

DISPONIBILITA' di CASSA (ALL.G)

Le giacenze bancarie di fine anno sono:

Sede Centrale	+£. 138.523.022
Sezioni	+£. <u>2.402.130.669</u>
Disponibilità al 31/12/95	+£. 2.540.653.691

DEPOSITI PRESSO TERZI A CAUZIONE (ALL.H)

I depositi presso terzi a cauzione passano da £.22.397.350 a £.24.117.350 con versamenti di £. 1.720.000.

FONDO ACCANTONAMENTO PER ACQUISTO SEDI (ALL.L)

L'allegato "L" evidenzia i residui creati al cap.30 delle uscite da parte delle Sezioni per acquisto di sedi o beni che comunque incrementano il patrimonio.

Consistenza al 31/12/94	£. 566.720.761
Consistenza al 31/12/95	£. <u>579.146.934</u>
Incremento	£. 12.426.173

FONDI AMMORTAMENTO (ALL.M-N)

I fondi di ammortamento e deperimento sono stati aumentati nella misura prescritta dall' art.37 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, tranne che per le "Biblioteche" ed i "Mobili....." i cui valori degli accantonamenti hanno raggiunto i rispettivi valori dei cespiti.

FONDO OSCILLAZIONE TITOLI (ALL.O)

L'effettivo ammortamento del fondo è pari a £. 129.363.000 rapportato alla quotazione dei titoli al 31/12/95.

FONDO LIQUIDAZIONE DEL PERSONALE (ALL.P)

L'accantonamento maturato complessivamente è stato pari a £.570.650.326 da cui devono detrarsi gli acconti corrisposti nel corso dell'anno e le liquidazioni dei dipendenti che hanno cessato il servizio, per un importo di £. 139.252.013.

La quota accantonata è quindi pari a £. 431.398.313 che , sommata alla consistenza precedente, determina un accantonamento complessivo al 31/12/95 di £.3.555.493.151.

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

L'entrata corrente, con un accertamento complessivo di £.15.938.295.941, è stata inferiore di £.365.644.059 rispetto a quanto previsto inizialmente di £.1.323.989.459 nei confronti della previsione definitiva. Rispetto all' esercizio precedente, si è verificata una diminuzione d' entrata per £. 962.711.368.

Tale diminuzione è da attribuirsi alla mancata erogazione del contributo dello Stato (£.650.000.000) e da minori interessi dovuti sia alla diminuzione dei tassi d' interessi che alla diminuzione del capitale investito...

Il minor accertamento rispetto alla previsione, trova invece riscontro nel minor incasso di contributi associativi (-£. 610.099.879) dovuto alla mancata rivalutazione delle rendite infortunistiche con decorrenza 1° gennaio 1995, nel minor accertamento di interessi e nei minori accertamenti di poste marginali.

Sono invece aumentate le entrate per contributi locali +£.831.345.400 rispetto alla previsione iniziale e +£.135.662.225 nei confronti dell'anno precedente.

I fitti attivi, previsti inizialmente in £.120.000.000 sono aumentati in corso d'esercizio di altri £.127.000.000 quale conseguenza dei primi contratti di locazione per l'affitto frazionato della sede centrale.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in c/capitale sono state complessivamente accertate in £.19.538.345.392, con un maggiore accertamento di 8,9 miliardi circa rispetto alla previsione.

A questa maggiore entrata corrisponde un'equivalente (7,9 miliardi circa) maggiore spesa in analoghi capitoli d'uscita, trattandosi in effetti di semplici registrazioni contabili relative ad investimenti a breve termine effettuati nel corso dell'esercizio di somme temporaneamente eccedenti le immediate necessità. La differenza di circa un miliardo tra le entrate e le uscite corrispondenti, dà luogo ad una diminuzione del patrimonio mobiliare e ad un incremento di quello immobiliare.

L'accantonamento dell'indennità di liquidazione del personale maturata nell'anno è stato pari a £.570.650.326.

SPESE

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono state complessivamente pari a £.16.744.555.172 con un'economia di £.391.365.172 rispetto alla previsione iniziale e di £.542.679.243 rispetto a quella definitiva.

