

organi dell'Ente: deve ribadirsi che - secondo le vigenti statuizioni statutarie (art. 121, lett. c) gli emolumenti - comprensivi dei rimborsi spese e delle indennità di missione - spettanti agli amministratori degli Enti, sono stati stabiliti con appositi atti deliberativi da parte del Comitato dei Delegati.

6 - Le spese in conto capitale.

Il loro complessivo ammontare è di lire milioni 2.117.758 con un incremento, rispetto al 1994, di milioni 907.605. Come di consueto, nel prospetto che segue vengono annotati i relativi importi comparati con le corrispondenti previsioni di esercizio, onde consentire la reale verifica del grado di effettuazione delle operazioni economiche e finanziarie attuative delle programmate iniziative, nonché la reale loro incidenza sulla situazione patrimoniale dell'ente associativo.

CATEGORIE	PREVISIONE	CONSUNTIVO	DIFF. SPESE
11 ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE	87.255.505.000	453.102.492	- 86.802.402.508
12 ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	580.000.000	315.382.334	- 264.617.666
13 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO VALORI MOBILIARI	1.916.055.505.000	2.070.533.425.247	+ 154.477.920.247
14 CONCESSIONE CREDITI E ANTICIPAZIONI	46.568.654.000	46.337.250.000	- 231.404.000
15 INDENNITA' ANZIANITA' AL PERSONALE	150.000.000	119.079.428	- 30.920.572
IN COMPLESSO	2.050.609.664.000	2.117.758.239.501	67.148.575.501

Va formulata una prima importante considerazione che è quella riguardante la mancata spesa (per complessive lire milioni 86.802) già stanziata per la realizzazione del programma di acquisto di altri nuovi "cespiti" immobiliari e di manutenzione straordinaria per immobili.

Similmente, nella cat. 12 (acquisizione di immobilizzazioni tecniche) è dato riscontrare una minore spesa - sempre rispetto al dato previsionale - di lire milioni 264.

La quasi totalità dello stanziamento della categoria 13 risulta essere stato utilizzato per l'acquisto, a breve termine, di titoli di Stato.

Tra le residuali categorie, quella maggiormente significativa afferisce alla concessione di crediti ed anticipazioni. Per essa, a fronte di una previsione di lire milioni 46.568, risultano iscritte in consuntivo erogazioni per lire milioni 46.094, di cui lire milioni 46.108 afferiscono al versamento coattivo alla tesoreria dello Stato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della legge n. 243 del 19/7/93.

7 - Le uscite per partite di giro.

Per la illustrazione sintetica ed analitica delle voci ricomprese in questo titolo - le quali trovano piena corrispondenza con le entrate di pari importo, per lire 39.304.258.339 - si fa rinvio a quanto precedentemente esposto in ordine alle entrate dello stesso tipo (cfr. punto sub 4 della parte seconda) tanto per la composizione strutturale quanto per i profili contenutistici del pertinente titolo.

PARTE TERZA

(I risultati di esercizio)

1 - L'avanzo finanziario.

A - Gestione della competenza.

Il consuntivo esprime un avanzo finanziario emergente dal confronto tra tutte le entrate e tutte le spese, comprese quelle riguardanti l'accensione ed il rimborso dei prestiti.

Si riportano qui di seguito i dati relativi alle vicende gestionali degli ultimi quattro esercizi finanziari, per rendere più agevolmente comprensibile l'andamento, variegato e discontinuo, di questo primo risultato differenziale

CONSUNTIVI	1992	1993	1994	1995
ENTRATE	943.560.874.122	737.315.437.212	1.453.606.035.471	2.494.626.048.215
SPESE	933.707.494.937	628.990.473.217	1.462.594.421.139	2.377.513.801.460
DIFFERENZA	9.853.379.185	108.324.963.995	- 8.988.385.668	117.112.246.755

La esposizione ora effettuata non consente di esprimere, al momento, alcuna preoccupazione per l'avvenire finanziario dell'Ente; anche se esso rimane sempre subordinato alla conduzione di una gestione oculata ed efficiente (soprattutto dopo l'avvenuta privatizzazione), tanto da assicurare in maniera continua ed indifferenziata l'ottimale perseguimento dei compiti istituzionali, soprattutto di quelli previdenziali ed assistenziali nonchè all'aggiornamento del bilancio tecnico.

In merito al risultato testè profferito il Collegio Sindacale ritiene di poter esprimere un sicuro affidamento circa il buon esito dell'andamento generale della conduzione gestionale, il quale si palesa del tutto regolare, da qualsivoglia punto di vista lo si voglia considerare.

