTAMENTI 94	FONDI AMM.TO AL 31/12/94
- AUTOMEZZI	25.389.854	10.192.840	8.472.850	23.669.864
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	22.851.546	—	5.324.474	28.176.020
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	717.885.247	—	158.731.445	876.616.692
- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	209.513.977	—	42.117.172	251.631.149
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	43.329.144	—	17.501.584	60.830.728
	1.018.969.768	10.192.840	232.147.525	1.240.924.453

ALLEGATO N. 17

A N A L I S I A M M O R T A M E N T I

	Aliquota Amm.to	Ammortamenti su beni al 31/12/1993	Ammortamenti su beni al 31/12/1993 (pagati nel 94)	Ammortamenti su beni impegnati e pagati nel 1994	Totale ammortamenti di competenza dell'esercizio '94 (vedi C.Economico)
- Automezzi	20%	8.472.850	-	-	8.472.850
- Macchine Ufficio Elettroniche	18%	5.188.718	-	135.756	5.324.474
- Impianti, Attrezzature e Macchinari specifici	20%	155.367.329	228.080	3.136.036	158.731.445
- Mobili e Macchine Ufficio	12%	41.122.361	-	994.811	42.117.172
- Impianti Attrezzature e Macchinari Generici	15%	17.501.584	-	-	17.501.584
T O T A L E		227.652.842	228.080	4.266.603	232.147.525

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto della data di pagamento di ogni singolo bene.

ANDAMENTO DELLE ISCRIZIONI E DELLE CANCELLAZIONI
DAL 1972 AL 1994

ANNO	NOTIFICHE ISCRIZIONE	NOTIFICHE CANCELLAZIONE	N. DEGLI ISCRITTI
1972	=	=	9.992
1973	556	473	10.075
1974	694	610	10.159
1975	956	301	10.814
1976	1.108	372	11.550
1977	1.369	551	12.368
1978	2.152	338	14.182
1979	1.924	375	15.731
1980	1.137	503	16.365
1981	456	577	16.224
1982	320	848	15.716
1983	40	239	15.517
1984	531	426	15.622
1985	501	534	15.589
1986	572	694	15.467
1987	657	418	15.706
1988	518	474	15.750
1989	576	316	16.010
1990	534	231	16.313
1991	735	465	16.583
1992	643	1.159	16.067
1993	742	570	16.239
1994	804	467	16.576

Notifiche di Iscrizione
Numero iscritti
2500
2000
1500
1000
500
0
72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94
Anni
Notifiche iscrizione
Trend notifiche

Tavola I

Notifiche di Cancellazione
Numero cancellati
1200
1000
800
600
400
200
0
72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94
Anni
Notifiche cancellaz.
Trend cancellazioni

Tavola II

Iscritti 1972-1994

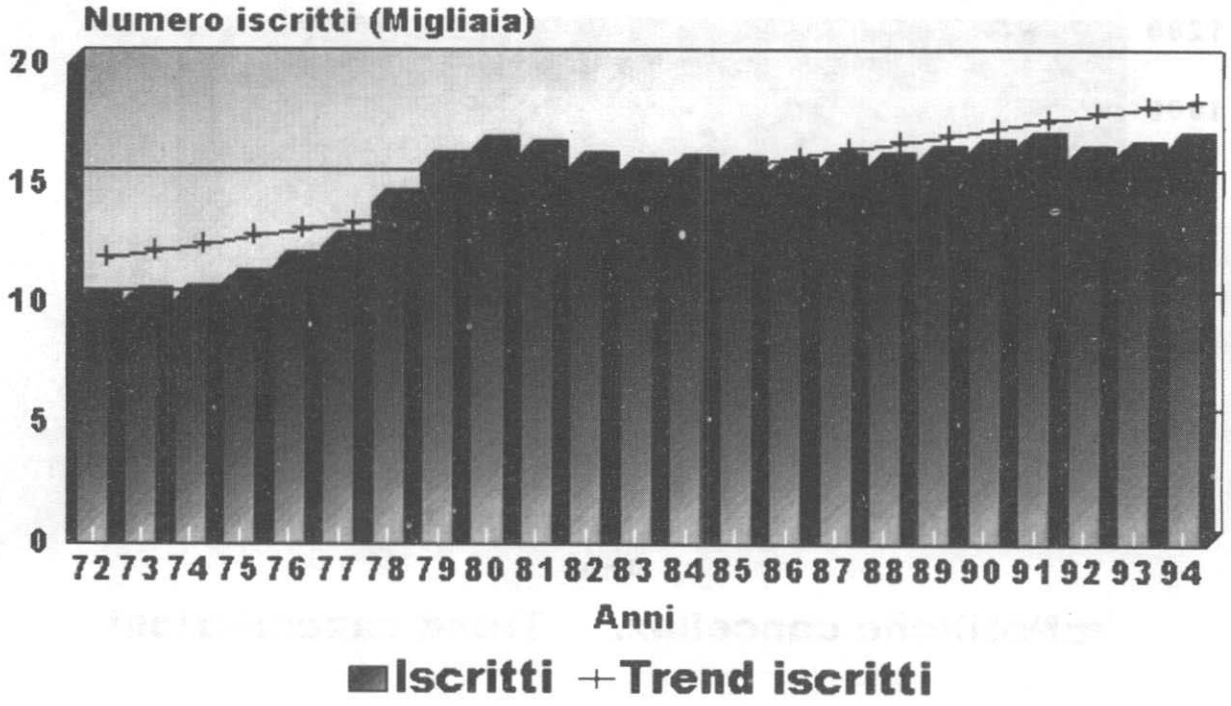


Tavola III

Analisi Entrate Correnti

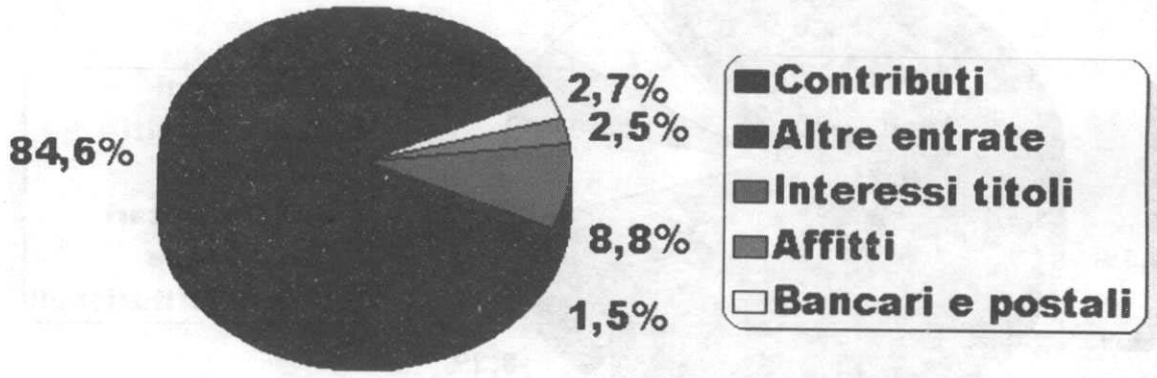


Tavola IV

Analisi Spese Correnti

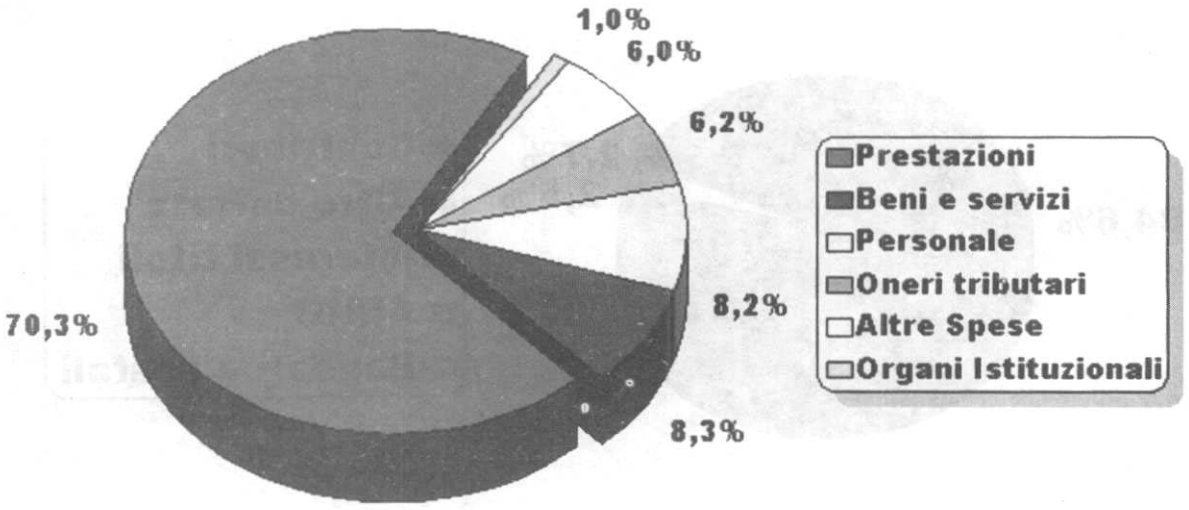
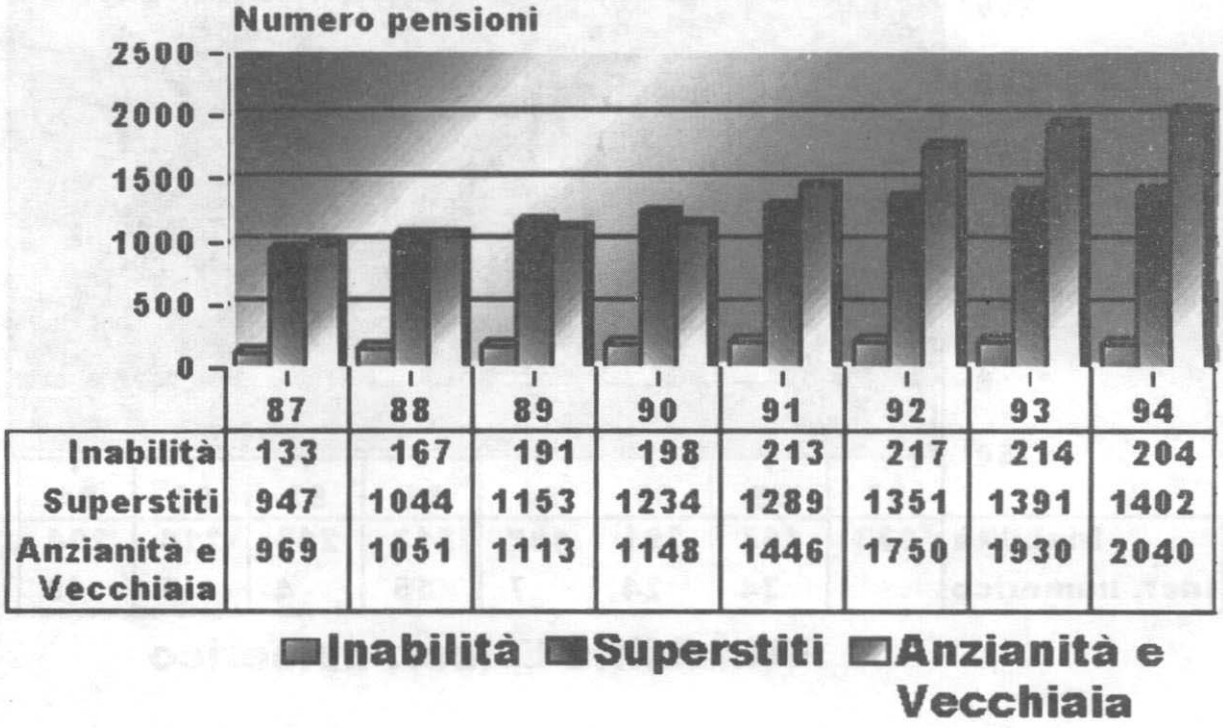


Tavola V

Numero Pensioni Erogate

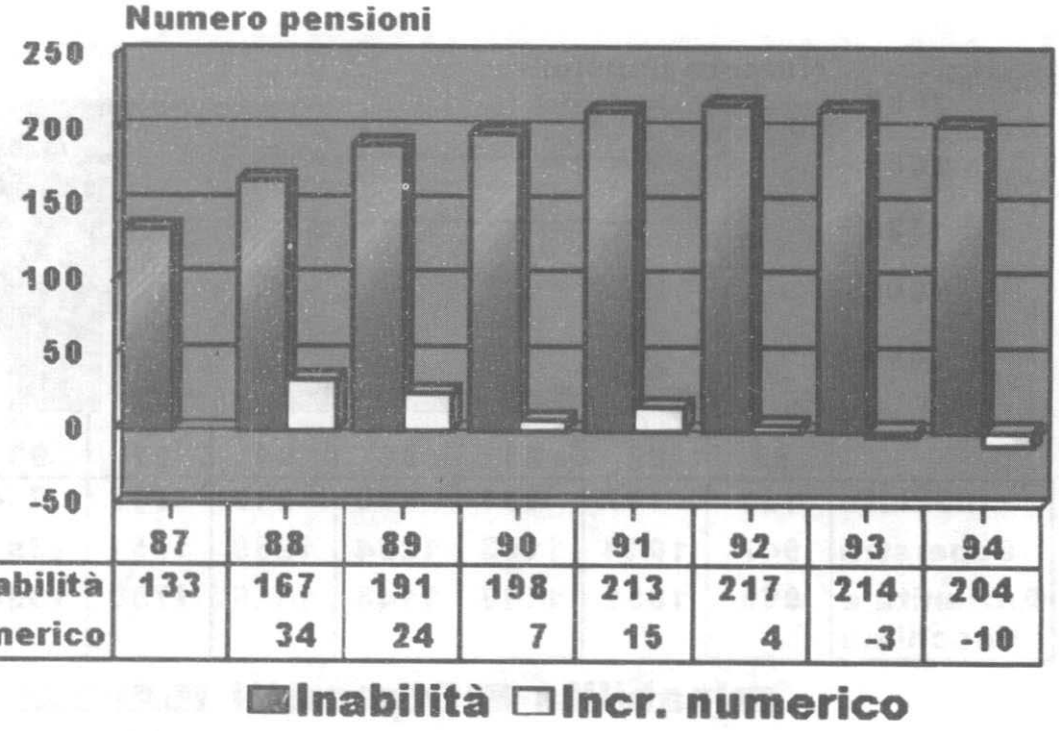


	87	88	89	90	91	92	93	94
Inabilità	133	167	191	198	213	217	214	204
Superstiti	947	1044	1153	1234	1289	1351	1391	1402
Anzianità e Vecchiaia	969	1051	1113	1148	1446	1750	1930	2040

Inabilità Superstiti Anzianità e Vecchiaia

Tavola VI

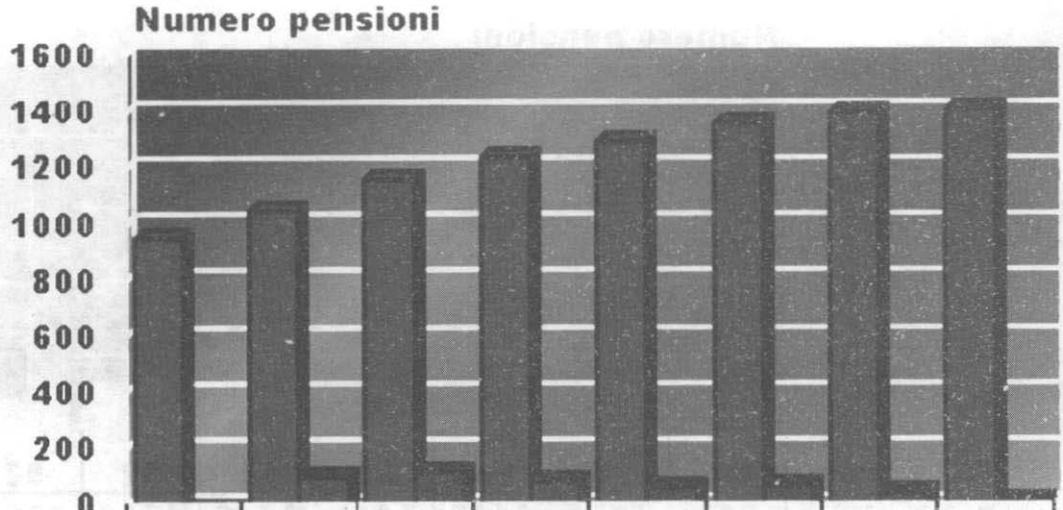
Pensioni di Inabilità



	87	88	89	90	91	92	93	94
Inabilità	133	167	191	198	213	217	214	204
Incr. numerico		34	24	7	15	4	-3	-10

Tavola VII

Pensioni Superstiti

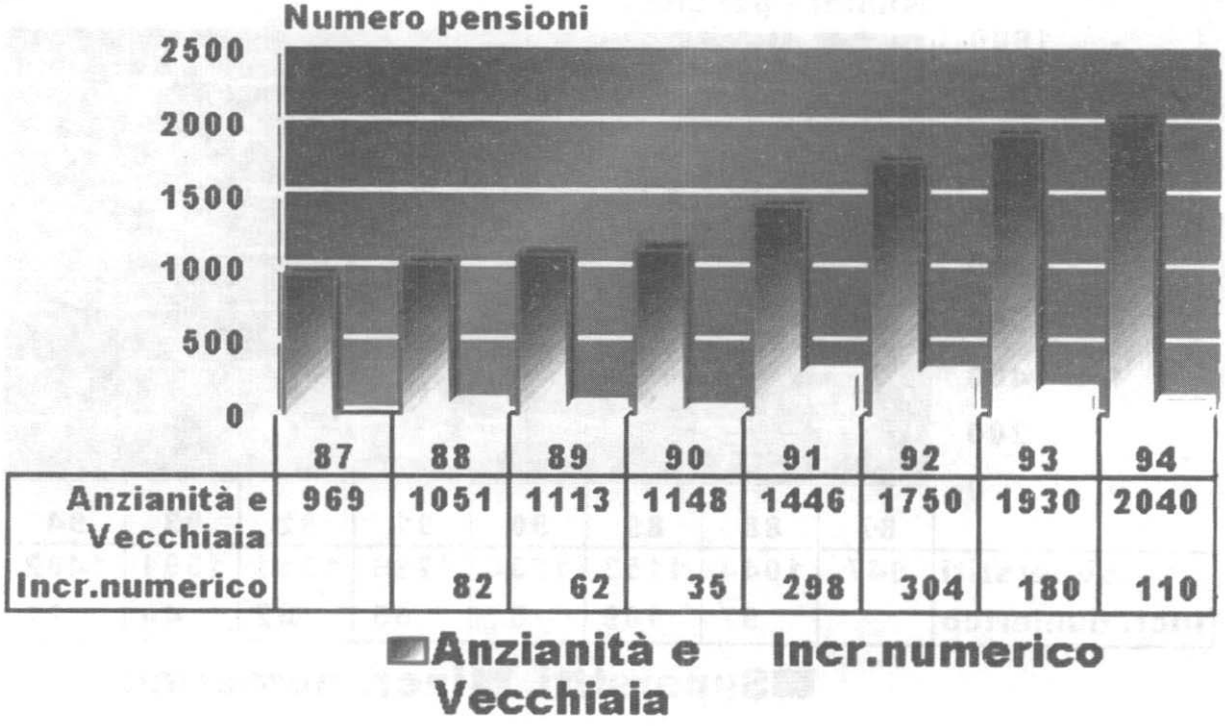


	87	88	89	90	91	92	93	94
Superstiti	947	1044	1153	1234	1289	1351	1391	1402
Incr. numerico		97	109	81	55	62	40	11

Superstiti Incr. numerico

Tavola VIII

Pensioni Anzianità e Vecchiaia



	87	88	89	90	91	92	93	94
Anzianità e Vecchiaia	969	1051	1113	1148	1446	1750	1930	2040
Incr.numerico		82	62	35	298	304	180	110

Tavola IX

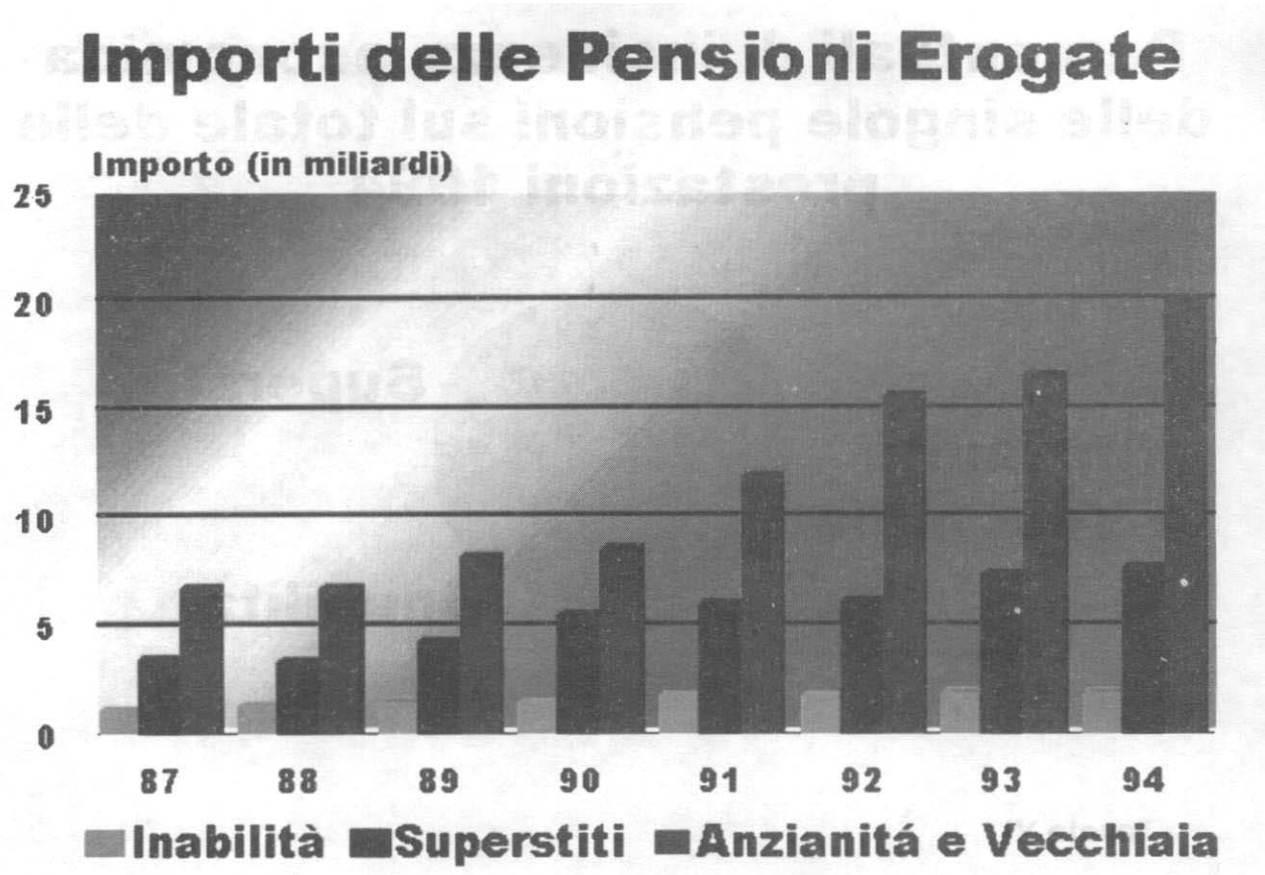

Importi delle Pensioni Erogate
Importo (in miliardi)
25
20
15
10
5
0
87
88
89
90
91
92
93
94
Inabilità
Superstiti
Anzianitá e Vecchiaia

Tavola X

Percentuali di incidenza economica delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1994

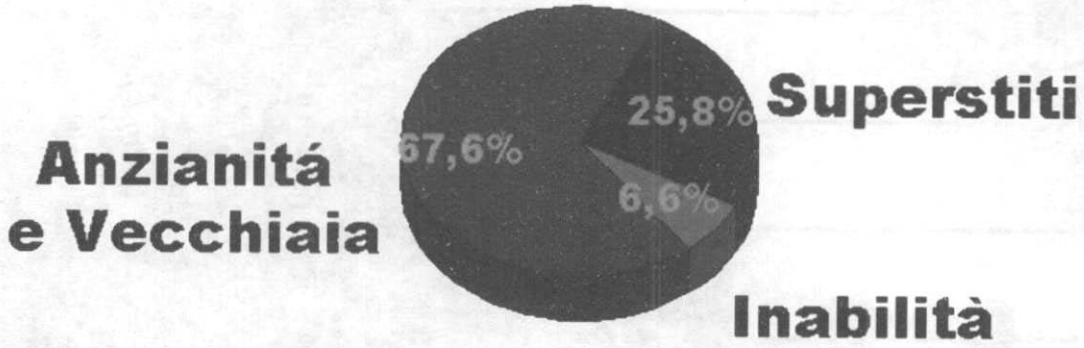
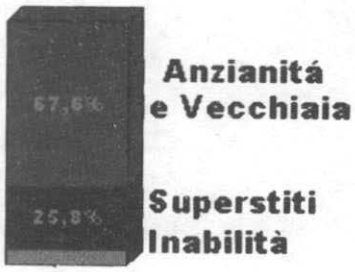


Tavola XI

Raffronto delle percentuali di incidenza delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1993/1994

Valori 1993



Valori 1994

Tavola XII

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Delegati,

il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1995 che mi appresto ad illustrare è stato formulato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al D.P.R. 18/12/1979, n. 696.

Ciò potrebbe apparire in contrasto con l'avviato procedimento di privatizzazione ma trova la sua giustificazione in una serie di considerazioni svolte da un apposito gruppo di lavoro costituito dal Ministero del Tesoro presso la Ragioneria Generale dello Stato per esaminare le complesse problematiche connesse al passaggio ad un nuovo sistema di contabilità di tipo privatistico e composto, oltre che da funzionari delle Amministrazioni vigilanti, dai rappresentanti di tutti gli enti di previdenza trasformatisi in persone giuridiche private.

Tali considerazioni sono già state portate a conoscenza dell'Assemblea in occasione della riunione tenutasi il 22 marzo u.s., per cui mi limito ad illustrarne la principale, costituita dal fatto che il conto consuntivo 1995 si pone come diretta risultanza delle scritture contabili impostate in base alle disposizioni del D.P.R. n. 696/1979, per cui appare logica la sua formulazione sulla scorta delle previsioni dello stesso D.P.R., anche al fine di poter effettuare gli opportuni raffronti con il preventivo 1995, a sua volta redatto, nell'ottobre 1994, secondo gli schemi del più volte richiamato Decreto Presidenziale.

Esaurita questa breve parentesi iniziale e prima di analizzare i vari settori in cui si è articolata l'attività dell'Ente, vorrei porre in risalto il tentativo, che ritengo riuscito, di mantenere all'Ente quell'equilibrio economico che lo ha collocato, dal punto di vista finanziario, in una posizione più che soddisfacente.

Tale affermazione, che troverà conferma nell'esposizione dei risultati complessivi raggiunti nell'esercizio, costituisce motivo di soddisfazione non soltanto per me e per gli altri componenti del Consiglio di Amministrazione, ma anche per tutti coloro che con il Consiglio hanno collaborato senza far mai mancare il loro costante impegno: mi riferisco in particolare a tutti i componenti di codesta Assemblea, al Direttore Generale, ai Dirigenti ed al Personale, coinvolti negli obiettivi fissati e in grado di fornire, come risposta, un lodevole incremento della produttività.

Il conto consuntivo 1995, formulato come detto in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilita' degli enti pubblici, si compone dei seguenti elaborati:

ALL. F - **RENDICONTO FINANZIARIO** che esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza, per residui e per cassa.

ALL. G - **SITUAZIONE PATRIMONIALE** che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonche' l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;

ALL. H - **CONTO ECONOMICO** che evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio 1995 e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia anche le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario e che si riferiscono:
a) per le entrate: all'affitto figurativo della sede dell'Ente, alle sopravvenienze attive ed alle insussistenze passive;
b) per le spese: al fitto figurativo per la sede dell'Ente, all'ammortamento delle immobilizzazioni tecniche ed agli accantonamenti per il fondo di indennita' di anzianita' per il personale dipendente.

ALL. I - **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA** che riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio del 1995 e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio stesso, nonche' la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, ottenuto sommando al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e sottraendo quelli passivi.

Il primo dato che si rileva dal consuntivo è l'**avanzo di cassa** di L. 37.670.941.485, determinato dal fondo di cassa al 1 gennaio 1995 (L. 31.523.826.974), aumentato del saldo positivo (+ L. 6.147.114.511) tra il flusso delle entrate di L. 212.523.794.682 e quello delle uscite di L.206.376.680.171.

Dalla somma algebrica del suddetto avanzo di cassa al 31.12.1995 e della consistenza dei residui attivi e passivi accertati alla stessa data, scaturisce invece l'**avanzo di amministrazione** di L. 34.894.981.901.

Ma il dato più significativo è senz'altro l'avanzo economico dell'esercizio che, nascendo dalla differenza tra le "entrate" e le "spese" correnti e le altre componenti (sia di entrata che di uscita) che non danno luogo a movimenti finanziari, costituisce l'indicatore più evidente dell'andamento positivo o negativo di una gestione. Per il 1995 tale avanzo è stato di L. 48.823.164.512, il più alto dalla data di costituzione dell'Ente (se si eccettua quello relativo al 1994, che risentiva, però, dei "benefici" effetti dell'incremento di valore del patrimonio immobiliare dell'Ente).

Proseguendo nell'esame dell'aspetto globale del conto consuntivo si rileva, rispetto al 1994, l'incremento di L. 11.346.930.034 delle entrate contributive - dovuto sia all'aumento dei contributi soggettivi e di riscatto, che ad un maggior recupero di contributi integrativi - cui ha corrisposto l'aumento delle entrate patrimoniali (+ L. 3.813 milioni) derivanti, in gran parte, dagli interessi su titoli e sul deposito vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato.

Le entrate - accertate complessivamente in L. 210.586.847.795 - si riferiscono per L. 94.205.541.247 a quelle correnti, per lire 110.312.975.638 a quelle in conto capitale,

mentre le rimanenti lire 6.068.330.910 riguardano le partite di giro.

Per le entrate in c/capitale occorre comunque notare che l'86% circa (pari a L. 95.000 milioni) si riferisce al realizzo di titoli per investimenti provvisori della liquidità di cassa - dato che trova il suo esatto riscontro in quello del corrispondente capitolo di uscita - mentre il restante 14% è sostanzialmente determinato dal realizzo per scadenza di titoli di Stato e obbligazioni fondiarie.

Per quanto concerne le uscite - pari complessivamente a L. 214.733.022.739 - dall'analisi separata delle tre maggiori tipologie in cui esse si compendiano (oneri di funzionamento, spese per prestazioni e spese in conto capitale) si può rilevare quanto segue:

- per gli oneri di funzionamento (categorie 1, 2 e 4): una economia di bilancio, rispetto alle somme disponibili, di L. 1.014.809.414 ed un aumento complessivo,rispetto all'esercizio precedente, di L. 312.777.443 pari al 3.9%;

- per le prestazioni istituzionali: una minor spesa, rispetto alle previsioni, di L. 4.215.413.840, con una crescita del 8,3% circa rispetto al dato del 1994;

- per le spese in conto capitale: un notevole incremento rispetto all'esercizio precedente, da porre in relazione sia alla completa attuazione del piano di investimenti che ad una maggiore entità degli investimenti provvisori in titoli di Stato della liquidità di cassa.

A questo punto occorre passare all'esame più particolareggiato degli elaborati in cui si suddivide il conto consuntivo.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Si articola in tre Sezioni: nella prima "gestione di competenza" sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati e impegnati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata "la gestione dei residui", con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e la consistenza al 31 dicembre 1995; nella terza Sezione "gestione di cassa" si evidenziano le entrate riscosse e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali a seguito delle modifiche intervenute nel corso dell'anno (regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati) attraverso varianti al bilancio di previsione e prelevamenti dall'apposito fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste di cui al capitolo 1.10.02.0.

Prima di iniziare l'analisi approfondita delle voci di entrata e di spesa di maggior rilievo finanziario, appare utile richiamare l'allegato n. 7 che contiene l'esposizione delle entrate accertate e delle spese impegnate, distinte per categorie di bilancio, messe a confronto con i dati corrispondenti del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - Aliquote a carico degli iscritti

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.40.670.172.809, con una differenza in più di L. 670.172.809 rispetto alle previsioni e di L. 3.986.098.460 in più rispetto al corrispondente dato dell'anno precedente.

Rispetto al dato previsionale, formulato sulla base della iscrizione a ruolo di n. 16.500 consulenti (di cui il 65% a contribuzione intera ed il 35% a contribuzione ridotta), occorre rilevare che al momento della formulazione dei ruoli a n. 13.080 consulenti (80% del totale) è stato richiesto il contributo intero (L. 2.740.000) e a n.3.273 consulenti (20% del totale) è stato richiesto il contributo in misura ridotta (L. 1.370.000).

Aggiungendo il contributo per indennità di maternità (L. 100.000), si ottiene l'importo di L. 41.958.510.000, dal quale deve essere sottratta la somma di L. 1.397.732.712, relativa agli sgravi effettuati nel corso dell'esercizio per cancellazioni di cui si è avuta notizia successivamente alla data di preparazione dei ruoli.

Nell'accertamento complessivo sono ricompresi anche i versamenti effettuati direttamente all'Ente (L. 109.395.521), principalmente da quei consulenti che hanno maturato nel corso del 1995 il diritto a pensione e che, per fruire senza ritardo del trattamento pensionistico, hanno versato il contributo in anticipo rispetto alle scadenze dei ruoli esattoriali.

L'aumento rispetto al dato dello scorso esercizio deriva dalla rivalutazione del contributo soggettivo '95 (da L.2.520.000 a L. 2.740.000), in seguito all'applicazione del combinato disposto dagli artt. 10 e 25 della Legge n. 249/1991.

Delle entrate per contributi soggettivi risultano gia' riscosse L. 35.848.792.803 e da riscuotere L. 4.821.380.006, corrispondenti agli importi relativi ai 4/10 della IV rata, avente scadenza 14 febbraio 1996, e, almeno in parte, ai 4/10 della III rata, avente scadenza 14 dicembre 1995. Tali importi sono già stati riscossi nel 1996, con valuta compensata, in conto residui.

L'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti anni precedenti, ha costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi per

L. 3.348.955.972, come da delibera consiliare n. 146 del 16.11.1995 (all. n. 3).

Si rinvia infine alla tabella n. 1, nella quale è indicato, dal 1972 al 1995, l'andamento del numero complessivo degli iscritti.

Cap. 1.01.02.0 - CONTRIBUTI INTEGRATIVI (art. 13 L. n. 249/91)

I versamenti effettuati nel 1995 hanno determinato l'accertamento e la riscossione dell'importo di L. 26.951.151.317 (contro una previsione di L. 25.000.000.000) con una lieve diminuzione di L. 89.456.676 rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Sarà cura dei competenti uffici dell'Ente provvedere all'accertamento dei contributi integrativi evasi, al fine di richiederne il relativo pagamento unitamente alle sanzioni aggiuntive previste della Legge n. 249/1991.

Cap. 1.01.03.0 - RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI

L'accertamento di questo capitolo, pari a L. 208.555.057, si riferisce a quote contributive dovute dagli iscritti che, per anni precedenti, hanno versato il contributo soggettivo in misura ridotta anzichè intera. In tali casi il versamento è stato accompagnato dalla corresponsione delle maggiorazioni per ritardato pagamento, accertate ed incassate al cap. 3.10.05.0.

Occorre sottolineare che con delibera consiliare n. 189 del 20/12/1995 è stato riaccertato in aumento l'importo di L. 782.353.556 riguardante contributi soggettivi iscritti a ruolo negli anni dal 1987 al 1994, rimborsati ai Concessionari del Servizio di Riscossione dei Tributi per irreperibilità o per infruttuosa esecuzione nei confronti dei debitori (v. allegato n. 6). Tali crediti dell'Ente saranno recuperati perseguendo direttamente i consulenti morosi.

Cap. 1.01.04.0 - RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/91)

L'entrata di L. 3.055.836.880 fa riferimento, oltre che agli importi dovuti a seguito di mancato o errato versamento dei contributi integrativi degli anni 1992 e 1993 (riscossi rispettivamente nel 1993 e 1994), anche a quelle somme relative all'anno 1994 riscosse nel 1995, a seguito di richiesta dell'Ente, dopo la scadenza del termine di 60 giorni previsto dalla Legge 249/1991.

Peraltro la differenza in più di L. 2.055.836.880 rispetto alle previsioni è stata determinata proprio da tale ultimo evento, ammontando a L. 1.907.286.858 le somme relative al 1994 (riscosse oltre il termine del 15/05/1995).

Cap. 1.01.05.0 - CONTRIBUTI DI RISCATTO

L'importo accertato e riscosso per il 1995 è stato di L. 5.573.749.670, che porta il totale delle somme complessivamente incassate a partire dal 1992 a L. 7.395.889.670. Occorre comunque rilevare che, pur essendo scaduto il 24/8/1995 il

termine per il versamento, a seguito dell'esercizio della facoltà di riscatto ai sensi dell'art. 24 della Legge n. 249/1991, risultano giacenti al 31/12/95 sul conto bancario dell'Ente alcune somme da imputare a contributi di riscatto, che saranno contabilizzate nel 1996.

Cap. 1.01.06.0 - CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)

L'accertamento di L. 817.058.252 si riferisce al trasferimento di contributi all'Ente da parte di altre gestioni assicurative, a seguito di ricongiunzione ai sensi della L. 45/1990.

Cap. 1.01.07.0 - RISERVA MATEMATICA (art.2 L. n.45/90)

L'entrata accertata (L. 579.346.098) è relativa al versamento rateale dell'onere a carico dei consulenti che hanno chiesto di ricongiungere presso l'ENPACL la loro posizione assicurativa; tale onere è dato dalla differenza tra la riserva matematica necessaria per la copertura assicurativa relativa al periodo utile considerato e le somme versate o da versare da parte delle altre gestioni previdenziali (il cui accertamento è contenuto al precedente capitolo 1.01.06.0).

Ogni singola rata comprende anche la quota a titolo di interessi, incassata al capitolo 3.10.07.0.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. n. 140/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15/4/1985 n. 140, sono state erogate nel corso dell'anno 1995 n. 12 maggiorazioni per complessive L. 5.217.980, riferite a :
a) pensioni di vecchiaia per L. 3.720.490; b) pensioni di invalidita' per L. 589.830; c) pensioni di reversibilita' per L. 907.660.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, sara' rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

CATEGORIA 8 - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

Il reddito per affitti di immobili e' stato accertato in L. 2.499.924.648, di cui sono gia' state riscosse L. 2.108.706.984. La ripartizione analitica dei canoni di affitto a carico dei conduttori degli immobili di proprietà dell'Ente è la

seguente:

IMMOBILI	LOCATARI	CANONI AFFITTO
Via Jenner	S.B.P.	344.472.288
P.zza A.C. Sabino	34 appartamenti, 4 negozi e 4 posti auto	206.810.855
Via Sante Vandi 71	10 appartamenti	139.099.805
Via S. R. Apostoli	OLY Hotel	509.741.784
" " " "	S.I.C.E.	29.812.265
Via C. Colombo	Bima	351.029.613
" " "	Consiglio Naz. C.D.L.	96.516.000
" " "	Olivetti	176.126.038
" " "	INAZ PAGHE	51.050.000
" " "	Istituto Medico Angiologico	67.014.000
" " "	Cond. L.go Antonelli	6.166.000
Via Sante Vandi	Petra Hotel	522.086.000
	TOTALE	2.499.924.648

Come per gli anni precedenti, si è provveduto a richiedere, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita.

La somma di lire 391.217.664, rimasta da riscuotere a residui, è costituita, nella quasi totalità, dalla mensilita' di canone relativa al mese di dicembre 1995.

La minore entrata di L. 1.300.075.352 rispetto alle previsioni è stata determinata dal fatto che:

a) per quanto riguarda l'immobile di Via Cristoforo Colombo, il secondo ed il quinto piano sono rimasti liberi unitamente a parte del piano terra per cui la relativa entrata è stata di L. 51.050.000 rispetto alla previsione di L. 400.000.000. Si fa presente comunque che, nel corso del 1996, sono stati stipulati due nuovi contratti di locazione, relativi l'uno a parte del secondo piano e l'altro a parte del quinto;

b) gli immobili di Via Sante Vandi 100 ad uso residence ed albergo hanno prodotto reddito dal mese di agosto (L. 522.086.000), con una differenza, rispetto a quanto stimato nel bilancio di previsione, di L. 930.000.000.

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Per l'esercizio 1995 sono state accertate entrate per L. 9.192.418.174. Le somme già riscosse ammontano a L. 6.417.866.881, mentre quelle da riscuotere in conto residui sono pari a L. 2.774.551.293 e riguardano gli interessi maturati al 31.12.1995 ma che sara' possibile riscuotere solo nel 1996, alla scadenza delle relative cedole.

L'entrata accertata deriva:

- per L. 6.217.682.667 da cedole e premi sui titoli in portafoglio acquistati dall'Ente in occasione degli investimenti effettuati a seguito dell'attuazione dei piani d'impiego dei

fondi disponibili per la parte destinata all'acquisto di valori mobiliari;

- per L. 2.974.735.507 dagli interessi relativi agli investimenti provvisori effettuati nel corso dell'esercizio, tendenti al conseguimento di una maggiore redditivita' dalla liquidita' di cassa eccedente le necessita' della gestione ordinaria. Tali investimenti hanno garantito infatti un rendimento medio netto del 9%, superiore a quello realizzabile attraverso il deposito sul c/c bancario intestato all'Ente, il cui tasso medio netto per il 1995 è stato invece pari al 5,11% (tasso lordo 7,3% meno ritenuta fiscale del 30%).

La differenza in più di L. 792.418.174 rispetto alle previsioni deriva dal fatto che l'attuazione del piano impiego fondi 95 per la parte mobiliare è avvenuta in anticipo rispetto a quanto verificatosi negli esercizi precedenti, nonchè da un maggior volume di operazioni di pronti c/termine. Ciò ha avuto come conseguenza una minore giacenza media sul conto corrente bancario, che ha determinato minori interessi su detto conto, con un corrispondente minor accertamento al relativo capitolo (3.08.05.0).

In relazione alle somme incassate in conto residui si è proceduto al riaccertamento in aumento di L. 69.344.084 (vedi all. n. 4), in conseguenza del rendimento più elevato registrato per i titoli con cedole scadenti nel 1995, ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1994.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E SU PRESTITI AL PERSONALE

Per quanto concerne gli interessi derivanti dall'erogazione di mutui ipotecari e di prestiti a favore del personale dipendente , in attuazione dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979 e successive modificazioni ed integrazioni, e' stata accertata la somma di L. 65.630.255, relativa per L. 36.160.681 agli interessi sui mutui ipotecari e per L. 29.469.574 agli interessi sui prestiti.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI

Gli interessi maturati nel corso del 1995 sulle giacenze depositate presso l'Istituto cassiere, presso l'Ente Poste e sul conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato, sono stati accertati in L. 3.090.842.183, così suddivise: a) L. 431.805.541 (c/c bancario); b) L.5.009.307 (c/c postale); c) L. 2.654.027.335 (depositi in Tesoreria).

Come negli esercizi precedenti l'Ente si è sempre adoperato per ridurre le giacenze medie (in deposito presso la B.N.L.) alle sole necessità di gestione in modo da utilizzare le eccedenze in investimenti mobiliari a termine.

La differenza in meno di L. 609.157.817 rispetto alle previsioni è pertanto dovuta, come già detto, al minore introito per interessi sul conto corrente bancario, la cui giacenza media (per effetto di tempestive operazioni di investimento provvisorio più remunerative) è stata inferiore a quella prevista.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 3.09.01.0 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI

Le somme accertate in questo capitolo, per un totale di L. 379.518.168, si riferiscono quasi esclusivamente al riversamento, da parte di vari Concessionari, di quote contributive riscosse dagli stessi successivamente alla loro restituzione, da parte dell'Ente, a seguito di domande di rimborso per inesigibilità ed alla concessione a favore dell'Ente di un contributo di L. 68.000.000 da parte della Regione Lazio per la realizzazione degli impianti termici a gas nell'immobile di P.zza A. C. Sabino.

Solo una modesta parte dell'importo suindicato è relativa alla quota per buoni pasto a carico dei dipendenti Enpacl.

Cap. 3.09.02.0 - RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DAI LOCATARI

L'accertamento di L. 113.061.809 riguarda le restituzioni dovute dai locatari delle unita' immobiliari dell'Ente delle somme anticipate dall'Ente medesimo per quote di partecipazione alle spese di riscaldamento, pulizia parti comuni, vigilanza, portierato e ogni altro onere inerente la gestione immobiliare.

Occorre rilevare che i bilanci consuntivi per il 1994 relativi ai condomini degli immobili di proprietà non sono stati redatti in quanto alla società CS GI'83 è stato revocato, con decorrenza 31/12/94, l'incarico della gestione del patrimonio immobiliare. Tale incarico è stato affidato dall'1/7/95 alla TeleConsul s.r.l., che sta provvedendo alla ripartizione tra i vari locatari degli oneri condominiali per gli anni 1994 e 1995, per cui gli eventuali conguagli saranno richiesti nel corso del 1996.

Cap. 3.09.03.0 - RIACCREDITI PENSIONI

Le entrate di questo capitolo, pari a L. 252.442.744, si riferiscono al recupero di ratei non riscossi, per vari motivi, da beneficiari di pensione Enpacl.

CATEGORIA 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.01.0 - ENTRATE EVENTUALI

L'importo di L. 249.242.000 riguarda:
a) per L. 236.910.000 l'accertamento della differenza tra il valore nominale accreditato all'Ente e il prezzo di acquisto di CCT scaduti nel 1995 (l'importo corrispondente a detto prezzo di acquisto si trova accertato ed incassato al capitolo 4.13.03.0);
b) per L. 12.332.000 la differenza tra la valutazione attribuita a beni rientranti tra le immobilizzazioni tecniche dell'Ente ceduti nel corso del 1995 ed il loro residuo valore contabile a seguito degli ammortamenti effettuati nei precedenti esercizi (l'importo corrispondente a tale valore residuo si trova accertato ed incassato al capitolo 4.12.01.0).

Cap. 3.10.04.0 - SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART. 17, COMMA 4, L. 249/91)

Le sanzioni in parola consistono nel versamento di una somma pari ai contributi integrativi evasi, riducibile ad un quarto, se il consulente regolarizza la propria posizione entro 90 giorni dalla scadenza del termine per il versamento del contributo integrativo.

Gli importi riscossi a tale titolo ammontano a L. 212.665.830 e riguardano sanzioni relative al contributo integrativo per l'anno 1994, mentre la differenza di L. 387.334.170 rispetto alle previsioni è stata determinata dal fatto che, per ragioni tecniche, non è stato ancora possibile riscuotere a mezzo ruoli esattoriali le sanzioni e gli interessi di mora dovuti per la contribuzione integrativa relativa agli anni 1992 e 1993.

Cap. 3.10.05.0 - SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L.n.48/1988)

Per quanto concerne l'accertamento e la riscossione di L. 173.636.607, vedasi quanto esposto al capitolo 1.01.03.0.

Cap. 3.10.06.0 - INTERESSI DI MORA (ART. 18, COMMA 4, L. 249/91)

La somma accertata e riscossa pari a L. 65.406.103 si riferisce al pagamento degli interessi moratori dovuti in caso di versamento irregolare o tardivo del contributo integrativo, così come stabilito dall'art. 18, comma 4, della L. 249/91.

Per la differenza di L. 334.593.897 rispetto alle previsioni si veda quanto detto al capitolo 3.10.04.0.

Cap. 3.10.07.0 - INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (L.45/90)

In caso di versamento rateale dell'onere a loro carico per la ricongiunzione, i Consulenti hanno corrisposto interessi pari all'importo complessivo di L. 49.372.411.

Al riguardo vedasi quanto esposto al cap. 1.01.07.0.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

CATEGORIA 12 - Alienazioni di immobilizzazioni tecniche

Cap. 4.12.01.0 - ALIENAZIONI DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI

Per quanto riguarda l'accertamento e la riscossione di L. 21.418.000 vedasi quanto esposto al cap. 3.10.01.0 in relazione alla cessione di beni mobili dell'Ente.

CATEGORIA 13 - Realizzo di valori mobiliari

Cap. 4.13.03.0 - REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

La somma accertata di L. 14.303.090.000, interamente riscossa, costituisce il realizzo di CCT scadenti l'1/10/95 per nominali L. 6.000.000.000 e l'1/11/95 per nominali L. 8.540.000.000. Come già detto in sede di commento al cap. 3.10.01.0 l'importo imputato a tale capitolo si riferisce al prezzo di acquisto a suo tempo pagato dall'Ente per detti titoli, pari rispettivamente a L. 5.904.000.000 e L. 8.399.090.000.

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'importo di L. 884.000.000, accertato e riscosso per tale capitolo, si riferisce al rimborso per estrazione di: n.30 cartelle fondiarie del Banco di Napoli, del valore di L. 1.000.000 ciascuna, acquistate dall'Ente il 2.11.1987; n.854 obbligazioni fondiarie B.N.L., del valore anch'esse di L. 1.000.000 ciascuna, acquistate negli anni 1992 e 1993 per finanziare la concessione di mutui ipotecari agli iscritti.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'entrata definitivamente accertata di L. 94.999.698.631, costituisce il realizzo di quei titoli acquistati a breve termine durante l'esercizio per conseguire la migliore redditivita' dalle disponibilita' liquide eccedenti le necessita' della normale gestione, non rientranti fra gli investimenti previsti dal piano d'impiego dei fondi disponibili.

Il capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", riporta la corrispondente voce in uscita.

CATEGORIA 14 - Riscossione di crediti

Capp. 4.14.02.0 e 4.14.04.0 - RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

L'entrata complessiva di questi due capitoli, accertata in L. 83.729.056, si riferisce per L. 20.591.980 alla riscossione della quota capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0) e per L. 63.137.076 all'incasso della quota capitale dei prestiti erogati anch'essi al personale dipendente (cap. 4.14.04.0).

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 18 - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico

Cap. 5.18.01.0 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

L'importo accertato e riscosso di L.6.161.485 si

riferisce all'indennità di anzianità maturata da alcuni dipendenti trasferiti dall'INPS ai sensi dell'art. 7 della L. n. 70/75 e dell'art. 8 del D.P.R. n. 509/79.

TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI

CATEGORIA 20 - Assunzione di altri debiti finanziari

Cap. 6.20.02.0 - COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI

Il versamento dei depositi cauzionali richiesti agli inquilini per i nuovi contratti di locazione sottoscritti nel corso del 1995 ha determinato l'incasso della somma di L. 14.878.466.

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22 - Partite di giro

Capp. 7.22.01.0 e 7.22.02.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

L'entrata di L. 3.489.003.094 e' relativa alle somme trattenute dall'Ente, quale sostituto d'imposta, sulle retribuzioni del personale dipendente (L. 513.456.756) e sulle prestazioni previdenziali erogate ai pensionati (L. 2.975.546.338).

Capp. 7.22.03.0 e 7.22.04.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

L'accertamento di L. 389.740.928 si riferisce alle somme dovute all'INPS, trattenute sulle retribuzioni al personale dipendente (a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali) e sulle pensioni (a titolo di contributo per prestazioni sanitarie - legge n. 407/1990).