Rispetto all'anno precedente le spese correnti sono aumentate di £.68.290.086. Il risparmio sulle spese per elezioni, sulla stampa del periodico associativo e per minori imposte, ha compensato gli incrementi dei costi del personale, di iniziative locali e di funzionamento.

Nel dettaglio, le spese correnti si possono così riassumere:

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DELL'ENTE

-Previsione iniziale	£. 1.019.460.000
-Previsione finale	£. 1.131.300.038
-Impegni	£. 1.097.032.023
-Minori spese	-£. 34.268.015
-Differenza rispetto al 1994	+£. 4.285.752

I costi di funzionamento degli OO. SS. sono rimasti pressochè invariati rispetto al precedente esercizio.

Nel corso dell' anno si sono svolte n. 2 riunioni di Consiglio Nazionale, una riunione della Consulta Nazionale e n.10 riunioni di Comitato Esecutivo.

ONERI PER IL PERSONALE

-Previsione iniziale	£. 8.780.000.000
-Previsione finale	£. 8.813.168.712
-Impegni	£. 8.803.591.768
-Minori spese	-£. 9.576.944
-Differenza rispetto al 1994	+£. 333.698.361

L' aumento è dovuto al rinnovo del CCNL dei dipendenti e di quello dei dirigenti.

Il primo ha comportato un maggior onere di £. 411.098.349 (è compresa la seconda tranne, erogata a febbraio '95, dell' "una tantum"); il secondo, un maggior onere di £.19.872.825.

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZI

-Previsione Iniziale	£. 3.063.430.000
-Previsione finale	£. 3.429.818.325
-Impegni	£. 3.177.452.815

-Minori spese	-£.	252.365.510
-Differenza con il 1994	+£.	183.908.808

Pur contenendo i costi entro limiti ristretti, un incremento del 6% rispetto all' esercizio pregresso è inevitabile quale conseguenza dei continui aumenti generalizzati del costo dei prodotti e dei servizi, legati all' inflazione.

Si consideri che nella maggior spesa di 188 milioni è compreso l' onere di oltre 91 milioni per la definizione della controversia con l' ex dipendente Valerio Cordeschi (decisione C. E. del 29/7/95).

ATTIVITA' PROMOZIONALI

-Previsione iniziale	£.	2.906.900.000
-Previsione finale	£.	3.526.915.465
-Impegni	£.	3.323.422.421
-Minori spese	-£.	203.493.044
-Differenza rispetto al 1994	-£.	43.344.991

A livello centrale la previsione di spesa è stata sostanzialmente rispettata; è stato riaccertato un residuo di 280 milioni circa riferito alle economie '94 per la stampa e spedizione del periodico associativo e la variazione di bilancio registrata al cap.21 (£.112.000.000) deriva in buona parte da una maggiore spesa per indennità di proselitismo.

L' attività centrale in materia promozionale si è concretizzata, come di consueto, nella stampa e spedizione del periodico associativo (tre numeri ordinari più uno indirizzato a tutti i reddituari Inail), nella celebrazione della Giornata nazionale a Caserta, in concomitanza con altre iniziative quali la premiazione per il premio letterario, concorso scolastico, nell' organizzazione di convegni di studio a carattere nazionale ed internazionale.

ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

-Previsione iniziale	£. .	366.400.000
-Previsione finale	£.	369.031.875
-Impegni	£.	342.903.445
-Maggiori spese	-£.	26.128.430
-Differenza con il 1994	-£.	241.863.039

L' esenzione dall' Ilor, il pagamento dell' ICI dovuto solamente per gli immobili locati, la riduzione dell' IRPEG conseguente alla diminuzione degli affitti della sede centrale, nonché i minori interessi attivi, hanno determinato una sostanziale diminuzione delle imposte.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Con un' uscita complessiva pari a £. 18.628.801.018 le spese di questa categoria registrano un minor impegno di £. 7.302.535.557 rispetto all' esercizio 1994 ed un maggior impegno di £.7.983.750.033 nei confronti della previsione definitiva.

Tali somme scaturiscono da diverse operazioni di investimento a breve termine di somme provvisoriamente eccedenti il fabbisogno immediato, effettuate anche da parte delle sezioni provinciali che, come già accennato in precedenza, vengono registrate ai capp.31 e 32 delle spese ed ai corrispondenti capp.14 e 15 delle entrate.

