

4. ALTRE SPESE PER MOVIMENTI DI CAPITALI

Le altre spese per movimenti di capitali, pari a L. 123.410.412.435, sono evidenziate nella seguente tabella:

Versamenti sul conto corrente vincolato presso la Tesoreria Centrale dello Stato dovuti, ai sensi dell'art. 12 del D.L. n. 155 del 22 maggio 1993, convertito con modificazioni nella Legge 19 luglio 1993 n. 243	30.900.000.000
Versamenti su conti bancari	20.094.144.017
Impieghi di disponibilità in titoli a breve termine	71.157.674.938
Opere di migliorie apportare agli immobili di proprietà ed altre spese incrementative del loro valore	58.905.000
Concessione di prestiti al personale a norma dell'art. 59 del D.P.R. 509/1979	157.036.000
Liquidazioni del Fondo di quiescenza del personale	679.668.385
Rimborsi di depositi cauzionali costituiti da terzi per contratti di locazione e di concessione di mutui	226.512.865
Acquisto di beni mobili	136.471.230
Totale	123.410.412.435

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 1995 espone un saldo attivo tra le entrate e le spese finanziarie di parte corrente di L. 39.992.710.319, derivante dalla differenza tra gli importi di L. 236.866.707.742 per le entrate e di L. 196.873.997.423 per le spese.

Le voci componenti che non danno luogo a movimenti finanziari sono invece evidenziate nella seconda parte del conto economico, insieme alle variazioni intervenute nei residui per un saldo passivo di L. 4.743.768.219.

In dettaglio dette voci sono le seguenti:

Quota ammortamenti automezzi mobili e macchine d'ufficio	154.136.108
Fitto figurativo dei locali adibiti ad uso uffici dell'Ente	550.000.000
Contributo 3% al Fondo di previdenza del personale	86.758.158
Quota dell'esercizio per l'adeguamento del Fondo indennità di anzianità al personale	679.668.385
Differenza passiva del Fondo di previdenza del personale	160.936.971

Il conto economico dell'esercizio 1995 riporta altresì le variazioni delle riserve dei diversi fondi di previdenza e di quiescenza nella composizione appresso indicata:

	Reddito di capitali	Differenza tra Entrate e Spese	Incremento/Decremento della riserva tecnica
Trattamento di fine rapporto degli impiegati agricoli	10.087.890.000	-13.250.305.670	-3.162.415.670
Fondo di previdenza degli impiegati agricoli	14.394.465.000	4.136.647.551	+18.531.112.551
Fondo di accantonamento del trattamento di quiescenza dei dipendenti consorziali	1.422.597.073 2.403.193.000	1.271.151.600 4.592.946.460	-151.445.473 +6.996.139.460

Il reddito dei capitali accreditato al Fondo di accantonamento del trattamento di quiescenza dei dipendenti consorziali è stato determinato adottando l'aliquota del 3,87%, pari al tasso di rendimento netto realizzato per l'esercizio 1995; il tutto in conformità alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione in data 18 novembre 1981.

La differenza attiva tra entrate e spese dell'esercizio è pari all'importo di L. 3.209.238.237; se ne ritiene opportuna la seguente attribuzione:

alla riserva della Gestione assicurazione infortuni, la quale - per deliberazione consiliare del 19 luglio 1972 - non può essere complessivamente inferiore ad una annualità di contribuzione	22.195.244
alla riserva generale, quale avanzo economico dell'esercizio	3.187.042.993

Dell'importo di L. 3.187.042.993, L. 2.204.659.858 sono costituite dalla differenza attiva della Gestione assicurazione infortuni, come si evidenzia nel rendiconto allegato al presente bilancio; il restante importo di L. 982.383.135 è dato dal reddito dei capitali che residua dopo l'attribuzione ai Fondi di previdenza e di quiescenza ed alla stessa Gestione assicurazione infortuni delle quote di pertinenza del reddito medesimo (L. 877.891.922), e dal saldo attivo tra entrate e spese della pubblicazione del periodico edito dall'Ente (L. 104.491.213).

SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 1995 si compendia in un totale di attività di L. 1.298.080.065.972 ed in un totale di passività di L. 1.238.749.468.215 con un patrimonio netto di L. 59.330.597.757 che costituisce il Fondo di riserva generale a chiusura dell'esercizio 1995

Detto Fondo di riserva raggiunge il complessivo importo già citato di L. 59.330.597.757 a seguito della proposta attribuzione di L. 3.187.042.993.

Si riportano di seguito le tabelle riguardanti le composizioni delle attività e delle passività patrimoniali, la loro consistenza e la relativa distribuzione percentuale.

