

CONTO CONSUNTIVO 1997

INPDAP - GESTIONE EX ENPDEP F. P.

All. F.

CODICE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI		CASSA		DIFF. RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	INIZIO ESERCIZIO	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	
TITOLO 1	3.935.817.699	42.241.147	3.891.000.104	3.933.241.251	0	2.576.448	16.800.000.000	6.262.849.203	2.855.555	10.540.006.352	4.491.013.567
TITOLO 2	5.443.902	0	5.443.902	5.443.902	0	0	200.000.000	1.214.510	0	198.785.490	5.443.902
TITOLO 3	0	0	0	0	0	0	130.000.000	0	0	130.000.000	0
TITOLO 4	250.871.775	13.314.655	237.557.120	250.871.775	0	0	3.280.000.000	263.863.128	503.154	3.016.638.026	343.809.017
TOT. URC.	4.192.133.376	55.555.802	4.134.001.126	4.189.556.928	0	2.576.448	20.410.000.000	6.527.928.841	3.358.709	13.885.429.868	4.840.266.486
DESAV. ARRM.											
A.V. CASSA							2.507.408.682	1.210.468.316	0	1.296.940.366	
A.V. PEN.											
TOT. A PAR.	4.192.133.376	55.555.802	4.134.001.126	4.189.556.928	0	2.576.448	22.917.408.682	7.738.397.157	3.358.709	15.182.370.234	4.840.266.486

GESTIONE ENPDEP F. P.
CONSUNTIVO 1997

All. B

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		
CTG. 1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO E DAGLI ISCRITTI	1.088.495.374	968.590.180
	TOTALE TITOLO 1	1.088.495.374	968.590.180
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
CTG. 3	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0
CTG. 6	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0
	TOTALE TITOLO 2	0	0
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		
CTG. 7	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	0	0
CTG. 8	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	318.684.365	267.299.917
CTG. 9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	113.059.577	105.715.594
CTG. 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.832.000	1.832.000
	TOTALE TITOLO 3	433.575.942	374.847.511
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.522.071.316	1.343.437.691
TITOLO 4	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
CTG. 11	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0
CTG. 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0
CTG. 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	RISCOSSIONI DI CREDITI	5.511.316.633	5.511.316.633
	TOTALE TITOLO 4	5.511.316.633	5.511.316.633
TITOLO 5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
CTG. 15	TRASFERIMENTI DELLO STATO	0	0
CTG. 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0
CTG. 17	TRASFERIMENTI DALLE PROVINCE	0	0
CTG. 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0
	TOTALE TITOLO 5	0	0
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		
CTG. 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0
CTG. 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0
	TOTALE TITOLO 6	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.511.316.633	5.511.316.633
TITOLO 7	PARTITE DI GIRO		
CTG. 22	PARTITE DI GIRO	356.802.370	354.234.151
	TOTALE TITOLO 7	356.802.370	354.234.151
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.390.190.319	7.203.968.475
	FONDO INIZIALE DI CASSA DISAVANZO FINANZIARIO	0	529.408.682
	TOTALE A PAREGGIO	7.390.190.319	7.738.397.157

GESTIONE ENPDEP F. P.
CONSUNTIVO 1997

AIL B

QUADRO RIASSUNTIVO

USCITE

		COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		
CTG. 1	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	512.107	466.648
CTG. 2	ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	57.589.577	54.958.666
CTG. 3	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	67.332.008	67.332.008
CTG. 4	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	154.363.972	114.737.454
CTG. 5	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	6.245.680.249	5.749.126.822
CTG. 6	TRASFERIMENTI PASSIVI	52.485.662	52.479.238
CTG. 7	ONERI FINANZIARI	4.888.406	6.803.451
CTG. 8	ONERI TRIBUTARI	193.272.315	193.417.009
CTG. 9	POSTE COMPENSATIVE E CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	41.173.237	6.574.347
CTG. 10	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.323.986	16.953.560
	TOTALE TITOLO 1	6.820.621.519	6.262.849.203
	TOTALE SPESE CORRENTI	6.820.621.519	6.262.849.203
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		
CTG. 11	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	1.214.510	1.214.510
CTG. 12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0
CTG. 13	ANTICIPAZIONI ED ACQUISTO VALORI MOBILIARI	0	0
CTG. 14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0	0
CTG. 15	INDENNITA' DI BUONUSCITA ED UNA TANTUM AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0
	TOTALE TITOLO 2	1.214.510	1.214.510
TITOLO 3	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
CTG. 16	RIMBORSI DI MUTUI	0	0
CTG. 19	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI FRA CASSE PENSIONI	0	0
CTG. 20	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0	0
	TOTALE TITOLO 3	0	0
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.214.510	1.214.510
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO		
CTG. 21	PARTITE DI GIRO	356.802.370	263.865.128
	TOTALE TITOLO 4	356.802.370	263.865.128
	TOTALE PARTITE DI GIRO	356.802.370	263.865.128
	TOTALE GENERALE SPESE	7.178.638.399	6.527.928.841
	AVANZO FINANZIARIO	211.551.920	
	AVANZO DI CASSA		1.210.468.316
	TOTALE A PAREGGIO	7.390.190.319	7.738.397.157

ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	ALL' 1.1.1997	AL 31.12.1997	INCREMENTI	DECREMENTI
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CONTI CORRENTI PRESSO TESORO			0	0
CONTI CORRENTI BANCARI	529.408.682	1.210.468.316	681.059.634	0
CONTI CORRENTI POSTALI			0	0
CASSA CONTANTI			0	0
ORO			0	0
TOTALE	529.408.682	1.210.468.316	681.059.634	0
CREDITI DI REGOLAMENTO				
RESIDUI ATTIVI	1.037.431.645	1.218.633.489	181.201.844	0
DEPOSITI CAUZIONALI			0	0
ANTICIPAZIONI FRA LE CASSE PENSIONI			0	0
TOTALE	1.037.431.645	1.218.633.489	181.201.844	0
IMMOBILI				
IMMOBILI A REDDITO, STRUMENTALI E SOCIALI	10.010.335.000	10.011.549.510	1.214.510	0
TOTALE	10.010.335.000	10.011.549.510	1.214.510	0
VALORI MOBILIARI				
PORTAFOGLIO TITOLI		0	0	0
TOTALE	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
AUTOMEZZI		0	0	0
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO		0	0	0
IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI		0	0	0
MACCHINE PER L'ELABORAZIONE DEI DATI		0	0	0
ACQUISTO OPERE D'ARTE		0	0	0
TOTALE	0	0	0	0
CREDITI PER QUOTE CAPITALE				
ANTICIPAZIONI AL FONDO INTEGRATIVO		0	0	0
PRESTITI E MUTUI	567.798.094	413.481.461	0	154.316.633
TOTALE	567.798.094	413.481.461	0	154.316.633
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO				
RISCONTI ATTIVI		0		
TOTALE	0	0	0	0
TOTALE ATTIVITA'	12.144.973.421	12.854.132.776	863.475.988	154.316.633
DEFICIT PATRIMONIALE	16.617.523.249	22.215.941.887	5.598.418.638	0
TOTALE	16.617.523.249	22.215.941.887	5.598.418.638	0
TOTALE A PAREGGIO	28.762.496.670	35.070.074.663	6.461.894.626	154.316.633

PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
	ALL' 1.1.1997	AL 31.12.1997	INCREMENTI	DECREMENTI
RESIDUI PASSIVI				
DEBITI DIVERSI	4.192.133.376	4.840.266.486	648.133.110	0
ANTICIPAZIONI FRA LE CASSE PENSIONI			0	0
TOTALE	4.192.133.376	4.840.266.486	648.133.110	0
FONDI ACCANTONAMENTO VARI				
PER QUIESCENZA AL PERSONALE	32.098.398	34.196.796	2.098.398	0
PER GARANZIA PRESTITI	39.911.763	39.911.763	0	0
PER CONTRIBUTO 0,50%		0		0
PER IMPOSTE E TASSE		0		
TOTALE	72.010.161	74.108.559	2.098.398	0
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
VALORI CAPITALI L. 336	697.430.916	697.430.916		
ANTICIPAZIONI BANCARIE				
MUTUI IPOTECARI		0		
INTERESSI E SPESE DI AMMINISTRAZIONE SU PRESTITI		0		
DEPOSITI CAUZIONALI	99.679.479	99.679.479	0	0
MUTUI ED ANTICIPAZIONI PASSIVE		0	0	0
DEBITO FONDI INTEGRATIVI	22.200.000.000	27.557.000.000	5.357.000.000	
TOTALE	22.997.110.395	28.354.110.395	5.357.000.000	0
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
FONDO AMM.TO DEPERIM. IMPIANTI IMMOBILIARI	1.501.242.738	1.801.589.223	300.346.485	
FONDO AMM.TO IMP. ATTREZZ. E MACCHINARI		0	0	
FONDO AMM.TO DEPERIM. APP. ELETTRONICHE		0	0	
FONDO AMM.TO DEPERIM. MOBILI E AUTOMEZZI		0	0	
TOTALE	1.501.242.738	1.801.589.223	300.346.485	0
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO				
RISCONTI PASSIVI				
TOTALE	0	0	0	0
TOTALE PASSIVITA'	28.762.496.670	35.070.074.663	6.307.577.993	0
PATRIMONIO NETTO:				
RISERVE TECNICHE			0	0
TOTALE	0	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	28.762.496.670	35.070.074.663	6.307.577.993	0