Cap. 7.22.05.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

Trattasi delle ritenute erariali d'acconto effettuate sugli onorari corrisposti ai diversi professionisti, sulle indennita' e rimborsi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente e sulle indennità di maternità erogate alle libere professioniste ai sensi della legge n.379/1990.

L'importo accertato e' pari a L. 456.983.810.

Cap. 7.22.06.0 - RITENUTE SINDACALI

Le ritenute sindacali sulle retribuzioni del personale dipendente ammontano, per il 1995, a L.11.494.762.

Cap. 7.22.09.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L.1.711.108.316 si riferisce agli incassi dell'ultimo periodo dell'anno provvisoriamente imputati a tale capitolo in attesa di successiva esatta destinazione, costituiti in gran parte dai versamenti effettuati dai Consulenti del Lavoro a mezzo di vaglia postali, assegni bancari o sul c/c postale relativo al contributo integrativo e dai recuperi effettuati a vario titolo sulle pensioni e sugli stipendi.

Cap. 7.22.11.0 - GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

Si tratta del fondo economato di L.10.000.000 a disposizione dell'economo cassiere per le "piccole spese", che vengono periodicamente rendicontate ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. n. 696/1979.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti complessivamente impegnate assommano a L. 49.141.156.570, di cui L. 46.509.364.257 gia' pagate e L. 2.631.792.313 rimaste da pagare. Le economie di bilancio, rispetto alle previsioni, ammontano a L. 7.108.843.430, mentre l'incremento di L. 3.811.386.082 rispetto al consuntivo 1994 è quasi interamente assorbito dalle maggiori spese per prestazioni istituzionali (cat. 5 : + L. 2.657.288.672) e per oneri tributari (cat. 8: + L. 1.000.000.000).

Merita di essere sottolineato il dato relativo agli oneri di generale funzionamento che, rispetto al 1994, registrano un aumento complessivo del 3,9% (come già detto nella parte introduttiva di questa relazione) ma che presentano una riduzione (-L. 85.499.796) delle spese per acquisti di beni di consumo e di servizi.

In tale modo trovano puntuale e precisa attuazione le raccomandazioni degli Organi Vigilanti ed in particolare quelle del Collegio Sindacale, ma giova comunque ricordare che una condotta di gestione improntata a rigorosi criteri di contenimento delle spese, soprattutto di quelle non improcrastinabili, ha costituito sempre l'obiettivo primario degli Organi gestionali dell'Ente, al fine di non compromettere quell'equilibrio finanziario che costituisce garanzia per i trattamenti pensionistici futuri.

CATEGORIA 1 - Spese per gli Organi dell'Ente

Cap.1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA' PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata è pari a L. 179.699.884,di cui L.143.993.065 pagate e L. 35.706.819 da pagare. Si rammenta che i compensi al Presidente e Vice Presidente sono determinati in base al trattamento economico spettante al Direttore Generale in conformità a quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge.

Pertanto, in relazione all'adeguamento del trattamento economico del Direttore Generale dell'Ente in occasione del rinnovo dell'incarico, si è reso necessario adeguare anche la misura di detti compensi, determinando in tal modo l'incremento di L. 38.590.673 rispetto al 1994.

Cap. 1.01.02.0 - COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'importo di L. 346.295.301 è stato impegnato per far fronte al pagamento del compenso mensile fisso (L.120.000) e dei gettoni di presenza (L.60.000) dovuti ai Consiglieri di Amministrazione, nonche' al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio sostenute dal Presidente, dal Vice Presidente, dai Consiglieri e dai Delegati in occasione delle riunioni degli Organi Collegiali, della Presidenza e delle diverse Commissioni.

L'aumento di spesa rispetto all'esercizio precedente è stato determinato soprattutto dal fatto che nel corso del 1995 si sono svolte n. 4 riunioni dell'Assemblea dei Delegati (anzichè 3 come avvenne nel 1994) mentre sono state 17 le riunioni del Consiglio di Amministrazione (contro le 13 dell'esercizio precedente).

Cap. 1.01.03.0 - COMPENSI AL COLLEGIO SINDACALE

L'importo impegnato, pari a L. 28.111.755, si riferisce al compenso fisso e alle medaglie di presenza corrisposte ai Sindaci in occasione della partecipazione alle sedute del Consiglio di Amministrazione o per specifiche riunioni dell'Organo di controllo, nonchè al rimborso delle spese di soggiorno e di viaggio sia per il componente del Collegio eletto dall'Assemblea dei Delegati nella riunione del 26 giugno 1993 che per il Presidente del Collegio medesimo.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio

La spesa globale di tale categoria (L. 4.013.540.466), inferiore rispetto alle previsioni definitive, presenta un aumento di L. 284.832.400 rispetto al 1994.

Tale aumento è dovuto sostanzialmente al rinnovo del contratto del personale per il biennio 1994/1995 che ha previsto degli incrementi stipendiali per i dipendenti, nonche' all'aumento dell'entità dei contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente. Ulteriore voce che ha contribuito all'aumento della spesa è quella dei corsi per il personale il cui capitolo comprende l'assunzione dell'impegno di spesa per lo studio di una ipotesi applicativa del telelavoro da adattare alla realtà dell'Ente.

Il confronto dell'ammontare globale delle spese per il personale con il totale generale delle entrate correnti (L. 94.205.541.247) e delle spese correnti (L. 49.141.156.570) indica comunque una incidenza percentuale del 4,26 e dell'8,16 in linea con quella riscontrata nell'esercizio precedente (4,7 e 8,2).

La ripartizione tra i singoli capitoli della categoria del citato impegno di spesa globale è desumibile dal prospetto che segue, che costituisce anche la base per la stesura

dell'allegato n. 8, riguardante l'entità dell'onere complessivo annuo relativo ai benefici previsti a favore del personale, in applicazione dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni.

Cap. 1.02.01.0 -	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE:	L. 2.299.455.249
Cap. 1.02.02.0 -	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL PERSONALE	L. 548.903.171
Cap. 1.02.03.0 -	ASSEGNO TEMPORALE, ASSEGNI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL DIRETTORE GENERALE E AI DIRIGENTI:	L. 52.030.544
Cap. 1.02.04.0 -	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO:	L. 23.894.082
Cap. 1.02.07.0 -	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE:	L. 934.418.144
Cap. 1.02.09.0 -	CORSI PER IL PERSONALE:	L. 81.039.000
Cap. 1.02.11.0 -	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA:	L. 73.800.276
	TOTALE	L. 4.013.540.466

La somma impegnata risulta pagata per L. 3.566.572.646 mentre le restanti L. 446.967.820 (relative principalmente al compenso per lavoro straordinario del mese di dicembre, al compenso incentivante la produttività ed agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente) sono state regolarmente pagate all'inizio del 1996.

Si rimanda infine all'allegato n. 9 relativo alla consistenza della pianta organica del personale al 31/12/1995.

CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

L'analisi dei dati complessivi relativi alla categoria in esame evidenzia, come abbiamo visto prima, una contrazione della spesa totale, che passa da L. 3.763.042.976 del 1994 a L. 3.677.543.180 nel 1995, con una riduzione del 2,27%, confermando - qualora ce ne fosse bisogno - lo sforzo dell'Ente di contenere entro limiti accettabili le spese di carattere generale.

L'importo dei residui a fine esercizio è stato di L. 779.657.681, in gran parte gia' pagato nel primo quadrimestre del 1996.

Si deve infine segnalare, prima di passare ad una analisi piu' dettagliata dei vari capitoli, il riaccertamento in diminuzione dei residui passivi di questa categoria, che

ha comportato una minor spesa di L. 21.286.640, come da delibera consiliare n. 169 del 12/12/1995 (all. n. 5).

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Gli impegni di spesa del 1995 ammontano a L. 14.347.210 necessari per l'acquisto di varie monografie, per il rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore, alle Leggi d'Italia, alla Guida Normativa del Sole 24 Ore, agli atti parlamentari della Camera e del Senato ecc., nonchè per l'acquisto dei quotidiani che hanno formato oggetto della "Rassegna stampa".

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA

L'intero stanziamento del capitolo (L. 120.000.000) è stato utilizzato per l'acquisto di articoli di cancelleria e di materiale di consumo.La somma impegnata è inferiore rispetto a quella dell'esercizio precedente (L.136.889.167), in linea con la politica di riduzione dei consumi non strettamente necessari, cui si è già accennato in precedenza.

Cap. 1.04.03.0 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Questo capitolo ha fatto registrare una spesa di L. 84.975.620 dovuta prevalentemente alla manifestazione conclusiva dell'iniziativa dedicata a Quasimodo (organizzata nel Ridotto del Teatro alla Scala di Milano nel mese di febbraio) ed alla concessione di contributi in occasione delle manifestazioni tenutesi per la ricorrenza della festa nazionale polacca e per il centenario della nascita di Montale.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

L'impegno di L. 149.932.575 si è reso necessario per effettuare il pagamento dei compensi e dei rimborsi spese in favore dei membri delle commissioni, costituite sia in base al D.P.R. n. 696/1979 che in base alla Legge n. 249/1991, nonchè per corrispondere ai Consigli Provinciali dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro il rimborso delle spese sostenute in occasione dell'elezioni per il rinnovo dell'Assemblea dei Delegati.

Occorre anche rilevare che nell'importo suindicato sono ricomprese alcune spese inerenti le riunioni svoltesi presso il Centro Culturale, quali il servizio di trascrizione dei verbali dell'Assemblea dei Delegati, la stampa e la predisposizione di fascicoli in occasione di convegni, ecc.

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

L'accertamento dell'esistenza dello stato invalidante (determinante per l'erogazione della prestazione pensionistica) nonchè della permanenza delle condizioni di invalidità dei percettori le prestazioni, ha comportato un impegno di spesa di

L. 23.298.714, cui deve essere aggiunta la somma di L. 1.910.898 sostenuta per le visite mediche che l'Ente ha disposto nei confronti degli impiegati assenti dal servizio per motivi di salute.

Cap. 1.04.07.0 - ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE

La spesa relativa al rinnovo delle divise dell'autista e dei commessi dell'Ente è stata di L. 3.499.616.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

Gli interventi di manutenzione e riparazione dei vari impianti della sede (sistema d'allarme, impianto telefonico, di condizionamento, di riscaldamento), nonchè quelli relativi agli impianti del Centro Culturale hanno determinato un impegno di spesa complessivo di L. 91.351.973, inferiore a quello dell'esercizio precedente (L. 96.309.217).

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

Il dato importante per questo capitolo è la notevole riduzione della spesa rispetto al 1994, con una significativa inversione di tendenza rispetto a quello che si era verificato negli ultimi esercizi.

Gli impegni passano infatti da L. 323.860.504 per il 1994 a L. 296.151.900 per il decorso esercizio, con una diminuzione in percentuale pari al 8,55. Alla formazione del dato complessivo contribuiscono le spese postali e di spedizione anche a mezzo Traco per L. 197.228.549 e le spese telefoniche e per il videotel per L. 98.923.351.

Cap. 1.04.11.0 - SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI

Anche in questo caso i dati degli ultimi due anni messi a confronto evidenziano una contrazione degli impegni (L. 98.511.376 per il 1994 contro L. 74.840.400 per il 1995).

La somma impegnata si riferisce quasi interamente alle spese sostenute per la predisposizione del bilancio tecnico da parte dell'attuario di fiducia dell'Ente, nonchè per lo studio della struttura grafica della nuova modulistica.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

L'impegno di L. 246.932.083 si riferisce principalmente alle spese sostenute: a) per l'organizzazione delle quattro riunioni dell'Assemblea dei Delegati svoltesi nel 1995; b) per la partecipazione di membri del Consiglio di Amministrazione ad alcuni congressi e convegni; c) per la partecipazione dell'Ente al 32° SMAU svoltosi a Milano dal 21 al 25 settembre.

Cap. 1.04.14.0 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE

Le spese per l'ordinaria manutenzione e l'esercizio delle vetture di proprietà dell'Ente (LANCIA KAPPA e RENAULT CLIO), ammontano, per il 1995, a L.12.876.845.

Cap. 1.04.15.0 - CANONI D'ACQUA SEDE

La spesa per il pagamento dei consumi d'acqua di L. 3.855.000 risulta contenuta entro i limiti dello stanziamento di L. 5.000.000, uguale alla somma impegnata per il 1994.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1995 e' stata impegnata complessivamente la somma di L.60.958.000, inferiore alla previsione iniziale di L. 80.000.000 ed a quanto impegnato nel 1994 (L. 66.343.000).

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

La somma di L. 55.263.160, pressochè identica a quella dell'esercizio precedente ed inferiore alle previsioni definitive indicate in L. 75.000.000, riguarda le spese sostenute per la conduzione e la ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE

Il capitolo in questione è l'unico della categoria ad aver fatto registrare un sensibile aumento rispetto a quanto verificatosi nel 1994. La spiegazione va ricercata nella necessità che si è presentata nel corso del 1995, di affidare a professionisti di chiara fama, quali ad esempio l'Avv. Prof. Pietro Rescigno ed il Prof. Dott. Giovanni Puoti, l'approfondimento delle tematiche concernenti la privatizzazione degli Enti previdenziali per liberi professionisti. Deve inoltre essere segnalato l'affidamento ai Proff. Striano, Moretti e Marini, dell'incarico per uno studio di contabilità generale, in riferimento al quale questa Assemblea è stata ampiamente relazionata in occasione della riunione del 22/03/1996.

A tali incarichi vanno aggiunti i pagamenti dei compensi dovuti ai professionisti di fiducia dell'Ente, per la risoluzione delle complesse problematiche che continuamente sorgono in materia fiscale, legale, tecnica ecc. e che costituiscono una voce di spesa che potrebbe definirsi fisiologica nella vita di un Ente.

L'importo complessivamente impegnato è stato pari, comunque, a L. 613.270.882, di cui L. 446.832.563 già pagate.

Cap. 1.04.19.0 - TRASPORTI E FACCHINAGGI

La somma impegnata, pari a L. 8.925.000, è stata utilizzata per il pagamento delle spese relative allo spostamento

degli arredi e macchinari dei locali del CED, in occasione dei lavori effettuati nel corso del 1995.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La copertura assicurativa contro i rischi d'incendio, furto e responsabilita' verso i terzi relativamente agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, alle autovetture LANCIA KAPPA e RENAULT CLIO (compresa la polizza per l'autista), nonche' la copertura del rischio in "itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle loro funzioni, ha determinato una spesa, per l'anno 1995, di L. 31.748.882, sostanzialmente invariata rispetto al dato del 1994 (L. 31.608.282).

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI,INSERZIONI E CIRCOLARI

L'impegno di spesa di questo capitolo, che è passato da L. 427.314.536 del 1994 a L. 344.815.850 del 1995, è imputabile per L. 153.296.000 alla stampa di 4 numeri della rivista "Pianeta Previdenza" (che ha cadenza bimestrale ma che per il primo semestre ha visto l'uscita di un solo numero); per L. 81.736.300 ai compensi dovuti al direttore responsabile e ai collaboratori del notiziario; per L. 40.650.500 ai compensi corrisposti a professionisti che hanno provveduto alla stesura degli articoli sulla rivista e per L. 69.133.050 alla spesa per la pubblicazione della denominazione dell'Ente sugli elenchi telefonici e telefax, per l'acquisto di uno spazio pubblicitario nel calendario eventi "Ravello '95" nonchè alla spesa per la stampa delle pubblicazioni inerenti la promozione e la conoscenza dell'Ente.

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La spesa sostenuta nel 1995 per il CED e' stata di L. 595.002.770 ed è inferiore al corrispondente dato del 1994 (L. 818.681.066), nel corso del quale è stato completato il rifacimento del sistema informatico dell'Ente.

Ha, inoltre, gravato sul bilancio 1995 il costo riguardante la realizzazione del nuovo sistema di contabilità generale in conformità alla normativa prevista dal Codice Civile per le società per azioni e secondo lo studio effettuato dai Proff. Marini, Moretti e Striano, costo che è stato di L. 200.039.000.

A tale importo devono essere aggiunti: i costi di manutenzione hardware e di assistenza, pari a L. 78.802.421; l'acquisto di materiale per il CED per L. 31.150.014; il compenso di L. 83.966.400 per l'affidamento all' esperto di informatica dell'Ente dell'attività di consulenza per il CED; la spesa di L.201.044.935 per l'acquisto di prodotti software e per implementazioni del nuovo sistema informatico.

Cap. 1.04.23.0 - MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

Su tale capitolo hanno gravato le spese a carico dei

locatari anticipate dall'Ente alle amministrazioni condominiali, il compenso per l'incarico conferito alla TeleConsul s.r.l. per la gestione dei contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta' dell'Ente e le spese relative alla manutenzione ordinaria di detti immobili. L'aumento della somma impegnata rispetto al 1994 (da L. 406.018.749 a L. 466.724.922) è conseguenza dell'imputazione al capitolo in questione degli importi dovuti per la registrazione dei contratti di locazione per la quota parte a carico dei locatari, contrariamente a quanto è avvenuto nei precedenti bilanci.

Cap. 1.04.24.0 - SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE

La spesa di L. 271.499.095, inferiore a quella impegnata nell'esercizio precedente (L. 280.405.650) si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici, a quello relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente nonchè alle spese per la pulizia straordinaria delle sale del Centro Culturale in occasione delle riunioni svoltesi nel 1995.

Cap. 1.04.25.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

I canoni per la manutenzione dei mobili e della macchine d'ufficio hanno comportato, per l'anno 1995, una spesa di L. 51.752.714.

L'aumento della somma impegnata rispetto al 1994 (+L. 17.220.489) è una diretta conseguenza sia dell'aumento dei canoni annui di manutenzione che dell'accrescersi della quantità delle macchine e delle attrezzature d'ufficio utilizzate dal personale.

Cap. 1.04.26.0 - SPESE VARIE PER LA SEDE

Su tale capitolo hanno gravato l'impegno di spesa per la manutenzione degli infissi in alluminio, le spese per l'acquisto e la manutenzione di piante in vaso e per lavori di giardinaggio nonchè altre piccole spese non propriamente imputabili agli altri capitoli esistenti in bilancio.

L'impegno complessivo è stato di L. 43.088.071.

Cap. 1.04.27.0 - SPESE PUBBLICITARIE

L'impegno di tale capitolo pari a L. 10.521.000 è servito per il pagamento dell'inserzione su "Il Sole 24 Ore" dell'annuncio economico relativo al piano d'impiego dei fondi 1995 per la parte riguardante l'acquisto di immobili.

CATEGORIA 5 - Spese per prestazioni istituzionali

Le prestazioni istituzionali hanno comportato una spesa complessiva di L. 34.534.586.160, con un incremento di L. 2.657.288.672 (pari all'8,33%) rispetto al 1994.

L'analisi dei capitoli della categoria in questione

mostra la seguente ripartizione della somma complessivamente impegnata da cui si ricava l'aumento dei singoli settori di spesa:

DENOMINAZIONE CAPITOLO	SOMMA IMPEGNATA	VARIAZ. RISPETTO AL '94
pensioni di vecchiaia	L.21.572.449.382	+ 1.425.904.530
pensioni di inabilità	L. 1.957.124.081	- 7.836.656
pensione di reversib.	L. 9.032.423.421	+ 1.359.918.649
pensioni di anzianita'	L. 78.590.404	+ 42.112.749
restituzione contributi	L. 580.210.664	+ 69.995.824
indennita' di maternita'	L. 1.270.569.208	- 276.025.424
provvidenze straordinarie	L. 43.219.000	+ 43.219.000
Tot.	L.34.534.586.160	+ 2.657.288.672

Risulta evidente che gli aumenti più significativi si riferiscono alle pensioni di vecchiaia e reversibilità, naturale conseguenza sia dell'aumento del numero dei pensionati che della rivalutazione del 3,9% dell'entità delle anzidette pensioni, fattore il cui effetto, per l'inabilità, è praticamente annullato dalla riduzione del numero dei titolari del trattamento.

Una diminuzione rispetto agli importi erogati nel 1994 si riscontra in riferimento alle indennità di maternità, le cui istanze hanno registrato una imprevista flessione rispetto al precedente esercizio (da n. 134 a n. 122 domande accolte), con conseguente economia di bilancio di L. 729.430.792 rispetto alle previsioni.

Per quanto concerne le pensioni, a chiusura dell'esercizio sono state n.3.778, di cui n. 2.100 di vecchiaia, n. 195 di inabilità, n. 1.477 a favore dei superstiti e n. 6 di anzianità.

Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nel 1995 rispetto all'anno 1994 relativamente al numero dei pensionati:

	vecchiaia	inabilità	superst.	anzianità
Pensionati al 31/12/94	2.036	204	1.402	4
Nuovi pensionati 1995	157	5	211	2
Cessazioni 1995	93	14	136	---
Pensionati al 31/12/95	2.100	195	1.477	6

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni liquidate dal 1982 al 1995, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse, della percentuale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei diversi esercizi:

	VECCHIAIA ANZIANITA'		SUPERSTITI		INABILITA'		TOTALE GENERALE
ANNO	IMPORTO	%	IMPORTO	%	IMPORTO	%	
1982	3076815471	68	1122158990	24	383907498	8	4582881959
1983	3692000049	66	1518622034	26	417653418	8	5628275501
1984	4331902490	65	1858596003	27	512514074	8	6703012567
1985	4510201765	63	2015624618	28	645411770	9	7171238153
1986	5668090827	62	2760105410	29	861357124	9	9289553361
1987	6880594105	60	3448311724	30	1063395508	10	11392301337
1988	6843149819	60	3380839101	29	1284140688	11	11508129608
1989	8324756296	59	4300482772	30	1568505657	11	14174587459
1990	8675483827	55	5523675830	35	1513945872	10	15713105529
1991	12040812261	61	5984517205	30	1793718260	9	19819047726
1992	15716550505	66	6164432569	26	1802511058	8	23683494132
1993	16647824100	64	7352167427	28	1960996897	8	25960988424
1994	20183022507	68	7672504772	26	1964960737	6	29820488016
1995	21651039786	66	9032423421	28	1957124081	6	32640587288

Si rinvia comunque alle tabelle dal n. 4 al n. 9 per l'esposizione grafica dell'andamento del numero dei pensionati e degli importi erogati per il periodo 1987 - 1995 nonchè per la valutazione dell'incidenza economica dei singoli tipi di pensione sul totale delle prestazioni 1995 e per il raffronto con il corrispondente dato del 1994.

CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

L'impegno di L. 41.624.780 costituisce la quota parte dell'onere complessivo annuo destinato alla concessione dei benefici assistenziali, determinato secondo i criteri stabiliti nell'allegato 6 al D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni.

Il prospetto illustrativo (all.n. 8) evidenzia il dettaglio della ripartizione dell'onere complessivo annuo a carico dell'esercizio.

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e' di L. 315.441.999, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 12.555.117, relative agli interessi e rivalutazione monetaria per ritardata erogazione di prestazioni pensionistiche (a seguito della risoluzione di controversie giurisdizionali) ed agli interessi dovuti sui depositi cauzionali versati all'Ente.

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 58.653.004, riguardanti i rimborsi delle spese sostenute per l'emissione e la spedizione, da parte dell'Istituto cassiere

(Banca Nazionale del Lavoro),di assegni circolari e postali di pensione, il pagamento delle altre commissioni bancarie nonchè delle spese relative alla gestione del c/c postale su cui affluiscono i versamenti del contributo integrativo.

Cap. 1.07.03.0 - INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI: L. 42.617.114, utilizzate per il pagamento dell'interesse composto al tasso annuo del 4,5% dovuto per il trasferimento di contributi ad altre gestioni previdenziali, a seguito di istanze di ricongiunzione presentate ai sensi della L. n. 45/1990.

Cap. 1.07.04.0 - INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI: L. 201.616.764, concernenti l'interesse composto del 5% dovuto, ai sensi dell'art.21, 3 comma, della legge n. 249/91, sulle somme da rimborsare quali contributi personali ex art. 27 della legge n. 1100/71 e art. 12 della legge n.249/91.

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per l'anno 1995 sono cosi' ripartiti:

- SALDO ILOR 1994	L. 114.856.000
- SALDO IRPEG 1994	L. 185.028.000
- TRIBUTO STRAOR. SOLIDARIETA'(D.L.n.691/1994)	L. 31.400.000
- ACCONTO IRPEG 1995	L.1.138.569.000
- ACCONTO ILOR 1995	L. 214.848.000
- Ritenute fiscali su interessi su titoli	L. 628.279.670
- Ritenute fisc. interessi deposito vincolato	L. 811.070.996
- Ritenute fisc. interessi c/c banc. e postale	L. 129.055.734
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici,tassa circolazione, ecc.)	L. 49.841.750
- Imposta comunale sugli immobili (ICI)	L. 300.105.000
- Condono edilizio	L. 93.957.000
TOTALE	L.3.697.011.150

La restante disponibilità dello stanziamento di questo capitolo (L.102.988.850) è stata impegnata in conto del saldo ILOR e IRPEG 1995 , da versare nel luglio 1996.

L'incremento della spesa rispetto al 1994 si spiega sia con le maggiori ritenute fiscali per interessi su titoli e sul deposito vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che con l'aumento della base imponibile IRPEG e ILOR, che ha determinato l'aumento di questi ultimi due tributi.

CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L.1.153.622.752 si riferisce al rimborso di

contributi erroneamente versati dagli iscritti, al rimborso ai competenti Concessionari alla riscossione di quelle somme iscritte a ruolo negli anni precedenti e non riscosse dai Concessionari medesimi per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti, nonchè alla riemissione di ratei pensionistici non incassati dai beneficiari.

Cap. 1.09.02.0 - TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)

L'impegno di L. 109.547.000 si riferisce al trasferimento al altre gestioni assicurative di contributi previdenziali a seguito di domande di ricongiunzione, come già detto in sede di commento al capitolo 1.07.03.0.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 10.775.694.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L.1.600.000.000, si e' provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di agosto 1994 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nella riunione del 30 novembre 1995, hanno riguardato i seguenti capitoli:

		Conto competenza e cassa
1.01.01.0	Compensi al Presidente e al Vice Presidente	L. 30.000.000
1.02.02.0	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività al personale	L. 50.000.000
1.04.14.0	Manutenzione,noleggio ed esercizio mezzi di trasporto	L. 3.000.000
1.04.18.0	Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze	L. 300.000.000
1.04.25.0	Manutenzione e riparazione macchine, mobili e attrezzature	L. 5.000.000
1.07.02.0	Spèse e commissioni bancarie e postali	L. 22.000.000
1.08.01.0	Imposte, tasse e tributi vari	L. 300.000.000
1.10.04.0	Spese di realizzo entrate	L. 70.000.000
	TOTALE	L. 780.000.000

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.633.362.439 è stata utilizzata per il pagamento delle spese dovute ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo nonchè delle spese dovute al Consorzio Nazionale Concessionari per la compilazione meccanografica dei ruoli e relativi riassunti.

L'incremento rispetto al 1994 (L.148.402.535) è la naturale conseguenza della maggiore entità delle somme iscritte a ruolo nel 1995 rispetto a quanto avvenuto nel precedente esercizio.

Cap. 1.10.07.0 - ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROVINCIALI (ART. 27 L. 249/91)

Con parte della somma impegnata in questo capitolo (L. 81.826.861) si è provveduto al pagamento dell'abbonamento e dei costi Telecom per l'accesso alla banca dati "Big on line" de "Il Sole 24 Ore", onde permetterne la consultazione ai Consigli Provinciali dell'Ordine, nell'ottica di costituire l'Enpacl quale fornitore di informazioni alla categoria dei Consulenti del Lavoro. La restante somma di L. 215.178.299 è stata utilizzata per la fornitura e il perfezionamento di prodotti software per il miglioramento dei collegamenti telematici tra i Consigli Provinciali, l'Ente ed il Consiglio Nazionale, nonchè per il pagamento del canone per l'assistenza che la ISI Sviluppo Informatico fornisce ai Consigli Provinciali in relazione a tali collegamenti.

Tutto ciò nell'ottica di un migliore raggiungimento dei fini istituzionali dell'Ente demandando particolari funzioni ai Consigli Provinciali e sostenendone i relativi oneri, così come previsto dal terzo comma dell'art. 27 della Legge n. 249/1991.

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

In relazione alle spese del titolo in questione, occorre preliminarmente rilevare che il piano di investimenti programmato all'inizio dell'esercizio e regolarmente approvato dai Ministeri vigilanti ha avuto completa attuazione. Tale piano prevedeva lo stanziamento di L. 18.400.000.000 per l'acquisto di immobili e di L. 27.600.000.000 per l'acquisto di titoli; è anche vero che, per quel che concerne gli immobili, è nata una contestazione in riferimento all'acquisto di uno stabile in Milano, di cui si dirà in sede di commento al capitolo 2.11.01.0. Pertanto la somma riguardante tale acquisto, pur impegnata nel corso del 1995, figura tra gli importi che costituiscono residuo di competenza e il suo effettivo pagamento sarà subordinato alla risoluzione della controversia di cui sopra.

Gli altri stanziamenti ricompresi nel titolo II non rientrano invece nel piano di investimenti trasmesso ai Ministeri e si riferiscono, come vedremo, alle spese per " Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili" e " Manutenzione straordinaria immobili" (che pure costituiscono incremento di valore del patrimonio immobiliare dell'Ente ed in quanto tali

sono ricomprese nella Situazione Patrimoniale alla voce dell'attivo che fa riferimento agli immobili), alla "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" ed alla "Concessione di crediti".

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Come detto in precedenza l'intero stanziamento per gli investimenti immobiliari risulta completamente utilizzato per le seguenti operazioni:
- il pagamento di L. 5.000.000.000 a titolo di caparra confirmatoria per l'acquisto dello stabile sito in Via del Caravaggio, a Roma, che sarà adibito a sede dell'Ente. Il perfezionamento dell'acquisto, con la stipula del contratto ed il pagamento del prezzo (decurtato ovviamente del valore della caparra) avverrà nel corso del 1996, imputando al piano di investimenti di detto esercizio i relativi costi;
- l'impegno di spesa di L. 13.400.000.000 per l'acquisto dell'immobile di V.le Richard 1,a Milano. Occorre dire però che, successivamente all'accettazione da parte dell'Ente dell'offerta formulata dalla Società incaricata di procedere alla vendita dell'immobile, è pervenuta una nota di detta Società contenente la comunicazione di non poter più addivenire alla vendita. E' stato, pertanto, conferito incarico al legale di fiducia dell'Ente di predisporre gli atti giudiziari piu' opportuni per acquisire in via principale, attraverso sentenza giudiziale, il bene promesso in vendita e, in via subordinata, il riconoscimento dei danni subiti dall'Ente. Resta il fatto, comunque, che l'acquisto in questione è tutt'ora da perfezionare.

L'allegato n. 10 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12/1995, già comprensiva delle spese impegnate nel corso dell'esercizio ai capitoli 2.11.02.0 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili) e 2.11.05.0 (Manutenzione straordinaria di immobili). Nell'allegato non compaiono ne'l'immobile di Via del Caravaggio, nè quello di V.le Richard, in quanto al 31/12 non risulta ancora effettuata la stipula degli atti definitivi di acquisto.

Cap. 2.11.02.0 - RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI

L'importo impegnato si riferisce all'affidamento dei lavori per la suddivisione del secondo e quinto piano dell'immobile di Via Cristoforo Colombo 456, rispettivamente in due e tre porzioni immobiliari indipendenti. Ciò al fine di facilitare la messa a reddito di dette unita', rimaste sfitte - nonostante gli innumerevoli annunci effettuati sui quotidiani della Capitale - anche a causa delle ragguardevoli superfici degli stessi.

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per una migliore conservazione del patrimonio immobiliare

dell'Ente, ammontano a L. 980.746.840.

Le spese in questione sono da ripartirsi come segue:

- P.zza A.C. Sabino 67	L. 2.023.000
- Via C. Colombo 456	L. 100.477.934
- Via S. R. degli Apostoli 36	L. 878.245.906
TOTALE	L. 980.746.840

La spesa per la Sede è stata determinata dai costi per i lavori di ristrutturazione dei locali del CED e per lavori aggiuntivi per il rifacimento delle facciate, oltre alla spesa per interventi all'impianto termico del Centro Culturale e per il rivestimento metallico delle scale esterne di sicurezza.

Per quel che concerne Via Cristoforo Colombo, la spesa è relativa all'adeguamento dell'impianto elettrico del primo piano e al saldo per i lavori alla facciata esterna dell'immobile.

A chiusura del commento relativo alla categoria 11, si deve segnalare il riaccertamento dei residui passivi che ha comportato, nel complesso, una minor spesa di L. 30.097.359 (all. n. 5).

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

La spesa complessiva per la categoria in questione è stata di L. 225.716.545, con un'economia di bilancio, rispetto alle previsioni, di L. 544.283.455. Tale economia deriva dal fatto che si è ritenuto di limitare al minimo indispensabile gli acquisti in attesa del trasferimento degli uffici nella nuova sede di Via del Caravaggio, trasferimento che comporterà, ovviamente, la necessità di provvedere al rinnovo di parte degli arredi e macchinari.

La somma impegnata al cap. 2.12.01.0 "Acquisti di impianti,attrezzature e macchinari" ha riguardato l'acquisto di:
- attrezzature varie antincendio per la Sede;
- due nuovi telefoni cellulari, di cui uno completo di kit vivavoce per l'installazione sulla nuova autovettura acquistata dall'Ente;
- un sorter a quaranta scomparti per la macchina fotoduplicatrice già in possesso dell'Ente;
- n. 4 PC 80486 completi di stampante;
- n. 1 PC IBM 701/C portatile di elevate capacità, da utilizzare per la partecipazione alle varie manifestazioni cui l'Ente aderisce;
- n. 4 PC Pentium 100;
- n. 10 stampanti.

L'impegno di L. 90.598.245, di cui al capitolo 2.12.05.0 "Acquisti di mobili e macchine di ufficio", è relativo invece all'acquisto di varie macchine calcolatrici, di una macchina fotocopiatrice, di un telefax e di arredi vari per gli uffici (in particolare per il CED).

L'importo di L. 51.400.000 di cui al capitolo 2.12.03.0 "Acquisti di automezzi" è stato utilizzato per l'acquisto di una nuova autovettura (LANCIA KAPPA 2000) in sostituzione della LANCIA DEDRA 1800, ceduta in permuta.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED OBBLIGAZIONI AZIONARIE PER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI

L'importo complessivamente impegnato di L. 27.539.965.000 (con una economia di bilancio, rispetto alle previsioni, di L. 60.035.000) riguarda i seguenti acquisti:
- B.T.P. 1/8/94-1/8/99 - valore nominale L. 5.500.000.000, al prezzo di acquisto di L. 4.955.500.000;
- B.T.P. 1/4/95-1/4/2000 - valore nominale L. 5.500.000.000, al prezzo di acquisto di L. 5.280.000.000;
- C.C.T. 1/6/95-1/6/2002 - valore nominale L. 10.510.000.000, al prezzo di acquisto di L. 10.304.465.000;
- Obbligazioni fondiarie B.N.L. 1995/2006 - valore nominale L. 7.000.000.000, al prezzo di acquisto coincidente col valore nominale. Tale ultimo acquisto è finalizzato all'erogazione di mutui ipotecari a favore degli iscritti.

Nell'allegato n. 11 è riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31/12/1995.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Tale voce trova perfetta corrispondenza con quella prevista al cap. 4.13.07.0, parte "entrate". L'impegno di spesa relativo all'anno 1995, di L. 94.999.698.631, è stato necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i quali è stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la più alta redditività delle disponibilità liquide eccedenti le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni

Cap. 2.14.01.0 - VERSAMENTI IN DEPOSITI

L'impegno di questo capitolo, pari a L.16.837.000.000, si è reso necessario per effettuare il deposito del 25% dei contributi riscossi nel 1994 nel conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato al tasso lordo del 6% a decorrere dall'1/12/95 (fino a tale data il tasso e' stato pari all'8%).

Tale versamento è l'ultimo previsto dalla Legge n. 243/93 e porta il totale dei depositi in Tesoreria a L. 45.840.000.000 come evidenziato nello schema di seguito riportato:

1991	(art. 15 L. n. 202/91)	rientro '96	L.	3.572.000.000
1993	(art. 12 L. n. 243/93)	" '98	L.	9.765.000.000
1994	(" " " " " ")	" '99	L.	15.666.000.000
1995	(" " " " " ")	" '00	L.	16.837.000.000
		TOTALE	L.	45.840.000.000

Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L.134.578.797 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979; nel 1995 invece non sono stati concessi mutui, per cui l'intero stanziamento del cap. 2.14.02.0 "concessione di mutui ipotecari al personale" ha costituito economia di bilancio.

CATEGORIA 15 - Indennita' di anzianita' al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L. 2.532.216 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1995 a favore di personale cessato dal servizio.

TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI ED ANTICIPAZIONI

CATEGORIA 20 - Estinzione debiti diversi

Cap. 3.20.02.0 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI

L'importo di L. 2.700.000 fa riferimento alla restituzione, per finita locazione, del deposito cauzionale versato a suo tempo da un inquilino di Via Sante Vandi 71.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, sono pari a complessive L. 6.068.330.910, così come esposto nelle entrate.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1995 del conto di cassa, depositato presso la Banca Nazionale del Lavoro e' di L. 37.670.941.485.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 16.168.011.419 risulta cosi suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L.12.899.940 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione, ai sensi della normativa vigente, dei benefici anticipati dall'Ente a favore di pensionati ex combattenti.

Crediti verso gli iscritti

L'importo di L. 9.328.091.778 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti, di cui: L. 4.821.380.006 relative a ruoli esattoriali del 1995 (parte dei 4/10 della III rata, aventi scadenza 14/12/95, e 4/10 della IV rata, aventi scadenza 14/2/96); L.1.598.389.150 relative a ruoli esattoriali di anni precedenti (per tolleranze varie accordate ad alcune Concessionarie alla riscossione); L. 2.908.322.622 relativi a morosità di consulenti vari per contributi obbligatori riguardanti gli anni precedenti il 1995.

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 6.827.019.701 riguardano:

a) per L.822.454.243 gli affitti di immobili,composti dai residui relativi alle mensilita' del 1995 (L. 391.217.664) e dai residui per gli anni 1989/1994 pari a L.431.236.579; tali residui sono costituiti, quasi esclusivamente, dai canoni dovuti per gli anni 1989-1990 (L.100.208.551) dalla INTERDATA SISTEMI s.r.l. (nei confronti della quale e' stato eseguito sfratto per morosita' a novembre del 1990 ed e' stato decretato fallimento, a seguito della istanza presentata al Tribunale di Roma) e per gli anni 1992, 1993 e 1994 dalla SAEPIUS (L.256.579.069) e dalla COOP. MARGUTTA (L. 30.436.879) nei confronti delle quali è stato parimenti eseguito sfratto per morosità;

b) per L. 2.774.551.293 gli interessi ed i premi, al 31/12/1995, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi, che vengono riscossi nell'esercizio 1996 alla data di scadenza delle cedole;

c) per L. 17.475.414 (di cui L. 12.134.518 per quota interessi e L. 5.340.896 per quota capitale) la residua somma da riscuotere della seconda semestralità (scadente il 31/12) dei mutui ipotecari concessi al personale dipendente;

d) per L. 3.090.000.263 gli interessi al 31/12/95 sul conto corrente bancario B.N.L., sul c/c postale e sul conto vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che vengono accreditati, con valuta compensata, nell'anno successivo;

e) per L. 97.776.533 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 20.800.126 relative a quote condominiali dell'anno 1995 e L. 76.976.407 relative a oneri condominiali degli anni 1994 e precedenti a carico quasi esclusivamente della

INTERDATA SISTEMI s.r.l. (L.21.820.850), della SAEPIUS (L. 11.794.475), della COOP. MARGUTTA (L.984.981), per le quali vale quanto detto sub. a), e dell'OLY HOTEL (L.37.151.345);

f) per L. 4.674.570 le sanzioni ed interessi (richiesti a mezzo ruoli esattoriali), per irregolare od omesso pagamento di contributi soggettivi;

g) per L. 20.087.385 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L.45.840.000.000, è costituita dai depositi sul conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato; tali depositi sono già stati elencati in sede di commento al capitolo 2.14.01.0 "Versamenti in depositi".

Mutui ed anticipazioni attive

L'importo di L.322.616.209, si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari gia' erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L. 414.719.245 e' inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.65.948.821.740 rappresenta la consistenza complessiva al 31.12.1995 del portafoglio titoli di proprieta' dell'Ente, come risulta dall'allegato n.11 del bilancio. Tale importo e' cosi' suddiviso:

- L. 950.000.000 in quota di partecipazione nel capitale sociale della TeleConsul s.r.l.;

- L. 46.371.821.740 in titoli di Stato;

- L. 18.627.000.000 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI

Edifici

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1995, pari a L.113.831.509.138, e' riportata analiticamente nell'allegato n. 10 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come gia' detto in sede di rendiconto finanziario, comprende le spese di manutenzione straordinaria

effettuate nel 1995, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili.

Investimenti immobiliari in corso

L'importo di L. 18.400.000.000 si riferisce al piano di investimenti immobiliari per il 1995 e la sua composizione è già stata ampiamente illustrata in sede di commento al capitolo 2.11.01.0 "Acquisti di immobili".

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.2.300.800.425 si e' modificata in L.2.136.270.780 per effetto degli impegni di spesa assunti nel 1995 (pari a L.225.716.545), della cessione di alcuni beni rientranti nel patrimonio dell'Ente (il cui valore di L. 389.977.250 risultava ammortizzato per L. 368.559.250 al momento della vendita) e dal riaccertamento in diminuzione di L. 268.940 (v.all. n. 5) della spesa per l'acquisto di impianti.

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e' riportata nell'allegato n. 12.

Il totale delle attivita' e' risultato quindi, al 31 dicembre 1995, di L.300.732.890.016.

P A S S I V I T A '

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.18.943.971.003, pari al totale dei residui passivi al 31 dicembre 1995, risulta cosi' suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L.2.047.137.836 riguarda:

a) per L.185.913.183 i contributi assicurativi dovuti all' INPS relativi al mese di dicembre 1995 e versati nel gennaio 1996;

b) per L.711.026.402 le ritenute erariali effettuate su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia' versate all'Erario nel mese di gennaio 1996;

c) per L.1.150.198.251 i residui passivi per ritenute fiscali sugli interessi (bancari, da titoli e sul c/c vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato) e per il saldo ILOR e IRPEF 1995.

Debiti verso iscritti

L'importo di L. 93.106.765 si riferisce alle indennità di maternità già deliberate dal Consiglio di Amministrazione

nella seduta del 20/12/95 e liquidate nel gennaio 1996.

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L. 918.803.032 e' relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione del cap.1.04.18.0) Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per L. 862.786.162;

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per L. 56.016.870.

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.229.479.319 si riferisce al cap.1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.15.655.444.051 riguarda:

Categoria 1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L.	35.950.819
Categoria 2 - Spese per il personale (con esclusione del capitolo 1.02.07.0)	L.	311.116.932
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	L.	16.654.780
Categoria 7 - Oneri finanziari	L.	18.678.100
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	49.793.774
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	L.	40.784.323
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 - 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.	14.676.464.332
di cui L.13.400.000.000 impegnate per l'acquisto dell'immobile di Milano (v. cap. 2.11.01.0) e lire 569.712.500 relative al saldo da versare per gli immobili di V. Sante Vandi ad uso residence e albergo.		
Categoria 21 - Partite di giro (cap.4.21.09.0)	L.	506.000.991

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.115.521.096 si riferisce ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta' dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta,al 31 dicembre 1995,una consistenza di L.279.155.818.276, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.48.823.164.512, pari all'avanzo economico dell'esercizio.

In detta riserva tecnica è ricompresa la riserva legale di cui all'art. 1, comma 4, lett. c) del D.L.vo n. 509/1994, pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni erogate nel 1995. Tale riserva ammonta a L. 163.202.936.440 (L. 32.640.587.288 X n. 5 annualità).

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita' di anzianita' al personale

L'importo di L.1.330.991.594 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L. 152.566.842 e' dato dalla differenza algebrica tra l'accantonamento del presente esercizio di L. 148.937.573 (vedi c/economico) più L. 6.161.485 riscosse dall'INPS per quota accantonamento indennità di anzianità di impiegati trasferiti all'Ente (vedi cap. 5.18.01.0 parte "Entrate") meno l'importo di L. 2.532.216 corrisposto per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza dei fondi di ammortamento, pari a L. 1.186.588.047, risulta inferiore a quella dell'esercizio precedente per effetto della diminuzione dell'importo di L. 368.559.250, corrispondente al valore già ammortizzato di beni ceduti nel corso del 1995. La quota di ammortamento di competenza dell'esercizio è pari invece a L. 314.222.844.

L'allegato n.13 riporta per ogni singola categoria di beni, l'entità complessiva al 31/12/1995 del fondo di ammortamento.

Il totale delle passivita' al 31 dicembre 1995 ammonta a complessive L. 300.732.890.016.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie correnti

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 94.205.541.247.