E' a dirsi, per ogni buon fine, che le intervenute variazioni di bilancio, hanno causato una situazione sostanzialmente positiva.

B - Gestione dei residui.

Va, in primo luogo, previsto che la consistenza complessiva dei residui attivi e passivi, a fine esercizio 1995, è di lire 129.723.813.295.

In merito ai suoi contenuti di larga sintesi, la situazione residuale - anche in riferimento ai pregressi esercizi - può riassumersi nei termini seguenti, profferiti dal Collegio Sindacale allo scopo di rendere edotti i Ministri vigilanti e la Corte dei Conti, agli effetti dei controlli previsti nell'art. 3 (commi 3 e 5) del Decreto Legislativo 30 giugno 1994 n. 509:

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 28/12/95, ha deliberato di autorizzare, tra l'altro, il riaccertamento in più (al capitolo

109010) delle uscite per lire 27.354.439.913, relativamente ad un ciclo lavorativo di domande a concessionari concluso a tale data. Conseguentemente, il Servizio Contributi ha proposto le variazioni in aumento dei residui attivi che appunto scaturiscono dalle risultanze contabili informatiche, sulla base di altrettanti tabulati approntati nel corso del corrente anno:

- n. 1 del 21.2.96, relativo alle domande di rimborso già liquidate per gli anni che vanno dal 1968 al 1994 per l'importo di lire 12.695.982.739.
- n. 2 del 21.2.96, relativo alle domande di rimborso in corso di liquidazione per gli anni che vanno dal 1969 al 1994 per l'importo di lire 29.371.842.219.
- n. 3 del 21.2.96, relativo al riepilogo generale delle domande di rimborso per gli anni dal 1968 al 1994 per l'importo complessivo di lire 42.067.824.958.

Le operazioni di riaccertamento di siffatti residui attivi trovano la loro fondata motivazione giuridica nel fatto che trattasi di crediti verso iscritti, cui la Cassa non può rinunciare e che controbilanciano i debiti verso i concessionari di cui alla predetta delibera di C.A. del 28.12.94.

In proposito, occorre rappresentare che dal punto di vista tecnico contabile, il fenomeno presenta un andamento moderato per gli anni che vanno dal 1968 al 1976 (periodo per il quale si avrebbero crediti totali pari a lire 9.017.755) per i quali l'Ente dovrà attivarsi, comunque, nei modi più opportuni per il recupero nonostante essi siano di gran lunga anteriori al decennio e paiono, quindi, di dubbia o difficile evasione. Per gli anni dal 1976 al 1985 gli importi da recuperare (secondo le risultanze della contabilità esattoriale) ammonterebbero a lire 8.015.065.495, per i quali pure, dovranno essere attivate da parte del Servizio Contributi tutte le possibili azioni di recupero, mediante un "progetto speciale", appositamente predisposto e retribuito. Per i restanti esercizi finanziari - che comportano recuperi da effettuare pari a lire 34.050.982.913 - il Servizio Contributi ugualmente dovrà attivarsi per predisporre tutte le più idonee azioni, previa attenta verifica da effettuarsi sulla base di un apposito progetto speciale.

In definitiva, pertanto, i residui attivi ed i capitoli di bilancio risultanti influenzati da tale attività (riguardante solo il riflesso contabile) sono riassumibili nello specchio seguente:

CAP. 1.01.01.0	17.411.946.517
CAP. 1.01.02.0	1.242.573.419
CAP. 1.01.03.0	5.496.525.482
CAP. 1.01.10.0	1.201.549.153
CAP. 3.10.03.0	170.365.958
CAP. 3.10.04.0	8.528.022.384
TOTALE	34.050.982.913

In conformità dei dati contabili suesposti, il Consiglio di Amministrazione, con atto deliberativo adottato nella seduta del 3 aprile 1996, ha autorizzato le variazioni in aumento dei residui attivi per i medesimi importi e per gli stessi capitoli e tenuto debito conto delle risultanze desunte dalla contabilità analitico-settoriale trasmessa dal Servizio Contributi alla competente Unità Amministrativa e Servizi Generali. Tanto premesso, si esprime la consistenza delle risorse residuali, esistenti a fine dell'esercizio 1995.