Attività	Consistenza	Comp. %
Disponibilità liquide	46.169.486.752	3,55
Residui attivi	81.037.372.578	6,24
Crediti bancari e finanziari	203.501.856.661	15,67
Investimenti mobiliari	162.531.457.723	12,52
Immobili	803.291.570.322	61,88
Immobilizzazioni tecniche	1.548.321.936	0,12
Totale attività	1.298.080.065.972	100,00

Passività	Consistenza	Comp. %
Residui passivi	20.054.709.157	1,54
Debiti finanziari	4.220.549.286	0,33
Fondi di accantonamenti vari	1.195.550.030.717	92,10
Poste rettificative dell'attivo	18.924.179.055	1,45
Totale passività	1.238.749.468.215	95,43
Patrimonio netto	59.330.597.757	4,57
Totale a pareggio	1.298.080.065.972	100,00

GESTIONE SPECIALE DEL "FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEI DIPENDENTI CONSORZIALI"

Alla chiusura dell'esercizio 1995, la Gestione del Fondo di accantonamento del trattamento di quiescenza dei dipendenti consorziali presenta nel conto di competenza un totale di entrate di L. 42.327.255.377, contro un totale di spese di L. 35.240.245.286

Circa l'andamento della riscossione nel corso del 1995, è da segnalare che le somme riscosse per contributi di competenza dell'esercizio rappresentano quasi la totalità di quelle accertate; mentre quelle rimaste da riscuotere in conto degli esercizi precedenti sono pari all'84,43% di quelle dovute.

Le spese effettive impegnate dalla Gestione alla chiusura dell'esercizio 1995 ammontano a complessive L. 35.240.245.286, con un decremento pari allo 0,7% rispetto a quelle rilevate alla chiusura dell'esercizio 1994 (pari a L. 35.487.576.467). Per quanto concerne il numero degli iscritti, nel 1995 si è verificato un lieve incremento (n. 12 unità in più rispetto al 1994). La tendenza alla diminuzione del numero degli iscritti, progressivamente accentuatasi negli anni precedenti, sembra essersi arrestata.

Il numero dei Consorzi aderenti è pari a 180 (uno in più rispetto al 1994).

In conclusione, alla chiusura dell'esercizio 1995 la Gestione mostra una differenza attiva di L. 6.993.139.460, tenuto conto delle variazioni in diminuzione nei residui attivi per L. 90.870.631.

ENTRATE

Le entrate effettive accertate per il 1995 ammontano complessivamente a L. 42.327.255.377 e, in dettaglio, sono costituite come segue:

contributi	39.622.674.439
interessi di mora e varie	144.357.000
	39.767.031.439
- recupero di prestazioni	157.030.938
- reddito dei capitali	2.403.193.000
Totale	42.327.255.377

Nei confronti della previsione indicata in L. 41.253.000.000 la somma accertata risulta superiore di L. 1.074.255.377 pari al 2,60%; posto a raffronto con i dati rilevati a chiusura dell'esercizio 1994 (L. 40.470.195.680), tale somma è superiore di L. 1.857.059.697.

In particolare le entrate per contributi sono state accertate in L. 39.622.674.439 e sono superiori di L. 122.674.439 (+ 0,31%) rispetto alla previsione formulata in L. 39.500.000.000.

Le entrate per contributi si riferiscono a n. 6.650 dipendenti consorziali (n. 265 con qualifica di dirigente), in servizio presso n. 180 Consorzi aderenti.

L'ammontare dei contributi riscossi per il 1995 è di L. 38.569.818.539 pari al 97,34% dei contributi accertati nel corso dell'anno; rimangono da riscuotere per contributi della competenza L. 1.052.855.900.

Per quanto riguarda le somme rimosse e quelle rimaste da riscuotere per contributi relativi ai residui del 1994 ed anni precedenti, si pone in evidenza che i contributi riscossi ammontano a L. 179.973.713 e rappresentano il 15,57% dell'importo di L. 1.156.250.059, che costituisce la risultanza dei residui per contributi iscritti nel conto consuntivo del 1994 per L. 1.181.673.029 e delle variazioni in diminuzione intervenute nell'esercizio 1995 (L. 25.422.970). Di conseguenza, per il 1994 ed anni precedenti rimangono da riscuotere L. 976.276.346.

I residui per i contributi globalmente risultanti al 31 dicembre 1995, che all'inizio dell'esercizio erano pari a L. 1.181.673.029, ammontano a L. 2.029.132.246 e rappresentano il 4,97% (nel 1994, 3,03%) dei contributi accertati nell'anno e dei residui di anni precedenti.

L'importo accertato per interessi di mora e varie è pari a £. 144.357.000; mentre per recuperi di prestazioni erogate ed in parte risultate non dovute in seguito ad ulteriori precisazioni fornite dai Consorzi, sono state accertate £. 157.030.938.

Del complessivo importo di L. 301.387.938 sono state rimosse L. 281.166.000; rimangono, quindi, da riscuotere L. 20.221.938.