— In questa categoria è incluso l' onere per l' indennità di liquidazione anticipata ai dipendenti in servizio o corrisposta a quelli cessati che per l' anno in esame è stata pari a £. 139.252.013.

Tra le spese in c/capitale rientra il cap. 30 *"Acquisto e manutenzione straordinaria immobili, mobili attrezzature ed impianti"*, il cui impegno totale di £.454.133.939 è da attribuirsi con una quota percentuale del 56%, alle sezioni provinciali che con i contributi locali hanno finanziato l' acquisto di attrezzature ed operato migliorie al patrimonio associativo.

La diminuzione della spesa complessiva rispetto all' esercizio precedente, deriva dal fatto che nel 1995 non sono state acquistate nuove sedi, mentre sono stati autorizzati vari interventi di miglioria presso alcune sedi provinciali, e presso la sede centrale.

Gli interventi effettuati in sede centrale si sono resi necessari per garantire una minima manutenzione alle strutture, adeguandole nel contempo alle nuove normative.

Anche per il 1995 si è cercato di garantire alle sezioni le attrezzature necessarie al normale funzionamento.

SPESE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro registrano complessivamente importi pari a £.9.808.386.842, di cui £. 2.654.320.000 relative al trasferimento di giacenze liquide dalla Sede Centrale alle Sezioni Provinciali.

I movimenti per conto terzi, ammontanti a 5 mld. circa, sono prevalentemente relativi ad accrediti di stipendi del personale e di missioni degli Organi sociali.

Ciò premesso, si sottopone l' unito documento all' approvazione del Consiglio Nazionale.

PER IL COMITATO ESECUTIVO
IL PRESIDENTE
(Pietro Mercandelli)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL BILANCIO CONSUNTIVO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

1) - Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1995, predisposto dal Comitato Esecutivo nella riunione a Roma del 4 Maggio 1996 e trasmesso al Collegio con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, espone le seguenti risultanze complessive:

	ENTRATE	USCITE
Correnti	15.938.295.941	16.744.555.172
C/capitale	19.538.345.392	18.628.801.018
Partite di giro	<u>9.808.386.842</u>	<u>9.808.386.842</u>
	45.285.028.175	45.181.743.032

2) - Le entrate correnti dell'esercizio 1995, accertate in £.15.938.295.941, presentano un decremento pari al 5,70 % rispetto a quello dell'esercizio precedente, ammontanti a £. 16.901.007.309. —

Ripartite secondo le diverse fonti di finanziamento, le entrate correnti dell'esercizio 1995 sono così costituite:

a) Rendite patrimoniali	1.962.787.414 (-21,26%)
b) Contributi ass.vi e volontari	12.189.900.121 (+0,80%)
c) Contributo dello Stato	/
d) Donazioni, lasciti, elargizioni	1.771.517.870 (+8,29%)
e) Altre entrate correnti	<u>14.090.536 (- 53,32%)</u>
	15.938.295.941 (- 5,70%)

Il decremento delle entrate correnti è sostanzialmente determinato :

- dal decremento delle rendite patrimoniali (-21,26%), dovuto in particolare da minori interessi per mancato reinvestimento dei bot annuali scaduti (£.2.000.000.000), non sufficientemente compensati dagli interessi ricavati dalle operazioni di pronto c/termine per un valore complessivo di £.5.226.000.000 (£.112.447.014 contro £.127.620.000 del 1995);
- dal mancato contributo da parte dello Stato.

Le entrate rispetto alle previsioni di bilancio assestate con le relative variazioni presentano un decremento di £.1.323.989.459 dovuti: per £.610 milioni circa a contributi associativi; per £.135 milioni circa a contributi volontari e per £.545 milioni per interessi.

Si è riscontrato un incremento pari al 8,29% dei contributi volontari (cap.7) e del 0,80% dei contributi associativi.

Al 31/12/95 risultano 387.259 soci con un incremento degli iscritti pari al 1,75%.