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 nonchè 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 indennita' di anzianita' 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

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

" 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 deperimenti 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 adeguamento 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

- 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
- Riscossioni effettuate:		
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

- 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 aggravi 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

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

ENTRATE	E.N.P A.C L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N 1
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO I - 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.5L. 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 RISCATTO (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

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

E.N.P.A.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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI 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

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

ENTRATE	E.N P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 3
			GESTIONE DI COMPETENZA						
	CAPITOLO		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
				VARIAZIONI					
CODICE	N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)	DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
2.03.010	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
		CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
2.04.010	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	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	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

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

E.N P A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG N. 4

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN +	IN -			IN +	IN -	
		(15 - 13)	(13 + 14)	(15 - 12)	(12 - 14)		(8 + 13)	(19 - 18)	(18 - 19)	(9 + 14)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
11 372.780	3 690 820	7.681.960	11.372.780	0	0	6.000.000	3 690 820	0	2.309 180	12 899 940
11.372.780	3.690 820	7.681.960	11.372.780	0	0	6.000.000	3.690.820	0	2.309 180	12 899 940
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.372 780	3 690.820	7.681.960	11.372 780	0	0	6 000.000	3.690.820	0	2.309 180	12 899 940

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

ENTRATE	E N P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 5
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI								
3 07.010	13	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
3 07 020	14	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0	0
3 07 030	15	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 7	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
3.08.010	16	AFFITTI DI IMMOBILI	3.800.000.000	0	0	3.800.000.000	2.108.706.984	391.217.664	2.499.924.648	-1.300.075.352
3.08.020	17	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	8.400.000.000	0	0	8.400.000.000	6.417 866.881	2.774.551.293	9.192.418.174	792.418.174
3.08.030	18	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI,AZIONI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.08 040	19	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	45.000.000	0	0	45.000.000	24.059.047	12.101.634	36.160.681	-8.839.319
3 08.050	20	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	3.700.000.000	0	0	3.700.000.000	841.920	3.090 000.263	3.090 842 183	-609.157.817

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 6

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
578.288.248	147.051.669	431.236.579	578.288.248	0	0	3.450.000.000	2.255.758.653	0	1.194.241.347	822.454.243
1.897.201.074	1.966.545.158	0	1.966.545.158	69.344.084	0	8.300.000.000	8.384.412.039	84.412.039	0	2.774.551.293
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.640.616	12.640.616	0	12.640.616	0	0	45.000.000	36.699.663	0	8.300.337	12.101.634
2.131.577.837	2.131.577.837	0	2.131.577.837	0	0	2.400.000.000	2.132.419.757	0	267.580.243	3.090.000.263

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 7
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3 08.060	21	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	20.000.000	0	0	20.000 000	29.436.690	32.884	29.469.574	9.469.574
		TOTALE CATEGORIA 8	15.965.000.000	0	0	15.965.000.000	8.580.911.522	6.267.903.738	14.848.815.260	-1.116.184.740
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI								
3.09.010	22	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	120.000.000	0	0	120.000.000	379.518.168	0	379.518.168	259.518.168
3.09 020	23	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	220.000.000	0	0	220.000.000	92.261.683	20.800.126	113.061.809	-106.938.191
3.09.030	24	RIACCREDITI PENSIONI	230.000.000	0	0	230.000.000	252.442.744	0	252.442.744	22.442.744
		TOTALE CATEGORIA 9	570.000.000	0	0	570.000.000	724.222.595	20.800.126	745.022.721	175.022.721
		CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
3.10.010	25	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	0	249.242.000	0	249.242.000	249.242.000
3.10.020	26	INTERESSI DI MORA DIVERSI	0	0	0	0	292.252	0	292.252	292.252
3.10.030	27	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI, EREDITA' E ATTI DI LIBERALI TA'	0	0	0	0	0	0	0	0
3.10.040	28	SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART17,COMMA 4, L 249/1991)	600.000.000	0	0	600.000.000	212.665.830	0	212.665.830	-387.334.170
3.10.050	29	SANZIONI E INTERESSI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PA GAMENTO DI CONTRIBUTI SOGGETTIVI	20.000.000	0	0	20.000.000	168.962.037	4.674.570	173.636.607	153.636.607

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N 8

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	20.000.000	29.436.690	9.436.690	0	32.884
4.619 707.775	4.257.815.280	431.236.579	4.689.051.859	69.344.084	0	14.215.000.000	12.838.726.802	93.848.729	1.470.121.927	6.699.140.317
45.950	45.950	0	45.950	0	0	120.000.000	379.564.118	259.564.118	0	0
104 542.967	27.566.560	76.976.407	104.542.967	0	0	210.000.000	119.828.243	0	90.171.757	97.776.533
0	0	0	0	0	0	230.000.000	252.442.744	22.442.744	0	0
104.588.917	27.612.510	76.976.407	104.588.917	0	0	560.000.000	751.835.105	282.006.862	90.171.757	97.776.533
0	0	0	0	0	0	0	249.242.000	249.242.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	292.252	292.252	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	212.665.830	0	387.334.170	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	168.962.037	148.962.037	0	4.674.570

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

ENTRATE	E.N.P A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 9
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.10.060	30	INTERESSI DI MORA (ART. 18 COMMA 4 L. 249/1991)	400.000.000	0	0	400.000.000	65.406.103	0	65.406.103	-334.593.897
3 10.070	31	INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	40.000.000	0	0	40.000.000	49.372.411	0	49.372.411	9.372.411
		TOTALE CATEGORIA 10	1 060.000.000	0	0	1.060.000.000	745.940.633	4.674.570	750 615.203	-309.384.797
		TOTALE TITOLO 3	17.595.000.000	0	0	17.595.000.000	10.051.074.750	6.293.378.434	16.344.453.184	-1.250.546.816
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	87.701.000.000	0	0	87.701.000.000	83.085.564.827	11.119.976.420	94.205.541.247	6.504.541.247
		TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSS. CREDITI								
		CATEGORIA 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
4.11.010	32	ALIENAZIONE DI IMMOBILI (DA REDDITO)	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 11	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
4 12 010	33	ALIENAZIONE DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	21.418.000	0	21.418.000	21.418.000
		TOTALE CATEGORIA 12	0	0	0	0	21.418.000	0	21.418.000	21.418.000

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 10

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	400.000.000	65.406.103	0	334.593.897	0
0	0	0	0	0	0	40.000.000	49.372.411	9.372.411	0	0
0	0	0	0	0	0	1.060.000.000	745.940.633	407.868.709	721.928.067	4.674.570
4.724.296.692	4.285.427.790	508.212.986	4.793.640.776	69.344.084	0	15.835.000.000	14.336.502.540	783.724.291	2.282.221.751	6.801.591.420
13.556.304.584	12.734.351.478	5.022.606.718	17.756.958.196	4.200.653.612	0	85.941.000.000	95.819.916.305	12.163.447.236	2.284.530.931	16.142.583.138
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	21.418.000	21.418.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	21.418.000	21.418.000	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG N. 11
			GESTIONE DI COMPETENZA						
	CAPITOLO		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
				VARIAZIONI					
CODICE	N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)	DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
4 13 010	34	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
4 13 020	35	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
4 13.030	36	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	14.300.000.000	0	0	14.300.000.000	14.303.090 000	0	14.303.090.000	3.090.000
4 13.040	37	REALIZZI DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	50 000 000	0	0	50.000.000	884.000.000	0	884.000.000	834.000 000
4.13 050	38	RISCOSSIONI DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0	0
4 13.060	39	RISCOSSIONI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13 070	40	REALIZZI DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROV VISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	95.000.000.000	0	0	95.000.000.000	94.999.698.631	0	94.999.698.631	-301.369
		TOTALE CATEGORIA 13	109.350.000 000	0	0	109.350.000.000	110.186.788.631	0	110.186.788.631	836.788.631
		CATEGORIA 14 - RISCOSSIONI DI CREDITI								
4 14 010	41	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0	0	0	0	0
4 14.020	42	RISCOSSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	25.000.000	0	0	25 000.000	15 315.389	5.276 591	20.591.980	-4.408.020
4.14 030	43	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 12

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	14.300.000.000	14.303.090.000	3 090.000	0	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	884.000.000	834.000.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	95.000.000.000	94.999.698.631	0	301.369	0
0	0	0	0	0	0	109.350.000.000	110.186.788.631	837.090.000	301.369	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.737.692	4 737.692	0	4.737.692	0	0	25.000.000	20.053.081	0	4.946.919	5.276.591
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995									PAG. N. 13
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.14.040	44	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BRE VE TERMINE	40.000.000	0	0	40.000.000	63.072.771	64.305	63.137.076	23.137.076
4 14.050	45	RISCOSSIONI DI ANTICIPAZIONI DALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0	0
4.14 060	46	RITIRO DI DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
4 14.070	47	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 14	65.000.000	0	0	65.000.000	78.388 160	5.340.896	83.729.056	18.729.056
		TOTALE TITOLO 4	109.415.000.000	0	0	109.415.000.000	110.286.594.791	5.340.896	110 291.935.687	876.935.687
		TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DALLO STATO								
5.15.010	48	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 15	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
5.16.010	49	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995										PAG. N. 14
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
0	0	0	0	0	0	40.000.000	63.072.771	23.072.771	0	64.305
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.737.692	4.737.692	0	4.737.692	0	0	65.000.000	83.125.852	23.072.771	4.946.919	5.340.896
4.737.692	4.737.692	0	4.737.692	0	0	109.415.000.000	110.291.332.483	881.580.771	5.248.288	5.340.896
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 15
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
5.17.010	50	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
5.18.010	51	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.000.000	0	0	4.000.000	6.161.485	0	6.161.485	2.161.485
		TOTALE CATEGORIA 18	4.000.000	0	0	4.000.000	6.161.485	0	6.161.485	2.161.485
		TOTALE TITOLO 5	4.000.000	0	0	4.000.000	6.161.485	0	6.161.485	2.161.485
		TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI								
		CATEGORIA 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI								
6.19.010	52	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 16

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	4.000.000	6.161.485	2.161.485	0	0
0	0	0	0	0	0	4.000.000	6.161.485	2.161.485	0	0
0	0	0	0	0	0	4.000.000	6.161.485	2.161.485	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 17
			GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
	CAPITOLO		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4) / IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5 / 6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
6.20.010	53	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0 / 0	0	0	0	0	0
6.20.020	54	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	30.000.000	0 / 0	30.000.000	14.878.466	0	14.878.466	-15.121.534
		TOTALE CATEGORIA 20	30.000.000	0 / 0	30.000.000	14.878.466	0	14.878.466	-15.121.534
		CATEGORIA 21 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
6.21.010	55	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0 / 0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 21	0	0 / 0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO 6	30.000.000	0 / 0	30.000.000	14.878.466	0	14.878.466	-15.121.534
		TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
7.22.010	56	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	500.000.000	0 / 0	500.000.000	513.456.756	0	513.456.756	13.456.756
7.22.020	57	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	3.000.000.000	0 / 0	3.000.000.000	2.975.546.338	0	2.975.546.338	-24.453.662
7.22.030	58	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	350.000.000	0 / 0	350.000.000	284.928.049	1.672.965	286.601.014	-63.398.986

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

E.N.P.A.C.L - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 18

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	14.878.466	0	15.121.534	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	14.878.466	0	15.121.534	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	14.878.466	0	15.121.534	0
0	0	0	0	0	0	500.000.000	513.456.756	13.456.756	0	0
0	0	0	0	0	0	3.000.000.000	2.975.546.338	0	24.453.662	0
0	0	0	0	0	0	350.000.000	284.928.049	0	65.071.951	1.672.965

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 19
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7.22.040	59	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	100.000.000	0	0	100.000.000	103.139.914	0	103.139.914	3.139.914
7.22.050	60	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	550.000.000	0	0	550.000.000	456.983.810	0	456.983.810	-93.016.190
7 22.060	61	RITENUTE SINDACALI	10.000.000	0	0	10.000 000	11.494.762	0	11.494 762	1.494 762
7 22.070	62	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
7.22.080	63	RIMBORSI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	-30 000 000
7.22.090	64	PARTITE IN CONTO SOSPESI	350 000.000	0	0	350 000.000	1.692.693.896	18.414 420	1 711.108.316	1.361.108.316
7 22 100	65	SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0	0
7.22.110	66	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 22	4.900.000 000	0	0	4.900.000.000	6.048 243.525	20.087.385	6.068.330.910	1.168.330.910
		TOTALE TITOLO 7	4.900.000.000	0	0	4.900.000.000	6.048.243.525	20.087.385	6.068.330.910	1.168.330.910

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995										PAG. N. 20
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
0	0	0	0	0	0	100.000.000	103.139.914	3.139.914	0	0
0	0	0	0	0	0	550.000.000	456.983.810	0	93.016.190	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	11.494.762	1.494.762	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.370.950	5.370.950	0	5.370.950	0	0	30.000.000	5.370.950	0	24.629.050	0
337.891.468	337.891.468	0	337.891.468	0	0	350.000.000	2.030.585.364	1.680.585.364	0	18.414 420
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0
343.262.418	343.262.418	0	343.262.418	0	0	4.900.000.000	6.391.505.943	1.698.676.796	207.170.853	20.087.385
343.262.418	343.262.418	0	343.262.418	0	0	4.900.000.000	6.391.505.943	1.698.676.796	207.170.853	20.087.385

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 21
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TIT 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	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
		TIT. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	6.000.000	0	0	6.000.000	0	5.217.980	5.217.980	-782.020
		TIT. 3 - ALTRE ENTRATE	17.595.000.000	0	0	17.595.000.000	10.051.074.750	6.293.378.434	16.344.453.184	-1.250.546.816
		TIT. 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCUSS. CREDITI	109.415.000.000	0	0	109.415.000.000	110.286.594.791	5.340.896	110.291.935.687	876.935.687
		TIT. 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	4.000.000	0	0	4.000.000	6.161.485	0	6.161.485	2 161.485
		TIT. 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	30.000.000	0	0	30.000.000	14 878.466	0	14.878.466	-15.121.534
		TIT. 7 - PARTITE DI GIRO	4.900.000.000	0	0	4.900.000.000	6.048.243.525	20.087.385	6.068.330.910	1.168.330.910
		TOTALE DELLE ENTRATE	202.050.000.000	0	0	202.050.000.000	199.441.443.094	11.145.404.701	210.586.847.795	8.536.847.795
		DISAVANZO FINANZIARIO							4.146.174.944	
		TOTALE A PAREGGIO							214.733.022.739	

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 22

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 IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	RISCOSSIONI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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
11.372.780	3.690.820	7.681.960	11.372.780	0	0	6.000.000	3.690.820	0	2.309.180	12.899.940
4.724.296.692	4.285.427.790	508.212.986	4.793.640.776	69.344.084	0	15.835.000.000	14.336.502.540	0	1.498.497.460	6.801.591.420
4.737.692	4.737.692	0	4.737.692	0	0	109.415.000.000	110.291.332.483	876.332.483	0	5 340.896
0	0	0	0	0	0	4.000.000	6.161.485	2.161.485	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	14.878.466	0	15.121.534	0
343.262.418	343.262.418	0	343.262.418	0	0	4.900.000.000	6.391.505.943	1.491.505.943	0	20.087.385
13.904.304.694	13.082.351.588	5.022.606.718	18.104.958.306	4.200.653.612	0	200.290.000.000	212.523.794.682	13.749.722.856	1.515.928.174	16.168.011.419

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 23
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1.01.010	1	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	150.000.000	30.000.000	0	180.000 000	143.993.065	35.706.819	179.699.884	-300.116
1.01.020	2	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	350.000.000	0	0	350.000.000	346.295.301	0	346 295.301	-3.704.699
1 01.030	3	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	30.000.000	0	0	30.000.000	27.867.755	244.000	28.111.755	-1.888.245
		TOTALE CATEGORIA 1	530.000.000	30.000.000	0	560.000.000	518.156.121	35.950.819	554.106.940	-5.893.060
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.02.010	4	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.400.000.000	0	0	2.400.000.000	2.298.227.442	1.227.807	2.299.455.249	-100.544.751
1.02.020	5	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE	500.000.000	50.000.000	0	550.000.000	331.003.991	217.899.180	548.903.171	-1.096.829
1.02.030	6	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GEN E AI DIRIGENTI	60.000.000	0	0	60.000.000	48.145.860	3.884.684	52.030.544	-7.969.456

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 24

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
19.538 259	19.538.259	0	19.538.259	0	0	200 000.000	163.531.324	0	36.468.676	35.706.819
79.868.803	79.868.803	0	79.868.803	0	0	430.000.000	426.164.104	0	3.835.896	0
1.076.955	1.076.955	0	1.076.955	0	0	32.000.000	28.944.710	0	3.055.290	244.000
100.484.017	100.484.017	0	100.484.017	0	0	662.000.000	618.640.138	0	43.359.862	35.950.819
169.464	169.464	0	169.464	0	0	2.400.000.000	2.298.396.906	0	101.603.094	1.227.807
265.059.301	265.059.301	0	265.059.301	0	0	815.000.000	596.063.292	0	218.936.708	217.899.180
2.167.028	2.167.028	0	2.167.028	0	0	63.000.000	50.312.888	0	12.687.112	3.884 684

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 25
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)				(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.02.040	7	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	30.000.000	0	0	30.000.000	23.184.482	709.600	23.894.082	-6.105.918
1.02.050	8	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	-20.000.000
1.02.060	9	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0	-10.000.000
1.02.070	10	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.000.000 000	0	0	1.000.000.000	798.567.256	135.850.888	934.418.144	-65.581.856
1 02.080	11	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
1 02.090	12	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	100.000.000	0	0	100.000.000	4.879.000	76.160.000	81.039.000	-18.961.000
1.02.100	13	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	-20.000.000
1.02.110	14	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	75.000.000	0	0	75.000.000	62.564.615	11.235.661	73.800.276	-1.199.724
		TOTALE CATEGORIA 2	4 215.000.000	50.000.000	0	4.265.000.000	3.566.572.646	446.967.820	4.013.540.466	-251.459.534
		CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
1 03.010	15	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG N 26

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	30.000.000	23.184.482	0	6.815 518	709.600
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000 000	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000 000	0
115 009.519	115 009.519	0	115.009.519	0	0	1.116.000.000	913.576.775	0	202.423.225	135.850.888
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	100.000.000	4.879.000	0	95.121.000	76.160.000
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0
5 061 348	5 061 348	0	5.061.348	0	0	81.000.000	67.625.963	0	13.374 037	11.235.661
387.466.660	387.466.660	0	387.466.660	0	0	4.655.000.000	3.954.039.306	0	700 960.694	446.967.820
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 27
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)				(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.04.010	16	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	15.000.000	0	0	15.000.000	14.347.210	0	14.347.210	-652.790
1.04.020	17	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	120.000.000	0	0	120.000.000	111.859.993	8.140.007	120.000.000	0
1.04.030	18	SPESE DI RAPPRESENTANZA	100.000.000	0	0	100.000.000	82.909.620	2.066.000	84.975.620	-15.024.380
1.04.040	19	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	150.000.000	0	0	150.000.000	130.974.995	18.957.580	149.932.575	-67.425
1.04.050	20	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	60.000.000	0	0	60.000.000	24.781.612	428.000	25.209.612	-34.790.388
1.04.060	21	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.070	22	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	7.000.000	0	0	7.000.000	295.000	3.204.616	3.499.616	-3.500.384
1.04.080	23	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.090	24	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	150.000.000	0	0	150.000.000	70.571.217	20.780.756	91.351.973	-58.648.027
1.04.100	25	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	300.000.000	0	0	300.000.000	262.703.162	33.448.738	296.151.900	-3.848.100
1.04.110	26	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	100.000.000	0	0	100.000.000	74.840.400	0	74.840.400	-25.159.600
1.04.120	27	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	250.000.000	0	0	250.000.000	235.210.583	11.721.500	246.932.083	-3.067.917

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N 28

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	15.000.000	14.347.210	0	652.790	0
5.908.018	5.908.018	0	5.908.018	0	0	126.000.000	117.768.011	0	8.231.989	8.140.007
5.920.250	5.920.250	0	5.920 250	0	0	106.000.000	88.829.870	0	17.170.130	2.066.000
4.936.890	4.936.890	0	4.936.890	0	0	155.000.000	135.911.885	0	19.088.115	18.957.580
0	0	0	0	0	0	60.000.000	24.781.612	0	35.218.388	428.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	7.000.000	295.000	0	6.705.000	3.204.616
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.533.500	5.533.500	0	5.533.500	0	0	156.000 000	76.104.717	0	79.895.283	20.780.756
19.916.639	19.916.639	0	19.916.639	0	0	320.000.000	282.619.801	0	37.380.199	33.448.738
25.157.500	25.157.500	0	25.157.500	0	0	126.000.000	99.997.900	0	26.002.100	0
8.972.600	8.972.600	0	8.972.600	0	0	259.000 000	244.183.183	0	14.816 817	11.721.500

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

USCITE	E.N.P A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995									PAG. N. 29
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.130	28	SPESE PER CONCORSI	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	-20.000.000
1.04 140	29	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	10 000.000	3.000.000	0	13.000.000	12.876.845	0	12.876.845	-123.155
1.04.150	30	CANONI D'ACQUA SEDE	5.000.000	0	0	5.000.000	2.651.000	1.204.000	3.855.000	-1.145.000
1.04.160	31	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	80.000.000	0	0	80.000.000	53.445.000	7.513.000	60.958.000	-19.042 000
1.04.170	32	SPESE PER RISCALDAMENTO, CONDIZIONAMENTO E PER LA CONDUZIO NE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	75.000.000	0	0	75.000.000	49.741.723	5.521.437	55.263.160	-19.736.840
1.04.180	33	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	400 000.000	300.000.000	0	700.000.000	446.832.563	166.438.319	613.270.882	-86.729.118
1.04.190	34	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000.000	0	0	10.000.000	8.925.000	0	8.925 000	-1.075.000
1.04.200	35	PREMI DI ASSICURAZIONE	55.000.000	0	0	55.000.000	31.748.882	0	31.748.882	-23.251.118
1.04.210	36	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	450.000.000	0	0	450.000.000	147.959.290	196.856.560	344.815.850	-105 184 150
1.04.220	37	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	600.000.000	0	0	600.000.000	355.986.096	239.016.674	595.002.770	-4.997.230
1.04.230	38	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	520.000.000	0	0	520.000.000	443.341.126	23.383.796	466.724.922	-53.275.078
1.04.240	39	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	400.000.000	0	0	400.000.000	240.648.345	30.850.750	271.499.095	-128.500.905

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 30

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0
615.230	615.230	0	615.230	0	0	14.000.000	13.492.075	0	507.925	0
692.000	692.000	0	692.000	0	0	6.000.000	3.343.000	0	2.657.000	1.204.000
7.828.000	7.828.000	0	7.828.000	0	0	88.000.000	61.273.000	0	26.727.000	7.513.000
4.418.185	4.418.185	0	4.418.185	0	0	80.000.000	54.159.908	0	25.840.092	5.521.437
155.850.500	74.959.500	63.041.000	138.000.500	0	17.850.000	856.000.000	521.792.063	0	334.207.937	229.479.319
0	0	0	0	0	0	10.000.000	8.925.000	0	1.075.000	0
957.870	0	0	0	0	957.870	56.000.000	31.748.882	0	24.251.118	0
73.864.006	73.864.006	0	73.864.006	0	0	524.000.000	221.823.296	0	302.176.704	196.856.560
312.723.178	63.156.378	249.566.800	312.723.178	0	0	913.000.000	419.142.474	0	493.857.526	488.583.474
15.952.840	15.952.840	0	15.952.840	0	0	536.000.000	459.293.966	0	76.706.034	23.383.796
23.544.150	23.544.150	0	23.544.150	0	0	424.000.000	264.192.495	0	159.807.505	30.850.750

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 31
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.250	40	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE,MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	50.000.000	5.000.000	0	55.000.000	49.361.766	2.390.948	51.752.714	-3.247.286
1.04.260	41	SPESE VARIE PER LA SEDE	50.000.000	0	0	50.000.000	35.353.071	7.735.000	43.088.071	-6.911.929
1.04.270	42	SPESE PUBBLICITARIE	150.000.000	0	0	150.000.000	10.521.000	0	10.521.000	-139.479.000
		TOTALE CATEGORIA 4	4.127.000.000	308.000.000	0	4.435 000.000	2.897.885.499	779.657.681	3.677.543.180	-757.456.820
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.05.010	43	PENSIONI DI VECCHIAIA	24.000.000.000	0	0	24.000.000.000	21.572.449.382	0	21.572.449.382	-2.427.550.618
1.05.020	44	PENSIONI DI INABILITA'	2.300.000.000	0	0	2.300.000.000	1.957.124.081	0	1.957.124.081	-342.875.919
1.05.030	45	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	9.200.000.000	0	0	9.200.000.000	9.032.423.421	0	9.032.423.421	-167.576.579
1.05.040	46	PENSIONI DI ANZIANITA'	150.000.000	0	0	150.000.000	78.590.404	0	78.590.404	-71.409.596
1 05.050	47	RESTITUZIONE CONTRIBUTI	900.000.000	0	0	900.000.000	580.210.664	0	580.210.664	-319.789.336
1.05.060	48	INDENNITA' DI MATERNITA'	2.000.000.000	0	0	2.000.000.000	1.177.462.443	93.106.765	1.270.569.208	-729.430.792
1.05.070	49	PRESTAZIONI PER PROVVIDENZE STRAORDINARIE	200.000.000	0	0	200.000.000	43.219.000	0	43.219.000	-156.781.000
		TOTALE CATEGORIA 5	38.750.000.000	0	0	38.750.000.000	34.441.479.395	93.106.765	34.534.586.160	-4.215.413.840

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

E.N P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995										PAG N. 32
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
6.419.395	3.940.625	0	3.940.625	0	2.478.770	62.000.000	53.302.391	0	8.697.609	2.390.948
10.887 260	10.887.260	0	10.887.260	0	0	61.000.000	46.240.331	0	14.759.669	7.735.000
9 781.800	9.781.800	0	9.781.800	0	0	160.000.000	20.302.800	0	139.697.200	0
699.879.811	365.985.371	312 607.800	678.593.171	0	21.286.640	5.140.000.000	3.263.870.870	0	1.876.129.130	1.092.265.481
0	0	0	0	0	0	24.000.000.000	21.572.449.382	0	2.427.550.618	0
0	0	0	0	0	0	2.300.000.000	1.957.124.081	0	342.875.919	0
0	0	0	0	0	0	9.200.000.000	9.032.423.421	0	167.576.579	0
0	0	0	0	0	0	150.000.000	78.590.404	0	71.409.596	0
0	0	0	0	0	0	900.000.000	580.210.664	0	319.789.336	0
190.110.189	190.110.189	0	190.110.189	0	0	2.191.000.000	1.367.572.632	0	823.427.368	93.106.765
0	0	0	0	0	0	200.000.000	43.219.000	0	156.781.000	0
190.110.189	190.110.189	0	190.110.189	0	0	38.941.000.000	34.631.589.584	0	4.309.410.416	93.106.765

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 33
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
1.06.010	50	ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.020	51	ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.030	52	AI COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.040	53	AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.050	54	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.060	55	INTERVENTI ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO E/O CESSATO DAL SERVIZIO E LORO FAMIGLIE, PER ATTIV. SOCIO-RICR.	43.000.000	0	0	43.000.000	24.970.000	16.654.780	41.624.780	-1.375.220
		TOTALE CATEGORIA 6	43.000.000	0	0	43.000.000	24.970.000	16.654.780	41.624.780	-1.375.220
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
1.07.010	56	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	25.000.000	0	0	25.000.000	12.555.117	0	12.555.117	-12.444.883
1.07.020	57	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	50.000.000	22.000.000	0	72.000.000	39.974.904	18.678.100	58.653.004	-13.346.996
1.07.030	58	INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE45/1990)	100.000.000	0	0	100.000.000	42.617.114	0	42.617.114	-57.382.886
1.07.040	59	INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI	290.000.000	0	0	290.000.000	201.616.764	0	201.616.764	-88.383.236
		TOTALE CATEGORIA 7	465.000.000	22.000.000	0	487.000.000	296.763.899	18.678.100	315.441.999	-171.558.001

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 34

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.000.000	37.000.000	0	37.000.000	0	0	80.000.000	61.970.000	0	18.030.000	16.654.780
37.000.000	37.000.000	0	37.000.000	0	0	80.000.000	61.970.000	0	18.030.000	16.654.780
3.796.883	3.796.883	0	3.796.883	0	0	29.000.000	16.352.000	0	12.648.000	0
16.892.435	16.892.435	0	16.892.435	0	0	89.000.000	56.867.339	0	32.132.661	18.678.100
0	0	0	0	0	0	100.000.000	42.617.114	0	57.382.886	0
0	0	0	0	0	0	290.000.000	201.616.764	0	88.383.236	0
20.689.318	20.689.318	0	20.689.318	0	0	508.000.000	317.453.217	0	190.546.783	18.678.100

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 35
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)				(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
1.08.010	60	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	3.500 000.000	300.000.000	0	3.800.000.000	2.649.801.749	1.150.198.251	3.800.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 8	3.500.000.000	300.000.000	0	3.800.000.000	2.649.801.749	1.150.198.251	3.800.000.000	0
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.09.010	61	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.800 000.000	0	0	1.800.000.000	1.103.828.978	49.793.774	1.153.622.752	-646.377.248
1.09.020	62	TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	300.000.000	0	0	300.000.000	109.547.000	0	109.547.000	-190.453.000
		TOTALE CATEGORIA 9	2.100.000.000	0	0	2.100.000.000	1.213.375.978	49.793.774	1.263.169.752	-836.830.248
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.010	63	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	50.000.000	0	0	50.000.000	8.011.871	2.763.823	10.775.694	-39.224.306
1.10.020	64	FONDI DI RISERVA	1.600.000 000	0	780.000.000	820.000 000	0	0	0	-820.000.000
1.10.030	65	ONERI VARI STRAORDINARI	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
1.10.040	66	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	565.000.000	70.000.000	0	635.000.000	633.362.439	0	633.362.439	-1.637.561
1.10.050	67	ONERI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995										PAG N. 36
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
817 635.556	817.635.556	0	817.635.556	0	0	4.618.000.000	3.467.437.305	0	1.150.562.695	1.150 198.251
817.635.556	817.635.556	0	817.635.556	0	0	4.618.000.000	3.467.437.305	0	1.150 562.695	1.150.198.251
446.184.164	446.184.164	0	446.184.164	0	0	2.247.000.000	1.550.013.142	0	696.986.858	49.793.774
0	0	0	0	0	0	300.000.000	109.547.000	0	190.453.000	0
446.184.164	446.184.164	0	446.184.164	0	0	2.547.000.000	1.659.560.142	0	887.439.858	49.793 774
0	0	0	0	0	0	50.000.000	8.011.871	0	41.988.129	2.763.823
0	0	0	0	0	0	820 000.000	0	0	820.000.000	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	635.000.000	633.362 439	0	1.637.561	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N 37
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.10.060	68	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI A FONDO PERDUTO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.10.070	69	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	300.000.000	0	0	300.000.000	258.984.660	38.020.500	297.005.160	-2.994.840
		TOTALE CATEGORIA 10	2.520.000.000	70.000.000	780.000.000	1.810.000.000	900.358.970	40 784.323	941 143.293	-868.856 707
		TOTALE TITOLO 1	56.250.000.000	780.000.000	780.000.000	56.250.000.000	46.509 364.257	2.631.792.313	49.141.156 570	-7.108.843.430
		TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
2.11.010	70	ACQUISTI IMMOBILI	18.400.000.000	0	0	18 400.000.000	5.000.000.000	13.400 000.000	18.400 000.000	0
2.11.020	71	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	500.000.000	0	0	500 000.000	21.241.500	381.355.730	402.597.230	-97.402.770
2.11.030	72	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.11.040	73	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.11.050	74	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	689.105.088	291.641.752	980.746.840	-19.253 160
		TOTALE CATEGORIA 11	19.900.000.000	0	0	19 900.000.000	5.710.346.588	14.072.997.482	19.783.344.070	-116.655 930

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 38

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
145.608.400	145.608.400	0	145.608.400	0	0	446.000.000	404.593.060	0	41.406.940	38.020.500
145.608 400	145.608.400	0	145.608.400	0	0	1.956.000.000	1.045.967 370	0	910.032.630	40.784.323
2.845.058.115	2.511.163.675	312.607.800	2.823.771.475	0	21.286.640	59.107.000.000	49.020.527.932	0	10.086.472.068	2.944.400.113
5.758.115.000	5.187.772.270	569.712.500	5.757.484.770	0	630.230	23.700.000.000	10.187.772.270	0	13.512.227.730	13.969 712.500
0	0	0	0	0	0	500.000.000	21.241.500	0	478.758.500	381.355.730
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
810 289 986	747.068.507	33.754.350	780.822.857	0	29.467.129	1.811.000.000	1.436.173.595	0	374.826.405	325.396.102
6.568.404.986	5.934.840.777	603.466.850	6.538.307.627	0	30.097 359	26.011.000.000	11.645.187.365	0	14.365.812.635	14.676.464.332

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 39
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.12.010	75	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	300.000.000	0	0	300.000.000	56.737.430	26.980.870	83.718.300	-216.281 700
2.12 020	76	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.030	77	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	70.000.000	0	0	70.000.000	51.400.000	0	51.400.000	-18.600.000
2.12.040	78	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.050	79	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	400.000.000	0	0	400.000.000	61.562.245	29.036.000	90.598.245	-309.401.755
		TOTALE CATEGORIA 12	770.000.000	0	0	770.000.000	169.699.675	56.016.870	225.716.545	-544.283.455
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI								
2.13.010	80	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
2 13.020	81	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.030	82	ACQUISTI TITOLI EMESSI DALLO STATO ED OBBLIGAZIONI FONDIARIEPER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI	27.600.000.000	0	0	27.600.000.000	27.539.965.000	0	27.539.965.000	-60.035.000
2.13 040	83	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 40

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
54.043.850	53.774.910	0	53.774.910	0	268.940	355 000.000	110.512.340	0	244.487.660	26.980.870
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	70.000.000	51 400.000	0	18.600.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
986.000	986.000	0	986.000	0	0	401.000.000	62.548.245	0	338.451.755	29.036.000
55.029.850	54.760.910	0	54.760.910	0	268.940	826.000.000	224.460.585	0	601.539.415	56.016.870
451 000.000	451.000.000	0	451.000.000	0	0	451.000.000	451.000.000	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	27.600.000.000	27.539.965.000	0	60.035.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 41
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)				(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2 13 050	84	ACQUISTI DI TITOLI DI CREDITO E CARTELLE FONDIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
2 13.060	85	ACQUISTI DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROV VISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	95.000 000 000	0	0	95.000.000.000	94.999.698.631	0	94.999.698.631	-301 369
		TOTALE CATEGORIA 13	122.600 000.000	0	0	122.600.000.000	122 539.663.631	0	122.539.663.631	-60.336 369
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI								
2 14 010	86	VERSAMENTI IN DEPOSITI	17.000.000.000	0	0	17.000.000.000	16.837.000.000	0	16.837.000.000	-163.000.000
2 14 020	87	CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE DIPENDENTE	300.000.000	0	0	300.000.000	0	0	0	-300.000.000
2 14.030	88	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC.	0	0	0	0	0	0	0	0
2 14 040	89	CONCESSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	140.000.000	0	0	140.000.000	132.578.797	0	132.578.797	-7.421.203
2.14 050	90	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0	0
2 14.060	91	DEPOSITI A CAUZIONE	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
2.14.070	92	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 14	17.445.000.000	0	0	17.445.000.000	16.969.578.797	0	16.969.578.797	-475.421.203

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 42

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
0	0	0	0	0	0	95.000.000.000	94.999.698.631	0	301.369	0
451.000.000	451.000.000	0	451 000.000	0	0	123.051 000.000	122.990.663.631	0	60 336 369	0
0	0	0	0	0	0	17.000 000.000	16.837.000.000	0	163.000.000	0
0	0	0	0	0	0	300 000.000	0	0	300.000 000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52.599.552	52.599.552	0	52.599.552	0	0	193.000.000	185.178.349	0	7.821 651	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52.599.552	52.599 552	0	52 599.552	0	0	17.498.000.000	17.022.178.349	0	475 821 651	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 43
			GESTIONE DI COMPETENZA						
	CAPITOLO		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI PERSONALE CESSATO SERVIZIO								
2.15.010	93	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	220.000.000	0	0	220.000.000	2.532.216	0	2.532.216	-217.467.784
		TOTALE CATEGORIA 15	220.000.000	0	0	220.000.000	2.532.216	0	2.532.216	-217.467.784
		TOTALE TITOLO 2	160.935.000.000	0	0	160.935.000.000	145.391.820.907	14.129.014.352	159.520.835.259	-1.414.164.741
		TITOLO 3 - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
3.16.010	94	RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
3.17.010	95	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 44

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	220.000.000	2.532.216	0	217.467.784	0
0	0	0	0	0	0	220.000.000	2.532 216	0	217.467.784	0
7.127.034.388	6.493.201.239	603.466.850	7.096.668.089	0	30 366.299	167.606.000.000	151.885.022.146	0	15.720.977.854	14.732.481.202
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 45
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
3.18.010	96	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 18	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
3 19.010	97	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
3.20.010	98	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.20.020	99	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	65.000.000	0	0	65.000.000	2.700.000	0	2.700.000	-62.300.000
		TOTALE CATEGORIA 20	65.000 000	0	0	65.000.000	2 700.000	0	2.700.000	-62.300.000
		TOTALE TITOLO 3	65.000 000	0	0	65.000.000	2.700.000	0	2 700.000	-62.300.000

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

E.N P A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N 46

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.983.651	18.983.651	0	18.983.651	0	0	84.000.000	21.683.651	0	62.316.349	0
18.983.651	18.983.651	0	18.983.651	0	0	84.000.000	21.683.651	0	62.316.349	0
18 983.651	18.983.651	0	18 983.651	0	0	84.000.000	21.683.651	0	62.316.349	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995								PAG. N. 47
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
4.21.010	100	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	500.000.000	0	0	500.000.000	420.545.434	92.911.322	513.456.756	13.456.756
4.21.020	101	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	3.000.000.000	0	0	3.000.000.000	2.399.920.679	575.625.659	2.975.546.338	-24.453.662
4.21.030	102	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	350.000.000	0	0	350.000.000	247.814.332	38.786.682	286.601.014	-63.398.986
4.21.040	103	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	100.000.000	0	0	100.000.000	91.864.301	11.275.613	103.139.914	3.139.914
4.21.050	104	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	550.000.000	0	0	550.000.000	414.494.389	42.489.421	456.983.810	-93.016.190
4.21.060	105	RITENUTE SINDACALI	10.000.000	0	0	10.000.000	11.494.762	0	11.494.762	1.494.762
4.21.070	106	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.21.080	107	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	-30.000.000
4.21.090	108	PARTITE IN CONTO SOSPESI	350.000.000	0	0	350.000.000	1.205.107.325	506.000.991	1.711.108.316	1.361.108.316
4.21.100	109	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0	0
4.21.110	110	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 21	4.900.000.000	0	0	4.900.000.000	4.801.241.222	1.267.089.688	6.068.330.910	1.168.330.910
		TOTALE TITOLO 4	4.900.000.000	0	0	4.900.000.000	4.801.241.222	1.267.089.688	6.068.330.910	1.168.330.910

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

E.N.P.A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995 — PAG. N. 48

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI IN + (15 - 12)	VARIAZIONI IN - (12 - 14)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN + (19 - 18)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
70.099.129	70.099.129	0	70.099.129	0	0	500.000.000	490.644.563	0	9.355.437	92.911.322
485.156.363	485.156.363	0	485.156.363	0	0	3.000.000.000	2.885.077.042	0	114.922.958	575.625.659
34.991.349	34.991.349	0	34.991.349	0	0	350.000.000	282.805.681	0	67.194.319	38.786.682
0	0	0	0	0	0	100.000.000	91.864.301	0	8.135.699	11.275.613
54.841.329	54.841.329	0	54.841.329	0	0	550.000.000	469.335.718	0	80.664.282	42.489.421
0	0	0	0	0	0	10.000.000	11.494.762	1.494.762	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
794.050	794.050	0	794.050	0	0	30.000.000	794.050	0	29.205.950	0
2.323.000	2.323.000	0	2.323.000	0	0	350.000.000	1.207.430.325	857.430.325	0	506.000.991
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0
648.205.220	648.205.220	0	648.205.220	0	0	4.900.000.000	5.449.446.442	858.925.087	309.478.645	1.267.089.688
648.205.220	648.205.220	0	648.205.220	0	0	4.900.000.000	5.449.446.442	858.925.087	309.478.645	1.267.089.688

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

USCITE	E.N P.A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1995									PAG. N. 49
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TIT. 1 - SPESE CORRENTI	56.250.000.000	780.000.000	780.000.000	56.250.000.000	46.509.364.257	2.631.792.313	49.141.156.570	-7.108.843.430
		TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	160 935.000.000	0	0	160.935.000.000	145.391.820.907	14.129.014.352	159.520.835.259	-1.414.164.741
		TIT. 3 - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	65.000 000	0	0	65 000.000	2.700.000	0	2.700.000	-62.300.000
		TIT. 4 - PARTITE DI GIRO	4.900.000 000	0	0	4.900.000.000	4.801.241.222	1.267.089.688	6.068.330.910	1.168.330.910
		TOTALE DELLE SPESE	222.150.000.000	780.000.000	780.000.000	222.150.000 000	196.705.126.386	18 027.896.353	214.733.022.739	-7.416.977.261
		AVANZO FINANZIARIO							0	
		TOTALE A PAREGGIO							214.733.022.739	

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARTO 1995										PAG. N. 50
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
2.845.058 115	2.511.163.675	312.607.800	2.823.771.475	0	21.286.640	59.107.000.000	49.020.527.932	0	10.086.472.068	2.944 400.113
7 127.034.388	6 493 201.239	603.466.850	7.096.668.089	0	30.366.299	167.606.000.000	151.885.022.146	0	15.720.977.854	14 732.481.202
18.983.651	18.983.651	0	18.983.651	0	0	84.000.000	21.683 651	0	62.316.349	0
648.205.220	648.205 220	0	648.205.220	0	0	4.900.000.000	5.449.446.442	549.446.442	0	1.267.089.688
10.639.281.374	9.671.553.785	916.074.650	10.587.628.435	0	51.652.939	231.697.000.000	206.376.680.171	549.446.442	25.869.766.271	18.943.971.003

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995 — PAG. N. 51

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

N. CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1995	AL 31.12.1995	IN PIU'	IN MENO
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	CASSA	31.523.826.974	37.670.941.485	212.523.794.682	206.376.680.171
2	BANCHE	0	0	0	0
3	CONTI CORRENTI POSTALI	0	0	0	0
4	ALTRI CONTI CORRENTI	0	0	0	0
		31.523.826.974	37.670.941.485	212.523.794.682	206.376.680.171
	RESIDUI ATTIVI				
5	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	11.372.780	12.899.940	5.217.980	3.690.820
6	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI CONTRIBUENTI	8.820.635.112	9.328.091.778	8.952.689.534	8.445.232.868
7	CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI ECC.	0	0	0	0
8	CREDITI DIVERSI	5.072.296.802	6.827.019.701	6.388.150.799	4.633.427.900
		13.904.304.694	16.168.011.419	15.346.058.313	13.082.351.588
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
9	DEPOSITI VINCOLATI	29.003.000.000	45.840.000.000	16.837.000.000	0
10	MUTUI ED ANTICIPAZIONI ATTIVE	343.208.189	322.616.209	0	20.591.980
11	CREDITI PER ANNUALITA' SEMESTRALI ECC. SCONTATE A TERZI	0	0	0	0
12	PRESTITI AL PERSONALE	345.277.524	414.719.245	132.578.797	63.137.076
13	CREDITI VERSO GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0
14	DEPOSITI CAUZIONALI	0	0	0	0
15	CREDITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
		29.691.485.713	46.577.335.454	16.969.578.797	83.729.056
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
16	RIMANENZE DI PRODOTTI	0	0	0	0
17	RIMANENZE DI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	0	0	0	0
18	RIMANENZE DI VIVERI	0	0	0	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995 — PAG. N. 52

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

N. CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1995	AL 31.12.1995	IN PIU'	IN MENO
19	RISCONTI ATTIVI	0	0	0	0
		0	0	0	0
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
20	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	950.000.000	950.000.000	0	0
21	CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0
22	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	40.134.946.740	46.371.821.740	20.539.965.000	14.303.090.000
23	OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	12.511.000.000	18.627.000.000	7.000.000.000	884.000.000
24	BUONI POSTALI	0	0	0	0
25	ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0
		53.595.946.740	65.948.821.740	27.539.965.000	15.187.090.000
	IMMOBILI				
26	EDIFICI	112.478.262.427	113.831.509.138	1.383.344.070	30.097.359
27	INVESTIMENTI IMMOBILIARI IN CORSO	0	18.400.000.000	18.400.000.000	0
28	COSTRUZIONI IN CORSO	0	0	0	0
29	DIRITTI REALI	0	0	0	0
		112.478.262.427	132.231.509.138	19.783.344.070	30.097.359
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
30	IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	1.724.733.013	1.443.205.123	83.718.300	365.246.190
31	AUTOMEZZI	42.364.250	68.764.250	51.400.000	25.000.000
32	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	533.703.162	624.301.407	90.598.245	0
		2.300.800.425	2.136.270.780	225.716.545	390.246.190

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995					PAG. N. 53
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995					
N. CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1995	AL 31.12.1995	IN PIU'	IN MENO
	ALTRI COSTI PRURIENNALI				
33	SPESE DI COSTITUZIONE, AMPLIAMENTO E RIORGANIZZAZIONE	0	0	0	0
34	COSTI E PERDITE EMISSIONE PRESTITI	0	0	0	0
35	COSTI PLURIENNALI DIVERSI	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA'	243.494.626.973	300.732.890.016	292.388.457.407	235.150.194.364
	DEFICIT PATRIMONIALE				
36	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO PRECEDENTE	0	0	0	0
37	DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALI A PAREGGIO	243.494.626.973	300.732.890.016	292.388.457.407	235.150.194.364

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995 — PAG. N. 54

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

N. CONTI	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1995	AL 31.12.1995	IN PIU'	IN MENO
	DEBITI DI TESORERIA				
1	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0	0	0	0
2	SCOPERTI DI CONTO CORRENTE	0	0	0	0
		0	0	0	0
	RESIDUI PASSIVI				
3	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	1.577.733.245	2.047.137.836	2.047.137.836	1.577.733.245
4	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE	190.110.189	93.106.765	93.106.765	190.110.189
5	DEBITI VERSO FORNITORI	573.901.661	918.803.032	669.236.232	324.334.861
6	DEBITI VERSO TERZI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	181.008.000	229.479.319	166.438.319	117.967.000
7	DEBITI DIVERSI	8.116.528.279	15.655.444.051	15.051.977.201	7.513.061.429
		10.639.281.374	18.943.971.003	18.027.896.353	9.723.206.724
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
8	MUTUI ED ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0
9	DEBITI VERSO TERZI PER DEPOSITI A CAUZIONE	103.342.630	115.521.096	14.878.466	2.700.000
10	DEBITI VERSO GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0
11	DEBITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
		103.342.630	115.521.096	14.878.466	2.700.000
	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
12	RISERVE TECNICHE (FONDO PENSIONI)	230.332.653.764	279.155.818.276	48.823.164.512	0
13	RISCONTI PASSIVI	0	0	0	0
14	DEPOSITI A CAUZIONE DA TERZI	0	0	0	0
		230.332.653.764	279.155.818.276	48.823.164.512	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995 — PAG. N. 55

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

N. CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1995	AL 31.12.1995	IN PIU'	IN MENO
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
15	FONDO DI LIQUIDAZIONE, INDENNITA', ANZIANITA' AL PERSONALE	1.178.424.752	1.330.991.594	155.099.058	2.532.216
		1.178.424.752	1.330.991.594	155.099.058	2.532.216
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
16	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	0
17	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	849.960.444	754.934.896	253.117.002	348.142.550
18	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	390.964.009	431.653.151	61.105.842	20.416.700
		1.240.924.453	1.186.588.047	314.222.844	368.559.250
	TOTALE PASSIVITA'	243.494.626.973	300.732.890.016	67.335.261.233	10.096.998.190
	PATRIMONIO NETTO				
19	FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
20	RISERVE OBBLIGATORIE	0	0	0	0
21	RISERVE FACOLTATIVE	0	0	0	0
22	FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO MONETARIO	0	0	0	0
23	AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALI A PAREGGIO	243.494.626.973	300.732.890.016	67.335.261.233	10.096.998.190

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995	PAG. N 56
CONTO ECONOMICO (PARTE PRIMA)	

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CAT. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI	L.	77.855.870.083
CAT. 2^ - QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI	L.	0
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CAT. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	5.217.980
CAT. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0
CAT. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	L.	0
CAT. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0
TITOLO 3 ALTRE ENTRATE		
CAT. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI	L.	0
CAT. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	14.848.815.260
CAT. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	745.022.721
CAT. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	750.615.203
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	94.205.541.247

TITOLO 1 SPESE CORRENTI		
CAT. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	554.106 940
CAT. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	4.013.540.466
CAT. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
CAT. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	3.677.543 180
CAT 5^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	34.534.586.160
CAT. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L	41.624 780
CAT. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	315.441.999
CAT. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	3.800.000.000
CAT 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	1 263 169.752
CAT. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	941.143.293
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	49.141.156.570

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995	*PAG. N. 57*
CONTO ECONOMICO (PARTE SECONDA)	

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
- CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	0
- TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI,ECC)	L.	0
- REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	L.	0
- VENDITE DI PRODOTTI E MATERIALI DIVERSI	L.	0
- VENDITE DI PUBBLICAZIONI	L.	0
- RICAVI PLURIENNALI	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		
- PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA		
- OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI	L.	0
- INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	0
- AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630 000 000
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	4.200.653.612
- INSUSSISTENZE PASSIVE	L.	21.286.640
	L.	4.221.940.252
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L.	0
	L.	0

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI		
- RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L.	0
- RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	0
- SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L	0
- SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	0
- SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	0
- ONERI FINANZIARI	L.	0
- SPESE DIVERSE	L.	0
- *COSTI PLURIENNALI*	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		
- ONERI IN NATURA	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA		
- CONTRIBUTI, SOCCORSI, OBLAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
- ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	0
- *FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE*	L.	630.000.000
	L.	630.000.000
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
- IMMOBILI	L.	0
- IMPIANTI, ATTREZZATURE, E MACCHINARI	L.	253.117.002
- AUTOMEZZI	L.	11.992.892
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	49.112.950
- DIVERSI	L.	0
	L.	314.222.844
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
- SVALUTAZIONE CREDITI	L.	0
- SVALUTAZIONE TITOLI	L.	0
- DEPREZZAMENTO IMMOBILI, IMPIANTI, MACCHINE	L	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995	PAG. N. 58
CONTO ECONOMICO (PARTE SECONDA)	

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	L. 0

F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA

- IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L. 0
- ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L. 0
- ACCANTONAMENTI DIVERSI	L. 0
- ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI	L. 0
	L. 0

G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'

- QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA DI ANZIANITA PERSONALE	L. 148 937.573
	L. 148 937.573

H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L. 0
- INSUSSISTENZE ATTIVE	L. 0
	L. 0

I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI L. 0

L. 0

TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 4.851.940 252	TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 1.093 160.417
TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 99.057.481.499	TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 50 234 316 987
DISAVANZO ECONOMICO	L. 0	AVANZO ECONOMICO	L. 48 823.164 512
TOTALE A PAREGGIO	L. 99.057.481.499	TOTALE A PAREGGIO	L. 99.057.481 499

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

CONSUNTIVO 1995	PAG. N. 59
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1995	

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L.	31.523.826.974
RISCOSSIONI	in c/ competenza	L. 199.441.443.094		
	in c/ residui.	L. 13.082.351.588		
			L.	212.523.794.682
PAGAMENTI	in c/ competenza	L. 196.705.126.386		
	in c/ residui.	L. 9.671.553.785		
			L.	206.376.680.171
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L.	37.670.941.485
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti. . .	L. 5.022.606.718		
	dell'esercizio	L. 11.145.404.701		
			L.	16.168.011.419
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti. . .	L. 916.074.650		
	dell'esercizio	L. 18.027.896.353		
			L.	18.943.971.003
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L.	34.894.981.901

ALLEGATI

AL CONTO CONSUNTIVO

1995

ALLEGATO N.1

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1995 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 6969					PAG. N. 61
CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	ESISTENTI AL 1/1/1995	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			IN PIU'	IN MENO	
1 01.010	CONTRIBUTI SOGGETTIVI OBBLIGATORI (ART.12 L.249/1991 E ART.5L. 379/1990)	6.650.860.996	3.348.955.972	0	9.999.816.968
1.01.030	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI	2.169.774.116	782.353.556	0	2.952.127.672
2.03.010	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	11.372.780	0	0	11.372.780
3.08.010	AFFITTI DI IMMOBILI	578.288.248	0	0	578.288.248
3 08.020	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	1.897.201.074	69.344.084	0	1.966.545.158
3.08.040	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	12.640.616	0	0	12.640.616
3.08.050	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI	2.131.577.837	0	0	2.131.577.837
3.09.010	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	45.950	0	0	45.950
3.09.020	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	104.542.967	0	0	104.542.967
4.14.020	RISCOSSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	4.737.692	0	0	4.737.692
7 22.080	RIMBORSI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	5.370.950	0	0	5.370.950
7.22.090	PARTITE IN CONTO SOSPESI	337.891.468	0	0	337.891.468
	T O T A L E	13.904.304.694	4.200.653.612	0	18.104.958.306

ALLEGATO N.I

RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE AL 31/12/1995	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1990 E PREC.	1991	1992	1993	1994
8.401.427.818	1.598.389.150	8.042.880	90.065.043	253.826.877	716.738.000	529.716.350
43.805.050	2.908.322.622	1.238.167.852	525.401.071	574.117.623	518.126.076	52.510.000
3.690.820	7.681.960	0	0	0	0	7.681.960
147.051.669	431.236.579	101.851.383	0	35.762.092	180.700.651	112.922.453
1.966.545.158	0	0	0	0	0	0
12.640.616	0	0	0	0	0	0
2.131.577.837	0	0	0	0	0	0
45.950	0	0	0	0	0	0
27.566.560	76.976.407	46.701.850	704.000	1.920.128	14.141.183	13.509.246
4.737.692	0	0	0	0	0	0
5.370.950	0	0	0	0	0	0
337.891.468	0	0	0	0	0	0
13.082.351.588	5.022.606.718	1.394.763.965	616.170.114	865.626.720	1.429.705.910	716.340.009

ALLEGATO N.2

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1995 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art. 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696) — PAG. N. 63

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	ESISTENTI AL 1/1/1995	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			IN PIU'	IN MENO	
1.01.010	ASSEGNI E INDENNITA' ALLA PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA	19.538.259	0	0	19.538.259
1.01.020	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	79.868.803	0	0	79.868.803
1.01.030	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	1.076.955	0	0	1.076.955
1.02.010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	169.464	0	0	169.464
1.02.020	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE	265.059.301	0	0	265.059.301
1.02.030	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GE	2.167.028	0	0	2.167.028
1.02.070	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	115.009.519	0	0	115.009.519
1.02.110	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	5.061.348	0	0	5.061.348
1.04.020	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	5.908.018	0	0	5.908.018
1.04.030	SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.920.250	0	0	5.920.250
1.04.040	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	4.936.890	0	0	4.936.890
1.04.090	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVIIMPIANTI DELLA SEDE	5.533.500	0	0	5.533.500
1.04.100	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	19.916.639	0	0	19.916.639
1.04.110	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	25.157.500	0	0	25.157.500
1.04.120	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MAN	8.972.600	0	0	8.972.600
1.04.140	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	615.230	0	0	615.230
1.04.150	CANONI D'ACQUA SEDE	692.000	0	0	692.000
1.04.160	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	7.828.000	0	0	7.828.000
1.04.170	SPESE PER RISCALDAMENTO, CONDIZIONAMENTO E PER LA CONDUZIO NE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELL	4.418.185	0	0	4.418.185
1.04.180	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	155.850.500	0	17.850.000	138.000.500
1.04.200	PREMI DI ASSICURAZIONE	957.870	0	957.870	0
1.04.210	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	73.864.006	0	0	73.864.006
1.04.220	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	312.723.178	0	0	312.723.178
1.04.230	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	15.952.840	0	0	15.952.840
1.04.240	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	23.544.150	0	0	23.544.150
1.04.250	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE,MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	6.419.395	0	2.478.770	3.940.625
1.04.260	SPESE VARIE PER LA SEDE	10.887.260	0	0	10.887.260
1.04.270	SPESE PUBBLICITARIE	9.781.800	0	0	9.781.800
1.05.060	INDENNITA' DI MATERNITA'	190.110.189	0	0	190.110.189
1.06.060	INTERVENTI ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO E/O CESSATO DAL SERVIZIO E LORO FA	37.000.000	0	0	37.000.000
1.07.010	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	3.796.883	0	0	3.796.883
1.07.020	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	16.892.435	0	0	16.892.435
1.08.010	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	817.635.556	0	0	817.635.556
1.09.010	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	446.184.164	0	0	446.184.164
1.10.070	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	145.608.400	0	0	145.608.400
2.11.010	ACQUISTI IMMOBILI	5.758.115.000	0	630.230	5.757.484.770
2.11.050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	810.289.986	0	29.467.129	780.822.857
2.12.010	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	54.043.850	0	268.940	53.774.910
2.12.050	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	986.000	0	0	986.000
2.13.010	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	451.000.000	0	0	451.000.000
2.14.040	CONCESSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	52.599.552	0	0	52.599.552
3.20.020	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	18.983.651	0	0	18 983.651
4.21.010	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	70.099.129	0	0	70.099.129
4.21.020	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	485.156.363	0	0	485.156.363
4.21.030	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	34.991.349	0	0	34.991.349
4.21.050	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	54.841.329	0	0	54.841.329
4.21.080	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	794.050	0	0	794.050
4.21.090	PARTITE IN CONTO SOSPESI	2.323.000	0	0	2.323.000
	T O T A L E	10.639.281.374	0	51.652.939	10.587.628.435

ALLEGATO N.2

PAGAMENTI	DA PAGARE AL 31/12/1995	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1990 E PREC.	1991	1992	1993	1994
19.538.259	0	0	0	0	0	0
79.868.803	0	0	0	0	0	0
1.076.955	0	0	0	0	0	0
169.464	0	0	0	0	0	0
265.059.301	0	0	0	0	0	0
2.167.028	0	0	0	0	0	0
115.009.519	0	0	0	0	0	0
5.061.348	0	0	0	0	0	0
5.908.018	0	0	0	0	0	0
5.920.250	0	0	0	0	0	0
4.936.890	0	0	0	0	0	0
5.533.500	0	0	0	0	0	0
19.916.639	0	0	0	0	0	0
25.157.500	0	0	0	0	0	0
8.972.600	0	0	0	0	0	0
615.230	0	0	0	0	0	0
692.000	0	0	0	0	0	0
7.828.000	0	0	0	0	0	0
4.418.185	0	0	0	0	0	0
74.959.500	63.041.000	0	0	0	2.420.000	60.621.000
0	0	0	0	0	0	0
73.864.006	0	0	0	0	0	0
63.156.378	249.566.800	0	0	0	85.799.000	163.767.800
15.952.840	0	0	0	0	0	0
23.544.150	0	0	0	0	0	0
3.940.625	0	0	0	0	0	0
10.887.260	0	0	0	0	0	0
9.781.800	0	0	0	0	0	0
190.110.189	0	0	0	0	0	0
37.000.000	0	0	0	0	0	0
3.796.883	0	0	0	0	0	0
16.892.435	0	0	0	0	0	0
817.635.556	0	0	0	0	0	0
446.184.164	0	0	0	0	0	0
145.608.400	0	0	0	0	0	0
5.187.772.270	569.712.500	0	0	0	569.712.500	0
747.068.507	33.754.350	0	0	0	0	33.754.350
53.774.910	0	0	0	0	0	0
986.000	0	0	0	0	0	0
451.000.000	0	0	0	0	0	0
52.599.552	0	0	0	0	0	0
18.983.651	0	0	0	0	0	0
70.099.129	0	0	0	0	0	0
485.156.363	0	0	0	0	0	0
34.991.349	0	0	0	0	0	0
54.841.329	0	0	0	0	0	0
794.050	0	0	0	0	0	0
2.323.000	0	0	0	0	0	0
9.671.553.785	916.074.650	0	0	0	657.931.500	258.143.150

ALLEGATO N. 3

E.N.P.A.C.L.
Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Consulenti del Lavoro

DIREZIONE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione (riunione del 16/11/1995)

VISTA la legge 23 novembre 1971,n. 1100;

VISTA la legge 5 agosto 1991, n.249 ;

VISTO lo Statuto dell'Ente, trasformato in "Associazione", e il relativo regolamento di attuazione, approvati, ai sensi dell'art.1 - comma 4 - e dell'art.3 - comma 2 - del D.L.vo n.509/1994, con decreto interministeriale del 2/8/1995;

CONSIDERATA la necessita' di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1994 determinato dalla contabilizzazione degli sgravi trattenuti dalle concessionarie sul versamento dell'ultima rata di febbraio 1995,delle quote integrative applicate per la rivalutazione del contributo soggettivo 1994 e dalla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi ai contributi accertati e dovuti per gli anni precedenti al 1995;

TENUTO CONTO che il riaccertamento e' conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. C/17635 del 3.11.95;

A voti unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A N. 146

per i motivi esposti in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

-di autorizzare il riaccertamento in aumento per L.3.348.955.972 del residuo attivo, al 31/12/1994, relativo al capitolo di entrata 1.01.01.0 "Contributi obbligatori degli iscritti";

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1995.