Residui attivi:

- consistenza all'inizio 1995	L. 169.259.333.532 +
- riscossioni effettuate nell'anno 1995	L. 128.916.441.248 -
- variazioni deliberate in +	L. 1.727.819.073 +
- variazioni deliberate in -	L. 13.802.060.501 -
- residui di nuova formazione del 1995	L. 162.212.417.588 +
- consistenza a fine 1995	L. 190.481.068.444 +

Residui passivi:

- consistenza all'inizio 1995	L. 95.161.813.459 +
- pagamenti effettuati nell'anno 1995	L. 22.178.783.969 -
- variazioni deliberate in +	L. 27.409.985.039 +
- variazioni deliberate in -	L. 2.021.021.397 +
- residui di nuova formazione del 1995	L. 31.351.820.163 +
- consistenza a fine 1995	L. 129.723.813.295 +

c) L'andamento della gestione di cassa.

La gestione di cassa, sempre durante l'esercizio '95 ha comportato i seguenti movimenti finanziari

- avanzo di cassa all'inizio del 1995	L. 107.660.971.446 +
- riscossioni	L. 2.461.330.071.875 +
- pagamenti	L. 2.368.340.765.266 -
- avanzo cassa alla fine del 1995	L. 200.650.278.055 +

In ogni caso, si dà atto che i dati numerici iscritti in bilancio - correlati alle reali consistenze contabili ed espressive dei dati indicati dall'Istituto Cassiere - trovano pieno riscontro nei registri dell'ente e nei saldi ivi annotati, come è stato possibile accertare attraverso operazioni di concordanza all'uopo predisposte ed effettuate.

2 - Il conto economico.

Il risultato differenziale in parola, di primaria importanza ai fini della ricognizione dei flussi gestori della competenza di esercizio, emerge dal confronto tra le entrate (contributive ed extracontributive) e le spese correnti. Esso rappresenta, in altre parole, l'eccedenza delle risorse disponibili sugli impieghi correnti del bilancio.

Il Collegio, come al solito, ravvisa l'opportunità di formulare qualche considerazione su alcune importanti voci del consuntivo che, più delle altre, hanno concorso a determinare il risultato in parola.

Tra le entrate appaiono di poco momento le variazioni patrimoniali straordinarie conseguenti al verificarsi di sopravvenienze attive ed insussistenze passive, emerse soprattutto dal riaccertamento dei residui attivi e passivi in corso di esercizio.

Trascurabili inoltre, si palesano le altre voci che segnatamente concernono i movimenti interni, le rimanenze finali ed i risconti attivi. Per contro, risultano di sicura importanza - tra le uscite - le variazioni patrimoniali straordinarie conseguenti anch'esse all'anzi esposto riaccertamento dei residui.

Complessivamente le entrate accertate e le variazioni patrimoniali attive ammontano a lire 361.159.103.876; poichè le uscite impegnate, gli ammortamenti e gli accantonamenti, nonchè le variazioni patrimoniali passive ascendono a lire 264.917.788.660, il conto economico espone un avanzo di lire 96.252.315.216, superiore di lire 7.737.559.086 a quello fatto registrare nel precedente esercizio (lire 88.514.756.130).

3 - Il conto del patrimonio.

Il Collegio sindacale fa esplicito e recettizio rinvio - per tutto quanto specificamente attiene alle voci dell'attivo e del passivo patrimoniale - all'apposito prospetto allegato al consuntivo. Ravvisa, non di meno, l'opportunità di soffermarsi sulla entità dei risultati differenziali generali, in cui si compendia la conduzione gestoria, dando atto, nel contempo, che non si è mancato di valutare, nei modi e termini di legge, le cause determinative di essi, quali espressione dei valori della consistenza dei cespiti mobiliari ed immobiliari. In

particolare, prende atto della attuazione della procedura di controllo delle consistenze e del valore dei singoli elementi del patrimonio della Cassa, come stabiliti in sede di delibera di trasformazione e che risultano iscritti nella situazione patrimoniale come valori iniziali, alla data dell'1.1.95.

Il globale ammontare delle attività costituisce il risultato positivo accertato, sempre alla predetta data del 31 dicembre 1995, per lire 2.023.104.454.089. Il totale delle passività ne costituisce il risultato negativo, così come accertato in lire 157.876.803.626.

Pertanto, il netto patrimoniale ammonta, a fine esercizio 1995, a lire 1.865.227.650.463. Tale importo risulta costituito dalla riserva legale (ex art. 1 D.L.vo 509/94) per lire 1.562.550.717.187, dalla riserva per rivalutazione immobili per lire 206.435.618.060 e dall'avanzo economico in corso pari a lire 96.241.315.216.

La riserva di rivalutazione immobili scaturisce a sua volta, dai seguenti valori:

Valore di bilancio degli edifici

al 31.12.94 L. 616.039.086.740 -

Valore storico delle società col-

legate e controllate definito al-

l'1.1.95 L. 406.585.900.000

Saldo L. 209.453.186.740

Valore degli edifici definito al-

l'1.1.95 L. 415.888.804.800 -

L. 209.453.186.740

Valore riserva legale L. 206.435.618.060

4 - L'avanzo di amministrazione.