3) - Le uscite correnti dell'esercizio 1995, ammontanti a complessive £.16.744.555.172 presentano un maggiore impegno pari allo 0,41% rispetto al consuntivo '94 (che era di £. 16.676.265.126) ed, inoltre, un maggiore impegno di £. 391.365.172 rispetto alla previsione iniziale (che era di £. 16.353.190.000) ed una economia di £. 542.679.243 rispetto alla previsione definitiva (che era di £. 17.287.234.415).

Le uscite vanno così ripartite:

a) Spese per gli Organi Sociali	1.097.032.023 (+0,39%)
b) Spese per Elezioni	/
c) Oneri per il personale	8.803.591.768 (+3,94%)
d) Spese generali e di amm.ne	3.177.452.815 (+6,14%)
e) Spese per attività promozionali	3.323.422.421 (-1,29%)
f) Oneri finanziari e tributari	342.903.445 (-58,63%)
g) Altre spese correnti	<u>152.700</u> (-98,21%)
	16.744.555.172 (+0,41%)

Un'analisi delle uscite correnti del 1995 pone in evidenza:

- un incremento delle spese per gli Organi Sociali di £.4.285.752 (da £.1.092.746.271 del 1994 a £. 1.097.032.023 del 1995) pari allo 0,39% dovuto all' applicazione a partire dal 1° gennaio 1995 dell' aggiornamento delle indennità al costo della vita;
- un decremento, rispetto al 1994, di £. 159.995.685 in mancanza di spese elettorali;
- un incremento degli oneri per il personale di £.333.698.361 (da £. 8.469.893.407 del 1994 a £.8.803.591.768 del 1995) pari al 3,94% dovuto al rinnovo del CCNL dei dipendenti e dei dirigenti, nonché all' ultima tranche del contratto;
- un incremento delle spese di funzionamento di £.183.908.808 (da £.2.993.544.007 del 1994 a £.3.177.452.815 del 1995) pari a 6,14% -
- un decremento delle spese per attività promozionali di £.43.344.991 (da £. 3.366.767.412 del 1994 a £.3.323.422.421 del 1995) pari al 1,29% .

Risulta infine un decremento degli oneri finanziari e tributari del 58,63%.

L' esenzione dell' ILOR, la riduzione dell' IRPEG nonché il pagamento dell' ICI dovuto ai soli immobili locati, hanno determinato una sostanziale diminuzione delle imposte.

Il personale dipendente al 31/12/1995 risulta di 180 unità di cui 21 appartenenti alle categorie protette e 36 nell'organico della Sede Centrale.

4) - Le uscite in conto capitale dell'esercizio '95 inizialmente previste in £.10.500.750.000 e aumentate nel corso dell' anno di £.144.300.985 sono state impegnate al 31/12/95 in £. 18.628.801.018. La differenza rispetto alle previsioni è dovuta al movimento in corso d' anno dei valori mobiliari reinvestiti.

5) - Rispetto agli stanziamenti iniziali risulta un incremento sul cap.7 delle entrate di £. 831.345.400, così distribuito in uscita:

- Cap. 1p "Indennità e rimborsi Organi Sociali"	39.573.330
- Cap.10 "Spese Trasp. Manut. Locali"	14.326.520
- Cap.11 "Fitti Passivi"	17.500.000
- Cap.12 "Acq. Pubblicazioni, canc. mat. vario"	23.659.200

- Cap.13 "Spese cond., Ass., utenze varie"	7.022.476
- Cap.15 "Spese diverse d'amministrazione"	34.537
- Cap.16 "Spese Postali, Tel. e di Spedizione"	16.499.000
- Cap.17 "Spese Telefoniche"	21.037.300
- Cap.18 "Spese di Rappresentanza"	7.483.000
- Cap.21 "Propaganda convegni iniziative"	440.963.760
- Cap.22 "Giornata del Mutilato"	80.391.422
- Cap.24 "Imposte e tasse"	2.181.875
-Cap.30"Acquisto e Manutenzione Immobili"	160.672.980

La distribuzione delle risorse riferita ai contributi da pubblici e privati risulta destinata in maniera consistente alle spese prevalentemente per iniziative locali. Importi consistenti risultano destinati anche all'acquisto sedi ed attrezzature d'ufficio e alla somma dei capitoli per spese di funzionamento.