F.to IL PRESIDENTE

ALLEGATO N. 4

E.N.P.A.C.L.

Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Consulenti del Lavoro

DIREZIONE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione (riunione del 12/12/1995)

VISTA la legge 23 novembre 1971, n. 1100;

VISTA la legge 5 agosto 1991, n. 249, di riforma dell'Ente;

VISTI lo Statuto dell'Ente, trasformato in "Associazione", e il relativo regolamento di attuazione, approvati, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 - e dell'art. 3 - comma 2 - del D.L.vo n. 509/1994, con decreto interministeriale del 2/8/1995 pubblicato, per avviso, sulla G.U. - Serie Generale nx 234 - del 6.10.95

CONSIDERATA la necessità di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 3.08.02.0, indicati nel conto consuntivo 1994, in conseguenza del rendimento più elevato registrato per alcuni titoli indicizzati con cedole in scadenza nel 1995 ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1994;

TENUTO CONTO che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/19912 del 11.12.95;

a voti unanimi espressi nei modi di legge;

D E L I B E R A N. 168

per i motivi espressi in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale, di autorizzare il riaccertamento in aumento di L.69.344.084 dei residui attivi 1994 al capitolo 3.08.02.0 e l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1995.

Posta in votazione l'immediata esecutività, approvata a voti unanimi.

F.to IL PRESIDENTE

ALLEGATO N. 5

E.N.P.A.C.L.
Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Consulenti del Lavoro

DIREZIONE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione (riunione del 12/12/1995)

VISTA la legge 23 novembre 1971, n. 1100;

VISTA la legge 5 agosto 1991, n. 249, di riforma dell'Ente;

VISTI lo Statuto dell'Ente, trasformato in "Associazione", e il relativo regolamento di attuazione, approvati, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 - e dell'art. 3 - comma 2 - del D.L.vo n. 509/1994, con decreto interministeriale del 2/8/1995 pubblicato, per avviso, sulla G.U. - Serie Generale nx 234 - del 6.10.95;

PRESO ATTO - che, a seguito dell'avvio della fase di privatizzazione dell'Ente nel corso del 1994, l'incarico di consulenza affidato al prof. Limone per la determinazione dei criteri e delle metodologie necessarie per l'erogazione del premio incentivante al personale non è stato espletato;

- che la somma di L. 957.870 assunta per l'estensione della polizza infortuni ai membri del Collegio Sindacale non è stata pagata in quanto non è stato superato il tetto massimo delle giornate di presenza annue stabilito nella relativa polizza assicurativa;

- che l'impegno di spesa assunto nel 1994 per la manutenzione delle macchine d'ufficio è risultato superiore di L. 2.478.770 rispetto alla somma effettivamente pagata;

- che la parcella notarile riguardante l'acquisto degli immobili siti in località "La Romanina" è stata inferiore di L. 630.230 rispetto all'impegno di spesa assunto a tale titolo;

ALLEGATO N. 5 segue

- che per una serie di lavori di manutenzione straordinaria eseguiti presso gli immobili di proprietà dell'Ente, gli impegni assunti al capitolo 2.11.05.0 sono risultati complessivamente superiori, per L. 29.467.129, agli importi effettivamente corrisposti alle ditte incaricate dei lavori medesimi;

- che la spesa per l'installazione di un impianto di irrigazione automatico per le aree della sede è stata inferiore di L. 268.940 rispetto a quanto previsto;

CONSIDERATO che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/19916 del 11.12.95;

a voti unanimi espressi nei modi di legge;

D E L I B E R A N. 169

per i motivi espressi in premessa e che si intendono qui riportati per farne parte integrante e sostanziale,

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1994 e precedenti:

1) Capitolo 1.04.18.0 in diminuzione per L. 17.850.000;
2) Capitolo 1.04.20.0 in diminuzione per L. 957.870,
3) Capitolo 1.04.25.0 in diminuzione per L. 2.478.770;
4) Capitolo 2.11.01.0 in diminuzione per L. 630.230;
5) Capitolo 2.11.05.0 in diminuzione per L. 29.467.129;
6) Capitolo 2.12.01.0 in diminuzione per L. 268.940;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1995.

Posta in votazione l'immediata esecutività, approvata a voti unanimi.

F.to IL PRESIDENTE

ALLEGATO N. 6

E.N.P.A.C.L.
Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Consulenti del Lavoro

DIREZIONE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione (riunione del 21/12/1995)

VISTA la legge 23 novembre 1971, n. 1100;

VISTA la legge 5 agosto 1991, n. 249, di riforma dell'Ente;

VISTI lo Statuto dell'Ente, trasformato in "Associazione", e il relativo regolamento di attuazione, approvati, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 - e dell'Mart. 3 - comma 2 - del D.L.vo n. 509/1994, con decreto interministeriale del 2/8/1995;

CONSIDERATA la necessità di procedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.03.0, onde consentire l'inserimento in detti residui dei contributi soggettivi iscritti a ruolo negli anni 1987-1988-1989-1990-1991-1992-1993-1994 e rimborsati a vari Concessionari del Servizio di Riscossione dei contributi, per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti;

TENUTO CONTO che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Ragioneria e CED, prot. n. C/20478 del 19.12.1995;

a voti unanimi espressi nei modi di legge;

D E L I B E R A N.189

per i motivi espressi in premessa e che qui si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale,di autorizzare il riaccertamento in aumento di L. 782.353.556 dei residui attivi 1994 e precedenti al capitolo 1.01.03.0 e l'inserimento di detta variazione nel rendiconto finanziario 1995.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

F.to IL PRESIDENTE

ALLEGATO N.7

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995				PAG. N. 70
RAFFRONTO 1994/1995 DELLE ENTRATE ACCERTATE				
ENTRATE	DESCRIZIONE	1994	1995	DIFFERENZE
Categoria 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI	66.508.940.049	77.855.870.083	11.346.930.034
Categoria 2	QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0
Categoria 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	7.681.960	5.217.980	-2.463.980
Categoria 4	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0
Categoria 5	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0
Categoria 6	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0
Categoria 7	ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI	0	0	0
Categoria 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.035.212.083	14.848.815.260	3.813.603.177
Categoria 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	458.367.694	745.022.721	286.655.027
Categoria 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	651.121.701	750.615.203	99.493.502
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	78.661.323.487	94.205.541.247	15.544.217.760
Categoria 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0
Categoria 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	21.418.000	21.418.000
Categoria 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	81.316.446.316	110.186.788.631	28.870.342.315
Categoria 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	89.280.931	83.729.056	-5.551.875
Categoria 15	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0
Categoria 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0
Categoria 17	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0
Categoria 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.696.376	6.161.485	3.465.109
Categoria 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0
Categoria 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	41.401.512	14.878.466	-26.523.046
Categoria 21	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	81.449.825.135	110.312.975.638	28.863.150.503
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	160.111.148.622	204.518.516.885	44.407.368.263

ALLEGATO N.7

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995				PAG. N. 71
RAFFRONTO 1994/1995 DELLE SPESE IMPEGNATE				
USCITE	DESCRIZIONE	1994	1995	DIFFERENZE
Categoria 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	440.662.101	554.106.940	113.444.839
Categoria 2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.728.708.066	4.013.540.466	284.832.400
Categoria 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0
Categoria 4	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.763.042.976	3.677.543.180	-85.499.796
Categoria 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	31.877.297.488	34.534.586.160	2.657.288.672
Categoria 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	37.000.000	41.624.780	4.624.780
Categoria 7	ONERI FINANZIARI	298.674.819	315.441.999	16.767.180
Categoria 8	ONERI TRIBUTARI	2.800.000.000	3.800.000.000	1.000.000.000
Categoria 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.480.718.058	1.263.169.752	-217.548.306
Categoria 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	903.666.980	941.143.293	37.476.313
	TOTALE SPESE CORRENTI	45.329.770.488	49.141.156.570	3.811.386.082
Categoria 11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	370.040.151	19.783.344.070	19.413.303.919
Categoria 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	112.517.461	225.716.545	113.199.084
Categoria 13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	90.500.669.256	122.539.663.631	32.038.994.375
Categoria 14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	15.805.999.552	16.969.578.797	1.163.579.245
Categoria 15	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI PERSONALE CESSATO SERVIZIO	1.534.406	2.532.216	997.810
Categoria 16	RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0
Categoria 17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0
Categoria 18	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0
Categoria 19	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0
Categoria 20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	44.783.651	2.700.000	-42.083.651
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	106.835.544.477	159.523.535.259	52.687.990.782
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	152.165.314.965	208.664.691.829	56.499.376.864

ALLEGATO N.8

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1995 — PAG. N. 72

PROSPETTO ILLUSTRATIVO DELL ONERE COMPLESSIVO ANNUO 1995
(determinato secondo i criteri stabiliti dall'allegato 6 al D.P.R. 509/79 e successive modificazioni)

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	Spese per il personale (vedi bil.prev. 1995	Spese per il personale (vedi bil.cons. 1995	Voce di ripartizione	Oneri previsti	Oneri sostenuti (vedi bil.cons. 1995
1.02.010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.400.000.000	2.299.455.249			
1.02.020	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE	* 500.000.000	548.903.171			
1.02.030	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GEN. E AI DIRIGENTI	60.000.000	52.030.544	ONERI FIGURATIVI CONCESS. PRESTITI	450.000	---
1.02.040	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	30.000.000	23.894.082			
1.02.050	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	20.000.000	0	INTERVENTI ASSISTENZIALI AL PERSONALE (BORSE DI STUDIO, SUSSIDI,ECC.)	43.000.000	41.624.780
1.02.060	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	10.000.000	0			
1.02.070	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.000.000.000	934.418.144			
1.02.080	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0			
1.02.090	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	100.000.000	81.039.000			
1.02.100	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000.000	0			
1.02.110	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA (ART. 11 DPR. 509/1979)	75.000.000	73.800.276			
. .	QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA DI ANZIANITA PERSONALE	130.000.000	148.937.573			
	TOTALE	4.345.000.000	4.162.478.039		43.450.000	41.624.780

* STANZIAMENTO ELEVATO A L. 550.000.000 A SEGUITO PRELEV.TO FONDO RISERVA - ASS. DELEGATI NOV. 1995

ALLEGATO N. 9

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 31/12/95

QUALIFICHE FUNZIONALI	DOTAZIONE ORGANICA	DOTAZIONE ORGANICA IN ATTO
LIVELLO IX	7	2
LIVELLO VIII	10	7
LIVELLO VII	12	9
LIVELLO VI	26	25
LIVELLO V	9	9
LIVELLO IV	20	19
LIVELLO III	3	1
	--	--
	87	72

DIRIGENZA					
LIVELLO DI QUALIFICA	QUALIFICA	POSTI DI QUALIFICA	FUNZIONE	POSTI DI FUNZIONE	CONSISTENZA ORGANICA
3	DIRIGENTE	3	DIRIGENTI DI SERVIZIO	3	3

ALLEGATO N. 10

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147 (uso ufficio)	26/3/80	12.490.598.107
Roma - P.zza A.C. Sabino, 67 (uso abitativo)	10/03/81 - 15/02/90	11.801.237.600
Roma - Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio (uso ufficio e commerciale)	11/05/87	35.459.974.931
Roma - Via Cristoforo Colombo, 456 (uso ufficio e commerciale)	03/08/88 - 29/09/89	26.554.576.169
Roma - V. Sante Vandi, 71 (uso abitativo)	30/07/93	4.346.719.061
Roma - V. Sante Vandi, s.n.c. (albergo e residence)	01/12/94	23.178.403.270
	TOTALE AL 31/12/95	113.831.509.138

ALLEGATO N. 11

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
CCT 86-96	9.150.000.000	9.058.500.000
CCT 86-96	5.199.000.000	4.849.419.240
CCT 86-96	2.395.000.000	2.374.642.500
BTP 94-99	10.870.000.000	9.549.295.000
BTP 94-99	5.500.000.000	4.955.500.000
BTP 95-00	5.500.000.000	5.280.000.000
CCT 95-02	7.500.000.000	7.305.000.000
CCT 95-02	3.010.000.000	2.999.465.000
		46.371.821.740

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Cartelle Fondiarie - BANCO DI NAPOLI 82/2002	440.000.000	440.000.000
Obbl. B.N.L. 92-2003	5.073.000.000	5.073.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	2.719.000.000	2.719.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	3.395.000.000	3.395.000.000
Obbl. B.N.L. 95-2006	7.000.000.000	7.000.000.000
		18.627.000.000

PARTECIPAZIONI AZIONARIE	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Quote di partecipazione Soc. TeleConsul s.r.l.	950.000.000	950.000.000

ALLEGATO N. 12

CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/1994	VARIAZ.PATRIM.	IMPEGNI 1995	AL 31/12/95
- AUTOMEZZI	L. 42.364.250	L.- 25.000.000	L. 51.400.000	L. 68.764.250
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 43.974.011	L. —	L. 31.460.015	L. 75.434.026
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.661.257.025	L.-364.977.250	L. 111.035.940	L. 1.407.315.715
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 432.735.364	L. —	L. 28.926.510	L. 461.661.874
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 120.469.775	L.- 268.940	L. 2.894.080	L. 123.094.915
	L. 2.300.800.425	L.-390.246.190	L. 225.716.545	L. 2.136.270.780

ALLEGATO N. 13

ALIQUOTA AMM.TO		FONDI AMM.TO AL 31/12/94	CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO: VARIAZIONE PATRIMONIALE	AMMORTAMENTI 95	FONDI AMM.TO AL 31/12/95
20%	- AUTOMEZZI	23.669.864	- 20.416.700	11.992.892	15.246.056
18%	- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	28.176.020	—	6.168.471	34.344.491
20%	- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	876.616.692	-348.142.550	239.994.051	768.468.193
12%	- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	251.631.149	—	42.854.596	294.485.745
15%	- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	60.830.728	—	13.212.834	74.043.562
		1.240.924.453	-368.559.250	314.222.844	1.186.588.047

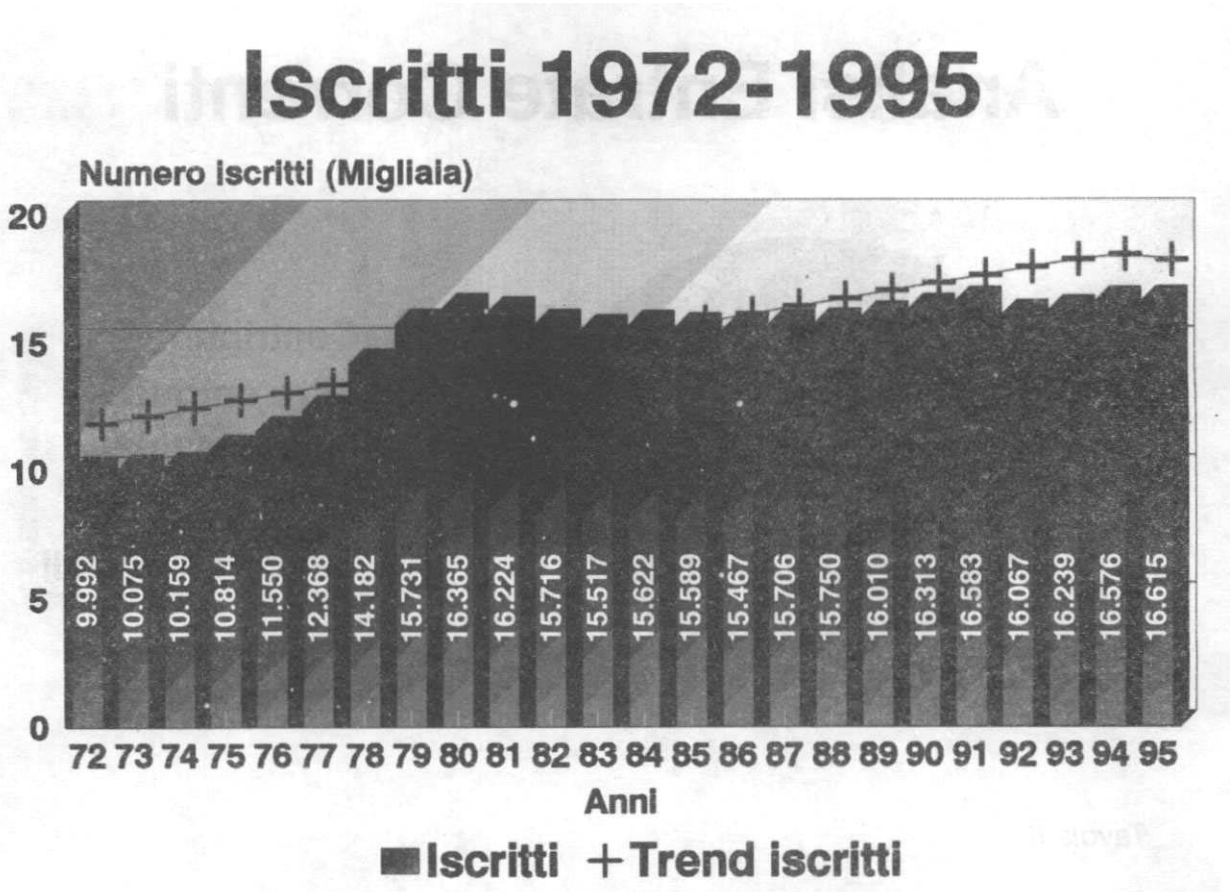


Tavola I

Il numero degli iscritti all'Ente al 31.12.1995 non comprende n.482 Consulenti del Lavoro, che pur iscritti agli Albi, hanno optato per altro Ente di Previdenza

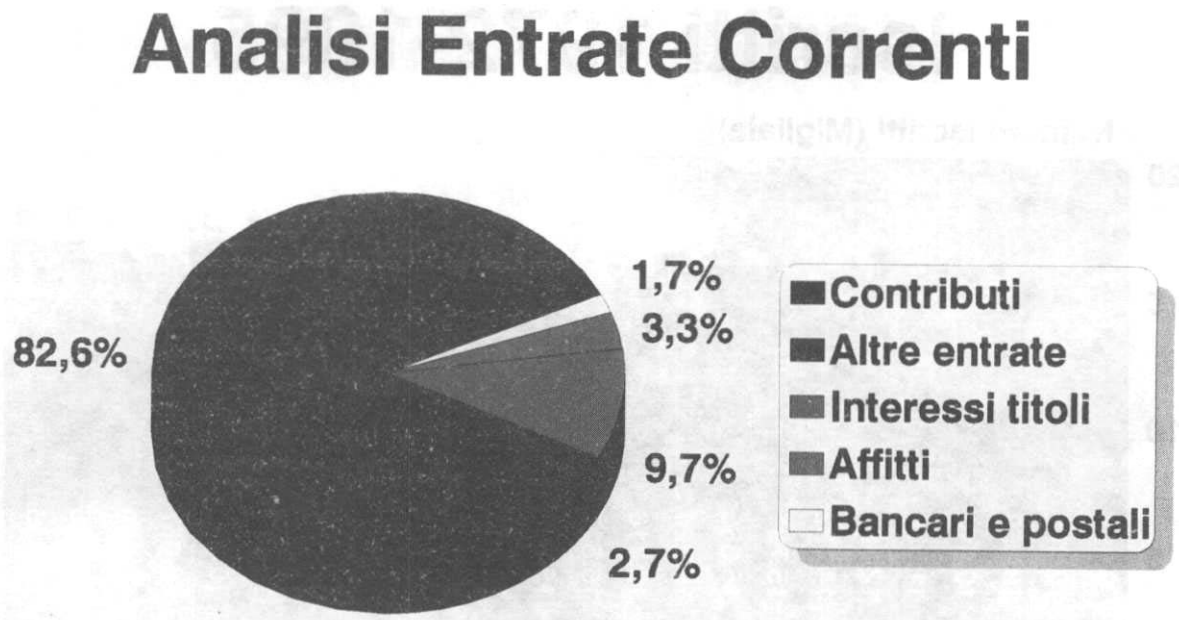

Analisi Entrate Correnti
82,6%
1,7%
3,3%
9,7%
2,7%
Contributi
Altre entrate
Interessi titoli
Affitti
Bancari e postali

Tavola II

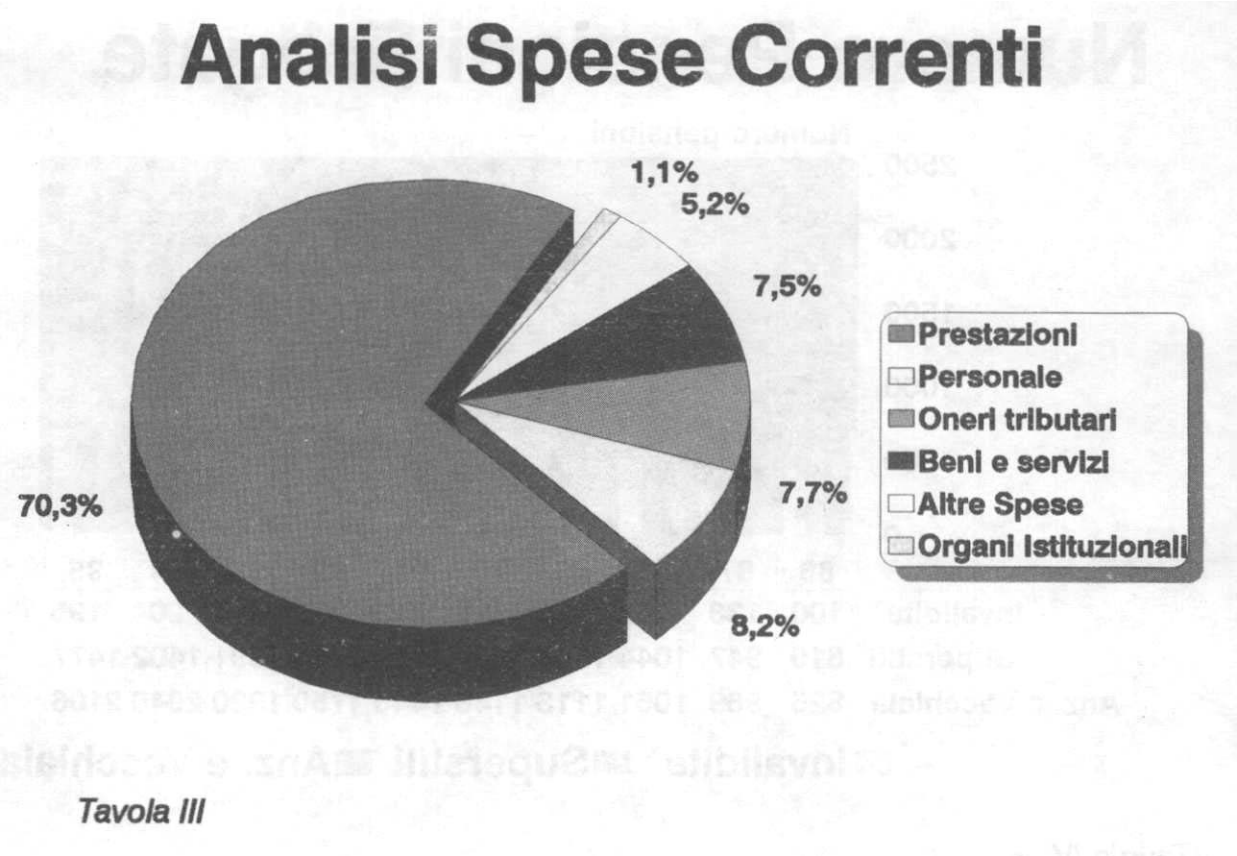
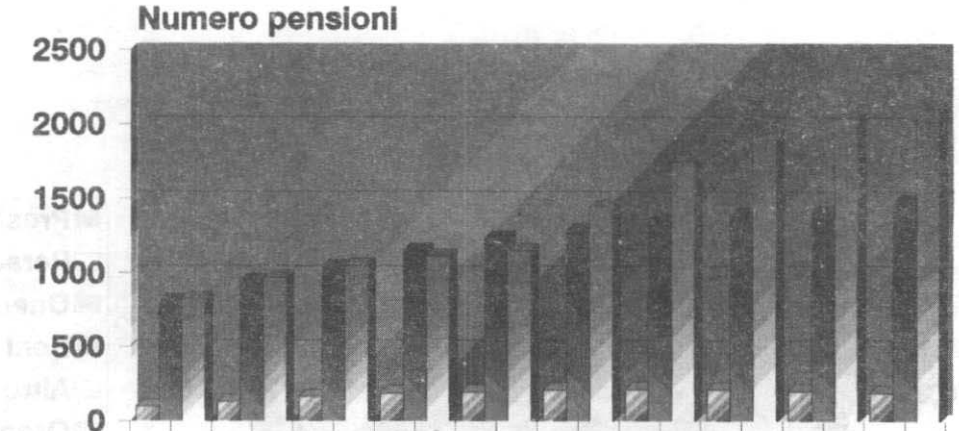

Analisi Spese Correnti
1,1%
5,2%
7,5%
7,7%
8,2%
70,3%
Prestazioni
Personale
Oneri tributari
Beni e servizi
Altre Spese
Organi Istituzionali

Tavola III

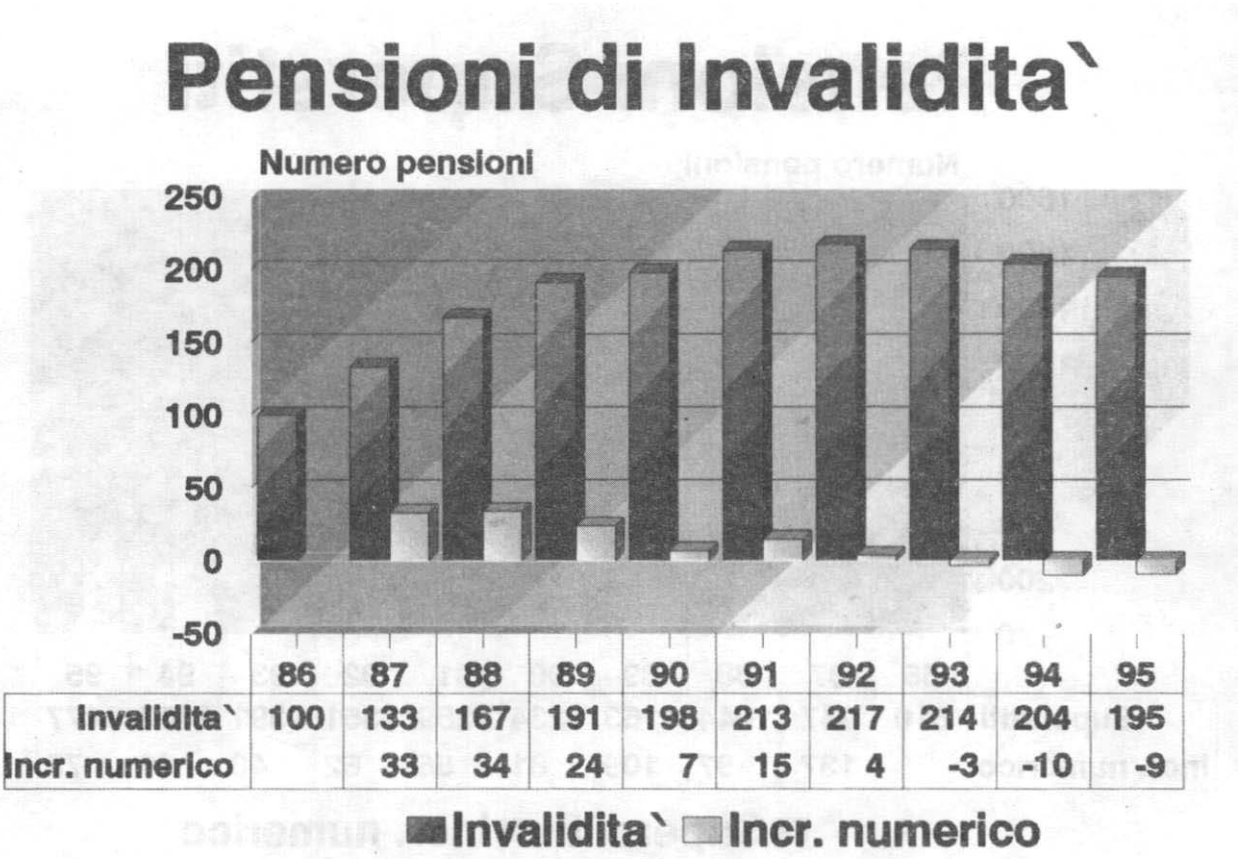
Numero Pensioni Erogate



	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95
Invalidita`	100	133	167	191	198	213	217	214	204	195
Superstiti	810	947	1044	1153	1234	1289	1351	1391	1402	1477
Anz. e Vecchiaia	825	969	1051	1113	1148	1446	1750	1930	2040	2106

Invalidita` Superstiti Anz. e Vecchiaia

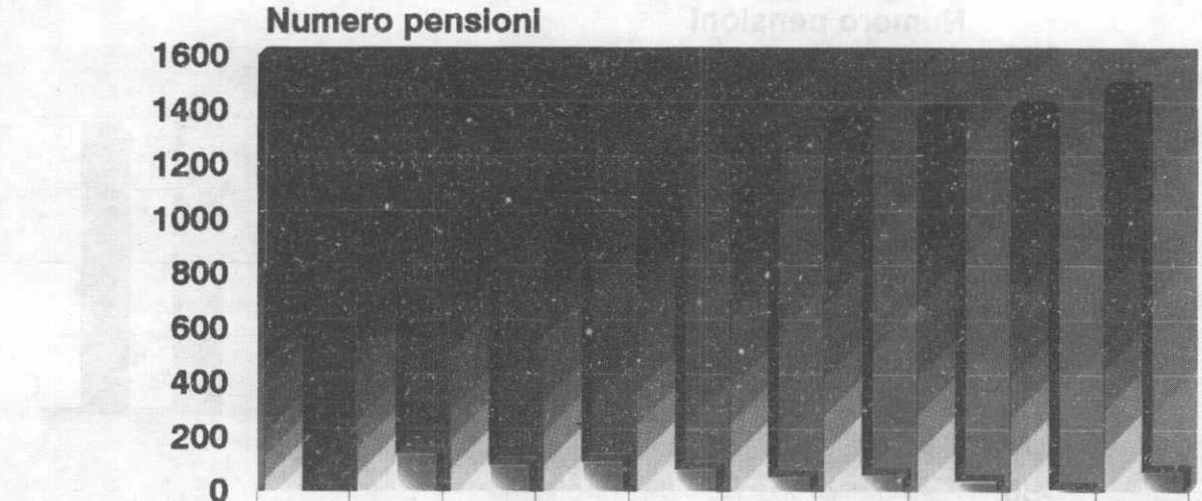
Tavola IV



	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95
Invalidita`	100	133	167	191	198	213	217	214	204	195
Incr. numerico		33	34	24	7	15	4	-3	-10	-9

Tavola V

Pensioni Superstiti

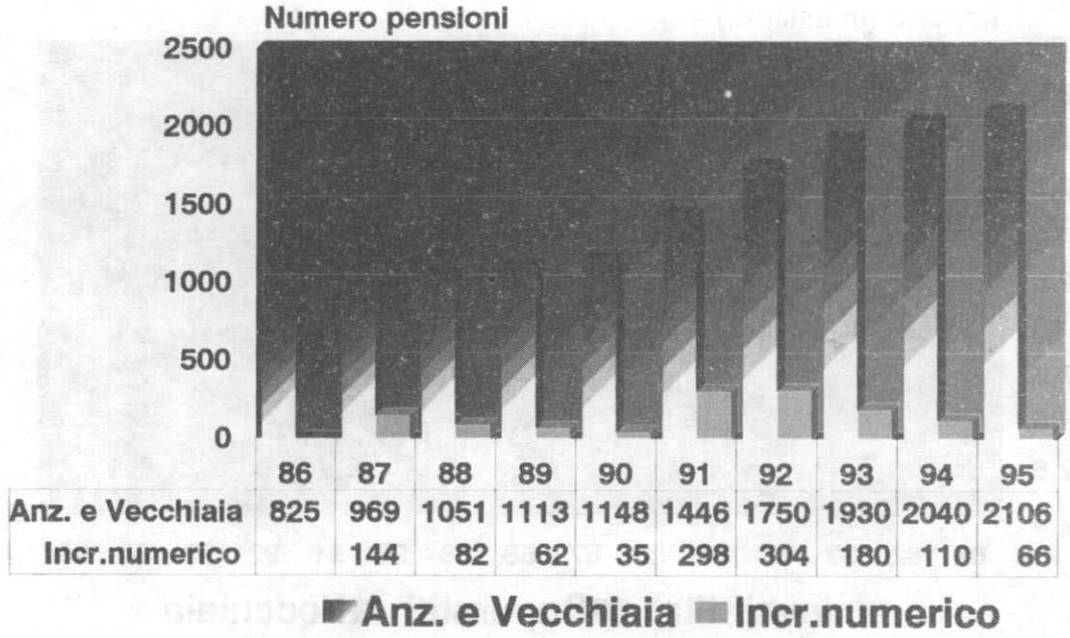


	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95
Superstiti	810	947	1044	1153	1234	1289	1351	1391	1402	1477
Incr. numerico		137	97	109	81	55	62	40	11	75

Superstiti Incr. numerico

Tavola VI

Pensioni Anzianità e Vecchiaia



	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95
Anz. e Vecchiaia	825	969	1051	1113	1148	1446	1750	1930	2040	2106
Incr.numerico		144	82	62	35	298	304	180	110	66

Tavola VII

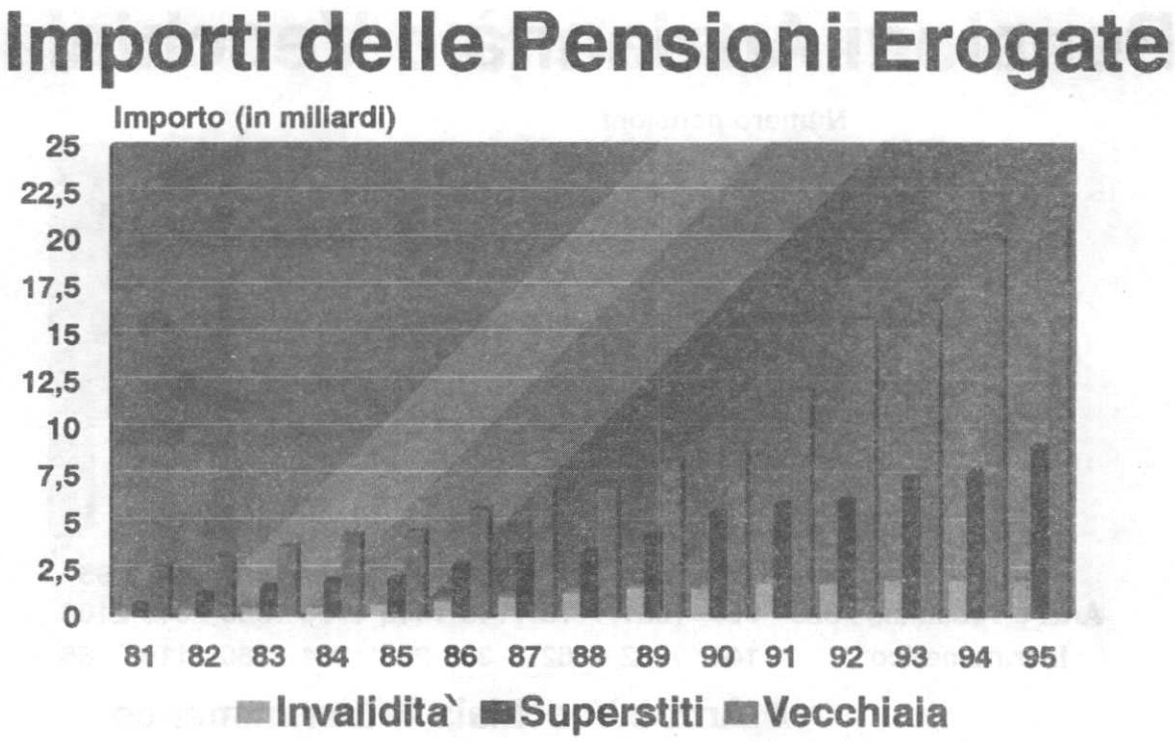

Importi delle Pensioni Erogate
Importo (in miliardi)
25
22,5
20
17,5
15
12,5
10
7,5
5
2,5
0
81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95
Invalidita`
Superstiti
Vecchiaia

Tavola VIII

Raffronto delle percentuali di incidenza delle singole pensioni sul totale delle prestazioni 1994/1995

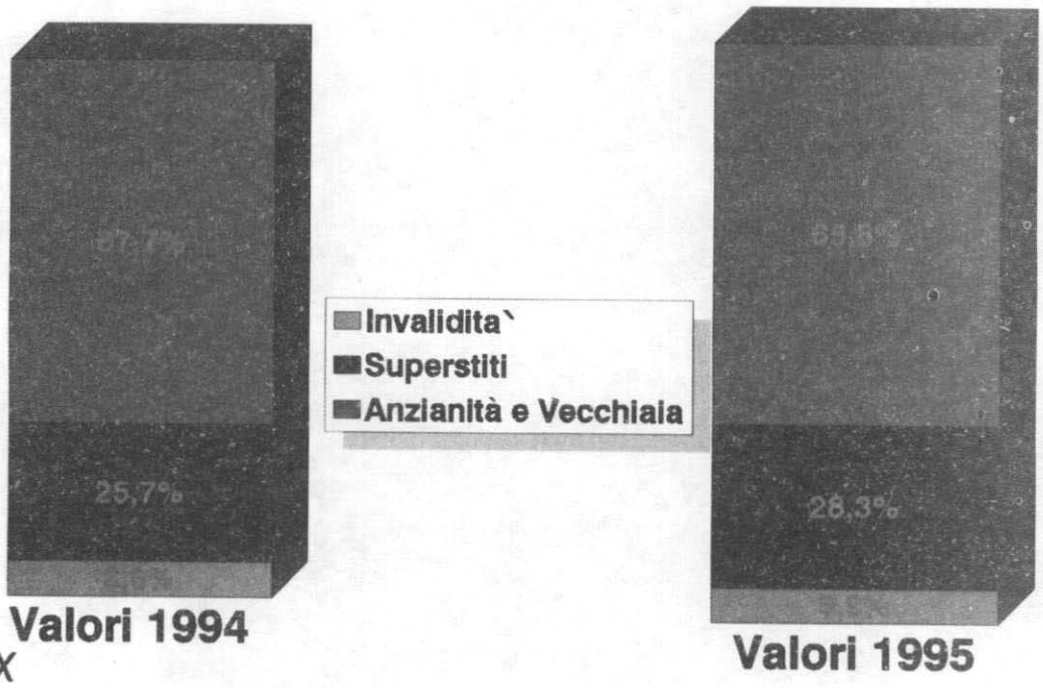


Tavola IX

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA A FAVORE DEI CONSULENTI DEL LAVORO (ENPACL)

ESERCIZIO 1996

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Delegati,

costituisce per me motivo di orgoglio l'illustrazione davanti a questa Assemblea del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1996, poichè questo momento permette a tutti noi di valutare gli enormi passi in avanti che la categoria ha compiuto, grazie anche - è doveroso dirlo - al suo Ente di Previdenza, che celebra quest'anno la ricorrenza dei suoi primi 25 anni di vita.

Questo quarto di secolo ha visto una continua evoluzione dell'Enpacl che è stato in grado di rispondere alle aspettative degli associati, anche in situazioni difficili, durante le quali i pur comprensibili momenti di preoccupazione o di sconforto non hanno ostacolato quel processo di miglioramento cui si faceva cenno, ma sono diventati, anzi, motivo di ulteriore sprone.

I risultati oggi sono sotto gli occhi di tutti e pongono i consulenti del lavoro in una posizione di assoluta preminenza non solo all'interno del settore delle libere professioni, ma in un contesto più ampio che abbraccia tutto il mondo del lavoro, come testimoniano le attestazioni di stima che continuamente riceviamo.

Quasi a suggellare questa prima fase di vita dell'Ente ricordo con piacere la riuscita manifestazione svoltasi meno di un mese fa, alla quale molti di Voi hanno partecipato, in occasione dell'inaugurazione della nuova sede, manifestazione che ha rappresentato un momento di unità della categoria e di affermazione della sua influenza.

Concludo questa breve introduzione, prima di passare all'esposizione dei dati più propriamente contabili, esprimendo la convinzione che nessuno di noi si cullerà sugli allori dei pur lusinghieri risultati raggiunti e che questi stessi risultati costituiranno da oggi punto di partenza e stimolo per il perseguimento di nuovi e più ambiziosi obiettivi.

Il conto consuntivo 1996 è stato formulato in osservanza della normativa in materia di amministrazione e di contabilita' degli enti pubblici, poichè si pone come diretta risultanza delle scritture contabili impostate in base alle disposizioni del D.P.R. n. 696/1979, per cui appare logica la sua formulazione sulla scorta delle previsioni dello stesso D.P.R., anche al fine di poter effettuare gli opportuni raffronti con il preventivo 1996, a sua volta redatto, nell'ottobre 1995, secondo gli schemi del più volte richiamato Decreto Presidenziale.

La composizione del consuntivo si articola pertanto nei seguenti elaborati:

ALL. F - RENDICONTO FINANZIARIO che esprime i risultati, sia in termini di competenza che di cassa, della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, separatamente per competenza, per residui e per cassa.

ALL. G - SITUAZIONE PATRIMONIALE che costituisce la dimostrazione della consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste nonche` l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione del bilancio;

ALL. H - CONTO ECONOMICO che evidenzia i risultati economici ottenuti alla fine dell'esercizio 1996 e, oltre a riportare le entrate e le spese di parte corrente, evidenzia anche le componenti economiche che non hanno determinato un movimento finanziario.

ALL. I - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA che riporta la consistenza del conto di cassa all'inizio del 1996 e, per effetto dei pagamenti e delle riscossioni eseguiti nell'anno, quella risultante alla fine dell'esercizio stesso, nonche' la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, ottenuto sommando algebricamente al saldo finale di cassa tutti i residui attivi e passivi.

Due sono i dati sui quali intendo preliminarmente soffermarmi per l'assoluta rilevanza che rivestono: il primo è quello relativo all'avanzo economico dell'esercizio che, nascendo dalla differenza tra le entrate e le spese correnti e le altre componenti (sia di entrata che di uscita) che non danno luogo a movimenti finanziari, costituisce l'indicatore più evidente dell'andamento di una gestione. Per il 1996 tale avanzo è stato di L. 37.403.353.405, risultato di tutto rispetto anche se posto a raffronto con quello record dell'anno precedente (L.48.823.164.512), nei confronti del quale l'avanzo economico del 1996 sconta:

a) il venir meno, per scadenza al 24/8/95 del termine di versamento, della fonte di entrata costituita dai contributi di riscatto (L. 5.500 milioni circa nel '95); se tale entrata si fosse ripetuta anche nel '96 sarebbe sostanzialmente rimasto inalterato, rispetto al '95, il saldo positivo tra entrate e spese correnti (L. 38.900 milioni circa nel 96 a fronte di L. 45.000 milioni circa nel '95);

b) l'eliminazione di alcune partite di credito relative ad affitti e contributi soggettivi, data l'oggettiva difficoltà di riscossione di detti crediti (di cui si dirà più diffusamente in seguito) che ne consiglia l'eliminazione, per il criterio della prudenza, al fine di non alterare i dati della situazione patrimoniale.

Ciononostante, l'avanzo del '96, aggiunto a quello degli esercizi precedenti, porta il totale della riserva per pensioni a L. 316.559.171.681, con un ampio margine positivo rispetto all'entità della riserva legale richiesta dall'art. 1, comma 4, lett. c) del D.L.vo n. 509/1994.

Il secondo elemento che deve essere sottolineato e' quello legato alla mancata contabilizzazione dell'importo previsto per la cessione dell'immobile di P.zza A. C. Sabino. Il preliminare di vendita stipulato il 27/12/95 prevede infatti che la società compratrice, qualora non riesca ad alienare separatamente i

singoli appartamenti che compongono l'immobile, rileverà con atto da stipulare entro il 31/12/97 la proprietà dell'intero complesso o degli appartamenti rimasti invenduti.

Poichè al 31/12/96 non si erano ancora verificate alienazioni parziali, l'immobile è rimasto nella completa disponibilità dell'Ente che ha riscosso tutti i canoni di affitto per il 1996 provvedendo nel contempo al pagamento di tutte le imposte legate alla proprietà.

Tenuto conto di quanto stabilito nel preliminare (alienazione definitiva da parte dell'Ente entro il 31/12/97), gli uffici hanno provveduto a ripetere lo stanziamento della cifra pattuita per la vendita (L. 12 miliardi) nella variante al bilancio preventivo 1997, che sarà oggetto di discussione nel successivo punto dell'ordine del giorno dell'odierna riunione; quello che è importante dire fin da ora è che il mancato introito nel '96 ha determinato la non completa attuazione del programma di investimenti per quel che riguarda l'acquisto di valori mobiliari.

Nel corso del 1996 sono stati infatti acquistati titoli per L. 22.316.500.000 ed è stata impegnata la ulteriore somma di L. 19.133.500.000 per titoli da acquistare nel corso del 1997. Il totale delle somme impegnate è pertanto pari a L. 41.450.000.000 rispetto a L. 49.750.000.000 previsto originariamente nel piano di impieghi.

Ciò ha determinato un **avanzo di amministrazione** alla fine dell'esercizio di L.3.278.747.941 risultante (come evidenziato nella Situazione Amministrativa - All. I) dalla somma della consistenza di cassa al 31/12/96 (L. 30.304.048.967) e del totale dei residui attivi (L. 12.450.563.543), diminuita del totale dei residui passivi (L. 39.475.864.569).

A questo punto occorre passare all'esame più particolareggiato degli elaborati in cui si suddivide il conto consuntivo.

R E N D I C O N T O F I N A N Z I A R I O

Si articola in tre Sezioni: nella prima "gestione di competenza" sono posti a raffronto i fatti di gestione accertati e impegnati nell'anno con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda Sezione viene evidenziata "la gestione dei residui", con i riaccertamenti (positivi e negativi) derivanti dal confronto dei residui all'inizio dell'esercizio e la consistenza al 31 dicembre 1996; nella terza Sezione "gestione di cassa" si evidenziano le entrate riscosse e le spese pagate senza distinzione tra le operazioni in conto competenza e quelle in conto residui.

Per quanto riguarda le voci di previsione si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali a seguito delle modifiche intervenute nel corso dell'anno (regolarmente deliberate dall'Assemblea dei Delegati) attraverso varianti al bilancio di previsione e prelevamenti dall'apposito fondo di riserva per spese obbligatorie ed impreviste di cui al

capitolo 1.10.02.0.

Prima di iniziare l'analisi approfondita delle voci di entrata e di spesa di maggior rilievo finanziario, appare utile richiamare gli allegati nn. 5 e 6 che espongono le entrate accertate e le spese impegnate, distinte per categorie di bilancio, messe a confronto con i dati corrispondenti del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - Aliquote a carico degli iscritti

Cap. 1.01.01.0 - CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEGLI ISCRITTI

Le entrate accertate in conto competenza ammontano a L.44.630.313.174, con una differenza in meno di L. 39.686.826 rispetto alle previsioni e di L. 3.960.140.365 in più rispetto all'accertamento dell'anno precedente (L. 40.670.172.809).

L'iscrizione a ruolo ha riguardato n. 16.742 consulenti, a 14.002 (pari all'83,63%) dei quali è stato richiesto il contributo intero (L. 2.870.000) mentre ai restanti 2.740 (pari al 16,37%) è stato richiesto il contributo in misura ridotta. (L. 1.435.000).

Aggiungendo il contributo per indennità di maternità (L. 100.000), si ottiene l'importo di L. 45.791.840.000, dal quale deve essere sottratta la somma di L. 1.428.335.076, relativa agli sgravi effettuati nel corso dell'esercizio per cancellazioni di cui si è avuta notizia successivamente alla data di preparazione dei ruoli.