Risulta allegato al consuntivo - del quale viene a far parte integrante - anche il prospetto della situazione amministrativa al 31 dicembre 1995. Sulla sua reale attendibilità, il Collegio, intende, ora, esprimere - a norma di legge - il proprio avviso di congruità. Devesi, peraltro, ricordare che tale documento espone, in aggiunta a fondo di cassa iniziale e alle somme incassate e pagate nel corso dell'esercizio 1995, l'ammontare dei residui attivi e passivi contabilizzati alla data del 31 dicembre del medesimo anno.

CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		107.660.971.446
Riscossioni:		
- c/competenza	2.322.413.630.627	
- c/residui	128.916.441.248	2.461.330.071.875
Pagamenti:		
- c/competenza	- 2.346.161.981.297	
- c/residui	- 22.178.783.969	- 2.368.340.765.266
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		200.650.278.055
Residui attivi:		
- esercizi precedenti	28.268.650.856	
- esercizio 1995	162.212.417.588	190.481.068.444
Residui passivi:		
- esercizi precedenti	- 98.371.993.132	
- esercizio 1995	- 31.351.820.163	- 129.723.813.295
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1995		261.407.533.204

BREVI CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Occorre, anzitutto, dare atto che il controllo interno sulla gestione dell'ultimo esercizio della Cassa - quale ente pubblico previdenziale facente parte del parastato non economico - si è svolto nei modi legalmente previsti ed in osservanza dei puntuali adempimenti stabiliti dall'ordinamento per essa normativamente in vigore fino alla data del 1° gennaio 1995 e, di fatto, fino alla data di approvazione dello statuto avvenuta il 28 novembre dello stesso anno. Ed, invero, nel periodo amministrativo in esame, l'azione economico-finanziaria degli apparati si è conformata, in via di massima, agli orientamenti operativi esposti nella parte generale della presente relazione. A far tempo dal 1° gennaio 1996, si renderà comunque necessario adeguare alle nuove e diverse esigenze privatistiche degli associati la formula della conduzione gestoria dei rapporti interorganici fra i diversi comparti strutturali, allo scopo di assicurare una maggiore efficienza nella resa delle prestazioni istituzionali e di promuovere la graduale eliminazione di qualche inconveniente funzionale originato dal non sistematico e continuo coordinamento di essi sotto la vigenza della ormai cessata legislazione. A tal fine, si rende indispensabile l'assunzione di più univoci comportamenti miranti all'effettivo miglioramento dei meccanismi gestionali, quali: il costante raccordo dell'azione programmatica alle reali esigenze operative; il completamento della produzione normativa secondaria occorrente alla più agevole e spedita conduzione gestionale ed alla più incisiva funzionalità degli strumenti operativi.

Va anche detto che il movimento dei residui attivi, soprattutto di parte contributiva, richiede l'adozione di altri idonei provvedimenti, per ridurre la vieppiù cospicua entità, mediante un anticipo di efficacia del ruolo esecutivo di riscossione ed uno scrupoloso riaccertamento dei medesimi: questa specifica osservazione va ancora confermata, pur prendendo atto che durante l'esercizio si è verificata una qualche diminuzione delle masse residuali passive ed è stato effettuato un riaccertamento di gran mole, dei residui attivi per contributi dei geometri iscritti.

Con riferimento alla funzionalità della Cassa, per quanto segnatamente attiene agli uffici di ogni ordine e categoria, deve osservarsi che essa andrà vieppiù perfezionandosi nel regime privatistico mediante un maggior numero di corsi di formazione ed un sempre più adeguato aggiornamento tecnologico; così come l'azione delle strutture di vertice diventerà maggiormente espressiva delle ragioni di interesse collettivo, nel caso di assunzione di confacenti iniziative di carattere organizzatorio e di alta valenza tecnica. Per altro verso, il

Collegio non può non rimarcare che la natura stessa dei servizi previdenziali ed assistenziali richiede prontezza di azione e snellezza di procedure, onde evitare il verificarsi di sovrapposizioni di piani e/o di programmi a breve e/o medio termine.

Quanto al già avvertito fenomeno della continua e progressiva lievitazione delle spese degli oneri di funzionamento in genere, rimane valida la necessità di far luogo, anche per l'avvenire, ad ogni possibile loro contenimento, nel rispetto delle ragioni di interesse collettivo intese a garantire la resa ottimale delle prestazioni agli utenti associati.