6)- Il movimento in partite di giro per £. 9.808.386.842 registra un incremento di £. 4.784.326.842 rispetto alla previsione e un incremento di £. 349.927.187 rispetto al consuntivo '94 dovuto prevalentemente ai movimenti del capitolo trasferimento fondi tra sede centrale e sezioni.

7)- La situazione dei residui dell'esercizio finanziario 1995 può essere così riassunta:

	ATTIVI	PASSIVI
di parte corrente	2.360.697.042	2.390.430.341
in conto capitale	2.699.178.396	1.937.321.843
per partite di giro	<u>486.699.205</u>	<u>504.908.957</u>
	5.546.574.643	4.832.661.141

I residui passivi sono dovuti per £.1.057.460.862, agli stanziamenti impegnati e non utilizzati dalle Sezioni in relazione ai contributi acquisiti in sede locale.

A riguardo considerata la natura e la consistenza degli stessi, sia attivi che passivi, si rappresenta l'esigenza del loro contenimento.

8) - La situazione patrimoniale dell'ANMIL risulta così determinata:

	Al 31/12/94	VARIAZIONI	AL 31/12/95
Attività	40.420.076.743	+91.424.145	40.511.500.888
Passività	<u>16.898.015.441</u>	<u>- 847.647.403</u>	<u>17.745.662.844</u>
Patrimonio netto	23.522.061.302	- 756.223.258	22.765.838.044

9) - La situazione amministrativa al 31/12/95 è la seguente:

- cassa	2.540.653.691
-residui attivi	5.546.574.643
-residui passivi	<u>4.832.661.141</u>
-avanzo di amministrazione	3.254.567.193

10)- Si ritiene utile sintetizzare le seguenti voci contabili:

-Il disavanzo finanziario di competenza è di £. 806.259.231;

-Il netto patrimoniale è pari a £. 22.765.838.044, con un decremento di £.756.223.258 rispetto all'esercizio precedente;

-i residui attivi, che al 31/12/94 erano pari a £.4.036.335.215, aumentano a £.5.546.574.643;

-i residui passivi, che al 31/12/94 erano pari a £.4.674.050.991, aumentano a £.4.832.661.141;

L'avanzo amministrativo al 31/12/95 è di £.3.254.567.193.

Con riguardo al totale complessivo delle poste in entrata ed uscita con esclusione delle partite di giro si rileva:

	Stanz. definitivo	Tot. acc/imp.
Entrate	27.812.285.400	35.476.641.333
Uscite	27.932.285.400	35.376.356.190

In ordine alla differenza tra gli stanziamenti in entrata ed in uscita si osserva che, per finanziare la maggiore spesa prevista di £.120.000.000, con delibera del Comitato Esecutivo n.67 è stato disposto il prelevamento dagli avanzi di Amministrazione degli esercizi pregressi.

La differenza tra il totale degli accertamenti e degli impegni determina il disavanzo finanziario di competenza sopra evidenziato.

La differenza tra i dati relativi allo stanziamento in sede di preventivo e le risultanze in termini di accertamenti ed impegni è determinato prevalentemente dalle poste in c/capitale per reinvestimento titoli a breve.

Nelle partite correnti risultano invece minori incassi ed un' economia di spesa.

Al fine di fornire un quadro completo dei movimenti effettivi relativi all' anno 1995 che tengano conto sia dei movimenti di competenza che di quelli relativi ai residui al 31/12/95 ed ai residui degli anni precedenti -ciò in quanto costituiscono impegni di bilancio valutabili come crediti o debiti a meno di successivo riaccertamento per cancellazione -si riporta di seguito il prospetto dimostrativo di una sussistenza di maggiori uscite rispetto alle entrate pari a £.1.077.340.718.

Consuntivo '95

Incassi in c/competenza		Pagamenti in c/comp.za	
al 31/12/95:	+13.685.322.301	al 31/12/95	-14.732.929.720
residui al 31/12/95	+2.252.973.640	residui al 31/12/95	-2.011.625.452
da incassare in c/residui		da pagare in c/res	
anni precedenti	<u>+107.723.402</u>	anni precedenti	<u>-378.804.889</u>