Nell'accertamento complessivo sono ricompresi anche i versamenti effettuati direttamente all'Ente (L. 266.808.250), principalmente da quei consulenti che hanno maturato nel corso del 1996 il diritto a pensione e che, per fruire senza ritardo del trattamento pensionistico, hanno versato il contributo in anticipo rispetto alle scadenze dei ruoli esattoriali.

L'incremento rispetto al dato dello scorso esercizio deriva sia dall'aumento delle iscrizioni a ruolo che dalla rivalutazione del contributo soggettivo (da L.2.740.000 per il '95 a L. 2.870.000 per il '96, in seguito all'applicazione del combinato disposto degli artt. 10 e 25 della Legge n. 249/1991).

Delle entrate per contributi soggettivi risultano gia` riscosse L. 39.832.066.097 e da riscuotere L. 4.798.247.077, corrispondenti agli importi relativi ai 4/10 della IV rata, avente scadenza 14 febbraio 1997. Tali importi sono già stati riscossi nel 1997, con valuta compensata, in conto residui.

L'emissione di ruoli suppletivi contestuali ai ruoli principali, ma afferenti anni precedenti, ha costituito oggetto di provvedimento di riaccertamento dei residui attivi per L.2.396.126.545, come da delibera consiliare n.196 del 19.12.1996 (all. n. 3).

E' utile ricordare che a partire dal 1997 il Consiglio di

Amministrazione ha deliberato la riscossione in modo diretto del contributo soggettivo e non più a mezzo di ruoli esattoriali, con innegabili vantaggi in termini di riduzione di costi (compensi ai Concessionari e spese di meccanizzazione dei ruoli, pari a L.585.647.192 per l'anno 1996) e di aumento dei ricavi (per interessi sulle somme che affluiranno anticipatamente sul conto bancario dell'Ente).

Si rinvia infine alla tavola n. 1, nella quale è indicato, dal 1972 al 1996, l'andamento del numero complessivo degli iscritti.

Cap. 1.01.02.0 - CONTRIBUTI INTEGRATIVI (art. 13 L. n. 249/91)

Il contributo integrativo 1996 (riferito al volume d'affari IVA prodotto dai consulenti nel 1995) ha determinato l'accertamento dell'importo di L. 29.240.685.789 (contro una previsione di L. 27.000.000.000) con un sostanzioso aumento di L.2.289.534.472 (pari all'8,49%) rispetto al dato dell'esercizio precedente (L.26.951.151.317).

Tale dato evidenzia i primi benefici effetti dell'attività svolta dagli uffici per contrastare l'evasione contributiva e induce il Consiglio di Amministrazione a proseguire lungo la strada già intrapresa, in accordo con le altre componenti della categoria (in particolare il Consiglio Nazionale e i Consigli Provinciali degli Ordini), per ridurre al minimo tale fenomeno.

Cap. 1.01.03.0 - RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI

L'accertamento di questo capitolo, pari a L. 167.824.918, si riferisce a quote contributive dovute dagli iscritti che, per anni precedenti, hanno versato il contributo soggettivo in misura ridotta anzichè intera. In tali casi il versamento è stato accompagnato dalla corresponsione delle maggiorazioni per ritardato pagamento, accertate ed incassate al cap. 3.10.05.0.

In riferimento al problema delle inadempienze contributive e degli errori o ritardi nei versamenti previdenziali, è doveroso sottolineare che proprio in questi giorni è stato presentato, nel Decreto Legge che riguarda la cosiddetta "manovra di primavera", un emendamento che consentirà alle singole Casse di Previdenza per liberi professionisti di stabilire autonomamente il regime sanzionatorio e di condono applicabile, nell'ambito del potere di adozione di provvedimenti, conferito dall'art. 2, comma 2, del D.L.vo n. 509/1994.

Approda così ad un risultato importante e soddisfacente l'attività che ci ha visti costantemente impegnati insieme alle altre casse e che permetterà di dare vita ad un sistema di sanzioni graduate a seconda della gravità dell'illecito contributivo, con una netta distinzione tra le ipotesi di evasione e quelle meno gravi di ritardo nei versamenti o di errore nel calcolo degli importi dovuti.

In relazione ai residui di detto capitolo si è ritenuto opportuno procedere al loro riaccertamento in diminuzione (vedi delibera consiliare n. 196 del 19/12/96 - all. n. 3) trattandosi di crediti che l'Ente vanta verso consulenti morosi, nei

confronti dei quali il Concessionario alla riscossione ha già esperito la procedura esecutiva con esito negativo per irreperibilità o inesigibilità oggettiva, per cui assai scarsa appare la fruttuosa perseguibilità da parte dell'Ente.

Ovviamente di detti crediti non si perderà traccia, nè saranno mandati in prescrizione, ma più semplicemente essi non determineranno una sopravvalutazione di elementi patrimoniali (nel caso di specie le partite creditorie) che potrebbe tradursi in una informazione distorta dei risultati dell'attività dell'Ente.

Cap. 1.01.04.0 - RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/91)

L'entrata di L. 2.086.424.836 si compone tanto di importi dovuti per mancato o errato versamento di contributi integrativi degli anni 1992-1995 (relativi ai volumi d'affari IVA prodotti negli anni 1991/1994) quanto di somme relative all'anno 1996,riscosse a seguito di richiesta dell'Ente dopo la scadenza del termine di 60 giorni previsto dalla Legge 249/1991. Le due cifre ammontano rispettivamente a L. 148.082.637 e L. 1.938.342.199.

Cap. 1.01.05.0 - CONTRIBUTI DI RISCATTO

Pur essendo scaduto il 24/8/1995 il termine per il versamento, a seguito dell'esercizio della facoltà di riscatto ai sensi dell'art. 24 della Legge n. 249/1991, le somme giacenti al 31/12/95 sul conto bancario dell'Ente, da imputare a contributi di riscatto, sono state contabilizzate nel 1996, determinando l'entrata di L. 50.400.000.

Cap. 1.01.06.0 - CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)

L'accertamento di L.1.751.147.849 si riferisce al trasferimento di contributi all'Ente da parte di altre gestioni assicurative, a seguito di ricongiunzione ai sensi della L. 45/1990.

Cap. 1.01.07.0 - RISERVA MATEMATICA (art.2 L. n.45/90)

Il versamento rateale dell'onere a carico dei consulenti che hanno chiesto di ricongiungere presso l'ENPACL la loro posizione assicurativa ha comportato l'incasso della somma di L. 937.534.486. Tale onere, come detto in altre relazioni, è dato dalla differenza tra la riserva matematica necessaria per la copertura assicurativa relativa al periodo utile considerato e le somme versate o da versare da parte delle altre gestioni previdenziali (il cui accertamento è contenuto al precedente capitolo 1.01.06.0).

Ogni singola rata comprende anche la quota a titolo di interessi, incassata al capitolo 3.10.07.0.

TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA 3 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 2.03.01.0 - CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. n. 140/85)

Ai sensi dell'art. 6, I comma, della legge 15/4/1985 n. 140, sono state erogate nel corso dell'anno 1996 n. 11 maggiorazioni per complessive L. 5.362.330, riferite a : a) pensioni di vecchiaia per L. 3.148.232; b) pensioni di inabilità' per L. 629.644; c) pensioni di reversibilita` per L.1.584.454.

La maggiorazione in questione, anticipata per legge dall'Ente erogatore del trattamento pensionistico, sara` rimborsata, a domanda, dal Ministero del Tesoro successivamente all'approvazione del conto consuntivo.

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 8 - Redditi e proventi patrimoniali

Cap. 3.08.01.0 - AFFITTI DI IMMOBILI

Il reddito per affitti di immobili e` stato accertato in L. 3.534.800.493, di cui sono gia` state riscosse L. 3.111.326.868. La ripartizione analitica dei canoni di affitto a carico dei conduttori degli immobili di proprietà dell'Ente è la seguente:

IMMOBILI	LOCATARI	CANONI AFFITTO
Via Jenner	S.B.P.	363.258.328
P.zza A.C. Sabino	33 appartamenti, 3 negozi e 3 posti auto	225.156.648
Via Sante Vandi 71	9 appartamenti	127.029.662
Via S. R. Apostoli	OLY Hotel	533.171.817
" " " "	S.I.C.E.	31.085.718
Via C. Colombo	Bima	357.867.656
" " "	Consiglio Naz. C.d.L.	133.908.944
" " "	Olivetti	182.275.866
" " "	INAZ PAGHE	134.820.000
" " "	Istituto Medico Angiologico	71.166.924
" " "	Cond. L.go Antonelli	6.378.600
" " "	Cons.Prov. C.d.L. Roma (decorrenza 1/4/96)	59.443.400

" " "	A.N.C.L. (decorrenza 1/6/96)	17.465.000
" " "	TeleConsul (decorrenza pagamento 1/12/96)	5.095.930
" " "	Angeloni s.r.l. (decorrenza 1/4/96)	33.660.000
Via Sante Vandi	Petra Hotel	700.008.000
" " "	Petra Residence	553.008.000
	TOTALE	3.534.800.493

Per quanto concerne il canone di affitto dell'INAZ PAGHE occorre dire che esso è comprensivo della mensilità di gennaio 1997 pari a L.11.235.000 - poichè il conduttore versa il canone trimestralmente con scadenza febbraio, marzo, agosto, novembre - per cui il ricavo di competenza del '96 è in effetti di L. 123.585.000.

Il fitto di gennaio '97 è stato pertanto riportato, nel Conto Economico, tra le uscite che non danno luogo a movimenti finanziari, sotto la voce " Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi"; l'importo in questione costituisce altresì, in situazione patrimoniale, un risconto passivo al 31/12/96.

Come per gli anni precedenti, si è provveduto a richiedere, alla scadenza di legge, gli aggiornamenti dei canoni di locazione in base alle variazioni intervenute con riferimento al costo della vita.

La somma di lire 423.473.625, rimasta da riscuotere a residui, è costituita, nella quasi totalità, dalla mensilita' di canone relativa al mese di dicembre, oltre ad alcune quote relative al mese di novembre.

Le stesse considerazioni già esposte per i residui per contributi soggettivi, cioè la scarsa possibilità di riscuotere crediti iscritti in bilancio al 31/12/96, ha consigliato il riaccertamento in diminuzione dei residui per canoni ed oneri (vedi cap. 3.09.020) vantati nei confronti di quelle società già conduttrici di porzioni immobiliari di proprietà dell'Ente, per le quali è in corso una procedura concorsuale di fallimento (vedi all. n. 3)

Cap. 3.08.02.0 - INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Per l'esercizio 1996 sono state accertate entrate per L. 7.150.557.887. Le somme già riscosse ammontano a L. 5.578.946.787, mentre quelle da riscuotere in conto residui sono pari a L. 1.571.611.100 e riguardano gli interessi maturati al 31.12.1996 ma che sara` possibile riscuotere solo nel 1997, alla scadenza delle relative cedole.

L'entrata accertata deriva:

- per L. 5.329.441.807 da cedole e premi sui titoli in portafoglio acquistati dall'Ente in occasione degli investimenti effettuati a seguito dell'attuazione dei piani d'impiego dei fondi disponibili per la parte destinata all'acquisto di valori mobiliari;
- per L. 1.821.116.080 dagli interessi relativi agli

investimenti provvisori effettuati nel corso dell'esercizio, tendenti al conseguimento di una maggiore redditivita` dalla liquidita` di cassa eccedente le necessita` della gestione ordinaria. Tali investimenti hanno garantito infatti un rendimento medio netto del 7,937%, superiore a quello realizzato (vedi cap.3.08.050) tramite il deposito sul c/c bancario intestato all'Ente.

La differenza in meno di L. 2.849.442.113 rispetto alle previsioni deriva dal fatto che:

a) il piano impiego fondi '96 è stato realizzato in parte (come detto all'inizio della relazione) ed alla fine dell'esercizio, senza che, pertanto, si siano prodotti gli interessi preventivati (L. 2.000.000.000);

b) sono state investite in operazioni di pronti c/termine somme inferiori a quelle previste, soprattutto in considerazione della realizzazione del programma di investimenti immobiliari avvenuta nel corso del primo trimestre dell'esercizio. Ciò ha determinato una minor giacenza di cassa utilizzabile per dette operazioni e, pertanto, il realizzo di interessi inferiori alle previsioni (L. 1.821.116.080 a fronte di una previsione di L. 3.000.000.000).

In relazione alle somme incassate in conto residui si è proceduto al riaccertamento in meno di L. 17.704.820 (vedi all. n. 3), in conseguenza del rendimento meno elevato rispetto al previsto registrato per i titoli con cedole scadenti nel 1996, ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1995.

Capp. 3.08.04.0 e 3.08.06.0 - INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI E SU PRESTITI AL PERSONALE

Per quanto concerne gli interessi derivanti dall'erogazione di mutui ipotecari e di prestiti a favore del personale dipendente, è stata accertata la somma di L.71.152.356, relativa per L. 33.556.406 agli interessi sui mutui e per L. 37.595.950 agli interessi sui prestiti.

Cap. 3.08.05.0 - INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E C/C POSTALI

Gli interessi maturati nel corso del 1996 sulle giacenze depositate presso l'Istituto cassiere, presso l'Ente Poste e sul conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni presso la Tesoreria Centrale dello Stato, sono stati accertati in L. 3.577.943.158, così suddivise: a) L. 862.311.527 (c/c bancario); b) L.4.805.411 (c/c postale); c) L. 2.710.826.220 (depositi in Tesoreria).

La differenza in meno di L. 722.056.842 rispetto alle previsioni è dovuta sostanzialmente al minore introito per interessi sul conto vincolato presso la Tesoreria; tali interessi erano stati preventivati in base al tasso vigente (8%) al momento della stesura del preventivo '96, tasso che, a decorrere dal dicembre '95, è invece diminuito al 6%, con successiva riduzione al 5.5% a decorrere dal dicembre '96.

Novità importante verificatasi nel '96 è stato l'affidamento dal 1° dicembre del servizio di cassa dell'Ente alla Banca Popolare di Sondrio. Dopo aver provveduto a dare disdetta alla convenzione con la Banca Nazionale del Lavoro, è stata infatti indetta una gara alla quale sono stati invitati i seguenti Istituti Bancari: Banco di Sicilia, Credito Italiano, Carimonte, Banca Popolare di Sondrio, Comit, Banca di Roma, Monte dei Paschi di Siena, Banca Nazionale del Lavoro, Banco di Napoli e Cariplo. Dopo un'attenta valutazione di tutte le offerte pervenute il Consiglio di Amministrazione considerando l'offerta della Banca Popolare di Sondrio come la migliore sotto tutti gli aspetti, ha deliberato l'affidamento a detto Istituto del servizio.

Si riportano di seguito i tassi vigenti nel '96 sul c/c bancario, rammentando che la convenzione con la B.N.L. prevedeva un tasso lordo pari all'85% del tasso ufficiale di sconto, mentre quella attualmente vigente stabilisce un tasso lordo pari allo 0,75 in più del tasso interbancario medio (RIBOR a un mese):

Periodo	T.U.S.	Tasso BNL	Rit. fisc.	Tasso netto
01.01/23.07	9,00%	7,6500%	30% sino al 20.6	5,3550%
			27% dal 21.6	5,5845%
24.07/23.10	8,25%	7,0125%	27%	5,1191%
24.10/30.11	7,50%	6,3750%	27%	4,6537%
		RIBOR Tasso B.P.S.		
01.12/31.12	7,625%	8,3750%	27%	6,1137%

Facendo una media ponderata dei tassi in vigore nei vari periodi si ottiene un tasso medio lordo pari al 7,4179 e un tasso medio netto del 5,3077.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 3.09.01.0 - RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI

Le somme accertate in questo capitolo, per un totale di L. 169.450.637, si riferiscono quasi esclusivamente al riversamento, da parte di vari Concessionari, di quote contributive riscosse dagli stessi successivamente alla loro restituzione, da parte dell'Ente, a seguito di domande di rimborso per inesigibilità.

Solo una parte assai modesta (L. 17.717.000) dell'importo suindicato è relativa alla quota per buoni pasto a carico dei dipendenti Enpacl.

Cap. 3.09.02.0 - RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DAI LOCATARI

L'accertamento di L.153.483.582 riguarda le restituzioni dovute dai locatari delle unita` immobiliari delle somme anticipate dall'Ente per quote di partecipazione alle spese di riscaldamento, pulizia parti comuni, vigilanza, portierato e ogni

altro onere inerente la gestione immobiliare.

Per quanto concerne il riaccertamento in diminuzione dei residui attivi al 31/12/95 (vedi all. n. 3) si rimanda a quanto detto ai capp. 1.01.010 e 3.08.010.

Cap. 3.09.03.0 - RIACCREDITI PENSIONI

Le entrate di questo capitolo, pari a L. 300.735.806, si riferiscono al recupero di ratei non riscossi, per vari motivi, da beneficiari di pensione Enpacl.

CATEGORIA 10 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 3.10.01.0 - ENTRATE EVENTUALI

L'importo di L. 461.438.260 riguarda l'accertamento della differenza tra il valore nominale accreditato all'Ente e il prezzo di acquisto di CCT scaduti nel 1996 (l'importo corrispondente a detto prezzo di acquisto si trova accertato ed incassato al capitolo 4.13.03.0).

Cap. 3.10.04.0 - SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART. 17, COMMA 4, L. 249/91)

Le sanzioni in parola consistono nel versamento di una somma pari ai contributi integrativi evasi, riducibile ad un quarto, se il consulente regolarizza la propria posizione entro 90 giorni dalla scadenza del termine per il versamento del contributo integrativo.

Gli importi riscossi a tale titolo ammontano a L. 398.459.399 e riguardano quasi integralmente la sanzione ridotta applicata ai versamenti di contributi integrativi dovuti per il '96.

La differenza rispetto al dato previsionale è stata determinata, tanto in questo caso come in quello del successivo capitolo 3.10.06.0 "Interessi di mora", dal fatto che è stata opportunamente rallentata la riscossione di sanzioni e interessi dovuti per la sanatoria della contribuzione integrativa relativa agli esercizi precedenti, nella ragionevole speranza che si sarebbe ottenuto l'auspicato condono previdenziale per liberi professionisti.

Cap. 3.10.05.0 - SANZIONI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI (L.n.48/1988)

Per quanto concerne l'accertamento e la riscossione di L. 159.678.157, vedasi quanto esposto al capitolo 1.01.03.0.

Cap. 3.10.06.0 - INTERESSI DI MORA (ART. 18, COMMA 4, L. 249/91)

La somma di L.222.062.492 si riferisce al pagamento degli interessi moratori dovuti in caso di versamento irregolare o tardivo del contributo integrativo, così come stabilito dall'art. 18, comma 4, della L. 249/91.

Per la differenza rispetto alle previsioni si veda quanto detto al capitolo 3.10.04.0.

Cap. 3.10.07.0 - INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (L.45/90)

In caso di versamento rateale dell'onere a loro carico per la ricongiunzione, i Consulenti hanno corrisposto interessi pari all'importo complessivo di L. 88.055.605.

Al riguardo vedasi quanto esposto al cap. 1.01.07.0.

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

CATEGORIA 11 - Alienazioni di immobili e diritti reali

Cap. 4.11.01.0 - ALIENAZIONE DI IMMMOBILI DA REDDITO

Per quanto riguarda la mancata fonte di entrata di L.12.000.000.000 si veda quanto già detto nella parte iniziale della presente relazione.

CATEGORIA 13 - Realizzo di valori mobiliari

Cap. 4.13.03.0 - REALIZZO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO

La somma accertata di L. 16.282.561.740, interamente riscossa, costituisce il realizzo di CCT scadenti il primo gennaio per nominali L. 9.150.000.000, il primo settembre per nominali L. 5.199.000.000 e il primo ottobre per nominali L. 2.395.000.000. Come già detto in sede di commento al cap. 3.10.01.0 l'importo imputato a tale capitolo si riferisce al prezzo di acquisto a suo tempo pagato dall'Ente per detti titoli, pari rispettivamente a L. 9.058.500.000, L. 4.849.419.240 e L. 2.374.642.500.

Cap. 4.13.04.0 - REALIZZO OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE

L'importo accertato e riscosso per tale capitolo, si riferisce al rimborso per estrazione di: n.50 cartelle fondiarie del Banco di Napoli, del valore di L. 1.000.000 ciascuna, acquistate dall'Ente il 2.11.1987; n.1.350 obbligazioni fondiarie B.N.L., del valore anch'esse di L. 1.000.000 ciascuna, acquistate negli anni 1992 e 1993 per finanziare la concessione di mutui ipotecari agli iscritti.

La restante somma di L. 213.920.000 costituisce la prima rata di rimborso, delle 20 previste dal piano di ammortamento, dell'importo complessivo di L. 7.000.000.000 di obbligazioni fondiarie B.N.L. acquistate nel 1995, sempre al fine di finanziarie i mutui ipotecari in favore della categoria.

Cap. 4.13.07.0 - REALIZZO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

L'entrata definitivamente accertata di L. 75.992.464.504, costituisce il realizzo di quei titoli acquistati a breve

termine durante l'esercizio per conseguire la migliore redditivita` dalle disponibilita` liquide eccedenti le necessita` della normale gestione, non rientranti fra gli investimenti previsti dal piano d'impiego dei fondi disponibili.

Il capitolo 2.13.06.0, parte "Spese", riporta la corrispondente voce in uscita.

CATEGORIA 14 - Riscossione di crediti

Cap. 4.14.010 - PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI

Nel corso del 1996 è scaduto il vincolo quinquennale previsto dall'art. 15 della L. n. 202/1991 per il deposito presso la Tesoreria Centrale dello Stato del 15% dei contributi riscossi dall'Ente nel 1990.

L'entrata di L. 3.572.000.000 fa appunto riferimento alla restituzione all'Ente della somma versata ai sensi del citato art. 15, con mandati di pagamento effettuati nei mesi di luglio e novembre 1991.

Il totale dei depositi in Tesoreria è ora pari a L. 42.268.000.000, come evidenziato nello schema di seguito riportato:

1993	(art. 12 L. 243/93)	rientro	1998	L. 9.765.000.000
1994	(" " " ")	"	1999	L. 15.666.000.000
1995	(" " " ")	"	2000	L. 16.837.000.000
				L. 42.268.000.000

Capp. 4.14.02.0 e 4.14.04.0 - RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI E PRESTITI AL PERSONALE

L'entrata complessiva di questi due capitoli, accertata in L. 109.638.588, si riferisce per L. 34.329.875 alla riscossione della quota capitale di ammortamento dei mutui erogati al personale dipendente (cap. 4.14.02.0) e per L. 75.308.713 all'incasso della quota capitale dei prestiti erogati anch'essi al personale dipendente (cap. 4.14.04.0).

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 22 - Partite di giro

Capp. 7.22.01.0 e 7.22.02.0 - RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI E PENSIONI

L'entrata di L. 4.302.094.603 e` relativa alle somme trattenute dall'Ente, quale sostituto d'imposta, sulle retribuzioni del personale dipendente (L. 758.262.453) e sulle

prestazioni previdenziali erogate ai pensionati (L. 3.543.832.150).

Capp. 7.22.03.0 e 7.22.04.0 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

L'accertamento di L. 558.416.442 si riferisce alle somme dovute all'INPS, trattenute sulle retribuzioni al personale dipendente (a titolo di contributi previdenziali ed assistenziali) e sulle pensioni (a titolo di contributo per prestazioni sanitarie - legge n. 407/1990).

Cap. 7.22.05.0 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO

Trattasi delle ritenute d'acconto effettuate sugli onorari corrisposti ai diversi professionisti, sulle indennita` e rimborsi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente e sulle indennità di maternità erogate alle libere professioniste ai sensi della legge n.379/1990.

L'importo accertato e` pari a L. 702.051.840.

Cap. 7.22.06.0 - RITENUTE SINDACALI

Le ritenute sindacali sulle retribuzioni del personale dipendente ammontano, per il 1996, a L.13.550.803.

Cap. 7.22.09.0 - PARTITE IN CONTO SOSPESI

L'importo di L. 830.042.967 si riferisce agli incassi provvisoriamente imputati a tale capitolo in attesa di successiva esatta destinazione, costituiti in gran parte dai versamenti effettuati dai Consulenti del Lavoro a mezzo di vaglia postali, assegni bancari o sul c/c postale relativo al contributo integrativo e dai recuperi effettuati a vario titolo sulle pensioni e sugli stipendi.

Cap. 7.22.11.0 - GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO

Si tratta del fondo economato di L.10.000.000 a disposizione dell'economo cassiere per le "piccole spese", che vengono da quest'ultimo periodicamente rendicontate.

SPESE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti complessivamente impegnate assommano a L. 56.260.994.328, di cui L. 53.372.764.773 gia` pagate e L. 2.888.229.555 rimaste da pagare. Le economie di bilancio,

rispetto alle previsioni, ammontano a L. 5.009.005.672, mentre l'incremento di L. 7.119.837.758 rispetto al consuntivo 1995 deriva per oltre il 74% dalle maggiori spese per prestazioni istituzionali (cat. 5 : + L. 5.310.637.444).

Le spese per acquisti di beni di consumo e di servizi registrano una nuova riduzione rispetto all'esercizio precedente (-L.123.577.380), ancora più marcata di quella verificatasi nel '95 rispetto al '94 (-L. 85.499.796), a conferma dello sforzo continuo di contenere al massimo quelle spese che non presentano il carattere dell'obbligatorietà e della improcrastinabilità.

Prima di passare ad una analisi più dettagliata, si deve segnalare il riaccertamento in diminuzione di residui passivi per spese correnti, che ha comportato un minor esborso di L. 45.921.457, come da delibera consiliare n.197 del 19/12/96 (all. *n.* 4).

CATEGORIA 1 - Spese per gli Organi dell'Ente

Rispetto al 1995 la categoria in questione presenta la novità di separati capitoli di spesa per i compensi spettanti ai Consiglieri di Amministrazione ed ai Componenti il Collegio Sindacale,la cui misura è stata rideterminata da questa Assemblea con delibera del 30/11/1995, assunta ai sensi di quanto previsto dall'art. 13. comma 2, lett. i) dello Statuto dell'Ente.

Con la stessa delibera, è opportuno ricordarlo, sono state anche ritoccate le misure dei gettoni di presenza, delle indennità e dei rimborsi dovuti a tutti i componenti degli organi collegiali (Delegati, Consiglieri e Sindaci) per la partecipazione a riunioni dei rispettivi organi o di commissioni e comitati di cui fanno parte. La relativa spesa è imputata al capitolo 1.01.020.

Cap.1.01.01.0 - ASSEGNI E INDENNITA` PRESIDENZA E VICE PRESIDENZA

La somma impegnata è pari a L. 181.230.476, di cui L.120.820.312 per il Presidente e L. 60.410.164 per il Vice Presidente. Tale spesa comprende IVA (19%) e contributo integrativo (2%).

Cap. 1.01.02.0 - INDENNITA`, GETTONI, RIMBORSI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE

L'importo di L. 743.201.820 (comprensivo di IVA 19% + C.I. 2%) è stato impegnato, come detto prima, per far fronte al pagamento dei gettoni di presenza, delle indennità e dei rimborsi delle spese di soggiorno e di viaggio sostenuti dal Presidente, dal Vice Presidente, dai Consiglieri, dai Delegati e dai Sindaci in occasione delle riunioni degli Organi Collegiali, della Presidenza e delle diverse Commissioni.

L'aumento di spesa (+ L.396.906.519) rispetto all'esercizio precedente scaturisce dalla rideterminazione della misura dei gettoni e delle indennità, cui si è già fatto cenno.

Capp. 1.01.03.0 e 1.01.040 - COMPENSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE ED IL CONSIGLIO D'AMM.NE

Si rammenta che la misura annua dei compensi è stata così determinata: per ciascun Consigliere di Amministrazione il 20% del compenso spettante al Presidente, per un importo complessivo di L. 169.148.490 (comprensivo di 2% e IVA); per ciascun membro effettivo del Collegio Sindacale L. 16.000.000 (con la maggiorazione del 50% a favore del Presidente), mentre per ciascun membro supplente L. 1.000.000, per un totale di L. 67.765.796, comprensivo anch'esso di 2% e IVA.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attivita` di servizio

La spesa globale di tale categoria (L. 4.888.969.235), inferiore rispetto alle previsioni definitive, presenta un aumento di L. 875.428.769 rispetto al 1995.

Tale aumento è dovuto all'entrata in vigore del primo contratto collettivo per i dipendenti degli enti privatizzati, i cui effetti economici si dispiegano per il biennio 1996/97. Il contratto in questione ha previsto l'aumento delle tabelle stipendiali prima vigenti per i dipendenti del parastato ed ha consentito, altresì, l'inquadramento in livelli superiori di quei dipendenti che già espletavano mansioni superiori a quelle dei livelli in cui erano collocati.

E' opportuno altresì ricordare che nel 1996 è stato rinnovato anche il contratto dei Dirigenti della Pubblica Amministrazione, con aumenti stipendiali applicati anche ai Dirigenti degli enti privatizzati, in attesa che venga firmato il nuovo contratto collettivo che li riguarda, con decorrenza operativa all'1/1/96 e pagamento dei relativi arretrati.

Gli aumenti citati hanno determinato, ovviamente, la crescita dell'entità dei contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente.

Il confronto dell'ammontare globale delle spese per il personale con il totale generale delle entrate correnti (L. 95.162.258.798) e delle spese correnti (L. 56.260.994.328) indica comunque una incidenza percentuale del 5,13 e dell'8,68 che si mantiene al di sotto della percentuale normalmente rilevabile per tale tipo di spesa di funzionamento.

La ripartizione tra i singoli capitoli della categoria del citato impegno di spesa globale è desumibile dal prospetto che segue:

Cap. 1.02.01.0 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE: L. 3.654.982.206

Cap. 1.02.04.0 - INDENNITA` E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO: L. 8.170.317

Cap. 1.02.07.0 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE: L. 1.140.830.720

Cap. 1.02.11.0 - SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA: L. 84.985.992

TOTALE L. 4.888.969.235

La somma impegnata risulta pagata per L. 4.578.140.026 mentre le restanti L. 310.829.209 (relative principalmente al compenso per lavoro straordinario del mese di dicembre, al compenso incentivante la produttività ed agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente) sono state regolarmente pagate all'inizio del 1997.

Tornando al nuovo contratto relativo ai dipendenti, è importante ricordare che con la sua firma si è chiusa la vicenda dell'opzione, prevista per coloro che intendevano restare nel settore del pubblico impiego. Nel caso dell'Enpacl gli impiegati che hanno deciso di avvalersi di questa facoltà sono stati 17; l'impatto decisamente è stato meno traumatico rispetto ad altre realtà del comparto degli enti di previdenza per liberi professionisti. L'attuale organico risulta dallo schema di seguito riportato (che tiene conto della nuova suddivisione, prevista dal contratto, per aree e, all'interno di queste, per livelli retributivi):

Dirigenti		3
Area A (funzionari)		
Livello	A1	8
"	A2	6
"	A3	-
Area B (impiegati di concetto)		
Livello	B1	7
"	B2	16
"	B3	-
Area C (impiegati d'ordine)		
Livello	C1	23
"	C2	2
"	C3	-
Area D (impiegati ausiliari)		
Livello	D1	1
"	D2	-
"	D3	2
		68

Al 31/12/96 risultavano inoltre in servizio n. 2 impiegati che si sono avvalsi della facoltà di opzione, che comunque hanno lasciato il servizio nei mesi di gennaio e marzo 1997.

CATEGORIA 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

L'analisi dei dati complessivi relativi alla categoria in esame evidenzia, come abbiamo visto prima, una contrazione della spesa totale, che passa da L. 3.677.543.180 del 1995 a L. 3.553.965.800 nel 1996, con una riduzione del 3,36%.

L'importo dei residui a fine esercizio è stato di L. 779.769.647, in gran parte gia` pagato nel primo quadrimestre del 1997.

Cap. 1.04.01.0 - ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI

Gli impegni di spesa del 1996 ammontano a L. 14.863.700 necessari per l 'acquisto di varie monografie, per il rinnovo degli abbonamenti alla Gazzetta Ufficiale, al Sole 24 Ore, alle Leggi d'Italia, alla Guida Normativa del Sole 24 Ore, agli atti parlamentari della Camera e del Senato ecc., nonchè per l'acquisto di alcuni quotidiani per la rassegna stampa.

Cap. 1.04.02.0 - SPESE PER L'ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA

La somma impegnata per l'acquisto di articoli di cancelleria e di materiale di consumo è stata di L. 118.297.787

ed è leggermente inferiore rispetto a quella dell'esercizio precedente (L.120.000.000), in linea con la politica di riduzione dei consumi non strettamente necessari, cui si è già accennato in precedenza.

Cap. 1.04.03.0 - SPESE DI RAPPRESENTANZA

Questo capitolo ha fatto registrare impegni per L. 52.775.840 (inferiori alla somma di L. 84.975.620 relativa al 1995) ed ha riguardato una serie di spese finalizzate a fornire un'immagine adeguata all'importanza ed al prestigio dell'Ente.

Cap. 1.04.04.0 - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.

L'impegno di L. 147.137.324 si è reso necessario per effettuare il pagamento dei compensi e dei rimborsi spese in favore dei membri esterni delle commissioni (L. 52.488.149), nonchè per corrispondere ad alcuni Consigli Provinciali dell'Ordine dei Consulenti del Lavoro il rimborso delle spese sostenute in occasione dell'elezioni per il rinnovo dell'Assemblea dei Delegati (L. 16.763.202).

Occorre anche rilevare che nell'importo suindicato sono ricomprese sia alcune spese inerenti le riunioni svoltesi presso il Centro Culturale, (quali il servizio di trascrizione dei verbali dell'Assemblea dei Delegati, la stampa e la

predisposizione di fascicoli in occasione di convegni, ecc. L.27.885.973) sia il contributo di L. 50.000.000 versato da ogni Ente per la costituzione del fondo cassa dell'Associazione degli enti previdenziali privatizzati (A.d.E.P.P.).

Cap. 1.04.05.0 - SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI

L'accertamento dell'esistenza dello stato di invalidità o inabilità (determinante per l'erogazione della rispettiva prestazione pensionistica) nonchè della permanenza delle condizioni di invalidità in coloro che già percepiscono le prestazioni, ha comportato un impegno di spesa di L. 62.896.662, cui deve essere aggiunta la somma di L. 1.670.822 sostenuta per le visite mediche che l'Ente ha disposto nei confronti degli impiegati assenti dal servizio per motivi di salute.

Cap. 1.04.09.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE

Gli interventi di manutenzione e riparazione di locali e dei vari impianti della sede (sistema d'allarme, impianto telefonico, di condizionamento, di riscaldamento), nonchè quelli relativi agli impianti del Centro Culturale hanno determinato un impegno di spesa complessivo di L. 145.607.004. L'aumento di L. 54.255.031 rispetto all'anno precedente è da imputare soprattutto alle manutenzioni necessarie per alcune infiltrazioni d'acqua verificatesi in alcuni locali della Sede a seguito di piogge torrenziali.

Cap. 1.04.10.0 - SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE

Continua la notevole contrazione della spesa da un esercizio all'altro: si è passati infatti da una spesa di L. 323.860.504 per il 1994, a L. 296.151.900 per il 1995 e, infine, a L. 283.886.859 per il 1996, con una riduzione in percentuale pari al 4,14. Alla formazione del dato complessivo contribuiscono le spese postali e di spedizione anche a mezzo Traco per L. 186.481.861, le spese telefoniche e per il videotel per L. 85.916.738 e le spese per la pubblicazione della denominazione dell'Ente sugli elenchi telefonici e telefax (L.11.488.260).

Cap. 1.04.11.0 - SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI

La somma impegnata (L. 93.300.000) si riferisce alle spese sostenute per uno studio preliminare ai fini della istituzione di una forma pensionistica complementare per i consulenti nonchè per lo sviluppo e la realizzazione del progetto di ristrutturazione organizzativa degli uffici dell'Ente.

Cap. 1.04.12.0 - SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI

L'impegno di L. 61.507.870 si riferisce principalmente

alle spese sostenute per l'organizzazione delle tre riunioni dell'Assemblea dei Delegati svoltesi nel 1996 e per l'inserzione di uno spazio pubblicitario nell'opuscolo allegato al catalogo/programma riguardante la manifestazione "Ravello '96".

Cap. 1.04.14.0 - MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE

Le spese per l'ordinaria manutenzione e l'esercizio delle vetture di proprietà dell'Ente (LANCIA KAPPA e RENAULT CLIO), ammontano, per il 1996, a L.11.624.350.

Cap. 1.04.15.0 - CANONI D'ACQUA SEDE

La spesa per il pagamento dei consumi d'acqua è stata di L. 4.634.000.

Cap. 1.04.16.0 - SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE

Per l'esercizio 1996 e` stata impegnata complessivamente la somma di L.63.914.000.

Cap. 1.04.17.0 - SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO, PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE

L'importo di L. 54.669.000, pressochè identico a quello dell'esercizio precedente, riguarda le spese sostenute per la conduzione e la ordinaria manutenzione dell'impianto di condizionamento e di riscaldamento della Sede.

Cap. 1.04.18.0 - ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE

Esaurita la fase dello studio e dell'approfondimento delle complesse problematiche legate all'avvio della fase di privatizzazione degli enti previdenziali per i liberi professionisti, i costi relativi al capitolo in questione hanno fatto registrare una notevolissima diminuzione: basti considerare infatti, il dato del 1995 (L. 613.270.882) che scende, per il decorso esercizio, a L. 380.427.008, con una riduzione percentuale del 38% circa.

Gli incarichi più importanti affidati nel corso del 1996 hanno riguardato in particolare la Consulaudit (per l'attività propedeutica alla certificazione del bilancio che avverrà, per la prima volta con riferimento al bilancio 1997), la Consultre (per la realizzazione del progetto esecutivo di contabilità generale) e lo Studio Legale e Tributario del prof. Puoti (per l'attività di consulenza professionale in materia fiscale).

Cap. 1.04.19.0 - TRASPORTI E FACCHINAGGI

La somma impegnata, pari a L. 19.231.590, è stata utilizzata per il pagamento delle spese relative agli spostamenti

interni di arredi e macchinari di alcuni locali della sede di Via S.R. degli Apostoli.

Cap. 1.04.20.0 - PREMI DI ASSICURAZIONE

La copertura assicurativa contro i rischi d'incendio, furto e responsabilita` verso i terzi relativamente agli immobili, agli arredi, ai mobili d'ufficio, agli impianti, alle attrezzature, ai macchinari, alle autovetture LANCIA KAPPA e RENAULT CLIO (compresa la polizza per l'autista), nonche` la copertura del rischio in "itinere" per i componenti degli organi istituzionali dell'Ente durante l'espletamento delle loro funzioni, ha determinato una spesa, per l'anno 1996, di L. 45.622.772. L'aumento rispetto al dato del 1995 (L.31.748.882) è la diretta conseguenza della necessità di sottoporre a copertura assicurativa i corpi A e B dell'immobile di V.le del Caravaggio, acquistati all'inizio dell'anno 1996.

Cap. 1.04.21.0 - SPESE PER PUBBLICAZIONI,INSERZIONI E CIRCOLARI

L'impegno di spesa di questo capitolo, è imputabile per L. 239.058.730 alla stampa di 6 numeri della rivista "Pianeta Previdenza"; per L. 83.386.255 ai compensi dovuti al direttore responsabile e ai collaboratori del notiziario; per L. 21.212.250 ai compensi corrisposti a professionisti che hanno provveduto alla stesura degli articoli sulla rivista; per L. 42.840.000 al rimborso spese forfettario dovuto a TeleConsul in base al contratto di affidamento della gestione della Rivista e per L. 12.641.800 alla spesa per la pubblicazione su alcuni quotidiani dell'avviso di scadenza del versamento del contributo integrativo.

Il totale della spesa è pari a L. 399.139.035, con un aumento di L. 54.323.185 rispetto al '95, dovuto al fatto che i numeri della rivista pubblicata nel 1996 sono stati 6 (rispettando in tal modo la cadenza bimestrale della rivista stessa) contro i 4 pubblicati nel '95.

Cap. 1.04.22.0 - SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI

La spesa sostenuta nel 1996 e` stata di L. 599.467.072 leggermente superiore al corrispondente dato del 1995 (L. 595.002.770).

Sul bilancio del 1996 ha gravato il costo presunto di L. 96.000.000 riguardante l'acquisto di servizi hardware e software per realizzare una integrazione dei sistemi informatici presenti nell'Enpacl (per sfruttare il nuovo impianto di rete che si sta realizzando nella nuova sede), nonchè la spesa, anch'essa presunta, di L.36.652.000 per connessioni telematiche su Internet (acquisto di n. 50 accessi).

A tali importi devono essere aggiunti: i costi di manutenzione hardware (L. 75.737.550) e software (L.93.308.161); l'acquisto di materiale per il CED per L. 34.494.572; il compenso di L. 92.153.600 per l'affidamento all' esperto di informatica dell'Ente dell'attività di consulenza per il CED; la spesa di L.158.767.004 per implementazioni del nuovo sistema

informatico e di L. 12.354.185 relativa a canoni annui per licenze d'uso.

Cap. 1.04.23.0 - MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE

Su tale capitolo hanno gravato le spese a carico dei locatari, anticipate dall'Ente alle amministrazioni condominiali, il compenso per l'incarico conferito alla TeleConsul s.r.l. per la gestione dei contratti di locazione relativi agli immobili di proprieta` dell'Ente, le spese relative alla manutenzione ordinaria di detti immobili. L'incremento rispetto al 1995 (da L. 466.724.922 a L. 614.513.439) è dovuto in parte all'aumento del compenso corrisposto per la gestione del patrimonio immobiliare (in quanto correlato all'aumento dei canoni di locazione riscossi dall'Ente) ed in parte alla necessità di effettuare urgenti interventi di manutenzione ordinaria sugli immobili.

Cap. 1.04.24.0 - SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE

La spesa di L. 266.761.110, inferiore a quella impegnata nell'esercizio precedente (L. 271.499.095) si riferisce al canone annuo per la pulizia degli uffici, a quello relativo alla sorveglianza della sede dell'Ente nonchè alle spese per la pulizia straordinaria delle sale del Centro Culturale in occasione delle riunioni svoltesi nel 1996.

Cap. 1.04.25.0 - MANUTENZIONE, RIPARAZIONE MACCHINE, MOBILI, ECC.

I canoni per la manutenzione dei mobili e della macchine d'ufficio hanno comportato, per l'anno 1996, una spesa di L. 59.934.028.

L'aumento della somma impegnata rispetto al 1995 (+L. 8.181.314) è una diretta conseguenza sia dell'aumento dei canoni annui di manutenzione che dell'accrescersi degli interventi di riparazione effettuati sulle dotazioni di macchine e mobili dei vari uffici.

Cap. 1.04.26.0 - SPESE VARIE PER LA SEDE

Su tale capitolo hanno gravato gli impegni di spesa per la manutenzione degli infissi in alluminio, le spese per l'acquisto e la manutenzione di piante in vaso e per lavori di giardinaggio nonchè altre piccole spese non propriamente imputabili agli altri capitoli esistenti in bilancio.

L'impegno complessivo è stato di L. 49.949.544.

CATEGORIA 5 - Spese per prestazioni istituzionali

Le prestazioni istituzionali hanno comportato una spesa complessiva di L. 39.845.223.604, con un incremento di L. 5.310.637.444 (pari al 15,38%) rispetto al 1995.

L'analisi dei capitoli della categoria in questione

mostra la seguente ripartizione della somma complessivamente impegnata da cui si ricava l'aumento dei singoli settori di spesa:

DENOMINAZIONE CAPITOLO	SOMMA IMPEGNATA	VARIAZ. RISPETTO AL '95
pensioni di vecchiaia	L.24.876.679.721	+ 3.304.230.339
pensioni di inabilità	L. 2.112.228.308	+ 155.104.227
pensioni di reversib.	L.10.094.876.367	+ 1.062.452.946
pensioni di anzianità	L. 108.074.486	+ 29.484.082
pensioni di invalidità	L. 217.817.085	+ 217.817.085
restituzione contributi	L. 647.870.334	+ 67.659.670
indennità di maternità	L. 1.694.250.303	+ 423.681.095
provvidenze straordinarie	L. 93.427.000	+ 50.208.000
Tot.	L.39.845.223.604	+ 5.310.637.444

Prima di esaminare nel dettaglio il prospetto di cui sopra, occorre fare due osservazioni che appaiono necessarie per meglio valutare i dati di bilancio: la prima è che la spesa per pensioni di invalidità costituisce una novità assoluta, in quanto tale forma di previdenza è stata introdotta dalla Legge n.249/1991, di riforma dell'Ente, per eventi invalidanti - insorti dall'1/1/96 - che riducono in modo permanente a meno di un terzo la capacità dell'iscritto all'esercizio della professione.

La seconda osservazione riguarda i residui passivi per pensioni, che ammontano complessivamente a L. 479.085.031 e che si riferiscono a importi pagati a neo pensionati nel primo quadrimestre del '97 a titolo di arretrati '96. L'imputazione al 1996 di questi importi è avvenuta per meglio rispettare il principio della competenza economica, mentre nei decorsi esercizi gli importi dello stesso tipo avevano gravato, come impegno di spesa, sull'esercizio in cui erano stati corrisposti.

Tenuto conto di questi due aspetti si può osservare come gli aumenti più significativi si riferiscono alle pensioni di vecchiaia e reversibilità, naturale conseguenza sia dell'aumento del numero dei pensionati che della rivalutazione del 5,4% dell'entità delle prestazioni previdenziali in genere.

Rispetto agli importi erogati nel 1995 si riscontra, anche in riferimento alle indennità di maternità, un considerevole aumento determinato dall'accoglimento di un numero di istanze superiore rispetto al precedente esercizio (da n. 122 a n. 150 domande accolte).

Per quanto concerne le pensioni, a chiusura dell'esercizio sono state n. 3940 di cui n. 2187 di vecchiaia, n. 191 di inabilità, n. 1538 a favore dei superstiti, n. 7 di anzianità e n. 17 di invalidità.

Nel prospetto seguente sono indicate le variazioni intervenute nel 1996 rispetto all'anno 1995 relativamente al numero dei pensionati:

	vecch.	inab.	superst.	anz.	inval.	totale
Pensionati al 31/12/95	2.100	195	1.477	6	-	3.778
Nuovi pensionati 1996	184	15	178	1	19	397
Cessazioni 1996	97	19	117	-	2	235
Pensionati al 31/12/96	2.187	191	1.538	7	17	3.940

La tabella che segue riporta l'importo delle pensioni in milioni di lire liquidate dal 1982 al 1996, suddivise per tipo, con l'indicazione, a fianco di ciascuna di esse, della percentuale di incidenza rispetto al totale delle pensioni erogate nel corso dei diversi esercizi (l'incidenza delle pensioni di anzianità ed invalidità, essendo scarsamente significativa, non è indicata separatamente ma ricompresa, rispettivamente, in quella delle pensioni di vecchiaia e di invalidità):

	VECCH.		ANZIAN.		SUPERST.		INABIL.		INVALID		TOTALE GENERALE
ANNO	IMP.	%	IMP.	%	IMP.	%	IMP.	%	IMP.	%	
1982	3077	68			1122	24	384	8			4583
1983	3692	66			1519	26	417	8			5628
1984	4332	65			1859	27	512	8			6703
1985	4510	63			2016	28	645	9			7171
1986	5668	62			2760	29	861	9			9289
1987	6881	60			3448	30	1063	10			11392
1988	6843	60			3381	29	1284	11			11508
1989	8325	59			4300	30	1568	11			14193
1990	8675	55			5524	35	1514	10			15713
1991	12041	61			5984	30	1794	9			19819
1992	15717	66			6164	26	1802	8			23683
1993	16648	64			7352	28	1961	8			25961
1994	20147	68	36		7672	26	1965	6			29820
1995	21572	66	79		9032	28	1957	6			32640
1996	24877	67	108		10095	27	2112	6	218		37410

Si rinvia comunque alle tabelle dalla n. 2 alla n. 8 per l'esposizione grafica dell'andamento del numero dei pensionati per il periodo 1986 - 1996 nonchè alla tavola n. 9 per la valutazione dell'incidenza economica dei singoli tipi di pensione per il medesimo periodo.

CATEGORIA 6 - Trasferimenti passivi

Cap. 1.06.06.0 - INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE

L'impegno di L. 46.000.000, destinato alla concessione di benefici assistenziali al personale (secondo quanto previsto dall'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 e successive modificazioni), costituisce lo 0,88% dell'onere complessivo annuo sostenuto per

il personale, onere che ammonta a L. 5.232.161.700 (totale cat. 2 L. 4.888.969.235 + quota adeguamento fondo indennità anzianità al personale L. 343.192.465).

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

La spesa complessiva di questa categoria e` di L. 404.312.139, suddivisa come segue:

Cap. 1.07.01.0 - INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE: L. 9.754.875, relative agli interessi per ritardata erogazione di prestazioni previdenziali ed agli interessi dovuti sui depositi cauzionali versati all'Ente.

Cap. 1.07.02.0 - SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI: L. 43.362.018, riguardanti i rimborsi delle spese sostenute per l'emissione e la spedizione, da parte dell'Istituto cassiere (Banca Nazionale del Lavoro sino al 30/11 e Banca Popolare di Sondrio dall'1/12), degli assegni circolari e degli assegni postali delle pensioni, il rimborso delle altre spese bancarie nonchè delle spese relative alla gestione del c/c postale su cui sono affluiti i versamenti del contributo integrativo.

Cap. 1.07.03.0 - INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI: L. 95.362.327, utilizzate per il pagamento dell'interesse composto al tasso annuo del 4,5% dovuto per il trasferimento di contributi ad altre gestioni previdenziali, a seguito di istanze di ricongiunzione presentate ai sensi della L. n. 45/1990.

Cap. 1.07.04.0 - INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI: L. 255.832.919, concernenti l'interesse composto del 5% dovuto, ai sensi dell'art.21, 3 comma, della legge n. 249/91, sulle somme da rimborsare quali contributi personali ex art. 27 della legge n. 1100/71 e art. 12 della legge n.249/91.

Complessivamente la categoria presenta un aumento rispetto all'esercizio precedente (+L. 88.870.140) dovuto alle maggiori spese da interessi per ricongiunzione e per restituzione contributi, direttamente collegate alla crescita delle rispettive voci che si riferiscono alle quote capitali (cap. 1.05.080 "Restituzione contributi" - di cui si è già detto in sede di commento alle prestazioni istituzionali - e cap. 1.09.020 "Trasferimento contributi ricongiunzione periodi assicurativi" - di cui si dirà più avanti).

CATEGORIA 8 - Oneri tributari

Cap. 1.08.01.0 - IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Gli oneri tributari per l'anno 1996 sono cosi` ripartiti:

- SALDO ILOR 1995	L. 234.505.000
- SALDO IRPEG 1995	L. 463.918.000
- ACCONTO IRPEG 1996	L.1.570.441.000
- ACCONTO ILOR 1996	L. 440.398.000
- Ritenute fiscali interessi su titoli	L. 614.712.487
- Ritenute fiscali interessi c/c banc. e post.	L. 238.491.227
- Imposte e tasse varie (rifiuti, occupazione spazi pubblici,tassa circolazione, ecc.)	L. 62.483.695
- Imposta comunale sugli immobili (ICI)	L. 313.582.000
- Somma impegnata in conto delle ritenute fiscali su interessi per deposito vincolato	L. 461.000.000
TOTALE	L.4.399.531.409

L'incremento della spesa rispetto al 1995 si spiega sia con le maggiori ritenute fiscali per interessi sul c/c bancario, che con l'aumento della base imponibile IRPEG e ILOR, che ha determinato l'aumento di questi ultimi due tributi.