GESTIONE ENDEP.F.P.		CONTO ECONOMICO			
CONSUNTIVO 1997		ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO 1	SPESE CORRENTI	
CATEG. 1	Aliquote contributive e carico datori di lavoro e/o iscritti	1.088.495.374	CATEG. 1	Spese per gli organi dell'Ente	512.107
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	CATEG. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	57.589.577
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEG. 3	Oneri per il personale in quiescenza	67.332.008
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	-	CATEG. 4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	154.363.972
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	-	CATEG. 5	Spese per prestazioni istituzionali	6.245.680.249
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		CATEG. 6	Trasferimenti passivi	52.485.662
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	-	CATEG. 7	Oneri finanziari	4.888.406
CATEG. 8	Redditi e proventi patrimoniali	318.684.365	CATEG. 8	Oneri tributari	193.272.315
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	113.059.577	CATEG. 9	Poste correttive compensative di entrate correnti	41.173.237
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	1.832.000	CATEG. 10	Spese non classificabili in altre voci	3.323.986
TOTALE PARTE PRIMA (1)		1.522.871.316	TOTALE PARTE PRIMA (1)		6.820.621.519
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE			AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		
SOPRAVVENIENZE ATTIVE:			Amm. e dep. immobili ed impianti immobiliari		300.346.485
Riaccertamento positivo residui attivi			Amm. e dep. automezzi, mobili e macchine		
Rideterminazione valori mobiliari			Amm. e dep. impianti attrezzature e macchinari		
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA':			Amm. e dep. apparecchiature elettroniche		
Riaccertamento negativo residui passivi		2.576.448	Fondo di quiescenza al personale		2.098.398
Prestiti			Fondi accantonamento per rischi su sovvenzioni		
Fitti figurativi			VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
Rivalutazione Mobili e Macchine per riaccertamento somme da riscuotere			SOPRAVVENIENZE PASSIVE:		
Rideterminazione fondo ammortamento Mobili e Automezzi			Riaccertamento positivo residui passivi		
Rivalutazione spese in c/capitale			INSUSSISTENZE DI ATTIVITA':		
			Riaccertamento negativo residui attivi		
			Prestiti		
			Fitti figurativi		
			Svalutazione somme da pagare per impianti, attrezzature		
			Svalutazione somme da pagare per acquisto immobili		
			Svalutazione mutui edilizi al personale		
			Svalutazione ricostruzione trasferimenti immobili		
			Svalutazione mobili e macchine		
TOTALE PARTE SECONDA (2)		2.576.448	TOTALE PARTE SECONDA (2)		302.444.883
TOTALE GENERALE (1+2)		1.524.647.764	TOTALE GENERALE (1+2)		7.123.066.402
DISAVANZO ECONOMICO		5.598.418.638	AVANZO ECONOMICO		
TOTALE A PAREGGIO		7.123.066.402	TOTALE A PAREGGIO		7.123.066.402

EX GESTIONE ENPDEP F.P.
CONSUNTIVO 1997

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		529.408.682
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	7.019.234.114
	IN C/RESIDUI	<u>189.754.361</u>
		7.208.988.475
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	6.472.373.039
	IN C/RESIDUI	<u>55.555.802</u>
		6.527.928.841
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		1.210.468.316
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	847.677.284
	DELL'ESERCIZIO	<u>370.956.205</u>
		1.218.633.489
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	4.134.001.126
	DELL'ESERCIZIO	<u>706.265.360</u>
		4.840.266.486
DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		2.411.164.681

**EX GESTIONE ENPDEP F. P.
CONSUNTIVO 1997**

SITUAZIONE DI CASSA

Fondo iniziale di cassa	L.	529.408.682
Riscossioni	L.	7.208.988.475
Pagamenti	L.	6.527.928.841
Avanzo di cassa	L.	1.210.468.316
Di cui :		
CC/CC Bancari	L.	1.210.468.316
CC/CC Infruttiferi		
CC/CC Postali		
TOTALE	L.	1.210.468.316

INPDAP - EX ENPDEP - FONDO DI PREVIDENZA

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESERCIZIO 1996 E PRECEDENTI EX ART. 39 D.P.R.
696/79