Per concludere il discorso relativo alle fondamentali problematiche della condotta gestionale e della sua incidenza sui risultati finanziari, economici e patrimoniali, non può non rappresentarsi l'influenza, positiva, esercitata dalla sempre più diffusa e tempestiva acquisizione e riaccertamento delle entrate correnti evase, segnatamente di quelle aventi carattere contributivo.

Queste ultime, infatti, hanno, ormai, raggiunto cifre significative, tanto da denunciare certezze di risorse per il presente ed un ragionevole affidamento anche per un avvenire più o meno ravvicinato; così da rendere auspicabile la emanazione di provvedimenti miranti ad una elaborazione degli atti normativi finalizzati alla reale acquisizione della conseguita autonomia gestoria, per la valida conduzione dei diversi settori interessati alla previdenza ed all'assistenza.

Nei termini conclusivi, nel dare atto che l'Ente ha realizzato al meglio, nel periodo in esame, i propri fini istituzionali, svolgendo le attività all'uopo indispensabili, deve, tuttavia, rammentare che la gestione ha offerto i motivi di rilievo prospettati nel corso della relazione, che qui sinteticamente si richiamano, nei punti di maggiore qualificazione:

- a - opportunità che si provveda al completamento delle operazioni dei riaccertamenti contributivi, mediante una scrupolosa verifica delle partite iscritte tra i residui attivi e non più rispondenti a crediti esigibili e di quelle di quanto mai - difficile acquisizioni;
- b - assunzione, nel campo delle contrattazioni, di indirizzi imparziali e tali da rispettare l'ordine selettivo degli strumenti negoziali.

Per tutto quanto precede, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo, sulla base delle sopracitate risultanze amministrativo-contabile.

Roma, 10 aprile 1996

I SINDACI

IL PRESIDENTE

Dott. Ugo Renato Squillaci

Prof. Antonio Contenti

Dott. Antonio Schettino

Dott. Saverio Parlaio

Geom. Giuseppe Cossà

Geom. Silvio Maruffi

Geom. Umberto Masucci

BILANCIO CONSUNTIVO

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995
RENDICONTO FINANZIARIO**

PARTE I^a - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU'	
Codice	Denominazione	INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU'
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	
TITOLO 1 ^a ENTRATE CONTRIBUTIVE									
Cat. 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE									
1 01 01 0	Contributi soggettivi obbligatori (ruoli)	100.000.000.000	13.000.000.000	0	113.000.000.000	40.804.017.039	73.380.586.969	114.184.604.008	1.184.604.008
1 01 02 0	Contributi soggettivi di solidarietà (ruoli)	6.400.000.000	800.000.000	0	7.200.000.000	2.582.138.519	4.643.144.925	7.225.283.444	25.283.444
1 01 03 0	Contributi integrativi iscritti (ruoli)	30.500.000.000	4.200.000.000	0	34.700.000.000	12.731.128.955	22.895.024.808	35.626.153.763	926.153.763
1 01 04 0	Contributi riscatto	10.000.000	0	0	10.000.000	6.354.001	0	6.354.001	0
1 01 05 0	Contributi per ricongiunzione	800.000.000	0	0	800.000.000	667.872.489	0	667.872.489	0
1 01 06 0	Riserve matematiche	1.200.000.000	1.300.000.000	0	2.500.000.000	2.361.109.061	0	2.361.109.061	0
1 01 07 0	Autoliquidazione contributi soggettivi obbligatori	20.000.000.000	13.000.000.000	0	33.000.000.000	34.570.204.703	0	34.570.204.703	1.570.204.703
1 01 08 0	Autoliquidazione contributi solidarietà	1.100.000.000	0	0	1.100.000.000	1.183.134.871	0	1.183.134.871	83.134.871
1 01 09 0	Autoliquidazione contributi integrativi iscritti Cassa	24.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	24.000.000.000	24.230.503.666	0	24.230.503.666	230.503.666
1 01 10 0	Recupero contributi evasi e relativi interessi (ruoli)	6.000.000.000	4.000.000.000	0	10.000.000.000	4.614.984.550	8.299.693.534	12.914.678.084	2.914.678.084
1 01 11 0	Autoliquidazione contributi integrativi iscritti Albo	2.700.000.000	0	0	2.700.000.000	2.678.692.006	0	2.678.692.006	0
Totale categoria 1 ^a		192.710.000.000	40.300.000.000	4.000.000.000	229.010.000.000	126.430.139.860	109.218.450.216	235.648.590.096	6.934.562.539
Cat. 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
1 02 01 0	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 2 ^a		0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 1 ^a		192.710.000.000	40.300.000.000	4.000.000.000	229.010.000.000	126.430.139.860	109.218.450.216	235.648.590.096	6.934.562.539
TITOLO 2 ^a ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
2 03 01 0	Cat. 3 ^a - TRASFERIMENTI DALLLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0
2 04 01 0	Cat. 4 ^a - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0	0
2 05 01 0	Cat. 5 ^a - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0	0
2 06 01 0	Cat. 6 ^a - TRASFERIMENTI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2 ^a		0	0	0	0	0	0	0	0