CATEGORIA 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 1.09.01.0 - RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI

La spesa di L. 878.872.591 si riferisce al rimborso di contributi erroneamente versati dagli iscritti, al rimborso ai competenti Concessionari alla riscossione di quelle somme iscritte a ruolo negli anni precedenti e non riscosse dai Concessionari medesimi per irreperibilità dei debitori o per infruttuosa esecuzione nei loro confronti, nonchè alla riemissione di ratei pensionistici non incassati dai beneficiari.

Cap. 1.09.02.0 - TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)

L'impegno di L. 237.027.416 si riferisce al trasferimento ad altre gestioni assicurative di contributi previdenziali a seguito di domanda di ricongiunzione, come già detto in sede di commento al capitolo 1.07.03.0.

CATEGORIA 10 - Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1.10.01.0 - SPESE PER LITI ARBITRAGGI ED ACCESSORI

La somma impegnata per spese legali, spese di giudizio ed ogni altro onere connesso alle controversie giudiziarie, soprattutto in materia previdenziale e di contenzioso con gli inquilini, ammonta a L. 46.223.539.

Cap. 1.10.02.0 - FONDO DI RISERVA

Con lo stanziamento di detto fondo, pari a L.1.760.000.000, si e` provveduto ad incrementare le previsioni iniziali di alcuni capitoli, calcolate in via provvisoria nel mese di agosto 1995 e risultate deficitarie rispetto alle esigenze di gestione accertate nel corso dell'esercizio.

I prelevamenti, effettuati previa deliberazione dell'Assemblea dei Delegati nella riunione del 26 novembre 1996, hanno riguardato i seguenti capitoli:

		Conto competenza e cassa
1.04.16.0 -	Spese per l'energia elettrica per illuminazione e forza motrice sede	L. 10.000.000
1.04.23.0 -	Manutenzione, oneri e servizi per la gestione immobiliare	L. 95.000.000
1.05.08.0 -	Restituzione contributi	L. 100.000.000
	TOTALE	L. 205.000.000

Cap. 1.10.04.0 - SPESE DI REALIZZO ENTRATE

La somma di L.585.647.192 è stata utilizzata per il pagamento delle spese dovute ai Concessionari per la riscossione dei contributi iscritti a ruolo nonchè delle spese dovute al Consorzio Nazionale Concessionari per la compilazione meccanografica dei ruoli e relativi riassunti.

Cap. 1.10.07.0 - ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROVINCIALI (ART. 27 L. 249/91)

Con parte della somma impegnata in questo capitolo (L. 7.021.373) si è provveduto al pagamento dei costi Telecom per l'accesso alla banca dati "Big on line" de "Il Sole 24 Ore", onde permetterne la consultazione ai Consigli Provinciali dell'Ordine.

La restante somma di L. 206.853.448 è stata utilizzata per la fornitura e il perfezionamento di prodotti software per il miglioramento dei collegamenti telematici tra i Consigli Provinciali, l'Ente ed il Consiglio Nazionale (L.92.533.448), per il pagamento del canone per l'assistenza che la ISI Sviluppo Informatico fornisce ai Consigli Provinciali in relazione a tali collegamenti (L.71.400.000), nonchè per il pagamento del compenso dovuto ai Consigli Provinciali incaricati, ai sensi dell'art. 27 della Legge n.249/1991,di effettuare accertamenti relativi al volume di affari IVA di alcuni consulenti del lavoro (L.42.920.000).

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

In relazione alle spese del titolo in questione, occorre preliminarmente rilevare (come già fatto presente all'inizio della relazione) che il piano di investimenti programmato all'inizio dell'esercizio e regolarmente approvato dai Ministeri vigilanti non ha potuto avere completa attuazione. Tale piano prevedeva lo stanziamento di L. 45.150.000.000 per l'acquisto di

immobili e di L. 49.750.000.000 per l'acquisto di titoli; ma se per la parte immobiliare risultano impiegate praticamente tutte le somme disponibili (L. 44.773.066.340), per la parte mobiliare gli impegni di spesa risultano inferiori agli stanziamenti (L. 41.450.000.000), per i motivi che sono già stati esposti in precedenza.

Gli altri stanziamenti ricompresi nel titolo II non rientrano invece nel piano di investimenti trasmesso ai Ministeri e si riferiscono, come vedremo, alle spese per " Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili" e " Manutenzione straordinaria immobili" (che pure costituiscono incremento di valore del patrimonio immobiliare dell'Ente ed in quanto tali sono ricomprese nella Situazione Patrimoniale alla voce dell'attivo che fa riferimento agli immobili), alla "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche", alla "Concessione di crediti" ed alla liquidazione dell'"Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio".

CATEGORIA 11 - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari

Cap. 2.11.01.0 - ACQUISTI DI IMMOBILI

Come detto in precedenza lo stanziamento per gli investimenti immobiliari risulta quasi completamente utilizzato per le seguenti operazioni:
- il pagamento a saldo di L. 39.268.000.000 per l'acquisto dei corpi A e B dello stabile di Via del Caravaggio, nonchè di L. 5.000.000.000 a titolo di caparra confirmatoria per l'acquisto della restante parte (corpo C) del medesimo stabile;
- il pagamento della somma di L. 505.066.340 a titolo di onorari dovuti ai professionisti che hanno prestato la loro assistenza legale e tecnica per la definizione dell'acquisto di cui sopra.

In riferimento alla gestione dei residui, rimane in essere l'impegno di L. 13.400.000.000 assunto nel 1995 per l'acquisto dell'immobile di V.le Richard 1, a Milano, poichè non si è ancora risolta la controversia giudiziaria nata appunto in relazione a detto acquisto.

L'allegato n. 7 riporta la consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31/12/1996, già comprensiva delle spese impegnate nel corso dell'esercizio ai capitoli 2.11.02.0 (Ricostruzioni, ripristini e trasformazioni di immobili) e 2.11.05.0 (Manutenzione straordinaria di immobili). Nell'allegato non compaiono nè l'immobile di Via del Caravaggio, per la parte riguardante il corpo "C", nè quello di V.le Richard, in quanto al 31/12 non risulta ancora effettuata la stipula degli atti definitivi di acquisto.

Cap. 2.11.02.0 - RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI

L'importo impegnato si riferisce ad interventi effettuati sulla nuova sede aventi ad oggetto: opere di adattamento per L. 1.929.904.868; l'acquisto e l'installazione di apparati

audiovideo per L. 56.340.550; la fornitura della segnaletica distributiva interna per L. 60.785.200; la progettazione degli impianti e l'impostazione del relativo manuale d'uso e manutenzione per L. 130.847.640; il compenso di L. 333.795.000 dovuto agli architetti incaricati di stendere il progetto per la strutturazione interna dell'immobile.

Cap. 2.11.05.0 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Gli interventi di manutenzione straordinaria, effettuati per una migliore conservazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, ammontano a L. 354.185.434.

La somma di L. 270.725.000 è stata utilizzata per il cablaggio del fabbricato di Via del Caravaggio, mentre le restanti L. 83.460.434 sono servite per interventi sull'impianto di riscaldamento e sugli ascensori dell'immobile di Via S.R. degli Apostoli.

CATEGORIA 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

La somma impegnata al cap. 2.12.01.0 "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari" (L.1.599.349.752) ha riguardato soprattutto spese per la nuova sede, per la quale si è proceduto all'acquisto di:
- attrezzature fisse per L. 1.024.292.500;
- nuovi arredi e tende veneziane per L. 399.548.450;
- nuovo equipaggiamento per il sistema di fonia per lire 92.225.000.

Le rimanenti L. 83.283.802 sono relative all'acquisto di materiale hardware di vario genere (PC, stampanti e server di rete).

L'impegno di L.291.071.042, di cui al capitolo 2.12.05.0 "Acquisti di mobili e macchine di ufficio", è relativo all'acquisto, oltre che di varie macchine calcolatrici, anche di mobili per la nuova sede.

CATEGORIA 13 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari

Cap. 2.13.03.0 - ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO ED OBBLIGAZIONI AZIONARIE PER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI

Come più volte detto, sono state impegnate in conto acquisto titoli da effettuare nel corso del 1997 L. 19.133.500.000 che risultano ricomprese, nell'attivo patrimoniale, sotto la voce "Titoli emessi o garantiti dallo Stato" mentre l'importo di L. 22.316.500.000 riguarda i seguenti acquisti:
- C.C.T. 1/12/94-1/12/2001 - valore nominale L. 10.000.000.000, al prezzo di acquisto di L. 10.098.500.000;
- C.C.T. 1/12/94-1/12/2001 - valore nominale L. 10.000.000.000, al prezzo di acquisto di L. 10.100.000.000;

- B.T.P. 1/7/96-1/7/2001 - valore nominale L. 2.000.000.000, al prezzo di acquisto di L. 2.118.000.000;

Nell'allegato n. 8 è riportata la consistenza del portafoglio titoli dell'Ente al 31/12/1996, con riferimento ai soli titoli effettivamente acquistati a quella data.

Cap. 2.13.06.0 - ACQUISTO TITOLI PER INVESTIMENTI PROVVISORI

Tale voce trova perfetta corrispondenza con quella prevista al cap. 4.13.07.0, parte "entrate". L'impegno di spesa relativo all'anno 1996, di L. 75.992.464.504, è stato necessario per l'acquisto di titoli di Stato attraverso i quali è stato effettuato l'investimento provvisorio per garantire la più alta redditività delle disponibilità liquide eccedenti le esigenze della gestione finanziaria ordinaria.

CATEGORIA 14 - Concessione di crediti ed anticipazioni

Cap. 2.14.04.0 - CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'importo di L. 43.950.000 riguarda i prestiti concessi al personale dipendente in attuazione dell'art. 59, primo comma - punto 4 - del D.P.R. n. 509/1979; nel 1996 invece non sono stati concessi mutui, per cui l'intero stanziamento del cap. 2.14.02.0 "concessione di mutui ipotecari al personale" ha costituito economia di bilancio.

CATEGORIA 15 - Indennita` di anzianita` al personale cessato dal servizio

Cap. 2.15.01.0 - INDENNITA` DI ANZIANITA` AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa di L.196.876.568 si riferisce alle liquidazioni erogate nel corso del 1996 a favore del personale cessato dal servizio nonchè al versamento all'INPS del contributo (0,50% delle retribuzioni imponibili) per il fondo di solidarietà ai sensi della L. n. 287/1982.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

Le spese aventi natura di partite di giro, indicate nella categoria 21, sono pari a complessive L. 6.416.156.655, così come esposto nelle entrate.

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

A T T I V I T A`

DISPONIBILITA` LIQUIDE

Cassa

La consistenza al 31 dicembre 1996 del conto di cassa, depositato presso la Banca Popolare di Sondrio, e` di lire 30.304.048.967, determinata dalla somma algebrica della cassa all'1/1/96 (L.37.670.941.485) con il totale di n. 1491 reversali d'incasso emesse nell'anno per complessive L. 201.935.442.323 (di cui L. 188.211.175.889 in c/competenza e L. 13.724.266.434 in c/residui) e n. 2410 mandati di pagamento emessi nell'anno per complessive L. 209.302.334.841 (di cui L. 204.341.426.920 in c/competenza e L. 4.960.907.921 in c/residui).

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare complessivo di L. 12.450.563.543 risulta cosi` suddiviso:

Crediti verso lo Stato ed altri Enti

La somma di L.10.580.310 si riferisce al credito vantato nei confronti del Ministero del Tesoro per l'avvenuta erogazione, ai sensi della normativa vigente, dei benefici anticipati dall'Ente a favore di pensionati ex combattenti.

Crediti verso gli iscritti

L'importo di L. 6.379.795.697 riguarda le somme ancora da riscuotere per contributi a carico degli iscritti, di cui: L. 4.798.247.077 relative a ruoli esattoriali del 1996 (4/10 della IV rata, aventi scadenza 14/2/97); L.1.392.137.303 relative a ruoli esattoriali di anni precedenti (per tolleranze varie accordate ad alcune Concessionarie alla riscossione); L. 68.670.110 per contributi integrativi 1996 incassati nel 1° bimestre del 1997 e L. 120.741.207 per recuperi contributivi, incassati anch'essi nel 1° bimestre del 1997.

Crediti diversi

Tali crediti, pari a L. 6.060.187.536 riguardano:

a) per L.486.922.532 gli affitti di immobili,composti dai residui relativi alle mensilita` del 1996 (L. 423.473.625) e dai residui per gli anni 1992/1995 pari a L. 63.448.907;

b) per L. 1.571.611.100 gli interessi ed i premi, al 31/12/1996, sui titoli acquistati in attuazione dei piani d'impiego fondi, che vengono riscossi nell'esercizio 1997 alla data di scadenza delle cedole;

c) per L. 13.923.427 (di cui L. 6.504.145 per quota interessi e L. 7.419.282 per quota capitale) le rate con scadenza 31/12 relative a mutui ipotecari e prestiti pagate dal personale dipendente a dicembre '96 e riscosse all'inizio del 1997;

d) per L. 3.577.943.158 gli interessi al 31/12/96 sul conto corrente bancario, sul c/c postale e sul conto vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato, che vengono accreditati, con valuta compensata, nell'anno successivo;

e) per L.136.431.309 i recuperi ed i rimborsi dovuti dai locatari, di cui L. 85.740.048 relative a quote condominiali dell'anno 1996 e L. 50.691.261 relative a oneri condominiali degli anni 1994 e precedenti;

f) per L.51.069.940 le sanzioni ed interessi per irregolare od omesso pagamento di contributi soggettivi e integrativi;

g) per L. 33.889.670 il riaccredito all'Ente di pensioni relative al '96 e di altre somme restituite all'Ente;

h) per L. 188.396.400 varie partite di giro.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Depositi vincolati

La somma di L.42.268.000.000 è costituita dai depositi sul conto corrente fruttifero vincolato per cinque anni, acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato; tali depositi sono già stati elencati in sede di commento al capitolo 4.14.01.0 "Prelevamenti di depositi".

Mutui ed anticipazioni attive

L'importo di L.288.286.334, si riferisce al capitale residuo dei mutui ipotecari gia` erogati al personale dipendente.

Prestiti al personale

La somma di L. 383.360.532 e` inerente al capitale residuo dei prestiti erogati al personale.

Depositi cauzionali

Il versamento di L. 400.000 riguarda il deposito necessario per il rilascio della licenza per occupazione di suolo pubblico per lavori presso l'immobile di Via Cristoforo Colombo.

RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO

Risconti attivi

Il risconto di L. 9.758.015 costituisce la frazione del canone annuo di manutenzione del sistema di sicurezza della sede nonchè di uno dei fax in dotazione agli uffici, versata nel '96 ma riferentesi anche a parte dell'anno 1997.

INVESTIMENTI MOBILIARI

L'importo di L.89.502.340.000 è relativo sia alla consistenza effettiva al 31.12.1996 del portafoglio titoli di proprieta` dell'Ente (come risulta dall'allegato n. 8 del bilancio), che alla somma di L. 19.133.500.000 impegnata a fine esercizio per acquisto di titoli di Stato da effettuare nel 1997 con riferimento al programma di investimenti del 1996.

La suddivisione del portafoglio titoli dell'Ente è la seguente:

- L. 950.000.000 in quota di partecipazione nel capitale sociale della TeleConsul s.r.l. la cui assemblea dei soci ha approvato, entro i termini di legge, il bilancio chiuso al 31/12/96, con una perdita di esercizio di L. 238.697.429. Poichè tale perdita è la conseguenza di una situazione particolare avente carattere transitorio, per cui appare verosimile l'ipotesi del suo assorbimento nel corso del prossimo esercizio, si è ritenuto, in linea con quanto previsto dal Codice Civile, di non procedere ad una svalutazione della quota di partecipazione dell'Enpacl;

- L. 52.405.760.000 in titoli di Stato già acquistati e L. 19.133.500.000 in titoli di Stato da acquistare;

- L. 17.013.080.000 in obbligazioni e cartelle fondiarie.

IMMOBILI

Edifici

La consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente al 31 dicembre 1996, pari a L.161.459.319.570, e` riportata analiticamente nell'allegato n. 7 al conto consuntivo.

Tale consistenza, come gia` detto in sede di rendiconto finanziario, comprende le spese per manutenzione straordinaria e per riscostruzioni e ripristini effettuate nel 1996, che sono da considerarsi incrementative del valore degli immobili.

Investimenti immobiliari in corso

La composizione dell'importo di L. 18.400.000.000 è già stata illustrata in sede di commento al capitolo 2.11.01.0 "Acquisti di immobili".

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La consistenza iniziale di L.2.136.270.780 si e` modificata in L.4.026.691.574 per effetto degli impegni di spesa assunti nel 1996 (pari a L.1.890.420.794 - vedi totale categoria 12 parte uscite del rendiconto finanziario).

La consistenza delle immobilizzazioni tecniche e` riportata nell'allegato n. 9.

Il totale delle attivita` e` risultato quindi, al 31 dicembre 1996, di L.359.092.768.535.

P A S S I V I T A `

RESIDUI PASSIVI

La somma di L.39.475.864.569, pari al totale dei residui passivi al 31 dicembre 1996, risulta cosi` suddivisa:

Debiti verso lo Stato ed altri Enti

L'importo complessivo di L.2.000.921.876 riguarda:

a) per L.258.050.579 i contributi assicurativi dovuti all' INPS relativi al mese di dicembre 1996 e versati nel gennaio 1997;

b) per L.829.833.443 le ritenute erariali su stipendi, pensioni e redditi di lavoro autonomo, peraltro gia` versate all'Erario nel mese di gennaio 1997;

c) per L. 913.037.854 i residui passivi per ritenute fiscali sugli interessi (bancari, da titoli e sul c/c vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato).

Debiti verso iscritti

L'importo di L. 524.529.477 si riferisce sia alle indennità di maternità già deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/12/96 e liquidate nel gennaio 1997, che agli arretrati di pensione corrisposti a neo pensionati nel primo quadrimestre del 1997 (si veda a tale proposito quanto già detto in sede di commento alle prestazioni istituzionali).

Debiti verso fornitori

La somma complessiva di L. 1.943.132.464 e` relativa alle seguenti categorie:

a) Categoria 4 (con esclusione dei capp. 1.04.11.0 e 1.04.18.0) Spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per L. 620.279.881;

b) Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche, per L. 1.322.852.583.

Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

La somma di L.301.194.966 si riferisce ai capp. 1.04.11.0 "Spese per studi, indagini e rilevazioni e 1.04.18.0 "Onorari e compensi per speciali incarichi, perizie e consulenze".

Debiti diversi

La somma di L.34.706.085.786 riguarda:

Categoria 1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L.	63.707.717
Categoria 2 - Spese per il personale (con esclusione del capitolo 1.02.07.0)	L.	237.004.172

Categoria 6 - Trasferimenti passivi	L.	7.354.155
Categoria 7 - Oneri finanziari	L.	17.303.691
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	165.285.357
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	L.	106.412.448
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (capp.2.11.01.0 - 2.11.02.0 - 2.11.05.0)	L.	14.435.073.312
di cui L.13.400.000.000 impegnate per l'acquisto dell'immobile di Milano (v. cap. 2.11.01.0).		
Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	L.	19.133.500.000
Categoria 15 - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	L.	2.241.980
Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	L.	360.000
Categoria 21 - Partite di giro (cap.4.21.09.0)	L.	537.842.954

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

L'importo di L.114.444.513 si riferisce ai depositi cauzionali versati dagli inquilini degli stabili di proprieta` dell'Ente.

RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO

Riserve tecniche per fondo pensioni

La riserva tecnica presenta,al 31 dicembre 1996,una consistenza di L.316.559.171.681, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di L.37.403.353.405, pari all'avanzo economico dell'esercizio.

In detta riserva tecnica è ricompresa la riserva legale di cui all'art. 1, comma 4, lett. c) del D.L.vo n. 509/1994, pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni.

Risconti passivi

Si riferiscono alla somma di L. 11.235.000 dovuta all'Ente quale canone di affitto per gennaio '97 ed incassata a novembre del 1996 (vedi cap. 3.08.01.0 "Affitti immobili").

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Fondo di liquidazione indennita` di anzianita` al personale

L'importo di L.1.478.551.187 corrisponde al trattamento di fine rapporto lavoro da liquidare al personale dipendente in caso di cessazione dal servizio.

L'incremento di L. 147.559.593 e` dato dalla differenza algebrica tra l'accantonamento del presente esercizio di L. 343.192.465 (vedi c/economico) più L. 1.243.696 riscosse dall'INPS per quota accantonamento indennità di anzianità di impiegati trasferiti all'Ente (vedi cap. 5.18.01.0 parte

"Entrate") meno l'importo di L.196.876.568 corrisposto per trattamento di fine rapporto di lavoro al personale cessato dal servizio (cap. 2.15.01.0 parte "Spese").

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari

La consistenza dei fondi di ammortamento, pari a L. 1.453.501.585, risulta superiore a quella dell'esercizio precedente per effetto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio, pari a L. 266.913.538.

L'allegato n.10 riporta per ogni singola categoria di beni, l'entità complessiva al 31/12/1996 del fondo di ammortamento.

Il totale delle passivita` al 31 dicembre 1996 ammonta a complessive L. 359.092.768.535.

C O N T O E C O N O M I C O

PARTE PRIMA

Entrate finanziarie correnti

Le entrate correnti sono riportate per categoria ed ammontano a complessive L. 95.162.258.798.

Spese finanziarie correnti

Le spese correnti sono riportate anch'esse per categoria e ammontano a complessive L. 56.260.994.328.

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

La somma di L. 3.081.806.017 relativa alle entrate si riferisce:

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

b) per L.2.442.048.002 a variazioni patrimoniali straordinarie dovute ai maggiori residui attivi per entrate correnti (L. 2.396.126.545) ed ai minori residui passivi per spese correnti (L.45.921.457).

Le variazioni per riaccertamento dei residui attivi e passivi che hanno formato oggetto di apposite delibere consiliari nonchè il partitario dei residui attivi e passivi sono riportati negli allegati dal n. 1 al n. 4 del conto consuntivo.

c) per L. 9.758.015 a quelle spese che, pur impegnate nel '96, riguardano canoni di manutenzione pertinenti al 1997.

La somma di L.4.579.717.082 relativa alle uscite si riferisce:

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

b) per L. 266.913.538 alle quote di ammortamento calcolate per l'esercizio 1996 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 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.343.192.465 alla quota a carico dell'esercizio in esame per adeguare il fondo indennita` di anzianita` del personale.

d) per L. 3.328.376.079 a variazioni patrimoniali straordinarie dovute ai minori residui attivi per entrate correnti.

e) per L. 11.235.000 a tutte quelle entrate che, pur accertate nel '96, riguardano canoni di affitto pertinenti al 1997.

La gestione relativa all'esercizio in esame presenta pertanto un **AVANZO ECONOMICO** di L.37.403.353.405, 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 1996, si sottopone il Conto Consuntivo, con gli annessi allegati e le considerazioni contenute nella presente relazione illustrativa, alla Vostra approvazione.

Roma, 8 maggio 1997

IL PRESIDENTE
F.to Giuseppe Innocenti

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Signori Delegati,

il conto consuntivo dell'esercizio 1996, che viene sottoposto alla Vostra deliberazione, è il documento contabile che il Consiglio di Amministrazione, nella riunione dell'08 maggio '97, ha deciso la predisposizione ai sensi della vigente normativa.

Anche per l'anno decorso il conto consuntivo è stato predisposto secondo lo schema fissato dal D.P.R. n. 696/79 ed è stato rispettato il termine stabilito dalla vigente normativa, che stabilisce al 30 giugno dell'anno successivo, a quello cui si riferisce il consuntivo, la predisposizione del consuntivo stesso da parte del Consiglio di Amministrazione e la relativa deliberazione da parte dell'Assemblea dei Delegati.

Il Collegio constata, innanzitutto, l'attendibilità dei dati in esso esposti, che costituiscono la sintesi delle scritture contabili chiuse al 31/12/1996.

Passando all'esame del consuntivo dell'esercizio 1996, il Collegio osserva che la gestione si è chiusa con un avanzo economico di L. 37.403.353.405 (L. 98.244.064.815 - L. 60.840.711.410).

Tale avanzo scaturisce dalla differenza fra i seguenti componenti positivi di entrata (raffrontati con l'esercizio precedente):

	1995	1996
a) da aliquote contributive a carico degli iscritti - cat.1°	L. 77.855.870.083	L. 78.864.331.052
b) da trasferimenti da parte dello Stato - cat. 3°	L. 5.217.980	L. 5.362.330
c) da redditi e proventi patrimoniali - cat.8°	L. 14.848.815.260	L. 14.334.453.894
d) da poste correttive e compensative di spese correnti - cat.9°	L. 745.022.721	L. 623.670.025
e) da entrate non classificabili in altre voci - cat.10°	L. 750.615.203	L. 1.334.441.497
f) da affitto figurativo sede dell'Ente, per	L. 630.000.000	L. 630.000.000
Totale da riportare	L. 94.835.541.247	L. 95.792.258.798

riporto	L.	94.835.541.247	L.	95.792.258.798
g) da sopravvenienze attive (riaccertamenti in più dei residui attivi)	L.	4.200.653.612	L.	2.396.126.545
h) da insussistenze passive (riaccertamenti in meno dei residui passivi)	L.	21.286.640	L.	45.921.457
i) da spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	---	L.	9.758.015
Totale comp.positivi	L.	99.057.481.499	L.	98.244.064.815

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

	1995		1996	
a) da spese correnti così distinte:				
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell'Ente	L.	554.106.940	L.	1.161.346.582
" 2 - Oneri per il person. in attività di servizio	L.	4.013.540.466	L.	4.888.969.235
" 3 - Oneri per il person. in quiescenza	L.	---	L.	---
" 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	L.	3.677.543.180	L.	3.553.965.800
" 5 - Spese per prestaz. istituzionali	L.	34.534.586.160	L.	39.845.223.604
" 6 - Trasferimenti passivi	L.	41.624.780	L.	46.000.000
" 7 - Oneri finanziari	L.	315.441.999	L.	404.312.139
" 8 - Oneri tributari	L.	3.800.000.000	L.	4.399.531.409
" 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L.	1.263.169.752	L.	1.115.900.007
totale da riportare	L.	48.200.013.277	L.	55.415.248.776

riporto	L.48.200.013.277	L 55.415.248.776
" 10 - Spese non classif. in altre voci	L. 941.143.293	L. 845.745.552
b) da trasferimenti passivi in natura, per fitto figurativo sede Ente	L. 630.000.000	L. 630.000.000
c) da ammortamenti e deperimenti così distinti:		
1) impianti, attrez. e macchinari	L. 253.117.002	L. 215.733.580
2) automezzi	L. 11.992.892	L. 13.752.850
3) mobili e macchine di ufficio	L. 49.112.950	L. 37.427.108
d) dalla quota di adeguamento fondo indennità anzianità personale	L. 148.937.573	L. 343.192.465
e) sopravvenienze passive	L. ---	L. ---
f) insussistenze attive (riaccertamento in meno dei residui attivi)	L. ---	L. 3.328.376.079
g) da entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di esercizi successivi	L. ---	L. 11.235.000
totale comp.negativi	L. 50.234.316.987	L. 60.840.711.410
avanzo economico	L. 48.823.164.512	L. 37.403.353.405
totale a pareggio	L. 99.057.481.499	L. 98.244.064.815

Gestione della competenza

(tra parentesi sono riportate le percentuali degli anni precedenti)

Esame delle entrate

Le entrate correnti accertate sono state pari a L. 95.162.258.798, rispetto ad una previsione definitiva di L.

95.320.000.000; sono state riscosse L. 84.419.006.388, pari all'88,71%, (88,20% nel 1995, 87,74% nel 1994) e sono rimaste da riscuotere L. 10.743.252.410 pari all'11,29% (11,80% nel 1995 e 12,26% nel 1994).

Le entrate in conto capitale sono state accertate in L. 97.571.828.528, contro una previsione di L. 152.800.000.000, sono state riscosse L. 97.564.409.246, pari al 99.99%, (99,99% nel 1995 e 99,99% nel 1994) e sono rimaste da riscuotere L. 7.419.282.

Le entrate per partite di giro, in L. 6.416.156.655, 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. 56.260.994.328, rispetto ad una previsione definitiva di L. 61.270.000.000.

Sono stati effettuati pagamenti per L. 53.372.764.773, pari al 94.87% (94,64% nel 1995, e 93,97% nel 1994) e sono rimaste da pagare L. 2.888.229.555, pari al 5.13% (5,36% nel 1995 e 6,03% nel 1994).

Gestione dei residui

Il Collegio dà atto della ripresa dei residui con le risultanze finali dell'esercizio 1995, accertando che:

- i residui attivi, ammontanti al 1° gennaio 1996 a complessive L. 16.168.011.419, hanno subito variazioni in aumento per L. 2.396.126.545 e variazioni in diminuzione per L.3.328.376.079.
  Dei risultanti L. 15.235.761.885 sono stati riscossi L.13.724.266.434, pari al 90,08% (72,26% nel 1995 e L. 72,50% nel 1994) e ne restano da riscuotere L. 1.511.495.451, pari al 9,92% (27,74% nel 1995 e 27,50% nel 1994).

- i residui passivi, ammontanti al 1° gennaio 1996 a L. 18.943.971.003, sono passati, a seguito di più esatti riaccertamenti,a L.18.886.934.946, con una variazione attiva netta di L. 57.036.057, dovuta a minori residui passivi.
  Durante il corso dell'anno sono stati pagati residui per L. 4.960.907.921, con un tasso di smaltimento del 26,27% (91,35% nel 1995 e 77,42% nel 1994) e ne restano da pagare L.13.926.027.025, pari al 73,73% (8,65% nel 1995 e 22,58% nel 1994).
  Va fatto presente che l'anzidetto importo di L. 13.926.027.025 comprende L. 13.400.000.000 che rappresenta il prezzo di acquisto dell'immobile di V.le Richard n. 1 a Milano, così come evidenziato dal Presidente nella sua relazione di accompagnamento al conto consuntivo.

Alla chiusura dell'anno finanziario 1996 la situazione dei residui si presenta come di seguito riportata: (raffrontati con gli esercizi precedenti)

- Residui attivi esercizio di competenza

1994	1995	1996
L. 9.984.896.565	L. 11.145.404.701	L. 10.939.068.092

- Residui attivi di esercizi precedenti

1994	1995	1996
L. 3.919.408.129	L. 5.022.606.718	L. 1.511.495.451

Totale residui attivi

1994	1995	1996
L. 13.904.304.694	L. 16.168.011.419	L. 12.450.563.543

- Residui passivi esercizio di competenza

1994	1995	1996
L. 4.233.164.063	L. 18.027.896.353	L. 25.549.837.544

- Residui passivi di esercizi precedenti

1994	1995	1996
L. 6.406.117.311	L. 916.074.650	L. 13.926.027.025

Totale residui passivi

1994	1995	1996
L. 10.639.281.374	L. 18.943.971.003	L. 39.475.864.569

Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1996, ammontante a L. 3.278.747.941 è determinato come segue: (raffrontato con gli esercizi precedenti)

- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio

1994	1995	1996
L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485	L. 30.304.048.967

- Residui attivi alla fine dell'esercizio

1994	1995	1996
L. 13.904.304.694	L. 16.168.011.419	L. 12.450.563.543
L. 45.428.131.668	L. 53.838.952.904	L. 42.754.612.510

- Residui passivi alla fine del'esercizio

1994	1995	1996
L. 10.639.281.374	L. 18.943.971.003	L. 39.475.864.569
L. 34.788.850.294	L. 34.894.981.901	L. 3.278.747.941

Tale avanzo presenta nei confronti di quello risultante alla fine del precedente esercizio di L. 34.894.981.901, una diminuzione di L.31.616.233.960, determinata come segue:

- Disavanzo finanziario di competenza (L.229.891.264.464-L.199.150.243.981)		- L. 30.741.020.483
- Riaccertamenti nei residui:		
a) per maggiori res.att.+	L. 2.396.126.545	
b) per minori res.pass. +	L. 57.036.057	+ L. 2.453.162.602
c) per maggiori res.pass.-	L. ---	
d) per minori res. att. -	L. 3.328.376.079	- L. 3.328.376.079
Torna la diminuzione di sopra è cenno di		- L. 31.616.233.960

Situazione di Tesoreria

- Fondo di cassa al'inizio dell'anno

1994	1995	1996
L. 40.955.078.827	L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485

- Riscossioni effettuate:

a) in c/competenza

1994	1995	1996
L. 156.835.967.465	L. 199.441.443.094	L. 188.211.175.889

b) in c/residui

1994	1995	1996
L. 10.334.177.931	L. 13.082.351.588	L. 13.724.266.434
L. 208.125.224.223	L. 244.047.621.656	L. 239.606.383.808

- Pagamenti eseguiti:

a) in c/competenza

1994	1995	1996
L. 154.641.866.310	L. 196.705.126.386	L. 204.341.426.920

b) in c/residui

1994	1995	1996
L. 21.959.530.939	L. 9.671.553.785	L. 4.960.907.921

- Fondo di cassa alla fine dell'esercizio

1994	1995	1996
L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485	L. 30.304.048.967

Il Collegio, nel concludere l'esame del consuntivo 1996, pur osservando che la gestione si è conclusa con i seguenti risultati: (raffrontati con gli esercizi precedenti)

- Avanzo economico

1994	1995	1996
L. 68.405.143.863	L. 48.823.164.512	L. 37.403.353.405

- Disavanzo finanziario di competenza

1994	1995	1996
L. ---	L. 4.146.174.944	L. 30.741.020.483

- Avanzo finanziario di competenza

1994	1995	1996
L. 7.945.833.657	L. ---	L. ---

- Avanzo di amministrazione

1994	1995	1996
L. 34.788.850.294	L. 34.894.981.901	L. 3.278.747.941

- Avanzo di cassa

1994	1995	1996
L. 31.523.826.974	L. 37.670.941.485	L. 30.304.048.967

non può non riproporre alla cortese attenzione degli Organi dell'Ente l'esigenza che:

- sia perseguita con instancabile rigore l'azione di contenimento degli oneri di generale funzionamento e, in particolare, di quelli concernenti la Cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, in L. 3.553.965.800 (L. 3.677.543.180 nel 1995; L. 3.763.042.976 nel 1994 e L. 3.441.201.561 nel 1993), atteso che essi incidono nella misura del 6,32% (7,48% nel 1995, 8,30% nel 1994 e 8,61% nel 1993) sulle spese effettive ed assorbono il 4,51% delle entrate contributive, in L. 78.864.331.052 (il 4,72% nel 1995; il 5,66% nel 1994 ed il 5,58% nel 1993).
  La costante tendenza di detti oneri, sia pure in lieve flessione rispetto agli ultimi due esercizi, induce a richiamare l'attenzione sulla necessità di impostare la gestione sulla base di criteri ispirati alla più rigorosa parsimonia, soprattutto per quelle voci di spesa non strettamente connesse con il raggiungimento dei fini istituzionali dell'Ente e non improcrastinabili, quali ad esempio spese di rappresentanza e spese per consulenze che, pur impegnate in misura inferiore ai relativi stanziamenti di bilancio, costituiscono pur sempre cospicui ammontari di oneri, peraltro, riducibili;

- venga intensificata l'azione di recupero dei crediti e, in particolare, di quelli relativi agli affitti degli immobili, in L. 486.922.532, di cui L. 63.448.907 relativi a precedenti esercizi, e L. 423.473.625, pari all'11,98%, della solo

competenza (L. 15,65% nel 1995; 13,11% nel 1994 e L. 16,03% nel 1993) per evitare di incorrere nell'istituto della prescrizione estintiva, per quelli di remota costituzione, nonchè per migliorare la situazione di tesoreria, che consentirebbe un ulteriore investimento delle disponibilità liquide di cassa.
A tale proposito il Collegio ha accertato che durante il 1997 sono stati riscossi L. 405.750.188;

- venga perseguita l'azione di riduzione dei residui passivi, al fine di evitare possibili richieste di interessi passivi, nonchè allo scopo di procedere all'eliminazione di quelle poste passive che non abbiano più ragione per la loro conservazione in bilancio, per prescrizione estintiva o per altri validi motivi;

- sia sempre seguita con costante impegno l'attuazione dei piani di impiego fondi, per assicurare all'Ente la più proficua forma di investimenti dei capitali a disposizione.

Infine, per ciò che riguarda la controllata TeleConsul srl, il Collegio informa i Signori Delegati di averne esaminato il bilancio al 31/12/1996 (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa) e la Relazione sulla Gestione predisposti dal suo Consiglio di Amministrazione, e di averne tratto la convinzione che la perdita, di L. 238.697.429, scaturisca da una situazione gestionale episodica e condizionata da fattori esterni.

Poichè le cause che hanno determinato una perdita di valore della partecipazione possono essere rimosse in un breve arco di tempo, questo Collegio ritiene che, il non aver provveduto alla svalutazione della partecipazione nella TeleConsul srl, da parte degli Amministratori dell'Enpacl, sia in linea con il Codice Civile e con il Principio Contabile n. 20 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La consapevolezza che gli Organi dell'Ente daranno la più completa ricezione alle considerazioni ed osservazioni sopra esposte e la certezza dei dati sopra esposti, che trovano fondamento in una serie di riscontri e controlli contabili effettuati durante il corso della gestione, consentono al Collegio Sindacale di esprimere, per quanto di competenza, il parere favorevole per l'approvazione del conto consuntivo 1996.

IL COLLEGIO SINDACALE

BILANCIO CONSUNTIVO

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 1
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 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	4.670.000.000	0	44.670.000.000	39.832.066.097	4.798.247.077	44.630.313.174	-39.686.826
1.01.020	2	CONTRIBUTI INTEGRATIVI (ART.13 L. 249/1991)	27 000.000.000	0	0	27.000.000.000	29.172.015.679	68 670.110	29.240.685.789	2.240.685.789
1.01.030	3	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI	100.000.000	0	0	100.000.000	153.567.078	14.257.840	167.824.918	. 67.824.918
1.01.040	4	RECUPERO CONTRIBUTI INTEGRATIVI OMESSI (L. 249/1991)	2.500.000.000	0	0	2.500.000.000	1.979.941.469	106.483.367	2.086.424.836	-413.575.164
1.01.050	5	CONTRIBUTI DI RISCATTO (ART. 24 L. 249/1991)	0	0	0	0	50.400.000	0	50.400 000	50.400.000
1.01.060	6	CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	600.000.000	0	0	600.000.000	1.751.147.849	0	1.751.147.849	1.151.147.849
1.01.070	7	RISERVA MATEMATICA (ART.2 L.45/1990)	500.000.000	0	0	500.000.000	937.534.486	0	937.534.486	437.534.486
		TOTALE CATEGORIA 1	70.700.000.000	4.670.000 000	0	75.370.000.000	73.876.672.658	4.987.658.394	78.864.331.052	3.494.331.052
		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	70.700.000.000	4.670.000.000	0	75.370.000.000	73.876.672.658	4.987.658.394	78.864.331.052	3.494.331.052

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										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
6.419.769.156	7.423.758.398	1.392.137.303	8.815.895.701	2.396.126.545	0	46.820.000.000	47.255.824.495	435.824.495	0	6.190.384.380
0	0	0	0	0	0	27.000.000.000	29.172.015.679	2.172.015.679	0	68.670.110
2.908.322.622	20.037.168	0	20.037.168	0	2.888.285.454	200.000.000	173.604.246	0	26.395.754	14.257.840
0	0	0	0	0	0	2.500.000.000	1.979.941.469	0	520.058.531	106.483.367
0	0	0	0	0	0	0	50.400.000	50.400.000	0	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	1.751.147.849	1.151.147.849	0	0
0	0	0	0	0	0	500.000 000	937.534.486	437.534.486	0	0
9.328.091.778	7.443.795.566	1 392.137.303	8.835.932.869	2.396.126.545	2.888.285.454	77.620.000.000	81.320.468.224	4.246.922.509	546.454.285	6.379.795.697
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.328.091.778	7.443.795.566	1.392.137.303	8.835.932.869	2.396.126.545	2.888.285.454	77.620.000.000	81.320.468.224	4.246.922.509	546.454.285	6.379.795.697

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 3
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
2.03.010	9	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	5.000.000	0	0	5.000.000	0	5.362.330	5.362.330	362.330
		TOTALE CATEGORIA 3	5.000.000	0	0	5.000.000	0	5.362.330	5.362.330	362.330
		CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
2.04.010	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	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	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	5.000.000	0	0	5.000.000	0	5.362.330	5.362.330	362.330

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 4
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
12.899.940	7.681.960	5.217.980	12.899.940	0	0	7.000.000	7.681.960	681.960	0	10.580.310
12.899.940	7.681.960	5.217.980	12.899.940	0	0	7.000.000	7.681.960	681.960	0	10.580.310
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.899.940	7.681.960	5.217.980	12.899.940	0	0	7 000.000	7.681.960	681.960	0	10.580.310

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG N. 5
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI								
3.07.010	13	RICAVI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.07.020	14	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.07.030	15	REALIZZI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 7	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
3 08.010	16	AFFITTI DI IMMOBILI	3.600.000.000	0	0	3.600.000 000	3.111.326.868	423.473.625	3.534.800.493	-65.199 507
3.08.020	17	INTERESSI E PREMI SU TITOLI E OBBLIGAZIONI A REDDITO FISSO	10.000 000 000	0	0	10.000.000.000	5.578.946.787	1.571.611.100	7.150.557.887	-2.849.442.113
3.08.030	18	DIVIDENDI E PROVENTI SU AZIONI, PARTECIPAZ., FONDI COMUNI INVESTIM.,PRODOTTI FINANZ. E/O ASSICURAT. E ALTRI TIT. CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0
3.08.040	19	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	45.000.000	0	0	45.000.000	27.652.970	5.903.436	33.556.406	-11.443.594
3.08.050	20	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, POSTALI E PRESSO TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	4.300.000.000	0	0	4.300.000.000	0	3.577.943.158	3.577.943.158	-722.056.842

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

E.N P A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 6
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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
822.454.243	371.780.837	63.448.907	435.229.744	0	387.224.499	3.500.000.000	3.483.107.705	0	16.892.295	486.922.532
2.774.551.293	2.756.846.473	0	2.756.846 473	0	17 704.820	9.500.000.000	8.335.793.260	0	1.164.206.740	1.S71.611.100
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.101.634	12.101.634	0	12 101.634	0	0	45.000.000	39.754.604	0	5.245.396	5.903.436
3.090.000.263	3.090.000.263	0	3 090.000.263	0	0	3 100.000 000	3.090.000.263	0	9.999.737	3.S77 943.158

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N 7
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.08.060	21	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	20.000 000	0	0	20.000.000	36.995.241	600.709	37.595.950	17.595.950
		TOTALE CATEGORIA 8	17.965.000.000	0	0	17 965.000 000	8.754.921.866	5.579.532.028	14.334.453.894	-3.630.546.106
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI								
3.09 010	22	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	120.000.000	0	0	120.000.000	163 106.999	6.343.638	169.450.637	49 450.637
3.09 020	23	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	220.000.000	0	0	220.000.000	67.743.534	85.740.048	153.483.582	-66.516.418
3.09.030	24	RIACCREDITI PENSIONI	250.000.000	0	0	250 000.000	273.189.774	27 546.032	300.735.806	50.735.806
		TOTALE CATEGORIA 9	590.000.000	0	0	590 000.000	504.040.307	119.629 718	623.670.025	33.670.025
		CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
3.10.010	25	ENTRATE EVENTUALI	0	0	0	0	461.438.260	0	461.438.260	461.438.260
3.10.020	26	INTERESSI DI MORA DIVERSI	0	0	0	0	4.747.584	0	4.747.584	4.747.584
3 10.030	27	OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI, EREDITA' E ATTI DI LIBERALI TA'	0	0	0	0	0	0	0	0
3.10.040	28	SANZIONI PER RITARDATA, OMESSA O INFEDELE DICHIARAZIONE (ART17,COMMA 4, L. 249/1991)	800.000 000	0	0	800.000.000	375.189.046	23.270.353	398.459.399	-401.540 601
3.10.050	29	SANZIONI E INTERESSI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PAGAMENTO DI CONTRIBUTI SOGGETTIVI	50.000.000	0	0	50.000.000	146.789.033	12.889.124	159.678.157	109.678.157

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 8
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
32.884	32.884	0	32 884	0	0	20 000 000	37.028.125	17.028.125	0	600.709
6.699 140.317	6.230.762.091	63.448.907	6.294.210.998	0	404.929.319	16.165.000 000	14.985.683.957	17.028.125	1 196.344.168	5.642 980.935
0	0	0	0	0	0	120.000.000	163.106 999	43 106.999	0	6.343.638
97.776 533	11.923 966	50.691.261	62.615.227	0	35 161.306	200.000.000	79.667.500	0	120.332.500	136.431.309
0	0	0	0	0	0	250.000.000	273.189.774	23.189.774	0	27 546.032
97.776.533	11.923.966	50 691.261	62.615.227	0	35.161.306	570.000.000	515.964.273	66.296.773	120.332.500	170.320.979
0	0	0	0	0	0	0	461.438.260	461.438.260	0	0
0	0	0	0	0	0	0	4.747.584	4.747.584	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	800 000 000	375.189.046	0	424.810.954	23.270.353
4 674.570	4.674.570	0	4.674 570	0	0	54.000.000	151.463.603	97.463.603	0	12.889.124

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

ENTRATE	E.N P A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG N. 9
			GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
	CAPITOLO		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3.10.060	30	INTERESSI DI MORA (ART. 18 COMMA 4 L. 249/1991)	500.000.000	0	0	500.000 000	207.152.029	14.910.463	222.062.492	-277.937 508
3 10 070	31	INTERESSI SU CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (L. 45/1990)	40 000.000	0	0	40 000.000	88.055.605	0	88.055.605	48.055.605
		TOTALE CATEGORIA 10	1 390.000.000	0	0	1 390 000.000	1.283.371.557	51.069.940	1.334.441.497	-55 558 503
		TOTALE TITOLO 3	19.945 000.000	0	0	19 945 000.000	10.542.333.730	5.750.231.686	16.292.565.416	-3.652.434 584
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	90.650 000.000	4 670.000.000	0	95.320.000.000	84.419.006.388	10.743.252.410	95.162 258.798	-157.741.202
		TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSS. CREDITI								
		CATEGORIA 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
4.11.010	32	ALIENAZIONE DI IMMOBILI (DA REDDITO)	12.000.000.000	0	0	12.000.000.000	0	0	0	-12.000.000.000
		TOTALE CATEGORIA 11	12.000 000.000	0	0	12.000.000.000	0	0	0	-12.000.000.000
		CATEGORIA 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
4 12.010	33	ALIENAZIONE DI MOBILI, IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 12	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N P.A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N 10
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
0	0	0	0	0	0	500 000 000	207.152.029	0	292.847.971	14.910.463
0	0	0	0	0	0	40 000 000	88.055 605	48 055.605	0	0
4 674 570	4.674 570	0	4.674 570	0	0	1.394.000 000	1.288.046.127	611 705 052	717.658.925	51.069 940
6.801 591.420	6.247 360.627	114 140.168	6.361 500.795	0	440.090.625	18.129.000.000	16.789.694.357	695.029.950	2.034.335.593	5.864.371.854
16.142.583.138	13 698.838.153	1 511 495 451	15 210.333 604	2.396 126.545	3.328 376.079	95.756.000.000	98 117.844.541	4.942 634.419	2.580.789.878	12.254.747.861
0	0	0	0	0	0	12.000.000.000	0	0	12 000.000.000	0
0	0	0	0	0	0	12.000 000 000	0	0	12.000.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG N 11
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
4 13.010	34	CESSIONI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
4.13 020	35	CESSIONI DI CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
4 13.030	36	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	16.300.000.000	0	0	16.300.000.000	16.282 561 740	0	16.282.561.740	-17.438.260
4.13 040	37	REALIZZI DI OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	800.000.000	0	0	800.000.000	1 613.920.000	0	1.613 920.000	813 920.000
4 13 050	38	RISCOSSIONI DI BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0	0
4 13.060	39	RISCOSSIONI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0	0	0	0	0
4 13.070	40	REALIZZI DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROV VISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	120 000.000 000	0	0	120.000.000.000	75.992.464.504	0	75.992 464.504	-44.007.535.496
		TOTALE CATEGORIA 13	137.100 000.000	0	0	137.100.000.000	93.888.946.244	0	93.888.946.244	-43.211 053.756
		CATEGORIA 14 - RISCOSSIONI DI CREDITI								
4.14 010	41	PRELEVAMENTI DI DEPOSITI BANCARI	3.600.000.000	0	0	3.600.000 000	3.572.000.000	0	3.572.000.000	-28.000 000
4.14.020	42	RISCOSSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	25.000.000	0	0	25.000.000	27.508.106	6.821.769	34.329.875	9 329.875
4.14.030	43	INCASSI DI ANNUALITA' E SEMESTRALITA' SCONTATE A TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E N P A.C.L - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 12
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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	16.300.000.000	16.282.561 740	0	17.438.260	0
0	0	0	0	0	0	800.000.000	1.613.920 000	813.920.000	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	120 000 000 000	75.992.464.504	0	44.007.535.496	0
0	0	0	0	0	0	137 100.000.000	93.888.946.244	813.920.000	44.024.973.756	0
0	0	0	0	0	0	3 600 000.000	3.572.000.000	0	28.000.000	0
5.276 591	5.276 591	0	5.276.591	0	0	25.000.000	32.784.697	7.784.697	0	6.821.769
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 13
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.14.040	44	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BRE VE TERMINE	40.000.000	0	0	40.000.000	74.711.200	597.513	75.308.713	35.308 713
4.14.050	45	RISCOSSIONI DI ANTICIPAZIONI DALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0	0
4.14.060	46	RITIRO DI DEPOSITI CAUZIONALI PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.14.070	47	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 14	3.665.000 000	0	0	3.665.000.000	3.674.219.306	7.419.282	3.681.638.588	16.638 588
		TOTALE TITOLO 4	152.765.000.000	0	0	152.765.000 000	97.563.165.550	7.419.282	97.570.584.832	-55.194.415.168
		TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DALLO STATO								
5.15.010	48	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 15	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
5.16.010	49	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 14
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
64.305	64.305	0	64.305	0	0	40.000.000	74.775.505	34.775.505	0	597.513
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.340.896	5 340.896	0	5.340.896	0	0	3.665 000.000	3.679.560.202	42.560.202	28.000.000	7.419.282
5.340.896	5.340.896	0	5.340 896	0	0	152 765.000.000	97.568.506.446	856.480 202	56.052 973.756	7.419.282
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG N 15
			GESTIONE DI COMPETENZA							
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
	CAPITOLO			VARIAZIONI						
CODICE	N.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)	DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
5.17.010	50	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 18 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
5.18.010	51	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	5.000.000	0	0	5.000.000	1.243.696	0	1.243.696	-3 756.304
		TOTALE CATEGORIA 18	5.000.000	0	0	5.000.000	1.243.696	0	1.243.696	-3.756.304
		TOTALE TITOLO 5	5.000 000	0	0	5.000.000	1.243.696	0	1.243.696	-3.756.304
		TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI								
		CATEGORIA 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI								
6.19 010	52	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N P A C.L - REND ICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 16
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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.243 696	0	3 756.304	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.243.696	0	3.756.304	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.243 696	0	3.756.304	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