CODICE	DESCRIZIONE	RESIDUI			
		INIZIALI	IN PIU'	IN MENO	DEFINITIVI
10202	Compensi straordinario, incentivo, produttività, turni pomerid., notturni e festivi	7.405.935		1.432.521	5.973.414
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiani e riviste	31.991		2.661	29.330
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnica specialistica (software)	1.085.842		39.760	1.046.082
10405	Mantenzione apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	1.857.253		1.082.613	774.640
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	885.238		6	885.232
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	137.384		1.424	135.960
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ed uffici	436.734		303	436.431
10413	Mantenzione e noleggio di apparecchiature, mobilie ed attrezzature	164.836		65	164.771
10416	Spese di vigilanza	152.660		26	152.634
10417	Spese per il vestiario al personale	59.365		2	59.363
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	2.519.693		1.090	2.518.603
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre manifestazioni	150.323		5.355	144.968
10428	Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto	78.935		8.072	70.863
10606	Eqpo indeennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	39.731		2.530	37.181
TITOLO I	SPESE CORRENTI	15.005.920	0	2.576.448	12.429.472
	TOTALE GENERALE USCITE	15.005.920	0	2.576.448	12.429.472

**RAFFRONTO FRA ENTRATE E SPESE CORRENTI
ENPDEP FONDO DI PREVIDENZA**

ENTRATE CORRENTI	1.887.580.918	1.522.071.316
ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.051.560.591	1.088.495.374
USCITE CORRENTI	5.305.977.560	6.820.621.519

Voci di spesa di parte corrente	1996			1997		
	Totale impegni	Incidenza percentuale		Totale impegni	Incidenza percentuale	
		% sulle entrate	% sulle spese		% sulle entrate	% sulle spese
Spese Generali						
- Per gli Organi dell'Ente	-	0,00	0,00	512.107	0,03	0,01
- Per il personale	143.631.804	7,61	2,71	124.921.585	8,21	1,83
- Per acquisto di beni e servizi	71.623.644	3,79	1,35	154.363.972	10,14	2,26
- Per trasferimenti passivi	43.781.884	2,32	0,83	52.485.662	3,45	0,77
- Per oneri finanz. e tributari	222.750.837	11,80	4,20	198.160.721	13,02	2,91
- Per spese non classificabili	26.955.665	1,43	0,51	3.323.986	0,22	0,05
- Per poste correttive	34.379.299	1,82	0,65	41.173.237	2,71	0,60
	543.123.133	28,77	10,24	574.941.270	37,77	8,43
Spese istituzionali						
- Per pensioni e relativi tratt.	4.762.854.427	252,33	89,76	6.245.680.249	410,34	91,57
- Per indennità fine servizio	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per ass.ne ex ENPDEP	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per assegni vitalizi	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per borse di studio	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
- Per convitti, colonie ecc.	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
	4.762.854.427	252,33	89,76	6.245.680.249	410,34	91,57
	5.305.977.560	281,10	100,00	6.820.621.519	448,11	100,00

Rapporto contributi/prestazioni istituzionali

	1996			1997	
	accert./impegn.	Percentuale		accert./impegn.	Percentuale
CONTRIBUTI	1.051.560.591			1.088.495.374	
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.762.854.427	22,08		6.245.680.249	17,43

ANDAMENTO SPESE CORRENTI
(in milioni)
ENPDEP F. P.

	CONSUNTIVI			
	1994*	1995	1996	1997
<i>Spese Generali</i>				
- Per gli Organi dell'Ente	-	-	-	1
- Per il personale in servizio	-	45	144	125
- Per acquisto di beni e servizi	-	121	72	154
- Per trasferimenti passivi	-	2	44	52
- Per oneri finanz. e tributari	-	266	223	198
- Per spese non classificabili	-	-	27	3
- Per poste correttive	-	4	34	42
TOTALE	-	438	544	575
<i>Spese istituzionali</i>				
- Pensioni e relativi trattamenti	5.182	5.105	4.763	6.246
- Per indennità fine servizio	-	-	-	-
- Per assegni vitalizi	-	-	-	-
- Per borse di studio	-	-	-	-
- Per convitti, colonie ecc.	-	-	-	-
- Per assicurazione ex ENPDEP	-	-	-	-
TOTALE	5.182	5.105	4.763	6.246
TOTALE	5.182	5.543	5.307	6.821

* Le spese generali del Fondo di Previdenza per l'anno 1994 sono comprese nei valori relativi alla gestione ENPDEP G. I.

CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI
(EX C.P.D.E.L.)