Le entrate per reddito dei capitali sono state iscritte in bilancio per l'importo di L. 2.403.193.000, derivate dalla applicazione sulla giacenza media annuale del Fondo dell'aliquota del 3,87%, pari al tasso di rendimento netto che risulta realizzato dall'E.N.P.A.I.A., per l'esercizio 1995, dall'investimento di beni patrimoniali.

Tali entrate, che sono superiori di L. 650.193.000 nei confronti della previsione formulata in L. 1.753.000.000, presentano un incremento di L. 337.769.000 rispetto a quelle realizzate nel precedente esercizio (L. 2.065.424.000).

S P E S E

Le spese effettive impegnate per il 1995 ammontano nel complesso a L. 35.240.245.286 e, in dettaglio, sono costituite come segue :

prestazioni	34.267.678.374
spese di amministrazione	952.185.531
rimborso di contributi	20.381.381
Totale	35240.245.286

Tali risultanze, messe a raffronto con i corrispondenti dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 1994 (L.35.487.576.467), fanno registrare un decremento di L. 247.331.181, pari allo 0,70%.

Nei confronti della previsione indicata in L. 37.002.000.000, la somma impegnata risulta inferiore di L. 1.761.754.714 , pari al 4,76% .La somma di L. 34.267.678.374 relativa alle prestazioni - L31.759.805.374 già pagate e L. 2.507.873.000 rimaste da pagare alla data di chiusura dell' esercizio - risulta inferiore di L. 1.332.321.626 rispetto alla previsione e si riferisce per L. 23.460.880.000 alla liquidazione del trattamento di fine rapporto (comprese n.69 anticipazioni ex art. 1 della Legge 297 del 1982, per L. 2.714.427.000) e per L. 10.806.798.374 alle liquidazioni del trattamento di pensione .

Nei confronti del 1994 si è registrato un incremento di spesa per prestazioni di L. 124.732.717 , pari allo 0,36% . Nel corso del 1995 sono pervenute complessivamente n. 417 denunce di cessazione di rapporti di lavoro (nel 1994 , n. 370) .

Di queste ne sono state completamente definite prima della chiusura dell'esercizio, con il pagamento delle prestazioni, n. 382 (nel 1994, n. 334), così distribuite secondo le cause che le hanno determinate :

• per dimissioni	164
• per raggiunti limiti di età	33
• per morte	19
• per scadenza del contratto	58
• per soppressioni posti in ruolo	4
• per infortuni e malattie extraprofessionali	3
• per invalidità ascrivibile a causa di servizio	1
• Totale	382

Le restanti n. 35 denunce di cessazione di rapporti di lavoro (nel 1994, n. 36), essendo pervenute sul finire dell'anno 1995, hanno dato luogo a liquidazioni il cui pagamento è stato effettuato dopo la chiusura dell'esercizio.

Le suddette n. 35 cessazioni di rapporti lavorativi sono così distribuite secondo le cause che le hanno determinate:

• per dimissioni	16
• per raggiunti limiti di età	8
• per morte	1
• per scadenza del contratto	8
• per soppressioni posti in ruolo	1
• per dispensa nell'interesse del servizio	1
• Totale	35

L'importo iscritto in bilancio per le spese di amministrazione è pari a L. 952.185.531 ed è così ripartito :

spese per gli Organi dell'Ente	17.662.810
oneri per il personale in attività di servizio	649.615.241
oneri per il personale in quiescenza	61.329.549
spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	192.377.931
spese legali	31.200.000
Totale	952.185.531

L'importo di L. 952.185.231 presenta un decremento di L. 280.851.854 nei confronti del corrispondente dato dell'esercizio 1994 (L. 1.233.037.385).

La percentuale di incidenza delle spese di amministrazione, calcolata sulle entrate per contributi, altre voci e quota del reddito netto dei capitali attribuita al "Fondo", è pari al 2,25% (nel 1994, 3,05%).

CONTO DEI RESIDUI

I residui attivi ammontavano a chiusura dell'esercizio 1994 a L. 1.704.340.779; per effetto di una variazione in diminuzione di L. 90.870.631, essi hanno raggiunto l'importo di L. 1.613.470.148 .

Poichè durante l'esercizio 1995 è stato riscosso l' importo di L. 237.763.693, rimane ancora da riscuotere la somma di L. 1.375.706.455

I residui passivi esistenti alla data del 31 dicembre 1994 ammontavano a L. 2.142.090.000 e sono stati interamente pagati durante l'esercizio 1995.