ENTRATE	E.N.P.A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG N 17
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI								
6.20.010	53	CONTRAZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
6.20.020	54	COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA TERZI	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	-30 000.000
		TOTALE CATEGORIA 20	30.000.000	0	0	30 000.000	0	0	0	-30.000 000
		CATEGORIA 21 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI								
6.21 010	55	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 21	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE TITOLO 6	30.000.000	0	0	30.000 000	0	0	0	-30 000.000
		TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
7.22.010	56	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	600.000.000	0	0	600.000.000	758.262.453	0	758.262.453	158.262 453
7.22 020	57	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	3.300.000 000	0	0	3.300.000 000	3.543.832.150	0	3.543 832.150	243.832.150
7.22 030	58	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	400.000.000	0	0	400.000.000	364.037.058	0	364.037.058	-35.962.942

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

E.N.P A.C.L - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 18
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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
0	0	0	0	0	0	600.000.000	758.262.453	158.262.453	0	0
0	0	0	0	0	0	3.300.000.000	3.543.832.150	243.832.150	0	0
1.672.965	1.672.965	0	1.672.965	0	0	400.000.000	365.710.023	0	34.289.977	0

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

ENTRATE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG N. 19
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
7 22.040	59	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	150.000.000	0	0	150 000 000	194.379.384	0	194.379.384	44.379.384
7 22.050	60	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	650.000.000	0	0	650 000 000	702.051.840	0	702.051.840	52.051 840
7 22.060	61	RITENUTE SINDACALI	15.000.000	0	0	15.000.000	13.550.803	0	13.550.803	-1.449.197
7 22.070	62	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
7.22.080	63	RIMBORSI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
7 22.090	64	PARTITE IN CONTO SOSPESI	500 000 000	0	0	500 000 000	641 646 567	188.396.400	830.042.967	330 042.967
7.22 100	65	SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0	0
7 22 110	66	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	10.000 000	0	0	10.000 000	10.000.000	0	10.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 22	5 630.000 000	0	0	5 630.000.000	6.227.760.255	188.396.400	6 416.156.655	786.156.655
		TOTALE TITOLO 7	5 630.000 000	0	0	5.630 000.000	6.227.760.255	188.396.400	6.416.156.655	786.156.655

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

E N P A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N 20
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
0	0	0	0	0	0	150 000 000	194.379 384	44.379.384	0	0
0	0	0	0	0	0	650 000 000	702.051.840	52 051.840	0	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000	13.550.803	0	1.449.197	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000 000	0	0	5.000.000	0
18 414 420	18.414.420	0	18 414 420	0	0	500 000.000	660.060.987	160 060 987	0	188.396 400
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0
20.087.385	20.087.385	0	20 087.385	0	0	5 630 000 000	6 247 847.640	658.586.814	40.739 174	188 396.400
20.087.385	20.087 385	0	20.087.385	0	0	5 630.000.000	6.247.847.640	658.586.814	40.739.174	188.396.400

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

ENTRATE	E N P.A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG N 21
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TIT. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	70.700.000 000	4.670.000.000	0	75.370.000.000	73.876.672.658	4.987.658.394	78.864.331 052	3.494.331 052
		TIT. 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	5 000 000	0	0	5 000 000	0	5 362.330	5 362 330	362 330
		TIT. 3 - ALTRE ENTRATE	19 945.000.000	0	0	19.945.000.000	10.542.333.730	5.750.231.686	16.292.565.416	-3.652.434.584
		TIT. 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSS. CREDITI	152.765.000 000	0	0	152 765.000 000	97.563.165.550	7.419.282	97.570.584.832	-55.194.415.168
		TIT. 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	5.000.000	0	0	5.000 000	1.243.696	0	1.243 696	-3.756.304
		TIT. 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	30 000.000	0	0	30 000 000	0	0	0	-30.000.000
		TIT. 7 - PARTITE DI GIRO	5.630.000.000	0	0	5.630.000.000	6.227.760.255	188.396.400	6 416.156.655	786.156.655
		TOTALE DELLE ENTRATE	249.080.000.000	4.670.000.000	0	253 750 000 000	188.211.175.889	10.939.068.092	199.150.243.981	-54.599.756.019
		DISAVANZO FINANZIARIO							30.741.020.483	
		TOTALE A PAREGGIO							229.891.264.464	

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

E N P A C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N 22
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
9 328.091.778	7.443.795.566	1 392 137.303	8.835.932.869	2.396.126.545	2.888.285.454	77.620.000.000	81.320.468.224	3.700.468.224	0	6.379.795.697
12.899.940	7 681 960	5.217.980	12.899.940	0	0	7.000.000	7.681.960	681.960	0	10.580.310
6.801.591 420	6 247.360.627	114 140.168	6.361.500 795	0	440.090.625	18 129.000 000	16.789.694.357	0	1.339.305.643	5.864.371.854
5.340.896	5.340.896	0	5.340.896	0	0	152.765.000 000	97.568.506.446	0	55.196.493.554	7.419.282
0	0	0	0	0	0	5.000.000	1.243.696	0	3.756.304	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
20.087 385	20.087.385	0	20.087.385	0	0	5.630 000.000	6.247.847.640	617.847.640	0	188.396.400
16.168.011.419	13.724.266.434	1 511 495.451	15.235.761.885	2.396.126.545	3.328 376 079	254 186.000.000	201.935.442.323	4.318.997.824	56.569.555.501	12.450.563.543

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

USCITE		E.N.P A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996							PAG. N 23
	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N. DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
	CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1 01 010	1 COMPENSI AL PRESIDENTE E AL VICEPRESIDENTE	190.000.000	0	0	190.000.000	181.230.476	0	181.230.476	-8.769.524
1 01 020	2 INDENNITA' GETTONI RIMBORSI ORGANI COLL.LI AMM.NE, ASSEMBLEADELEGATI, COLLEGIO SINDACALE, COMMISSIONI E COMITATI VARI	750.000.000	0	0	750.000.000	679.494.103	63.707.717	743.201.820	-6.798.180
1.01.030	3 COMPENSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	70.000.000	0	0	70.000.000	67.765.796	0	67.765.796	-2.234.204
1.01.040	4 COMPENSI AI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	180.000.000	0	0	180.000.000	169.148.490	0	169.148.490	-10.851.510
	TOTALE CATEGORIA 1	1.190.000.000	0	0	1.190.000.000	1.097.638.865	63.707.717	1.161.346.582	-28.653.418
	CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
1.02 010	5 STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE	3.160.000.000	500.000 000	0	3 660.000.000	3.471.290.034	183.692.172	3.654.982.206	-5.017.794
1.02.020	6 COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE	0	0	0	0	0	0	0	0
1 02.030	7 ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR GEN. E AI DIRIGENTI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 24
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
35.706.819	35.706.819	0	35.706.819	0	0	226.000.000	216.937.295	0	9.062.705	0
0	0	0	0	0	0	750.000.000	679.494.103	0	70.505.897	63.707.717
244.000	244.000	0	244.000	0	0	70.000.000	68.009.796	0	1.990.204	0
0	0	0	0	0	0	180.000.000	169.148.490	0	10.851.510	0
35.950.819	35.950.819	0	35.950.819	0	0	1.226.000.000	1.133.589.684	0	92.410.316	63.707.717
1.227.807	1.227.807	0	1 227 807	0	0	3.660 000.000	3.472.517.841	0	187.482.159	183.692.172
217.899.180	217 899.180	0	217.899.180	0	0	218.000.000	217.899.180	0	100.820	0
3.884.684	3.884.684	0	3.884.684	0	0	4.000.000	3.884.684	0	115.316	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 25
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.02.040	8	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	40.000.000	0	0	40.000.000	8.170.317	0	8.170.317	-31.829.683
1 02.050	9	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'ESTERO	20.000.000	0	0	20.000.000	0	0	0	-20.000.000
1.02.060	10	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER TRASFERIMENTI	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0	-10.000.000
1.02.070	11	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.100.000.000	150.000.000	0	1.250.000.000	1.013.693.683	127.137.037	1.140.830.720	-109.169.280
1.02.080	12	ALTRI ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
1.02.090	13	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUTI E AMMINISTRAZIONI VARIE	100.000.000	0	0	100.000.000	0	0	0	-100.000.000
1.02.100	14	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER LA PERDITA DELL'INTEGRITA' FISICA E INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	20.000 000	0	0	20.000.000	0	0	0	-20.000.000
1.02.110	15	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	80.000.000	20.000.000	0	100.000.000	84.985.992	0	84.985.992	-15.014.008
		TOTALE CATEGORIA 2	4.530.000.000	670.000.000	0	5.200.000.000	4.578.140.026	310.829.209	4.888.969.235	-311.030.765
		CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
1.03.010	16	PENSIONI A CARICO DELL'ENTE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 3	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 26
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
709.600	709.600	0	709.600	0	0	40.000.000	8.879.917	0	31.120.083	0
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0
0	0	0	0	0	0	10 000.000	0	0	10.000.000	0
135.850.888	135.850.888	0	135.850.888	0	0	1.386.000.000	1.149.544.571	0	236.455.429	127.137.037
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76 160.000	22.848.000	53.312.000	76.160.000	0	0	176 000.000	22.848.000	0	153.152.000	53.312.000
0	0	0	0	0	0	20.000.000	0	0	20.000.000	0
11.235.661	11.235.661	0	11.235.661	0	0	112 000.000	96.221.653	0	15.778.347	0
446.967.820	393.655.820	53.312.000	446.967.820	0	0	5 646.000.000	4.971.795.846	0	674.204.154	364.141.209
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N 27
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1 .	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
1.04.010	17	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	20.000.000	0	0	20.000.000	14.863.700	0	14.863.700	-5.136.300
1.04.020	18	ACQUISTO DI MATERIALI DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	120.000.000	0	0	120.000.000	106.490.378	11.807.409	118.297.787	-1.702.213
1.04.030	19	SPESE DI RAPPRESENTANZA	100.000.000	0	0	100.000.000	47.847.850	4.927.990	52.775.840	-47.224.160
1.04.040	20	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	200.000.000	0	0	200.000.000	137.359.344	9.777.980	147.137.324	-52.862.676
1.04.050	21	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	120.000.000	0	0	120.000.000	59 209.672	5.357.812	64.567.484	-55.432.516
1.04.060	22	SPESE PER CURE, RICOVERI E PROTESI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.070	23	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	3.000.000	0	0	3.000.000	2.134 984	0	2.134.984	-865.016
1.04.080	24	FITTO LOCALI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.090	25	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI DELLA SEDE	150.000 000	0	0	150.000.000	123.078.940	22.528.064	145.607.004	-4.392.996
1.04.100	26	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	320.000.000	0	0	320.000.000	266.111.507	17.775.352	283.886.859	-36.113.141
1.04.110	27	SPESE PER STUDI, INDAGINI E RILEVAZIONI	100.000.000	0	0	100.000.000	24.990.000	68.310.000	93.300.000	-6.700.000
1.04.120	28	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MANIFESTAZIONI	150.000.000	0	0	150.000.000	57.929.510	3.578.360	61.507.870	-88.492.130

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

E.N.P A.C L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 28
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	20.000.000	14.863.700	0	5.136.300	0
8.140.007	8.140.007	0	8.140.007	0	0	129.000.000	114.630.385	0	14.369.615	11.807.409
2.066.000	2.066.000	0	2.066.000	0	0	103.000.000	49.913.850	0	53.086.150	4.927.990
18.957.580	18.957.580	0	18.957.580	0	0	219.000.000	156.316.924	0	62.683.076	9.777.980
428.000	428.000	0	428.000	0	0	121.000.000	59.637.672	0	61.362.328	5.357.812
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.204.616	2.653.896	0	2.653.896	0	550.720	7.000.000	4.788.880	0	2.211.120	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.780.756	15.782.756	0	15.782.756	0	4.998.000	171.000.000	138.861.696	0	32.138.304	22.528.064
33.448.738	33.448.738	0	33.448.738	0	0	354.000 000	299.560.245	0	54.439.755	17.775.352
0	0	0	0	0	0	100.000.000	24.990.000	0	75.010.000	68.310.000
11.721.500	11.721.500	0	11.721.500	0	0	162.000.000	69.651.010	0	92.348.990	3.578 360

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 29
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.130	29	SPESE PER CONCORSI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04.140	30	MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E SPESE DI LOCOMOZIONE	15.000.000	0	0	15.000.000	10.672.350	952.000	11.624.350	-3.375.650
1.04.150	31	CANONI D'ACQUA SEDE	6.000.000	0	0	6.000.000	3.354.000	1.280.000	4.634.000	-1.366.000
1.04.160	32	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	60.000.000	10.000.000	0	70.000.000	55.436.000	8.478.000	63.914.000	-6.086.000
1.04.170	33	SPESE PER RISCALDAMENTO, CONDIZIONAMENTO E PER LA CONDUZIONE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELLA SEDE	75.000.000	0	0	75.000.000	46.525.000	8.144.000	54.669.000	-20.331.000
1.04.180	34	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	400.000.000	0	0	400.000.000	147.542.042	232.884.966	380.427.008	-19.572.992
1.04.190	35	TRASPORTI E FACCHINAGGI	25 000.000	0	0	25.000.000	19.231.590	0	19.231.590	-5.768.410
1.04.200	36	PREMI DI ASSICURAZIONE	50.000.000	0	0	50.000.000	45.622.772	0	45.622.772	-4.377.228
1.04.210	37	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	400.000.000	0	0	400.000.000	285.219.769	113.919.266	399.139.035	-860.965
1.04.220	38	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	400.000.000	200.000.000	0	600.000.000	408.840.594	190.626.478	599.467.072	-532.928
1.04.230	39	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	520.000.000	95.000.000	0	615.000 000	569.056.957	45.456.482	614.513.439	-486.561
1.04.240	40	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	400.000.000	0	0	400.000.000	244.767.530	21.993.580	266.761.110	-133.238.890

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 30
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	15.000.000	10.672.350	0	4.327.650	952.000
1.204 000	1.204.000	0	1.204.000	0	0	8.000.000	4.558.000	0	3.442.000	1.280.000
7.513.000	7.513.000	0	7.513.000	0	0	78.000 000	62.949.000	0	15.051.000	8.478.000
5.521.437	5.521.437	0	5.521.437	0	0	81 000.000	52.046.437	0	28.953.563	8.144.000
229.479.319	202.859.319	0	202.859.319	0	26 620.000	630.000.000	350.401.361	0	279.598.639	232.884.966
0	0	0	0	0	0	25.000.000	19.231.590	0	5.768.410	0
0	0	0	0	0	0	50.000.000	45.622.772	0	4.377.228	0
196.856.560	196.188.042	0	196.188.042	0	668.518	597.000.000	481.407.811	0	115.592.189	113.919.266
488.583.474	346.878.274	141.705.200	488.583.474	0	0	1.089.000.000	755.718.868	0	333.281.132	332.331.678
23.383.796	23.383.796	0	23.383.796	0	0	639.000.000	592.440.753	0	46.559.247	45.456.482
30.850.750	30.850.750	0	30.850.750	0	0	431.000.000	275.618.280	0	155.381.720	21.993.580

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 31
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.04.250	41	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE,MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO	60.000.000	0	0	60.000.000	54.920.320	5.013.708	59.934.028	-65.972
1.04.260	42	SPESE VARIE PER LA SEDE	50.000.000	0	0	50.000.000	42.991.344	6.958.200	49.949.544	-50.456
1.04.270	43	SPESE PUBBLICITARIE	30.000.000	0	0	30.000.000	0	0	0	-30.000.000
		TOTALE CATEGORIA 4	3.774.000.000	305.000.000	0	4.079.000.000	2.774.196.153	779.769.647	3.553.965.800	-525.034.200
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
1.05.010	44	PENSIONI DI VECCHIAIA	25.000.000.000	0	0	25.000.000.000	24.651.323.782	225.355.939	24.876.679.721	-123.320.279
1.05.020	45	PENSIONI DI INABILITA'	2.300.000.000	0	0	2.300.000.000	2.084.785.772	27.442.536	2.112.228.308	-187.771.692
1.05.030	46	PENSIONI DI REVERSIBILITA'	11.000.000.000	0	0	11.000.000.000	9.960.122.084	134.754.283	10.094.876.367	-905.123.633
1.05.040	47	PENSIONI DI ANZIANITA'	180.000.000	0	0	180.000.000	108.074.486	0	108.074.486	-71.925.514
1.05.050	48	PENSIONI DI INVALIDITA'	800.000.000	0	0	800.000.000	126.284.812	91.532.273	217.817.085	-582.182.915
1.05.060	49	INDENNITA' DI MATERNITA'	1.700.000.000	0	0	1.700.000.000	1.648.805.857	45.444.446	1.694.250.303	-5.749.697
1.05.070	50	PRESTAZIONI PER PROVVIDENZE STRAORDINARIE	200.000.000	0	0	200.000.000	93.427.000	0	93.427.000	-106.573.000
1.05.080	51	RESTITUZIONE CONTRIBUTI	600.000.000	100.000.000	0	700.000.000	647.870.334	0	647.870.334	-52.129.666
		TOTALE CATEGORIA 5	41.780.000.000	100.000.000	0	41.880.000.000	39.320.694.127	524.529.477	39.845.223.604	-2.034.776.396

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

E.N.P.A.C L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 32
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
2.390.948	2.390.948	0	2.390.948	0	0	63 000.000	57.311.268	0	5.688.732	5.013.708
7.735.000	7.735.000	0	7.735.000	0	0	58.000.000	50.726.344	0	7.273.656	6.958.200
0	0	0	0	0	0	30.000.000	0	0	30.000.000	0
1.092.265.481	917.723.043	141.705.200	1.059.428.243	0	32.837.238	5.180.000.000	3.691.919.196	0	1.488.080.804	921.474.847
0	0	0	0	0	0	25.000.000.000	24.651.323.782	0	348.676.218	225.355.939
0	0	0	0	0	0	2.300.000.000	2.084.785.772	0	215.214.228	27.442.536
0	0	0	0	0	0	11.000.000.000	9.960.122.084	0	1.039.877.916	134.754.283
0	0	0	0	0	0	180.000.000	108.074.486	0	71.925.514	0
0	0	0	0	0	0	800.000.000	126.284.812	0	673.715.188	91.532.273
93.106.765	93.106.765	0	93.106.765	0	0	1.794.000.000	1.741.912.622	0	52.087.378	45.444.446
0	0	0	0	0	0	200.000.000	93.427.000	0	106.573.000	0
0	0	0	0	0	0	700.000 000	647.870.334	0	52.129.666	0
93.106.765	93.106.765	0	93.106.765	0	0	41.974.000.000	39.413.800.892	0	2.560.199.108	524.529.477

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG. N. 33
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
1.06.010	52	ALLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.020	53	ALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.030	54	AI COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.040	55	AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.050	56	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0	0	0
1.06.060	57	INTERVENTI ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO E/O CESSATO DAL SERVIZIO E LORO FAMIGLIE, PER ATTIV. SOCIO-RICR.	46.000.000	0	0	46.000.000	38.645.845	7.354.155	46.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 6	46.000.000	0	0	46.000.000	38.645.845	7.354.155	46.000.000	0
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
1.07.010	58	INTERESSI PASSIVI E SPESE ACCESSORIE	25.000.000	0	0	25.000.000	8.581.875	1.173.000	9.754.875	-15.245.125
1.07.020	59	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	75.000.000	0	0	75.000.000	27.231.327	16.130.691	43.362.018	-31.637.982
1.07.030	60	INTERESSI PASSIVI RICONGIUNZIONE PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE45/1990)	100.000.000	0	0	100.000.000	95.362.327	0	95.362.327	-4.637.673
1.07.040	61	INTERESSI PASSIVI RESTITUZIONE CONTRIBUTI	290.000.000	0	0	290.000.000	255.832.919	0	255.832.919	-34.167.081
		TOTALE CATEGORIA 7	490.000.000	0	0	490.000.000	387.008.448	17.303.691	404.312.139	-85.687.861

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 34
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.654.780	16.654.780	0	16.654.780	0	0	63.000.000	55.300.625	0	7.699.375	7.354.155
16.654.780	16.654.780	0	16.654.780	0	0	63.000.000	55.300.625	0	7.699.375	7.354.155
0	0	0	0	0	0	25.000.000	8.581.875	0	16.418.125	1.173.000
18.678.100	18.678.100	0	18.678.100	0	0	94.000.000	45.909.427	0	48.090.573	16.130.691
0	0	0	0	0	0	100.000.000	95.362.327	0	4.637.673	0
0	0	0	0	0	0	290.000.000	255.832.919	0	34.167.081	0
18.678.100	18.678.100	0	18.678.100	0	0	509.000 000	405.686.548	0	103.313.452	17.303.691

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG. N. 35
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
1.08.010	62	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	4.400.000.000	0	0	4.400.000.000	3.486.493.555	913.037.854	4.399.531.409	-468.591
		TOTALE CATEGORIA 8	4.400.000.000	0	0	4.400.000.000	3.486.493.555	913.037.854	4.399.531.409	-468 591
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
1.09.010	63	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.120.000.000	0	0	1.120.000.000	713.587.234	165.285.357	878.872.591	-241.127.409
1.09.020	64	TRASFERIMENTO CONTRIBUTI RICONG. PERIODI ASSICURATIVI (LEGGE 45/1990)	250.000.000	0	0	250.000.000	237.027.416	0	237.027.416	-12.972.584
		TOTALE CATEGORIA 9	1.370.000.000	0	0	1.370.000.000	950.614.650	165.285.357	1.115.900.007	-254.099.993
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.10.010	65	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	50.000.000	0	0	50.000.000	46.223.539	0	46.223.539	-3.776.461
1.10.020	66	FONDI DI RISERVA	1.760.000.000	0	205.000.000	1.555.000.000	0	0	0	-1.555.000.000
1.10.030	67	ONERI VARI STRAORDINARI	10.000.000	0	0	10.000.000	0	0	0	-10.000.000
1.10.040	68	SPESE DI REALIZZO ENTRATE	700.000.000	0	0	700.000.000	585.647.192	0	585.647.192	-114.352.808
1.10.050	69	ONERI SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - REWDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 36
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (8 + 13)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISTONI		
				IN + (15 - 12)	IN - (12 - 14)			IN + (19 - 18)	IN - (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.150.198.251	1.137.114.032	0	1.137.114.032	0	13.084.219	5.551.000.000	4.623.607.587	0	927.392.413	913.037.854
1.150.198.251	1.137.114.032	0	1.137.114.032	0	13.084.219	5.551.000.000	4.623.607.587	0	927.392.413	913.037.854
49.793.774	49.793.774	0	49.793.774	0	0	1.170.000.000	763.381.008	0	406.618.992	165.285.357
0	0	0	0	0	0	250.000.000	237.027.416	0	12.972.584	0
49.793.774	49.793.774	0	49.793.774	0	0	1.420.000.000	1.000.408.424	0	419.591.576	165.285.357
2.763.823	2.763.823	0	2.763.823	0	0	53.000.000	48.987.362	0	4.012.638	0
0	0	0	0	0	0	1.555.000.000	0	0	1.555.000.000	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	0	0	10.000.000	0
0	0	0	0	0	0	700.000.000	585.647.192	0	114.352.808	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 37
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.10.060	70	CONTRIBUTI SOCCORSI ED OBLAZIONI A FONDO PERDUTO	0	0	0	0	0	0	0	0
1.10.070	71	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	300.000.000	0	0	300.000.000	107.462.373	106.412.448	213.874.821	-86.125.179
		TOTALE CATEGORIA 10	2.820.000.000	0	205.000.000	2.615.000.000	739.333.104	106.412.448	845.745.552	-1.769 254.448
		TOTALE TITOLO 1	60.400.000.000	1.075.000.000	205.000.000	61.270.000.000	53.372.764.773	2.888.229.555	56.260.994.328	-5.009.005.672
		TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
2.11.010	72	ACQUISTI IMMOBILI	45.150.000.000	0	0	45.150.000.000	44.773.066.340	0	44.773.066.340	-376.933.660
2.11.020	73	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	250.000.000	2.400.000.000	0	2.650.000.000	2.008.125.000	503.548.258	2.511.673.258	-138.326.742
2.11.030	74	SPESE PER COSTRUZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.11.040	75	ACQUISTI DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.11.050	76	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	500.000.000	0	0	500.000.000	150.677.584	203.507.850	354.185.434	-145.814.566
		TOTALE CATEGORIA 11	45.900.000.000	2.400.000.000	0	48.300.000.000	46.931.868.924	707.056.108	47.638.925.032	-661.074.968

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

E.N.P.A.C L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 38
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38.020.500	38.020.500	0	38.020.500	0	0	339.000.000	145.482.873	0	193.517.127	106.412.448
40.784.323	40.784.323	0	40.784.323	0	0	2.657 000.000	780.117.427	0	1.876.882.573	106.412.448
2.944.400.113	2.703.461.456	195.017.200	2.898.478.656	0	45.921.457	64.226.000.000	56.076.226.229	0	8.149.773.771	3.083.246.755
13.969.712.500	569.712.500	13.400.000.000	13.969.712.500	0	0	59.120.000.000	45.342.778.840	0	13.777.221.160	13.400.000.000
381.355.730	343.219.205	38.136.525	381.355.730	0	0	3.032.000.000	2.351.344.205	0	680.655.795	541.684.783
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
325.396.102	24.400.823	289.880.679	314.281.502	0	11.114.600	826.000.000	175.078.407	0	650.921.593	493.388.529
14.676.464.332	937.332.528	13.728.017.204	14.665.349.732	0	11.114.600	62.978.000.000	47.869.201.452	0	15.108.798.548	14.435.073.312

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 39
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
2.12.010	77	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	200.000.000	1.400.000.000	0	1.600.000.000	483.133.384	1.116.216.368	1.599.349.752	-650.248
2.12.020	78	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.030	79	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
2.12.040	80	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.12.050	81	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	300.000.000	0	0	300.000.000	84.434.827	206.636.215	291.071.042	-8.928.958
		TOTALE CATEGORIA 12	505.000.000	1.400.000.000	0	1.905.000.000	567.568.211	1.322.852.583	1.890.420.794	-14.579.206
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI								
2.13.010	82	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.020	83	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.030	84	ACQUISTI TITOLI A REDDITO FISSO ED OBBLIGAZIONI FONDIARIE PER CONCESSIONE MUTUI IPOTECARI AGLI ISCRITTI	49.750.000.000	0	0	49.750.000.000	22.316.500.000	19.133.500.000	41.450.000.000	-8.300.000.000
2.13.040	85	DEPOSITI IN BUONI POSTALI	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 40
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
26.980.870	26.980.870	0	26.980.870	0	0	1.627.000.000	510.114.254	0	1.116.885.746	1.116.216.368
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29.036.000	29.036.000	0	29.036.000	0	0	330.000.000	113.470.827	0	216.529.173	206.636.215
56.016.870	56.016.870	0	56.016.870	0	0	1.962.000.000	623.585.081	0	1.338.414.919	1.322.852.583
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	36.350.000.000	22.316.500.000	0	14.033.500.000	19.133.500.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG. N. 41
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.13.050	86	ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO, CARTELLE FONDIARIE, FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO, PRODOTTI FINANZIARI E/O ASS.TIVI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.13.060	87	ACQUISTI DI TITOLI EMESSI DALLO STATO PER INVESTIMENTI PROV VISORI ANNUALI PER MIGLIORE UTILIZZO LIQUIDITA' DI CASSA	120.000.000.000	0	0	120.000.000.000	75.992.464.504	0	75.992.464.504	-44.007.535.496
		TOTALE CATEGORIA 13	169.750.000.000	0	0	169.750.000.000	98.308.964.504	19.133.500.000	117.442.464.504	-52.307.535.496
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI								
2.14.010	88	VERSAMENTI IN DEPOSITI	0	0	0	0	0	0	0	0
2.14.020	89	CONCESSIONE DI MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE DIPENDENTE	300.000.000	0	0	300.000.000	0	0	0	-300.000.000
2.14.030	90	SCONTI A TERZI DI ANNUALITA', SEMESTRALITA', ECC.	0	0	0	0	0	0	0	0
2.14.040	91	CONCESSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI VARIE A BREVE TERMINE	140.000.000	0	0	140.000.000	43.950.000	0	43.950.000	-96.050.000
2.14.050	92	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0	0	0	0	0
2.14.060	93	DEPOSITI A CAUZIONE	5.000.000	0	0	5.000.000	400.000	0	400.000	-4.600.000
2.14.070	94	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 14	445.000.000	0	0	445.000.000	44.350.000	0	44.350.000	-400.650.000

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 42
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	120.000.000.000	75.992.464.504	0	44.007.535.496	0
0	0	0	0	0	0	156.350.000.000	98.308.964.504	0	58.041.035.496	19.133.500.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	300.000.000	0	0	300.000.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	140.000.000	43.950.000	0	96.050.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	400.000	0	4.600.000	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	445.000.000	44.350.000	0	400.650.000	0

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

USCITE	E.N P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG. N. 43
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI PERSONALE CESSATO SERVIZIO								
2.15.010	95	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	220.000.000	0	0	220.000.000	194.634.588	2.241.980	196.876.568	-23.123.432
		TOTALE CATEGORIA 15	220.000.000	0	0	220.000.000	194.634.588	2.241.980	196.876.568	-23.123.432
		TOTALE TITOLO 2	216.820.000.000	3.800.000.000	0	220.620.000.000	146.047.386.227	21.165.650.671	167.213.036.898	-53.406.963.102
		TITOLO 3 - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
3.16.010	96	RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 16	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
3.17.010	97	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 17	0	0	0	0	0	0	0	0

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 44
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	220.000.000	194.634.588	0	25.365.412	2.241.980
0	0	0	0	0	0	220.000.000	194.634.588	0	25.365.412	2.241.980
14.732.481.202	993.349.398	13.728.017.204	14.721.366.602	0	11.114.600	221.955.000.000	147.040.735.625	0	74.914.264.375	34.893.667.875
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG. N. 45
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
3.18.010	98	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 18	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
3.19.010	99	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 19	0	0	0	0	0	0	0	0
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
3.20.010	100	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0	0	0
3.20.020	101	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI A TERZI	30.000.000	0	0	30.000.000	716.583	360.000	1.076.583	-28.923.417
		TOTALE CATEGORIA 20	30.000.000	0	0	30.000.000	716.583	360.000	1.076.583	-28.923.417
		TOTALE TITOLO 3	30.000.000	0	0	30.000.000	716.583	360.000	1.076.583	-28.923.417

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 46
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	30.000.000	716.583	0	29.283.417	360.000
0	0	0	0	0	0	30.000.000	716.583	0	29.283.417	360.000
0	0	0	0	0	0	30.000.000	716.583	0	29.283.417	360.000

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996								PAG. N. 47
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
4.21.010	102	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	600.000.000	0	0	600.000.000	643.942.000	114.320.453	758.262.453	158.262.453
4.21.020	103	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	3.300.000.000	0	0	3.300.000.000	2.931.286.000	612.546.150	3.543.832.150	243.832.150
4.21.030	104	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	400.000.000	0	0	400.000.000	319.889.175	44.147.883	364.037.058	-35.962.942
4.21.040	105	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	150.000.000	0	0	150.000.000	107.613.725	86.765.659	194.379.384	44.379.384
4.21.050	106	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	650.000.000	0	0	650.000.000	599.085.000	102.966.840	702.051.840	52.051.840
4.21.060	107	RITENUTE SINDACALI	15.000.000	0	0	15.000.000	13.550.803	0	13.550.803	-1.449.197
4.21.070	108	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	0	0
4.21.080	109	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	0	-5.000.000
4.21.090	110	PARTITE IN CONTO SOSPESI	500.000.000	0	0	500.000.000	295.192.634	534.850.333	830.042.967	330.042.967
4.21.100	111	VERSAMENTO DI SOMME RISCOSSE PER CONTO DI TERZI "GESTIONE SANITARIA"	0	0	0	0	0	0	0	0
4.21.110	112	GESTIONE SERVIZIO ECONOMATO	10.000.000	0	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	0
		TOTALE CATEGORIA 21	5.630.000.000	0	0	5.630.000.000	4.920.559.337	1.495.597.318	6.416.156.655	786.156.655
		TOTALE TITOLO 4	5.630.000.000	0	0	5.630.000.000	4.920.559.337	1.495.597.318	6.416.156.655	786.156.655

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 48
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
92.911.322	92.911.322	0	92.911.322	0	0	600.000.000	736.853.322	136.853.322	0	114.320.453
575.625.659	575.625.659	0	575.625.659	0	0	3.300.000.000	3.506.911.659	206.911.659	0	612.546.150
38.786.682	38.786.682	0	38.786.682	0	0	400.000.000	358.675.857	0	41.324.143	44.147.883
11.275.613	11.275.613	0	11.275.613	0	0	150.000.000	118.889.338	0	31.110.662	86.765.659
42.489.421	42.489.421	0	42.489.421	0	0	650.000.000	641.574.421	0	8.425.579	102.966.840
0	0	0	0	0	0	15.000.000	13.550.803	0	1.449.197	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0
506.000.991	503.008.370	2.992.621	506.000.991	0	0	500.000.000	798.201.004	298.201.004	0	537.842.954
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000	0	0	0
1.267.089.688	1.264.097.067	2.992.621	1.267.089.688	0	0	5.630.000.000	6.184.656.404	641.965.985	87.309.581	1.498.589.939
1 267.089.688	1.264.097.067	2.992.621	1.267.089.688	0	0	5.630.000.000	6.184.656.404	641.965.985	87.309.581	1.498.589.939

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

USCITE	E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996									PAG. N. 49
	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
			PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE	
CODICE	N.	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO (7 - 4)	IN DIMINUZIONE (4 - 7)					(10 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TIT. 1 - SPESE CORRENTI	60.400.000.000	1.075.000.000	205.000.000	61.270.000.000	53.372.764.773	2.888.229.555	56.260.994.328	-5.009.005.672
		TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	216.820.000.000	3.800.000.000	0	220.620.000.000	146.047.386.227	21.165.650.671	167.213.036.898	-53.406.963.102
		TIT. 3 - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	30.000.000	0	0	30.000.000	716.583	360.000	1.076.583	-28.923.417
		TIT. 4 - PARTITE DI GIRO	5.630.000.000	0	0	5.630.000.000	4.920.559.337	1.495.597.318	6.416.156.655	786.156.655
		TOTALE DELLE SPESE	282.880.000.000	4.875.000.000	205.000.000	287.550.000.000	204.341.426.920	25.549.837.544	229.891.264.464	-57.658.735.536
		AVANZO FINANZIARIO							0	
		TOTALE A PAREGGIO							229.891.264.464	

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

E.N.P.A.C.L. - RENDICONTO FINANZIARIO 1996										PAG. N. 50
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9 + 14)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI (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
2.944.400.113	2.703.461.456	195.017.200	2.898.478.656	0	45.921.457	64.226.000.000	56.076.226.229	0	8.149.773.771	3.083.246.755
14.732.481.202	993.349.398	13.728.017.204	14.721.366.602	0	11.114.600	221.955.000.000	147.040.735.625	0	74.914.264.375	34.893.667.875
0	0	0	0	0	0	30.000.000	716.583	0	29.283.417	360.000
1.267.089.688	1.264.097.067	2.992.621	1.267.089.688	0	0	5.630.000.000	6.184.656.404	554.656.404	0	1.498.589.939
18.943.971.003	4.960.907.921	13.926.027.025	18.886.934.946	0	57.036.057	291.841.000.000	209.302.334.841	554.656.404	83.093.321.563	39.475.864.569

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996					PAG. N. 51
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1996					
N. CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1996	AL 31.12.1996	IN PIU'	IN MENO
	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1	CASSA	37.670.941.485	30.304.048.967	201.935.442.323	209.302.334.841
2	BANCHE	0	0	0	0
3	CONTI CORRENTI POSTALI	0	0	0	0
4	ALTRI CONTI CORRENTI	0	0	0	0
		37.670.941.485	30.304.048.967	201.935.442.323	209.302.334.841
	RESIDUI ATTIVI				
5	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	12.899.940	10.580.310	5.362.330	7.681.960
6	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI CONTRIBUENTI	9.328.091.778	6.379.795.697	7.383.784.939	10.332.081.020
7	CREDITI VERSO ACQUIRENTI, UTENTI ECC.	0	0	0	0
8	CREDITI DIVERSI	6.827.019.701	6.060.187.536	5.946.047.368	6.712.879.533
		16.168.011.419	12.450.563.543	13.335.194.637	17.052.642.513
	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
9	DEPOSITI VINCOLATI	45.840.000.000	42.268.000.000	0	3.572.000.000
10	MUTUI ED ANTICIPAZIONI ATTIVE	322.616.209	288.286.334	0	34.329.875
11	CREDITI PER ANNUALITA' SEMESTRALI ECC. SCONTATE A TERZI	0	0	0	0
12	PRESTITI AL PERSONALE	414.719.245	383.360.532	43.950.000	75.308.713
13	CREDITI VERSO GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0
14	DEPOSITI CAUZIONALI	0	400.000	400.000	0
15	CREDITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
		46.577.335.454	42.940.046.866	44.350.000	3.681.638.588
	RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
16	RIMANENZE DI PRODOTTI	0	0	0	0
17	RIMANENZE DI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	0	0	0	0
18	RIMANENZE DI VIVERI	0	0	0	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996					PAG. N. 52
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1996					
N. CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1996	AL 31.12.1996	IN PIU'	IN MENO
19	RISCONTI ATTIVI	0	9.758.015	9.758.015	0
		0	9.758.015	9.758.015	0
	INVESTIMENTI MOBILIARI				
20	PARTECIPAZIONI AZIONARIE	950.000.000	950.000.000	0	0
21	CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI	0	0	0	0
22	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	46.371.821.740	71.539.260.000	41.450.000.000	16.282.561.740
23	OBBLIGAZIONI E CARTELLE FONDIARIE	18.627.000.000	17.013.080.000	0	1.613.920.000
24	BUONI POSTALI	0	0	0	0
25	ALTRI TITOLI DI CREDITO	0	0	0	0
		65.948.821.740	89.502.340.000	41.450.000.000	17.896.481.740
	IMMOBILI				
26	EDIFICI	113.831.509.138	161.459.319.570	47.638.925.032	11.114.600
27	INVESTIMENTI IMMOBILIARI IN CORSO	18.400.000.000	18.400.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
28	COSTRUZIONI IN CORSO	0	0	0	0
29	DIRITTI REALI	0	0	0	0
		132.231.509.138	179.859.319.570	52.638.925.032	5.011.114.600
	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
30	IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	1.443.205.123	3.042.554.875	1.599.349.752	0
31	AUTOMEZZI	68.764.250	68.764.250	0	0
32	MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	624.301.407	915.372.449	291.071.042	0
		2.136.270.780	4.026.691.574	1.890.420.794	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996 — PAG. N. 53

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1996

N. CONTI	A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1996	AL 31.12.1996	IN PIU'	IN MENO
	ALTRI COSTI PRURIENNALI				
33	SPESE DI COSTITUZIONE, AMPLIAMENTO E RIORGANIZZAZIONE	0	0	0	0
34	COSTI E PERDITE EMISSIONE PRESTITI	0	0	0	0
35	COSTI PLURIENNALI DIVERSI	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA'	300.732.890.016	359.092.768.535	311.304.090.801	252.944.212.282
	DEFICIT PATRIMONIALE				
36	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZIO PRECEDENTE	0	0	0	0
37	DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALI A PAREGGIO	300.732.890.016	359.092.768.535	311.304.090.801	252.944.212.282

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996					PAG. N. 54
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1996					
N. CONTI	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1996	AL 31.12.1996	IN PIU'	IN MENO
	DEBITI DI TESORERIA				
1	ANTICIPAZIONI DEL TESORIERE	0	0	0	0
2	SCOPERTI DI CONTO CORRENTE	0	0	0	0
		0	0	0	0
	RESIDUI PASSIVI				
3	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI	2.047.137.836	2.000.921.876	2.000.921.876	2.047.137.836
4	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE	93.106.765	524.529.477	524.529.477	93.106.765
5	DEBITI VERSO FORNITORI	918.803.032	1.943.132.464	1.801.427.264	777.097.832
6	DEBITI VERSO TERZI PER PRESTAZIONI RICEVUTE	229.479.319	301.194.966	301.194.966	229.479.319
7	DEBITI DIVERSI	15.655.444.051	34.706.085.786	20.921.763.961	1.871.122.226
		18.943.971.003	39.475.864.569	25.549.837.544	5.017.943.978
	DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
8	MUTUI ED ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0
9	DEBITI VERSO TERZI PER DEPOSITI A CAUZIONE	115.521.096	114.444.513	0	1.076.583
10	DEBITI VERSO GESTIONI AUTONOME	0	0	0	0
11	DEBITI DIVERSI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
		115.521.096	114.444.513	0	1.076.583
	RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO				
12	RISERVE TECNICHE (FONDO PENSIONI)	279.155.818.276	316.559.171.681	37.403.353.405	0
13	RISCONTI PASSIVI	0	11.235.000	11.235.000	0
14	DEPOSITI A CAUZIONE DA TERZI	0	0	0	0
		279.155.818.276	316.570.406.681	37.414.588.405	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996					PAG. N. 55
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1996					
N. CONTI	P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		AL 1.1.1996	AL 31.12.1996	IN PIU'	IN MENO
	FONDI DI ACCANTONAMENTO				
15	FONDO DI LIQUIDAZIONE, INDENNITA', ANZIANITA' AL PERSONALE	1.330.991.594	1.478.551.187	344.436.161	196.876.568
		1.330.991.594	1.478.551.187	344.436.161	196.876.568
	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
16	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0	0
17	FONDO AMMORTAMENTO IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	754.934.896	970.668.476	215.733.580	0
18	FONDO AMMORTAMENTO AUTOMEZZI, MOBILI E MACCHINE	431.653.151	482.833.109	51.179.958	0
		1.186.588.047	1.453.501.585	266.913.538	0
	TOTALE PASSIVITA'	300.732.890.016	359.092.768.535	63.575.775.648	5.215.897.129
	PATRIMONIO NETTO				
19	FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0
20	RISERVE OBBLIGATORIE	0	0	0	0
21	RISERVE FACOLTATIVE	0	0	0	0
22	FONDO RIVALUTAZIONE CONGUAGLIO MONETARIO	0	0	0	0
23	AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALI A PAREGGIO	300.732.890.016	359.092.768.535	63.575.775.648	5.215.897.129

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996	PAG. N. 56
CONTO ECONOMICO (PARTE PRIMA)	

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO 1 ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CAT. 1^ - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI	L.	78.864.331.052
CAT. 2^ - QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI	L.	0
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CAT. 3^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	L.	5.362.330
CAT. 4^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	L.	0
CAT. 5^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	L.	0
CAT. 6^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	L.	0
TITOLO 3 ALTRE ENTRATE		
CAT. 7^ - ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI	L.	0
CAT. 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	L.	14.334.453.894
CAT. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	L.	623.670.025
CAT. 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	1.334.441.497
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	95.162.258 798

TITOLO 1 SPESE CORRENTI		
CAT. 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	L.	1.161.346.582
CAT. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	L.	4.888.969.235
CAT. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	L.	0
CAT. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	L.	3.553.965.800
CAT 5^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	39.845.223.604
CAT. 6^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	46.000.000
CAT. 7^ - ONERI FINANZIARI	L.	404.312.139
CAT. 8^ - ONERI TRIBUTARI	L.	4.399.531.409
CAT. 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	L.	1.115.900.007
CAT. 10^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	L.	845.745.552
TOTALE PARTE PRIMA (1)	L.	56.260.994.328

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996	PAG. N. 57
CONTO ECONOMICO (PARTE SECONDA)	

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
- CONTRIBUTI O PREMI PER LE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	L.	0
- TRASFERIMENTI (CONTRIBUTI, OBLAZIONI,ECC)	L.	0
- REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	L.	0
- VENDITE DI PRODOTTI E MATERIALI DIVERSI	L.	0
- VENDITE DI PUBBLICAZIONI	L.	0
- RICAVI PLURIENNALI	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		
- PRODOTTI IN NATURA, IMPIANTI ED ALTRE IMMOBILIZZAZIONI OTTENUTI CON MEZZI PROPRI DA CAPITALIZZARE	L	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA		
- OBLAZIONI, LASCITI, DONAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI ATTIVI	L.	0
- INTERESSI FIGURATIVI PER LA CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	0
- AFFITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630.000.000
D) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE	L.	2 396.126 545
- INSUSSISTENZE PASSIVE	L.	45.921.457
	L.	2.442.048.002
E) SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L.	9.758.015
	L	9.758.015

A) SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI		
- RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI	L	0
- RISCONTRI INIZIALI DI SPESE PER LOCAZIONE UTENZE	L.	0
- SPESE PER SERVIZI ESTERNI	L.	0
- SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	L.	0
- SPESE PER TRASFERIMENTI	L.	0
- ONERI FINANZIARI	L.	0
- SPESE DIVERSE	L.	0
- COSTI PLURIENNALI	L.	0
	L.	0
B) PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI		
- ONERI IN NATURA	L.	0
	L.	0
C) TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA		
- CONTRIBUTI, SOCCORSI, OBLAZIONI IN NATURA, ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	L.	0
- ONERI PER L'EROGAZIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	L.	0
- FITTO FIGURATIVO SEDE ENTE	L.	630.000.000
	L.	630 000 000
D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
- IMMOBILI	L.	0
- IMPIANTI, ATTREZZATURE, E MACCHINARI	L.	215.733.580
- AUTOMEZZI	L.	13.752.850
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L.	37.427.108
- DIVERSI	L.	0
	L.	266.913 538
E) SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI		
- SVALUTAZIONE CREDITI	L.	0
- SVALUTAZIONE TITOLI	L	0

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

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996	PAG. N. 58
CONTO ECONOMICO (PARTE SECONDA)	

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

			L. 0
		F) ACCANTONAMENTI PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA	
		- IMPOSTE E TASSE DA REGOLARE	L. 0
		- ALTRI ONERI DA DEFINIRE	L. 0
		- ACCANTONAMENTI DIVERSI	L. 0
		- ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI	L. 0
			L. 0
		G) QUOTA DELL'ESERCIZIO PER L'ADEGUAMENTO DEL FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	
		- QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA DI ANZIANITA PERSONALE	L. 343 192.465
			L. 343.192.465
		H) VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	
		- SOPRAVVENIENZE PASSIVE	L. 0
		- INSUSSISTENZE ATTIVE	L. 3.328.376.079
			L. 3.328.376.079
		I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	L. 11.235.000
			L. 11.235.000
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 3.081.806.017	TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 4.579.717.082
TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 98.244.064.815	TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 60.840.711.410
DISAVANZO ECONOMICO	L. 0	AVANZO ECONOMICO	L. 37.403.353.405
TOTALE A PAREGGIO	L. 98.244.064.815	TOTALE A PAREGGIO	L. 98.244.064.815

Allegato I (ex D.P.R. 696/1979)

CONSUNTIVO 1996	PAG. N. 59
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1996	

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			L.	37.670.941.485
RISCOSSIONI	in c/ competenza	L. 188.211.175.889		
	in c/ residui.	L. 13.724.266.434		
			L.	201.935.442.323
PAGAMENTI	in c/ competenza	L. 204.341.426.920		
	in c/ residui.	L. 4.960.907.921		
			L.	209.302.334.841
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L.	30.304.048.967
RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti. . .	L. 1.511.495.451		
	dell'esercizio	L. 10.939.068.092		
			L.	12.450.563.543
RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti. . .	L. 13.926.027.025		
	dell'esercizio	L. 25.549.837.544		
			L.	39.475.864.569
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO			L.	3.278.747.941

ALLEGATI

AL CONTO CONSUNTIVO

1996

Allegato n 1

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996					PAG N 61
RESIDUI ATTIVI AL 31 12 1996 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (arL. 39 D.P.R 18/12/1979, n. 696)					
CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	ESISTENTI AL 1/1/1996	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			IN PIU'	IN MENO	
1.01 010	CONTRIBUTI SOGGETTIVI OBBLIGATORI (ART 12 L.249/1991 E ART.SL 379/1990)	6.419 769 156	2.396.126.545	0	8.815.895 701
1.01.030	RECUPERO CONTRIBUTI SOGGETTIVI OMESSI	2.908.322.622	0	2.888.285.454	20 037.168
2.03.010	CONTRIBUTO BENEFICI EX COMBATTENTI PENSIONATI (L. 140/1985)	12 899 940	0	0	12 899.940
3.08.010	AFFITTI DI IMMOBILI	822 454 243	0	387 224.499	435 229.744
3.08.020	INTERESSI E PREMI SU TITOLI E OBBLIGAZIONI A REDDITO FISSO	2.774.551.293	0	17 704.820	2 756.846 473
3.08 040	INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI SU MUTUI IPOTECARI PERSONALE DIPENDENTE	12 101 634	0	0	12 101.634
3.08.050	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, POSTALI E PRESSO TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	3 090.000.263	0	0	3 090 000.263
3.08.060	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI AL PERSONALE	32.884	0	0	32.884
3.09.020	RECUPERI E RIMBORSI DOVUTI DA LOCATARI	97.776.533	0	35.161.306	62 615 227
3.10.050	SANZIONI E INTERESSI PER RITARDATO, IRREGOLARE OD OMESSO PA GAMENTO DI CONTRIBUTI SOGGETTI	4.674.570	0	0	4.674 570
4 14.020	RISCOSSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE PERSONALE DIPENDENTE	5.276.591	0	0	5 276.591
4 14.040	RISCOSSIONI DI PRESTITI AL PERSONALE ED ANTICIPAZIONI A BRE VE TERMINE	64.305	0	0	64.305
7 22.030	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI PERSONALE	1.672 965	0	0	1.672 965
7.22.090	PARTITE IN CONTO SOSPESI	18 414.420	0	0	18.414.420
	T O T A L E	16.168.011.419	2.396.126.545	3.328.376.079	15.235.761.885

Allegato n.1

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996						PAG. N. 62
RISCOSSIONI	DA RISCUOTERE AL 31/12/1996	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1991 E PREC.	1992	1993	1994	1995
7.423.758.398	1.392.137.303	98.107.923	178.632.013	715.492.994	148.557.034	251.347.339
20.037.168	0	0	0	0	0	0
7.681.960	5.217.980	0	0	0	0	5.217.980
371.780.837	63.448.907	0	0	4.851.662	37.950.752	20.646.493
2.756.846.473	0	0	0	0	0	0
12.101.634	0	0	0	0	0	0
3.090.000.263	0	0	0	0	0	0
32.884	0	0	0	0	0	0
11.923.966	50.691.261	25.585.000	558.938	5.082.917	10.248.346	9.216.060
4.674.570	0	0	0	0	0	0
5.276.591	0	0	0	0	0	0
64.305	0	0	0	0	0	0
1.672.965	0	0	0	0	0	0
18.414.420	0	0	0	0	0	0
13.724.266.434	1.511.495.451	123.692.923	179.190.951	725.427.573	196.756.132	286.427.872

Allegato n 2

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996 PAG. N 63

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1996 RELATIVI AGLI ESERCIZI PRECEDENTI (art 39 D.P.R. 18/12/1979, n. 696)