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995
RENDICONTO FINANZIARIO**

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	TOTALI	GESTIONE DEI RESIDUI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	GESTIONE DI CASSA		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
					VARIAZIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					
									IN PIU'	IN MENO	
0	71.138.560.648	57.135.579.468	7.500.706.828	64.636.286.296	0	6.502.274.352	115.000.000.000	97.939.596.507	0	17.060.403.493	80.881.293.797
0	4.728.724.527	3.840.749.030	500.919.720	4.341.668.750	0	387.055.777	7.600.000.000	6.422.887.549	0	1.177.112.451	5.144.064.645
0	23.091.963.855	17.672.918.790	2.305.290.458	19.978.209.248	0	3.113.754.607	37.000.000.000	30.404.047.745	0	6.595.952.255	25.200.315.266
3.645.999	0	0	0	0	0	0	10.000.000	6.354.001	0	3.645.999	0
132.127.511	0	0	0	0	0	0	800.000.000	667.872.489	0	132.127.511	0
138.890.939	0	0	0	0	0	0	2.500.000.000	2.361.109.061	0	138.890.939	0
0	0	0	0	0	0	0	33.000.000.000	34.570.204.703	1.570.204.703	0	0
0	0	0	0	0	0	0	1.100.000.000	1.183.134.871	83.134.871	0	0
0	0	0	0	0	0	0	24.000.000.000	24.230.503.666	230.503.666	0	0
0	6.610.975.828	6.018.511.565	784.199.020	6.802.710.585	191.734.757	0	11.700.000.000	10.633.496.115	0	1.066.503.885	9.083.892.554
21.307.994	0	0	0	0	0	0	2.700.000.000	2.678.692.006	0	21.307.994	0
295.972.443	105.570.224.858	84.667.758.853	11.091.116.026	95.758.874.879	191.734.757	10.003.084.736	235.410.000.000	211.097.898.713	1.883.843.240	26.195.944.527	120.309.566.262
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
295.972.443	105.570.224.858	84.667.758.853	11.091.116.026	95.758.874.879	191.734.757	10.003.084.736	235.410.000.000	211.097.898.713	1.883.843.240	26.195.944.527	120.309.566.262
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995
RENDICONTO FINANZIARIOPARTE I^a - ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU'
Codice	Denominazione	INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI	
TITOLO 3 ^a ALTRE ENTRATE									
Cat. 7 ^a - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
3 07 01 0	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
3 07 02 0	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	0	0	0	0	0	0	0	0
3 07 03 0	Realizzi per cessione di materiale fuori uso	50.000.000	0	0	50.000.000	1.600.000	0	1.600.000	0
Totale categoria 7 ^a		50.000.000	0	0	50.000.000	1.600.000	0	1.600.000	0
Cat. 8 ^a - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
3 08 01 0	Affitti di immobili	19.000.000.000	0	0	19.000.000.000	12.149.742.833	4.342.894.270	16.492.637.103	0
3 08 02 0	Interessi e premi su titoli	51.000.000.000	0	0	51.000.000.000	49.083.184.121	14.226.781.650	63.309.965.771	12.309.965.771
3 08 03 0	Interessi e premi su cartelle fondiarie per mutui	7.000.000.000	0	0	7.000.000.000	5.400.471.842	3.998.873.789	9.399.345.631	2.399.345.631
3 08 04 0	Interessi e altri proventi su mutui ipotecari	1.900.000.000	0	0	1.900.000.000	663.115.965	700.165.901	1.363.281.868	0
3 08 05 0	Interessi su depositi e conti correnti	8.000.000.000	1.000.000.000	0	9.000.000.000	7.995.158.288	1.057.634.393	9.052.792.681	52.792.681
3 08 06 0	Interessi su prestiti al personale	35.000.000	0	0	35.000.000	48.340.255	0	48.340.255	13.340.255