FONDO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE

Nell'esercizio 1995 la gestione del Fondo di previdenza del personale presenta il movimento ed il disavanzo di seguito riportati e posti a raffronto con i corrispondenti dati dell'esercizio precedente:

Descrizione	1994	1995	Differenza
Entrate			
Contributi	95.840.802	132.246.115	+36.405.313
Quote di riscatto	197.976	197.976	
Recuperi di pensioni			
Reddito di capitali			
Totale entrate	96.038.778	132.444.091	36.405.313
Spese			
Pensioni integrative dirette	154.542.075	167.389.504	12.847.429
Pensioni integrative indirette			
Pensioni integr. di reversibilità	27.407.404	25.166.772	-2.240.632
Liquidazioni in capitale		85.852.535	+85.852.535
Indennità "una tantum"	7.264.380	14.972.251	7.707.871
Totale spese	189.213.859	293.381.062	104.167.203
Disavanzo della gestione	93.175.081	160.936.971	+67.761.890

Come è dato rilevare, i movimenti di entrata hanno determinato, nel complesso, l'introito di L. 132.444.091 mentre quelli in uscita una spesa di L. 293.381.062.

L'importo delle entrate risulta così costituito:

Contributi 1,50% sul totale delle retribuzioni imponibili a carico del personale di ruolo dell'Ente	31.149.354
Contributi 3% sul totale delle retribuzioni imponibili a carico dell'Ente	86.758.158
Contribuzioni volontaria di ex dipendenti	2.108.878
Quote di riscatto	197.976
Totale entrate finanziarie	132.444.091

L'importo delle spese pari a L. 293.381.062 risulta costituito da:

Pensioni integrative dirette	167.389.504
Pensioni integrative di reversibilità	25.166.772

A conclusione della presente illustrazione, si rileva che la gestione del Fondo presenta un disavanzo di L. 160.936.971. Pertanto, tenuto conto che il disavanzo patrimoniale al 1° gennaio 1995 era pari a L. 498.910.023, a chiusura dell'esercizio 1995 il Fondo di previdenza del personale espone un disavanzo patrimoniale di L. 659.846.994.

Il Presidente
(Avv. Aldo Francone)

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI SINDACI

Il conto consuntivo dell'esercizio 1995 espone le seguenti risultanze finali:

CONTO FINANZIARIO

Le entrate correnti accertate a chiusura dell'esercizio ammontano complessivamente a L. 236.866.707.742, e, in dettaglio, risultano così costituite:

Entrate contributive	165.658.482.423
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	335.199.460
Reddito e preventi patrimoniali	58.366.527.887
Poste correttive e compensative di spese correnti	5.580.309.715
Entrate non classificabili in altre voci	6.926.188.267
Totale	236.866.707.752

Tali risultanze, messe a raffronto con i dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 1994 (L. 234.398.748.166), fanno registrare un aumento di L.2.467.959.576, pari all'1,05%.

A fine esercizio le somme riscosse in conto delle entrate correnti ammontano a L.203.209.147.668 pari all'85,79% (nel 1994 sono state riscosse L. 203.880.437.662, pari all'86,98%); dell'importo di L. 33.657.560.074 rimasto da riscuotere, quello di L. 14.903.643.331, afferente i contributi ed addizionale sui contributi delle gestioni ordinarie, corrisponde all'11,84% dell'accertato (a chiusura dell'esercizio 1994 era rimasto da riscuotere, per lo stesso titolo, l'importo di L. 13.768.124.612, pari al 10,88%).

L'ammontare complessivo degli impegni di spese correnti è di L.196.873.997.423 ed è formato, in dettaglio, come segue:

Spese per gli organi dell'Ente	235.504.140
Spese per il personale in attività di servizio	9.336.125.298
Oneri per il personale in quiescenza	817.727.318
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	11.218.684.726
Spese per prestazioni istituzionali	155.673.323.348
Trasferimenti passivi	156.820.840
Oneri finanziari	458.540.737
Oneri tributari	17.110.677.397
Poste correttive e compensative di entrate correnti	903.914.490
Spese non classificabili in altre voci	962.679.129
Totale	196.873.997.423

Tali risultanze, messe a confronto con i dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 1994 (L. 192.473.783.405), fanno registrare un aumento di L. 4.400.214.018 pari al 2,29%.

Del complessivo importo impegnato per spese correnti, a fine esercizio risultano eseguiti pagamenti per L.189.042.566.079, pari al 96,02% (nel 1994 L. 186.643.309.232, pari al 96,97%); pertanto, i residui passivi dell'esercizio ammontano a L. 7.773.217.654, pari al 3,95% della somma impegnata (a chiusura dell'esercizio 1994 era rimasto da pagare l'importo di L. 5.830.474.173, pari al 3,03%), e sono così costituiti:

Spese per gli Organi dell'Ente	12.718.068
Oneri per il personale in attività di servizio	637.338.162
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.318.467.424
Spese per prestazioni istituzionali	3.804.694.000
Totale	7.773.217.654