CODICE	DESCRIZIONE DEL CAPITOLO	ESISTENTI AL 1/1/1996	RIACCERTAMENTI		TOTALE
			IN PIU'	IN MENO	
1.01.010	COMPENSI AL PRESIDENTE E AL VICEPRESIDENTE	35.706.819	0	0	35.706.819
1.01 030	COMPENSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDACALE	244.000	0	0	244.000
1.02.010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE	1.227 807	0	0	1 227.807
1.02.020	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E COMPENSI INCENTIVANTI LAPRODUTTIVITA' AL PERSONALE	217.899.180	0	0	217 899.180
1.02.030	ASSEGNO TEMPORALE, COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' E LAVORO STRAORDINARIO AL DIR.GE	3.884.684	0	0	3.884.684
1.02.040	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO MISSIONI ALL'INTERNO	709.600	0	0	709.600
1.02.070	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	135.850.888	0	0	135.850.888
1.02.090	CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIP. ALLE SPESE PER CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI, ISTITUT	76.160.000	0	0	76.160.000
1.02.110	SERVIZIO SOSTITUTIVO DI MENSA	11.235.661	0	0	11.235.661
1 04.020	ACQUISTO DI MATERIALT DI CONSUMO, STAMPATI, CANCELLERIA E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	8.140.007	0	0	8.140.007
1.04.030	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.066.000	0	0	2.066.000
1.04.040	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI, COMITATI, ASSEMBLEE, ECC.	18.957.580	0	0	18 957.580
1.04.050	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	428.000	0	0	428.000
1.04.070	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	3.204.616	0	550.720	2 653 896
1.04.090	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E ADATTAMENTO DI LOCALI E RELATIVIIMPIANTI DELLA SEDE	20.780.756	0	4.998.000	15.782.756
1.04.100	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	33.448.738	0	0	33.448.738
1.04.120	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, MOSTRE ED ALTRE MAN	11.721.500	0	0	11.721.500
1.04.150	CANONI D'ACQUA SEDE	1.204 000	0	0	1.204.000
1.04.160	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER TLLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE SEDE	7.513.000	0	0	7.513.000
1.04.170	SPESE PER RISCALDAMENTO, CONDIZIONAMENTO E PER LA CONDUZIO NE DEGLI IMPIANTI TECNICI DELL	5.521.437	0	0	5.521.437
1.04.180	ONORARI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI, PERIZIE E CONSULENZE	229.479.319	0	26.620.000	202.859.319
1.04.210	SPESE PER PUBBLICAZIONI INSERZIONI E CIRCOLARI	196.856.560	0	668.518	196.188.042
1.04.220	SPESE CENTRO ELABORAZIONE DATI	488.583.474	0	0	488.583.474
1.04.230	MANUTENZIONE, ONERI E SERVIZI PER LA GESTIONE IMMOBILIARE	23.383.796	0	0	23.383.796
1.04.240	SERVIZIO VIGILANZA, CUSTODIA E PULIZIA LOCALI SEDE	30.850.750	0	0	30.850.750
1.04.250	*MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE,MOBILI E ATTREZZATURE UFFICIO*	*2 390 948*	*0*	*0*	*2.390.948*
1.04.260	SPESE VARIE PER LA SEDE	7.735.000	0	0	7.735.000
1.05.060	INDENNITA' DI MATERNITA'	93 106.765	0	0	93.106.765
1.06.060	INTERVENTI ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO E/O CESSATO DAL SERVIZIO E LORO FA	16.654.780	0	0	16.654.780
1.07.020	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	18.678.100	0	0	18.678.100
1.08.010	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	1.150.198.251	0	13.084.219	1.137.114.032
1.09.010	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	49.793.774	0	0	49.793.774
1.10.010	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	2.763.823	0	0	2.763.823
1.10.070	ONERE PER SPECIALI FUNZIONI CONSIGLI PROV.LI (ART.27 L. 249/1991)	38.020.500	0	0	38.020.500
2.11.010	ACQUISTI IMMOBILI	13.969.712.500	0	0	13.969.712.500
2.11.020	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINI E TRASFORMAZIONI DI IMMOBILI	381.355.730	0	0	381.355.730
2.11.050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	325.396.102	0	11.114.600	314.281.502
2.12.010	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	26.980 870	0	0	26 980.870
2.12.050	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	29 036.000	0	0	29.036.000
4.21.010	RITENUTE ERARIALI SU STIPENDI	92.911.322	0	0	92.911.322
4.21.020	RITENUTE ERARIALI SU PENSIONI	575.625.659	0	0	575.625.659
4.21.030	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU STIPENDI	38.786.682	0	0	38.786.682
4.21.040	RITENUTE ASSISTENZIALI SU PENSIONI	11 275.613	0	0	11.275.613
4.21.050	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	42.489.421	0	0	42.489.421
4.21.090	PARTITE IN CONTO SOSPESI	506.000.991	0	0	506.000.991
	T O T A L E	18 943.971.003	0	57.036.057	18.886.934.946

Allegato n.2

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996						PAG. N. 64
PAGAMENTI	DA PAGARE AL 31/12/1996	RESIDUI PER ANNI DI COMPETENZA				
		1991 E PREC.	1992	1993	1994	1995
35.706.819	0	0	0	0	0	0
244.000	0	0	0	0	0	0
1.227.807	0	0	0	0	0	0
217.899.180	0	0	0	0	0	0
3.884.684	0	0	0	0	0	0
709.600	0	0	0	0	0	0
135.850.888	0	0	0	0	0	0
22.848.000	53.312.000	0	0	0	0	53.312.000
11.235.661	0	0	0	0	0	0
8.140.007	0	0	0	0	0	0
2.066.000	0	0	0	0	0	0
18.957.580	0	0	0	0	0	0
428.000	0	0	0	0	0	0
2.653.896	0	0	0	0	0	0
15.782.756	0	0	0	0	0	0
33.448.738	0	0	0	0	0	0
11.721.500	0	0	0	0	0	0
1.204.000	0	0	0	0	0	0
7.513.000	0	0	0	0	0	0
5.521.437	0	0	0	0	0	0
202.859.319	0	0	0	0	0	0
196.188.042	0	0	0	0	0	0
346.878.274	141.705.200	0	0	0	0	141.705.200
23.383.796	0	0	0	0	0	0
30.850.750	0	0	0	0	0	0
2.390.948	0	0	0	0	0	0
7.735.000	0	0	0	0	0	0
93.106.765	0	0	0	0	0	0
16.654.780	0	0	0	0	0	0
18.678.100	0	0	0	0	0	0
1.137.114.032	0	0	0	0	0	0
49.793.774	0	0	0	0	0	0
2.763.823	0	0	0	0	0	0
38.020.500	0	0	0	0	0	0
569.712.500	13.400.000.000	0	0	0	0	13.400.000.000
343.219.205	38.136.525	0	0	0	0	38.136.525
24.400.823	289.880.679	0	0	0	11.828.600	278.052.079
26.980.870	0	0	0	0	0	0
29.036.000	0	0	0	0	0	0
92.911.322	0	0	0	0	0	0
575.625.659	0	0	0	0	0	0
38.786.682	0	0	0	0	0	0
11.275.613	0	0	0	0	0	0
42.489.421	0	0	0	0	0	0
503.008.370	2.992.621	0	0	0	0	2.992.621
4.960.907.921	13.926.027.025	0	0	0	11.828.600	13.914.198.425

Allegato n.3

E.N.P.A.C.L.
Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Consulenti del Lavoro

DIREZIONE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione (riunione del 19.12.1996)

VISTA la legge 1100/1971;

VISTA la legge di riforma dell'Ente n.249/1991;

VISTI lo statuto dell'Ente trasformato in "Associazione", e il relativo regolamento di attuazione approvati, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 e dell'art. 3 - comma 2 - del D.Lgs. 509/1994, con decreto interministeriale del 2 agosto 1995 pubblicato sulla G.U. serie generale n° 234 del 6.10.95;

CONSIDERATA la necessità di provvedere al riaccertamento in aumento dei residui attivi del capitolo 1.01.01.0, indicati nel conto consuntivo 1995, determinato dalla predisposizione dei ruoli suppletivi relativi a contributi dovuti per gli anni precedenti al 1996;

CONSIDERATA la necessità di procedere al riaccertamento in diminuzione dei residui attivi del capitolo 1.01.03.0, indicati nel conto consuntivo 1995, alla luce della disposizione del Codice Civile che prevede, per i crediti, l'iscrizione in bilancio al valore presumibile di realizzazione ed atteso che per i residui in questione risulta già espletata, da parte dei Concessionari, la procedura esecutiva nei confronti dei Consulenti, con esito negativo per irreperibilità o per inesigibiltà oggettiva;

CONSIDERATA altresì la necessità di procedere al riaccertamento in diminuzione dei residui attivi dei capp. 3.08.01.0 e 3.09.02.0, in relazione alle somme dovute - a titolo di canoni ed oneri condominiali - da società, già conduttrici di porzioni immobiliari dell'Ente, per le quali è in corso procedura concorsuale di fallimento, che ne rende assai dubbia l'effettiva riscossione;

CONSIDERATA la necessità di procedere al riac-

certamento in diminuzione dei residui attivi del capitolo 3.08.02.0, indicati nel conto consuntivo 1995, in conseguenza del rendimento meno elevato registrato per alcuni titoli indicizzati, con cedole in scadenza nel 1996 ma riguardanti anche gli ultimi mesi del 1995;

TENUTO CONTO che il riaccertamento è conseguente ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Amm.ne e Patrimonio Ufficio Bilancio del 10.12.1996 n.M/22525;

a voti unanimi espressi nei modi di legge:

D E L I B E R A N. 196

per i motivi indicati in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui attivi 1995 e precedenti:

1) Cap.1.01.01.0 in aumento per L. 2.396.126.545
2) Cap.1.01.03.0 in diminuzione per L. 2.888.285.454
3) Cap.3.08.01.0 in diminuzione per L. 387.224.499
4) Cap.3.09.02.0 in diminuzione per L. 35.161.306
5) Cap.3.08.02.0 in diminuzione per L. 17.704.820

- di autorizzare, pertanto, l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1996.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

F.to Il Presidente

Allegato n.4

E.N.P.A.C.L.
Ente Nazionale di Previdenza e Assistenza per i Consulenti del Lavoro

DIREZIONE GENERALE

Il Consiglio di Amministrazione (riunione del 19.12.1996)

VISTA la legge 1100/1971;

VISTA la legge di riforma dell'Ente n.249/1991;

VISTI lo statuto dell'Ente trasformato in "Associazione", e il relativo regolamento di attuazione approvati, ai sensi dell'art. 1 - comma 4 e dell'art. 3 - comma 2 - del D.Lgs. 509/1994, con decreto interministeriale del 2 agosto 1995 pubblicato sulla G.U. serie generale n° 234 del 6.10.95;

PRESO ATTO
- che la spesa per l'acquisto delle divise invernali per i commessi, l'autista e i portieri dell'Ente è risultata inferiore per L. 550.720 all'impegno inizialmente assunto;
- che gli impegni di spesa assunti nel 1995 per la manutenzione degli impianti del Centro Culturale sono risultati inferiori di L. 4.998.000 rispetto alle somme effettivamente pagate;
- che l'incarico di collaudatore dei lavori di rifacimento della facciata esterna della sede, affidato all'Ing. Ferdinando Conti, non è stato espletato a seguito del decesso del citato professionista;
- che l'impegno di spesa relativo ai compensi da corrispondere nel 1995 ai collaboratori della Rivista "Pianeta Previdenza" è risultato superiore per L. 668.518 a quanto effettivamente corrisposto dall'Ente a detti collaboratori;
- che la regolarizzazione delle violazioni riguardanti le opere per la realizzazione del Centro Culturale dell'Ente ha determinato una spesa inferiore per L. 13.084.219 a quanto inizialmente stanziato;
- che i lavori previsti per i due ascensori di P.zza A. C. Sabino non sono stati più effettuati a seguito di successivi interventi;

CONSIDERATO che i riaccertamenti sono conseguenti ad una normale gestione di bilancio;

LETTA la relazione del Servizio Amm.ne e Patrimonio Ufficio Bilancio del 9.12.1996 n.M/22369;

a voti unanimi espressi nei modi di legge:

D E L I B E R A N. 197

per i motivi indicati in premessa e che qui di seguito si intendono riportati per farne parte integrante e sostanziale:

- di autorizzare i seguenti riaccertamenti dei residui passivi 1995 e precedenti:

1) Cap. 1.04.07.0 in diminuzione per L. 550.720;
2) Cap. 1.04.09.0 in diminuzione per L. 4.998.000;
3) Cap. 1.04.18.0 in diminuzione per L. 26.620.000;
4) Cap. 1.04.21.0 in diminuzione per L. 668.518;
5) Cap. 1.08.01.0 in diminuzione per L. 13.084.219;
6) Cap. 2.11.05.0 in diminuzione per L. 11.114.600;

- di autorizzare l'inserimento delle suddette variazioni nel rendiconto finanziario 1996.

Posta in votazione l'immediata esecutività, è approvata a voti unanimi.

F.to Il Presidente

Allegato n.5

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996				PAG. N. 69
RAFFRONTO 1995/1996 DELLE ENTRATE ACCERTATE				
ENTRATE	DESCRIZIONE	1995	1996	DIFFERENZE
Categoria 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI LAVORO E/O ISCRITTI	77.855.870.083	78.864.331.052	1.008.460.969
Categoria 2	QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0
Categoria 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	5.217.980	5.362.330	144.350
Categoria 4	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0
Categoria 5	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0
Categoria 6	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0
Categoria 7	ENTRATE DERIVANTI DA VENDITA BENI E DA PRESTAZIONE SERVIZI	0	0	0
Categoria 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	14.848.815.260	14.334.453.894	-514.361.366
Categoria 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	745.022.721	623.670.025	-121.352.696
Categoria 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	750.615.203	1.334.441.497	583.826.294
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	94.205.541.247	95.162.258.798	956.717.551
Categoria 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0
Categoria 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	21.418.000	0	-21.418.000
Categoria 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	110.186.788.631	93.888.946.244	-16.297.842.387
Categoria 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	83.729.056	3.681.638.588	3.597.909.532
Categoria 15	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0
Categoria 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0
Categoria 17	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0
Categoria 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	6.161.485	1.243.696	-4.917.789
Categoria 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0
Categoria 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	14.878.466	0	-14.878.466
Categoria 21	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	110.312.975.638	97.571.828.528	-12.741.147.110
	TOTALE ENTRATE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	204.518.516.885	192.734.087.326	-11.784.429.559

Allegato n.6

CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996				PAG. N. 70
RAFFRONTO 1995/1996 DELLE SPESE IMPEGNATE				
USCITE	DESCRIZIONE	1995	1996	DIFFERENZE
Categoria 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	554.106.940	1.161.346.582	607.239.642
Categoria 2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.013.540.466	4.888.969.235	875.428.769
Categoria 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0
Categoria 4	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	3.677.543.180	3.553.965.800	-123.577.380
Categoria 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	34.534.586.160	39.845.223.604	5.310.637.444
Categoria 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	41.624.780	46.000.000	4.375.220
Categoria 7	ONERI FINANZIARI	315.441.999	404.312.139	88.870.140
Categoria 8	ONERI TRIBUTARI	3.800.000.000	4.399.531.409	599.531.409
Categoria 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.263.169.752	1.115.900.007	-147.269.745
Categoria 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	941.143.293	845.745.552	-95.397.741
	TOTALE SPESE CORRENTI	49.141.156.570	56.260.994.328	7.119.837.758
Categoria 11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	19.783.344.070	47.638.925.032	27.855.580.962
Categoria 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	225.716.545	1.890.420.794	1.664.704.249
Categoria 13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	122.539.663.631	117.442.464.504	-5.097.199.127
Categoria 14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	16.969.578.797	44.350.000	-16.925.228.797
Categoria 15	INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI PERSONALE CESSATO SERVIZIO	2.532.216	196.876.568	194.344.352
Categoria 16	RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0
Categoria 17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0
Categoria 18	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0
Categoria 19	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0
Categoria 20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	2.700.000	1.076.583	-1.623.417
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	159.523.535.259	167.214.113.481	7.690.578.222
	TOTALE SPESE ESCLUSE PARTITE DI GIRO	208.664.691.829	223.475.107.809	14.810.415.980

Allegato n.7

BENI IMMOBILI DI PROPRIETA'

UBICAZIONE	DATA DI ACQUISTO	VALORE D'INVENTARIO
Roma - Via Edoardo Jenner, 147 (uso ufficio)	26/3/80	12.490.598.107
Roma - P.zza A.C. Sabino, 67 (uso abitativo)	10/03/81 - 15/02/90	11.790.123.000
Roma - Via Santuario Regina degli Apostoli/Via Antonino Pio (uso ufficio e commerciale)	11/05/87	35.543.435.365
Roma - Via Cristoforo Colombo, 456 (uso ufficio e commerciale)	03/08/88 - 29/09/89	26.554.576.169
Roma - V. Sante Vandi, 71 (uso abitativo)	30/07/93	4.346.719.061
Roma - V. Sante Vandi, s.n.c. (albergo e residence)	01/12/94	23.178.403.270
Roma - Via del Caravaggio, 78 (corpi A e B)	13/03/96	47.555.464.598
	TOTALE AL 31/12/96	161.459.319.570

Allegato n.8

TITOLI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

Titoli emessi o garantiti dallo Stato

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
BTP 94-99	10.870.000.000	9.549.295.000
BTP 94-99	5.500.000.000	4.955.500.000
BTP 95-00	5.500.000.000	5.280.000.000
CCT 95-02	7.500.000.000	7.305.000.000
CCT 95-02	3.010.000.000	2.999.465.000
CCT 94-01	10.000.000.000	10.098.500.000
CCT 94-01	10.000.000.000	10.100.000.000
BTP 96-01	2.000.000.000	2.118.000.000
		52.405.760.000

Obbligazioni e cartelle fondiarie

SPECIE DEL TITOLO	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Cartelle Fondiarie - BANCO DI NAPOLI 82/2002	390.000.000	390.000.000
Obbl. B.N.L. 92-2003	4.217.000.000	4.217.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	2.506.000.000	2.506.000.000
Obbl. B.N.L. 93-2004	3.114.000.000	3.114.000.000
Obbl. B.N.L. 95-2006	6.786.080.000	6.786.080.000
		17.013.080.000

PARTECIPAZIONI AZIONARIE	VALORE NOMINALE	PREZZO DI ACQUISTO
Azioni TeleConsul s.r.l.	950.000.000	950.000.000

Allegato n.9

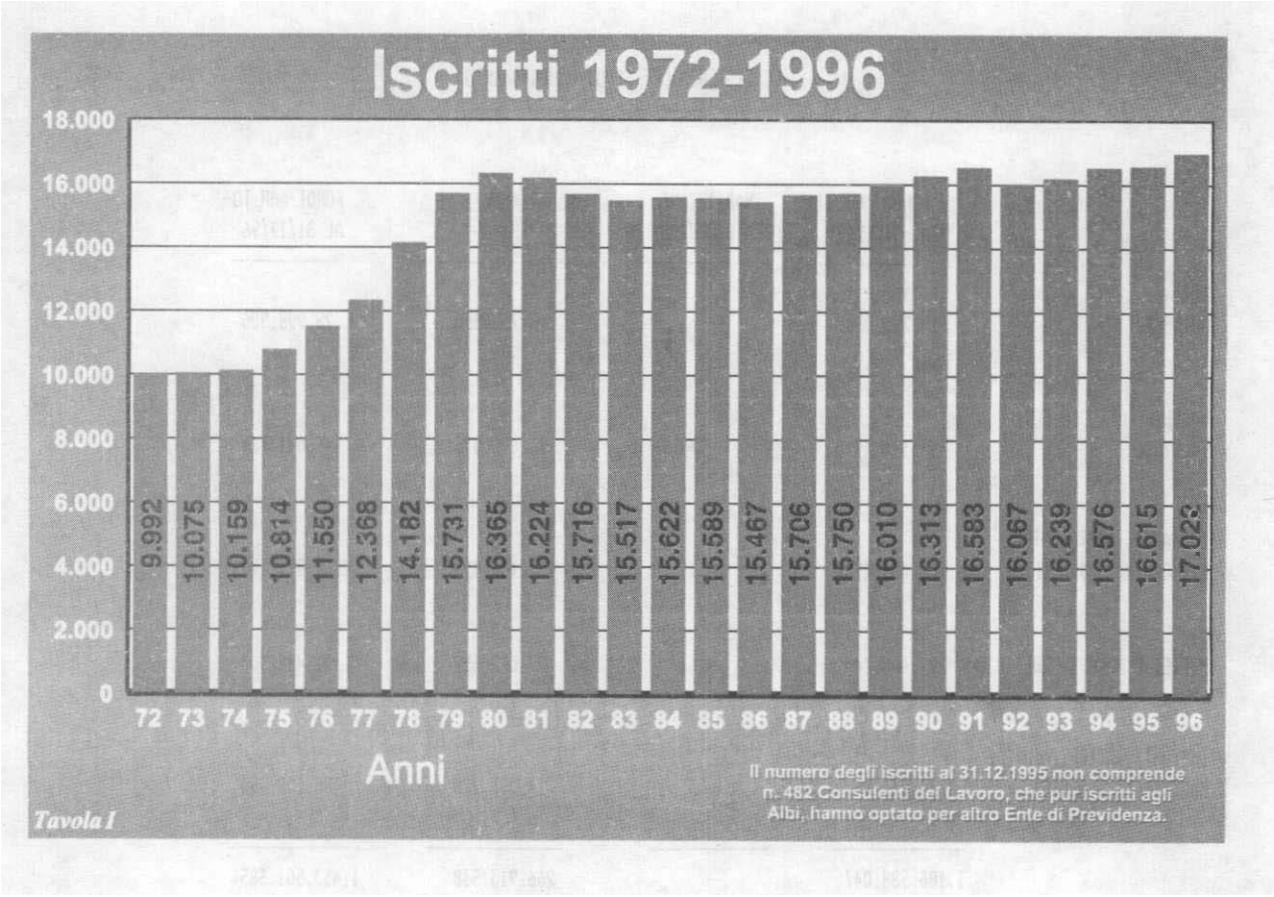
CONSISTENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

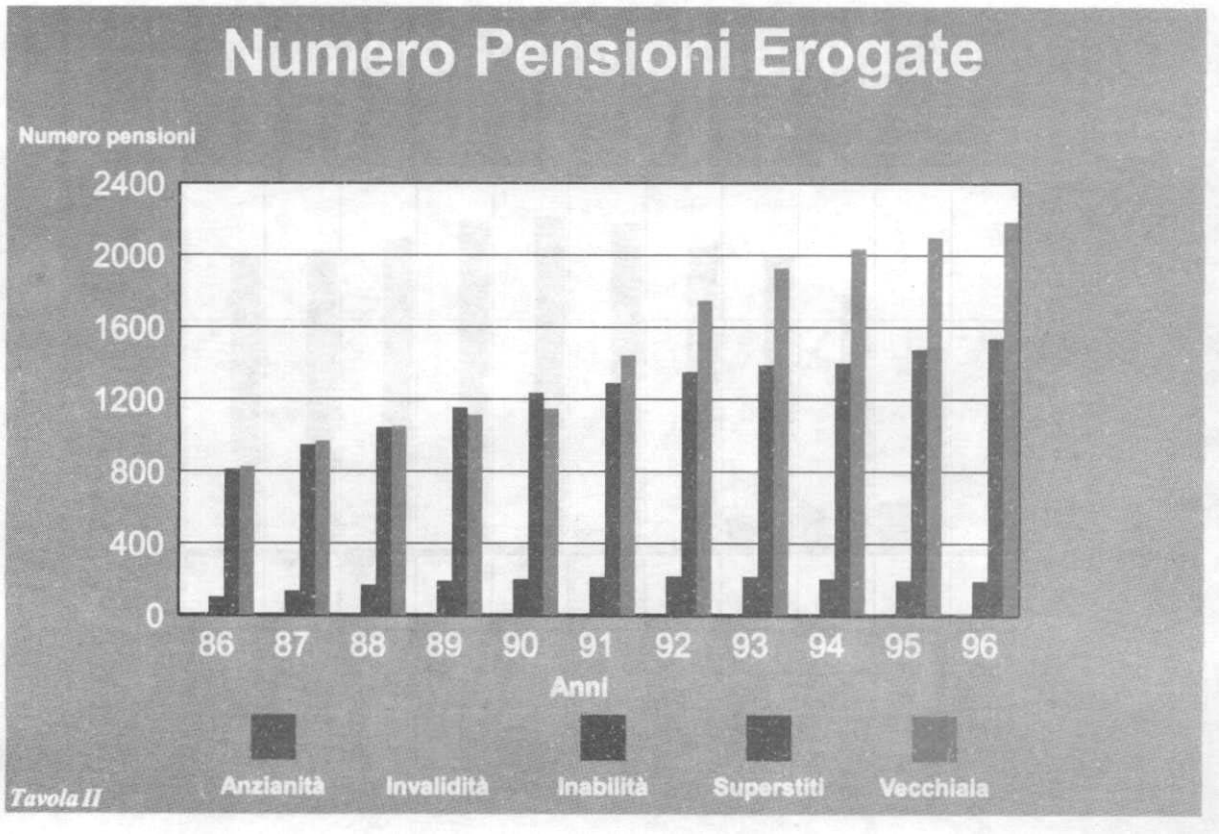
DESCRIZIONE DEI BENI	AL 31/12/1995	VARIAZ.PATRIM.	IMPEGNI 1996	AL 31/12/96
- AUTOMEZZI	L. 68.764.250	L. —	L. —	L. 68.764.250
- MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	L. 75.434.026	L. —	L. 2.530.102	L. 77.964.128
- IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI	L. 1.407.315.715	L. —	L. 191.508.802	L. 1.598.824.517
- MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO ORDINARI	L. 461.661.874	L. —	L. 272.540.940	L. 734.202.814
- IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI	L. 123.094.915	L. —	L.1.423.840.950	L. 1.546.935.865
	L. 2.136.270.780	L. —	L.1.890.420.794	L. 4.026.691.574

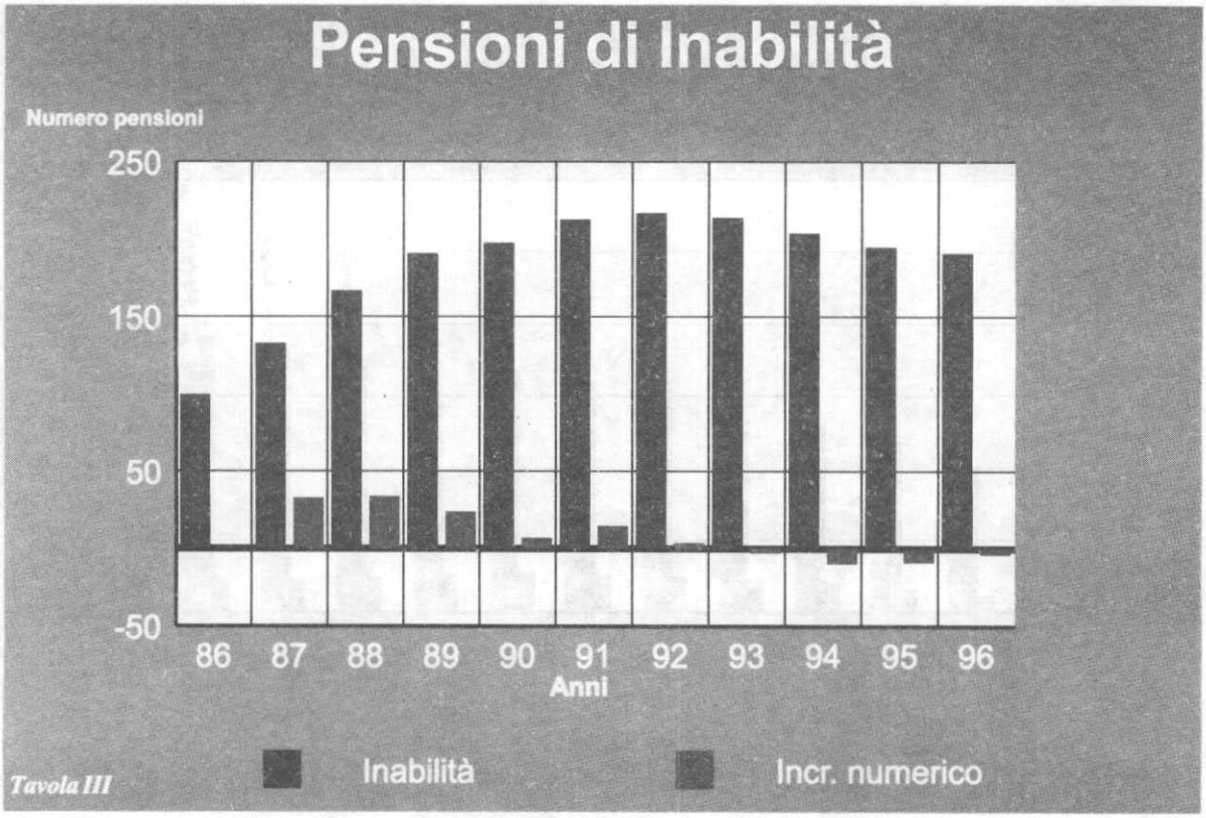
Allegato n.10

CONSISTENZA DEI FONDI AMMORTAMENTO

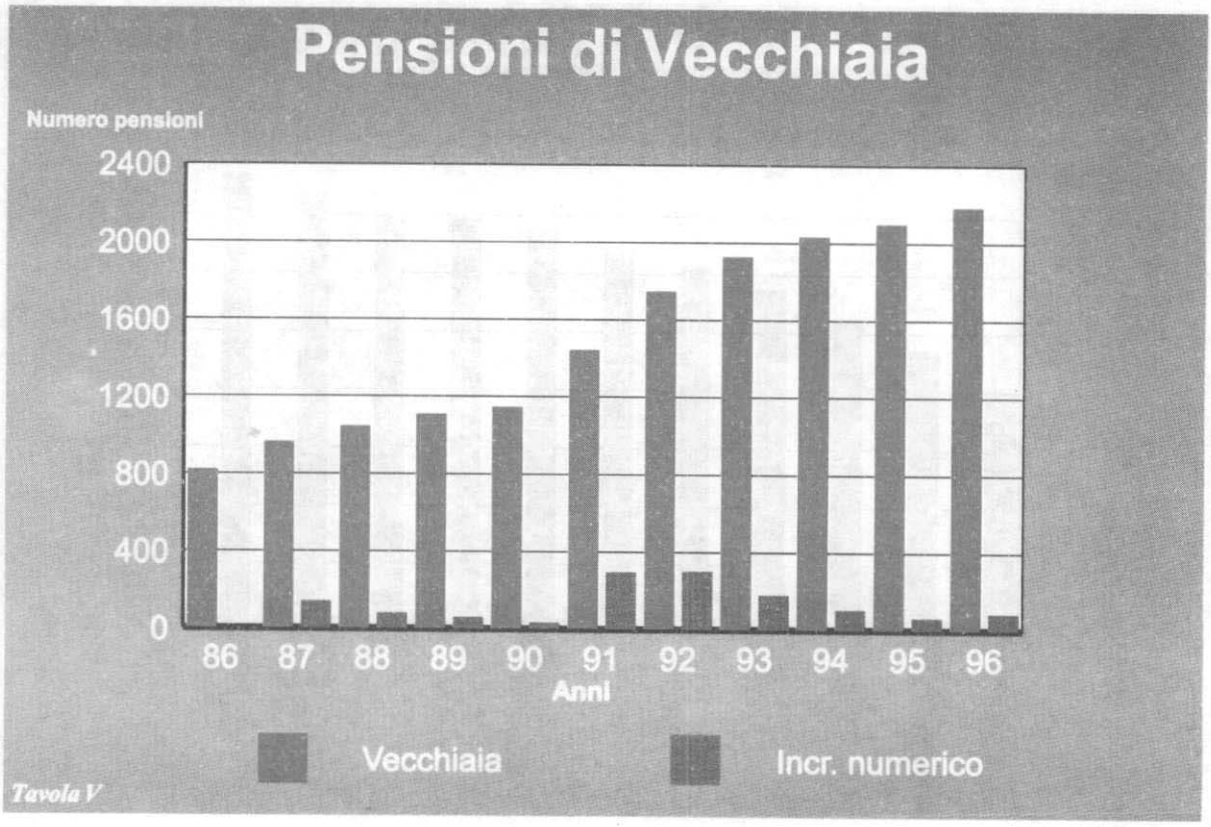
	FONDI AMM.TO AL 31/12/95	VARIAZIONE PATRIMONIALE	AMMORTAMENTI 96	FONDI AMM.TO AL 31/12/96
- AUTOMEZZI	15.246.056	—	13.752.850	28.998.906
- MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	34.344.491	—	10.696.973	45.041.464
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI SPECIFICI	768.468.193	—	201.403.929	969.872.122
- MOBILI E MACCHINE UFFICIO	294.485.745	—	27.002.558	321.488.303
- IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI GENERICI	74.043.562	—	14.057.228	88.100.790
	1.186.588.047	—	266.913.538	1.453.501.585

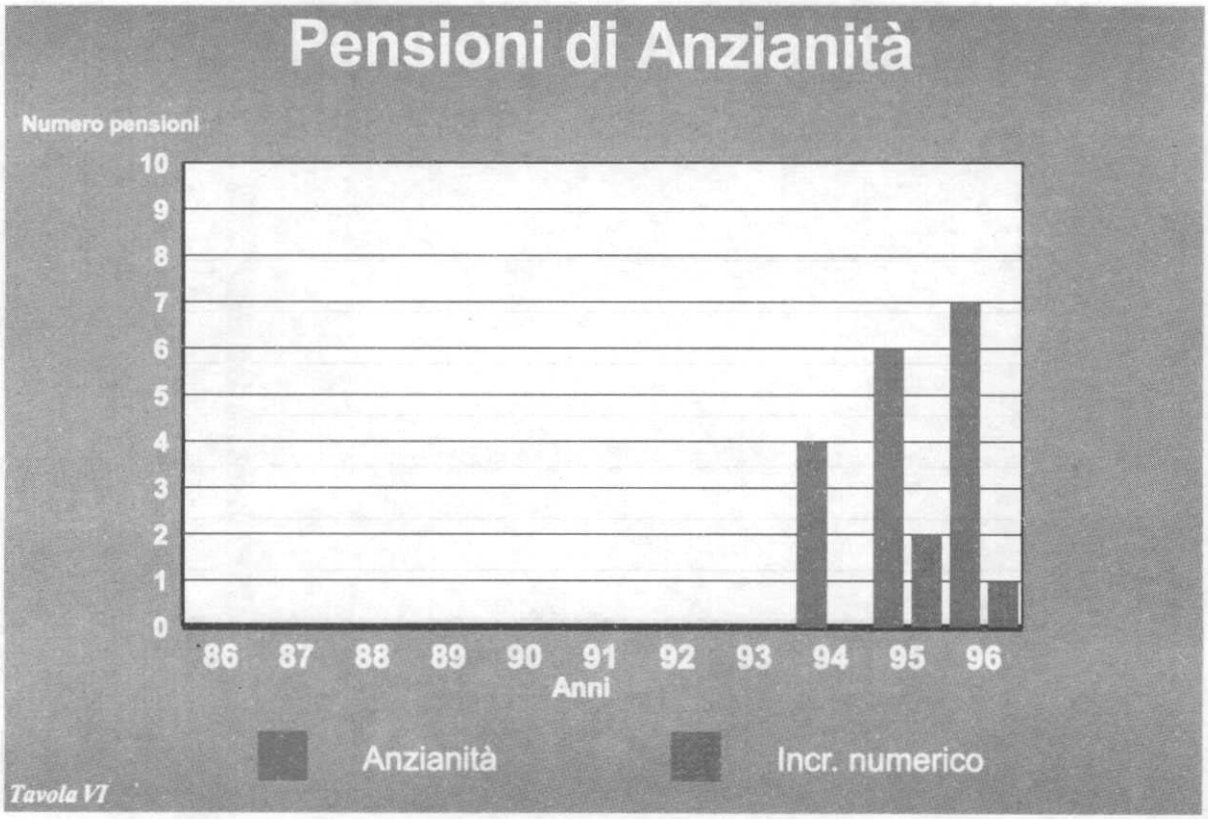

Iscritti 1972-1996
18.000
16.000
14.000
12.000
10.000
8.000
6.000
4.000
2.000
0
9.992
10.075
10.159
10.814
11.550
12.368
14.182
15.731
16.365
16.224
15.716
15.517
15.622
15.589
15.467
15.706
15.750
16.010
16.313
16.583
16.067
16.239
16.576
16.615
17.02?
72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96
Anni
Il numero degli iscritti al 31.12.1995 non comprende n. 482 Consulenti del Lavoro, che pur iscritti agli Albi, hanno optato per altro Ente di Previdenza.
Tavola I

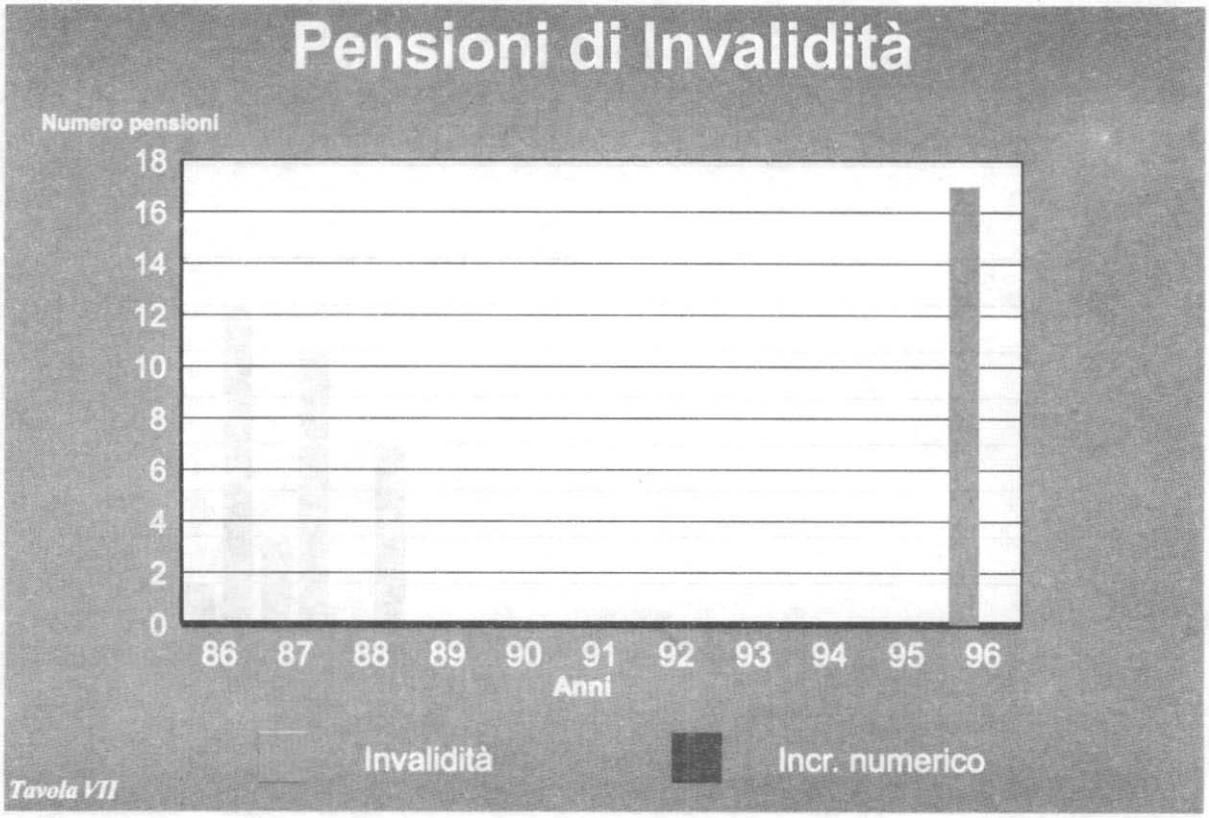

Numero Pensioni Erogate
Numero pensioni
2400
2000
1600
1200
800
400
0
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Anzianità
Invalidità
Inabilità
Superstiti
Vecchiaia
Tavola II


Pensioni di Inabilità
Numero pensioni
250
150
50
-50
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Tavola III
Inabilità
Incr. numerico

Pensioni Superstiti
Numero pensioni
1600
1400
1200
1000
800
600
400
200
0
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Superstiti
Incr. numerico
Tavola IV


Pensioni di Vecchiaia
Numero pensioni
2400
2000
1600
1200
800
400
0
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Vecchiaia
Incr. numerico
Tavola V

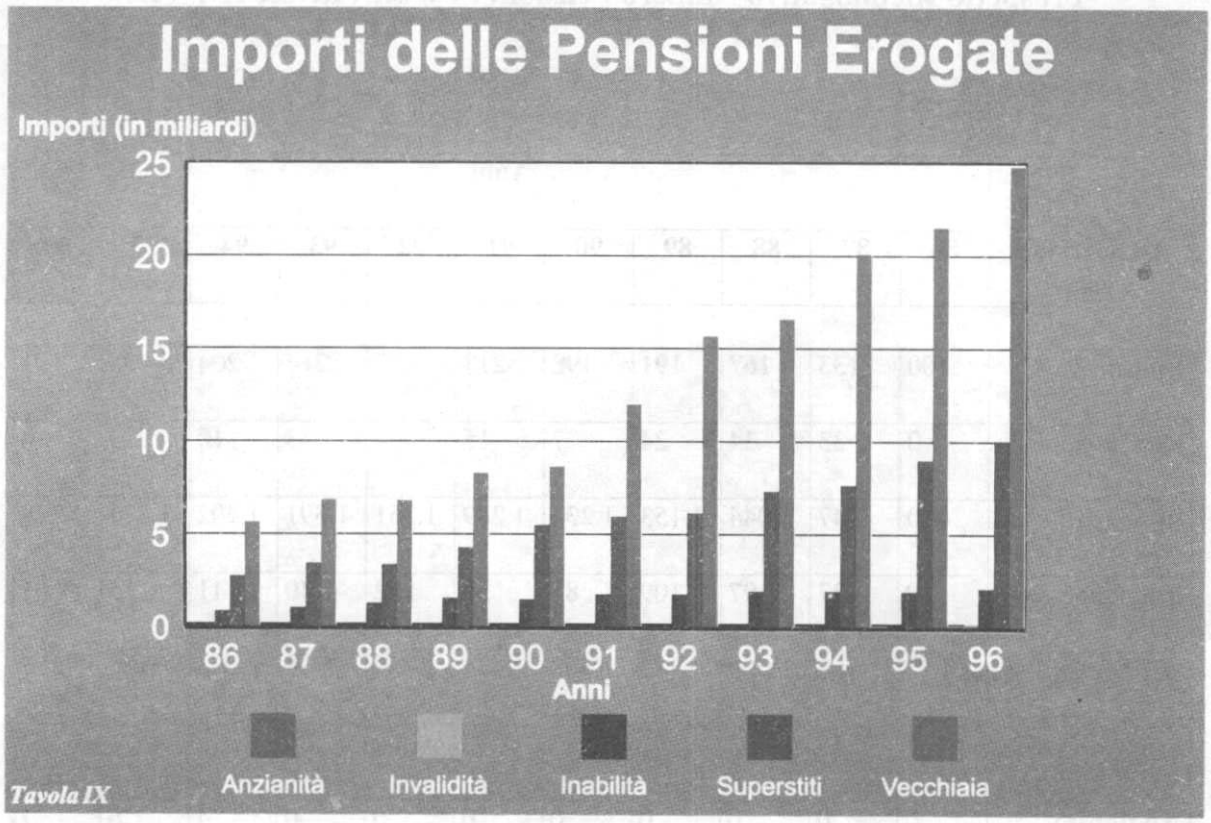

Pensioni di Anzianità
Numero pensioni
10
9
8
7
6
5
4
3
2
1
0
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Anzianità
Incr. numerico
Tavola VI


Pensioni di Invalidità
Numero pensioni
18
16
14
12
10
8
6
4
2
0
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Invalidità
Incr. numerico
Tavola VII

Prospetto Riepilogativo Numero Pensioni Erogate (Tavole II ÷ VII)

Descrizione voci	Anni										
	86	**87**	**88**	**89**	**90**	**91**	**92**	**93**	**94**	**95**	**96**
Inabilità	100	133	167	191	198	213	217	214	204	195	191
Incr. numerico	0	33	34	24	7	15	4	-3	-10	-9	-4
Superstiti	810	947	1.044	1.153	1.234	1.289	1.351	1.391	1.402	1.477	1.538
Incr. numerico	0	137	97	109	81	55	62	40	11	75	61
Vecchiaia	825	969	1.051	1.113	1.148	1.446	1.750	1.930	2.036	2.100	2.187
Incr. numerico	0	144	82	62	35	298	304	180	106	64	87
Anzianità	0	0	0	0	0	0	0	0	4	6	7
Incr. numerico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	1
Invalidità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17
Incr. numerico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tavola VIII


Importi delle Pensioni Erogate
Importi (in miliardi)
25
20
15
10
5
0
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
Anni
Anzianità
Invalidità
Inabilità
Superstiti
Vecchiaia
Tavola IX

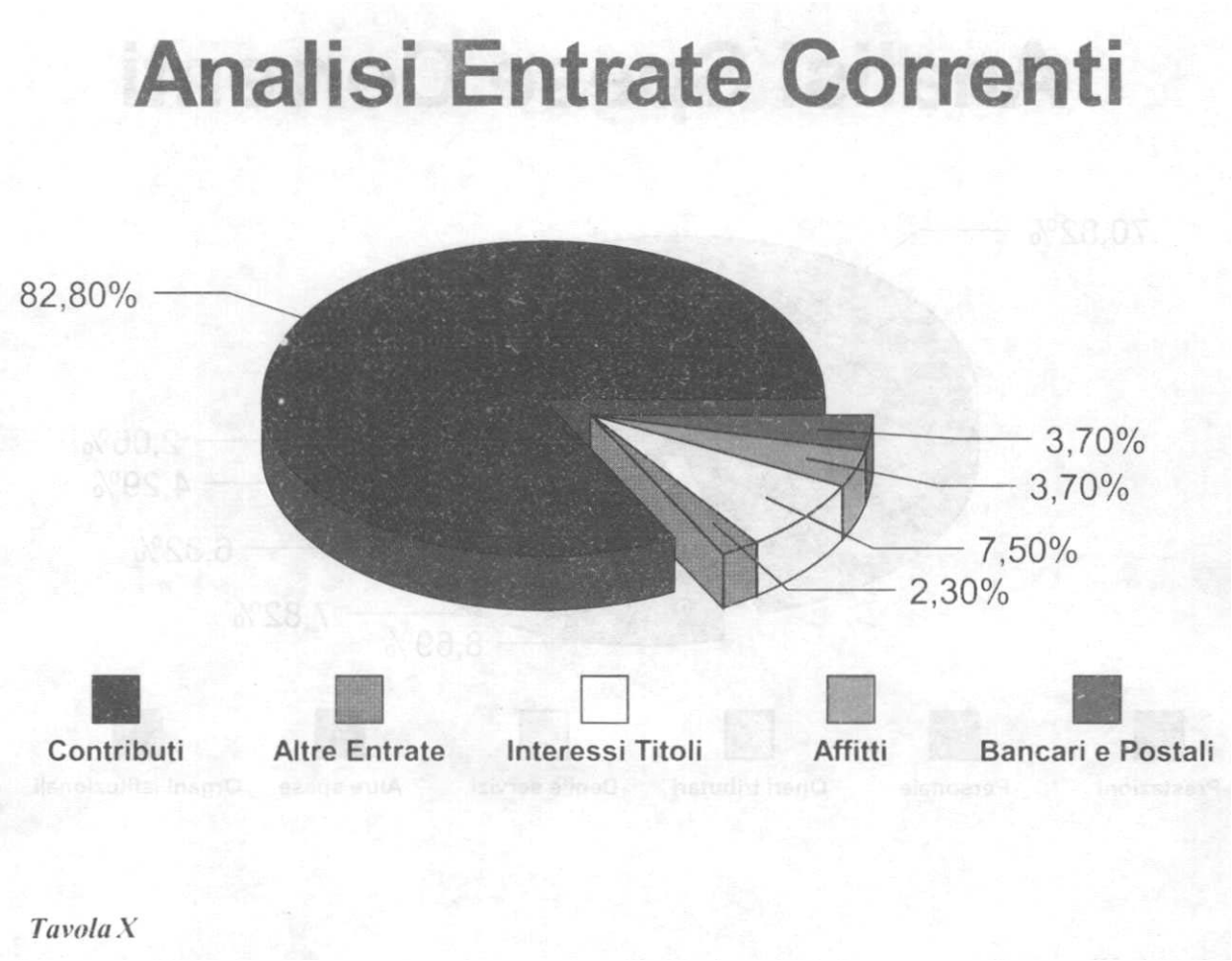

Analisi Entrate Correnti
82,80%
3,70%
3,70%
7,50%
2,30%
Contributi
Altre Entrate
Interessi Titoli
Affitti
Bancari e Postali

Tavola X

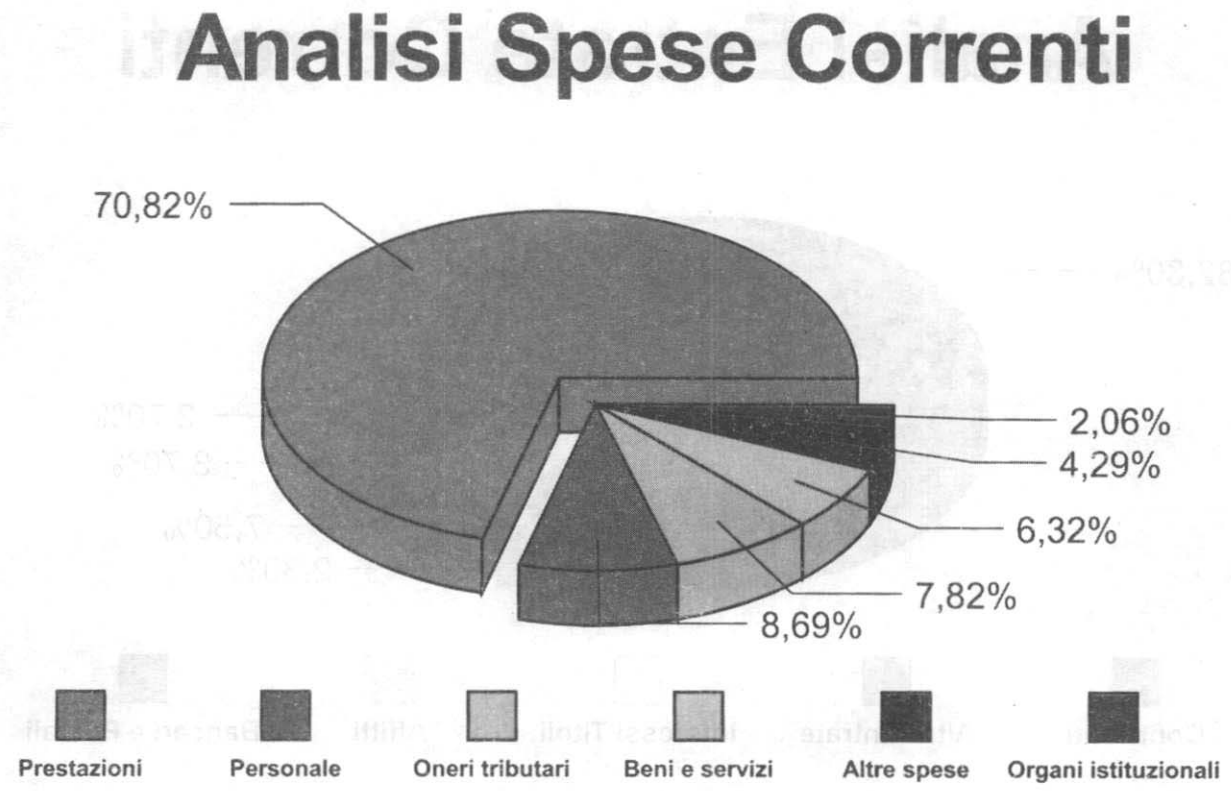

Analisi Spese Correnti
70,82%
2,06%
4,29%
6,32%
7,82%
8,69%
Prestazioni
Personale
Oneri tributari
Beni e servizi
Altre spese
Organi istituzionali

Tavola XI