3 08 07 0	Interessi su mutui ipotecari personale dipendente	31.000.000	0	6.000.000	25.000.000	22.664.780	0	22.664.780	0
3 08 08 0	Utili da partecipazioni societarie	1.400.000.000	0	0	1.400.000.000	640.000.000	0	640.000.000	0
Totale categoria 8 ^a		88.366.000.000	1.000.000.000	6.000.000	89.366.000.000	76.002.678.084	24.326.350.005	100.329.028.089	14.775.444.318
Cat. 9 ^a - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE E LE SPESE CORRENTI									
3 09 01 0	Recupero e rimborsi diversi	200.000.000	0	0	200.000.000	219.897.567	5.670.380	225.567.947	25.567.947
3 09 02 0	Rimborsi spese dovuti da locatari	3.500.000.000	0	0	3.500.000.000	2.076.582.771	553.347.832	2.629.930.603	0
3 09 03 0	Rimborsi spese tecnico-istruttoria mutui ipotecari	0	0	0	0	0	217.500	217.500	217.500
3 09 04 0	Recupero maggiorazioni trattamento pens. (art.6 L. 140/85)	700.000.000	0	0	700.000.000	0	590.855.279	590.855.279	0
3 09 05 0	Riscrodo pensioni	1.300.000.000	0	0	1.300.000.000	1.350.619.450	0	1.350.619.450	50.619.450
3 09 06 0	Tassa sulla salute (L. 407/90 circ. Min. Tesoro n.21/91)	800.000.000	0	0	800.000.000	674.515.340	0	674.515.340	0
Totale categoria 9 ^a		6.500.000.000	0	0	6.500.000.000	4.321.615.128	1.150.090.991	5.471.706.119	76.404.897
Cat. 10 ^a - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
3 10 01 0	Entrate eventuali	50.000.000	0	0	50.000.000	53.621.457	178	53.621.635	3.621.635
3 10 02 0	Interessi di mora diversi	1.000.000	0	0	1.000.000	49.848.018	0	49.848.018	48.848.018
3 10 03 0	Oneri accessori (art. 18 comma 4 L.773/82 ruoli)	1.500.000.000	1.000.000.000	500.000.000	2.000.000.000	691.088.137	1.243.755.390	1.934.843.527	0
3 10 04 0	Sanzioni ed inter.ritardata od omessa dichiaraz.(art. 17 ruoli)	8.000.000.000	4.000.000.000	0	12.000.000.000	4.848.423.156	8.697.668.406	13.546.091.562	1.546.091.562
3 10 05 0	Sanzioni per infedele dichiarazione (art. 17)	500.000.000	0	400.000.000	100.000.000	0	0	0	0
3 10 06 0	Spese tecnico-amministrative mutui ipotecari	180.000.000	0	0	180.000.000	68.638.937	86.450.532	155.089.469	0
3 10 07 0	Rientro dietimi per acquisto titoli	1.000.000.000	0	0	1.000.000.000	515.848.591	672.122.327	1.187.970.918	187.970.918
3 10 08 0	Interessi di mora su mutui	400.000.000	0	0	400.000.000	14.111.070	65.959.350	80.070.420	0
3 10 09 0	Interessi di mora da locatari	520.000.000	0	0	520.000.000	47.688.417	66.892.412	114.580.829	0
3 10 10 0	Interessi e rival. per ripristino posiz. assic.va (art.21)	0	0	0	0	0	0	0	0
3 10 11 0	Redditi garantiti	600.000.000	0	0	600.000.000	0	0	0	0
3 10 12 0	Oblazioni, lasciti, donazioni, eredità e atti di liberalità	0	0	0	0	100.000.000	0	100.000.000	100.000.000
Totale categoria 10 ^a		12.751.000.000	5.000.000.000	900.000.000	16.851.000.000	6.389.267.783	10.832.848.595	17.222.116.378	1.886.532.133
TOTALE TITOLO 3 ^a		107.667.000.000	6.000.000.000	906.000.000	112.761.000.000	86.715.160.995	36.309.289.591	123.024.450.586	16.738.381.368
TOTALE ENTRATE CORRENTI		300.377.000.000	46.300.000.000	4.906.000.000	341.771.000.000	213.145.300.855	145.527.739.827	358.673.040.682	21.672.943.907

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995
RENDICONTO FINANZIARIO**

DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
		RISCOSSI	DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.400.000	0	0	0	0	0	0	50.000.000	1.600.000	0	48.400.000	0
48.400.000	0	0	0	0	0	0	50.000.000	1.600.000	0	48.400.000	0
2.507.362.897	9.885.510.694	1.199.240.004	7.893.622.812	9.092.862.816	0	792.647.878	23.000.000.000	13.348.982.837	0	9.651.017.163	12.236.517.082
0	17.899.128.293	17.896.371.692	2.756.601	17.899.128.293	0	0	55.000.000.000	66.979.555.813	11.979.555.813	0	14.229.538.251
0	2.486.459.109	2.486.459.109	0	2.486.459.109	0	0	8.000.000.000	7.886.930.951	0	113.069.049	3.998.873.789
536.718.132	2.787.389.335	928.545.425	1.858.843.910	2.787.389.335	0	0	2.500.000.000	1.591.661.390	0	908.338.610	2.559.009.813
0	782.620.358	782.620.358	0	782.620.358	0	0	9.000.000.000	8.777.778.646	0	222.221.354	1.057.634.393
0	87.151	87.151	0	87.151	0	0	35.000.000	48.427.406	13.427.406	0	0
2.335.220	497.891	497.891	0	497.891	0	0	25.000.000	23.162.671	0	1.837.329	0
760.000.000	410.281.639	410.281.639	0	410.281.639	0	0	1.400.000.000	1.050.281.639	0	349.718.361	0
3.806.416.249	34.251.974.470	23.704.103.269	9.755.223.323	33.459.326.592	0	792.647.878	98.960.000.000	99.706.781.353	11.992.983.219	11.246.201.866	34.081.573.328
0	21.562.700	1.229.700	20.333.000	21.562.700	0	0	200.000.000	221.127.267	21.127.267	0	26.003.380
870.069.397	1.488.270.209	283.192.204	2.044.175.985	2.327.368.189	839.097.980	0	3.000.000.000	2.359.774.975	0	640.225.025	2.597.523.817
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217.500
109.144.721	1.208.031.063	1.208.031.063	0	1.208.031.063	0	0	1.200.000.000	1.208.031.063	8.031.063	0	590.855.279
0	0	0	0	0	0	0	1.300.000.000	1.350.619.450	50.619.450	0	0
125.484.660	0	0	0	0	0	0	800.000.000	674.515.340	0	125.484.660	0
1.104.698.778	2.717.863.972	1.492.452.967	2.064.508.985	3.556.961.952	839.097.980	0	6.500.000.000	5.814.068.095	79.777.780	765.709.685	3.214.599.976
0	3.295.318	1.028	3.294.290	3.295.318	0	0	50.000.000	53.622.485	3.622.485	0	3.294.468
0	0	0	0	0	0	0	1.000.000	49.848.018	48.848.018	0	0
65.156.473	737.721.762	666.974.037	81.999.044	748.973.081	11.251.319	0	1.500.000.000	1.358.062.174	0	141.937.826	1.325.754.434
0	8.512.702.811	4.015.442.203	1.545.927.388	5.561.369.591	0	2.951.333.220	13.000.000.000	8.863.865.359	0	4.136.134.641	10.243.595.794
100.000.000	0	0	0	0	0	0	100.000.000	0	0	100.000.000	0
24.910.531	275.848.401	103.350.482	172.497.919	275.848.401	0	0	300.000.000	171.989.419	0	128.010.581	258.948.451
0	759.149.290	759.149.290	0	759.149.290	0	0	1.000.000.000	1.274.997.881	274.997.881	0	672.122.327
319.929.580	545.912.663	162.738.328	383.174.335	545.912.663	0	0	500.000.000	176.849.398	0	323.150.602	449.133.685
405.419.171	75.633.649	25.131.854	0	25.131.854	0	50.501.795	400.000.000	72.820.271	0	327.179.729	66.892.412
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
600.000.000	604.438.878	438.328.772	851.845.123	1.290.173.895	685.735.017	0	600.000.000	438.328.772	0	161.671.228	851.845.123
0	0	0	0	0	0	0	0	100.000.000	100.000.000	0	0
1.515.415.755	11.514.702.772	6.171.115.994	3.038.738.099	9.209.854.093	696.986.336	3.001.815.015	17.451.000.000	12.560.383.777	427.468.384	5.318.084.607	13.871.586.694
6.474.930.782	48.484.541.214	31.367.672.230	14.858.470.407	46.226.142.637	1.536.084.316	3.794.482.893	122.961.000.000	118.082.833.225	12.500.229.383	17.378.396.158	51.167.759.998
6.770.903.223	154.054.766.072	116.035.431.083	25.949.586.433	141.985.017.516	1.727.819.073	13.797.567.629	358.371.000.000	329.180.731.938	14.384.072.623	43.574.340.685	171.477.326.260

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1996
RENDICONTO FINANZIARIO

PARTI 1 - ENTRATE

[illegible]