NOTE ILLUSTRATIVE
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1997

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1997

CASSA PENSIONI DIPENDENTI ENTI LOCALI

Il conto consuntivo 1997 è stato formulato in termini di competenza e di cassa e, nel rispetto della normativa in materia di amministrazione e di contabilità di cui al DPR 18.12.1979, n. 696, è stato articolato in tre sezioni: nella prima, relativa alla competenza, sono posti a raffronto i fatti della gestione accertati nell'esercizio con quelli impostati in sede di previsione; nella seconda, relativa ai residui, viene evidenziata l'evoluzione della consistenza dei residui stessi; nella terza, relativa alla cassa, si raffrontano con le previsioni le riscossioni e i pagamenti effettuati nel l'anno in conto competenza e in conto residui.

Per quanto riguarda le previsioni di competenza, si sottolinea che sono state messe in evidenza le poste iniziali e quelle finali, a seguito delle variazioni intervenute nel corso dell'anno.

Il conto consuntivo, ai sensi delle norme sopra richiamate, è composto dai seguenti elaborati:

- a) Rendiconto finanziario, che comprende i risultati di gestione del bilancio per le entrate e per le spese distintamente per titoli, per categorie e per capitoli, ripartiti per competenza, per residui e per cassa;
- b) Situazione patrimoniale, che riporta la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio; lo schema pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto iniziale per effetto della gestione di bilancio;
- c) Conto economico, che dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti alla fine dell'esercizio.

Nel conto economico, parte II, sono state evidenziate, sia in entrata che in uscita, le componenti economiche che non hanno determinato movimenti finanziari e precisamente:

- 1) quote di accantonamento e ammortamento;
 - 2) variazioni patrimoniali straordinarie;
- d) Situazione amministrativa, che evidenzia:
- 1) la consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti effettuati nell'anno in conto competenza e in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
 - 2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) o da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
 - 3) il disavanzo di amministrazione;
- e) Situazione dei residui attivi e passivi (art. 39 DPR 696/1979), che evidenzia:
- 1) la consistenza dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza (1997), distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - 2) le somme accertate al 1° gennaio, quelle riscosse e pagate nel corso dell'anno 1997, quelle eliminate perché non più realizzabili o dovute, nonché quelle rimaste da riscuotere o da pagare al 31 dicembre 1997.

RENDICONTO FINANZIARIO

L'elaborato del rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato F del DPR 696/1979.

Una prima analisi dei risultati delle entrate e delle uscite finanziarie dell'esercizio 1997, suddivise tra gestioni di competenza e di cassa e raffrontate con le previsioni aggiornate a seguito delle variazioni apportate, viene fornita dai prospetti che seguono:

GESTIONE ENTRATE	CORRENTI (Titoli 1°, 2°, 3°)	IN CONTO CAPITALE (Titoli 4°, 5°, 6°)	PARTITE DI GIRO (Titolo 7°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	19.832.184.000.000	2.772.472.000.000	21.378.034.000.000	44.082.690.000.0
Somme accertate	19.312.247.889.894	2.738.313.858.811	20.890.482.802.823	42.741.024.559.4
Differenza rispetto alle previsioni	-619.936.100.306	-34.158.143.189	-687.571.187.077	-1.341.635.430.9
Del residui attivi				
Residui inizio esercizio	5.893.497.288.854	87.420.870.001	497.050.158.438	6.477.888.285.2
Variazioni	-3.174.894.131.044			-3.174.894.131.0
TOTALE	2.718.603.137.810	87.420.870.001	497.050.158.438	3.303.074.164.2
Di cassa				
Previsioni definitive	20.000.594.000.000	2.782.472.000.000	21.408.034.000.000	44.171.100.000.0
Riscossioni in conto competenza	17.082.823.318.387	2.738.232.005.821	20.447.013.280.535	40.248.088.614.2
Riscossioni in conto residui	2.282.322.233.998	1.884.288.541	53.618.048.418	2.317.802.571.5
Differenza rispetto alle previsioni	-675.448.447.615	-22.275.704.838	-607.404.681.047	-1.605.128.813.5
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	2.705.705.485.119	85.538.431.650	663.883.620.408	3.478.127.537.1

GESTIONE USCITE	CORRENTI (Titoli 1°)	IN CONTO CAPITALE (Titoli 2°, 3°)	PARTITE DI GIRO (Titolo 4°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	21.850.073.000.000	888.901.000.000	21.378.034.000.000	43.788.603.000.0
Somme accertate	20.837.052.597.752	2.363.403.324.145	20.890.482.802.823	43.660.818.724.1
Differenza rispetto alle previsioni	-1.013.020.402.248	1.794.802.324.145	-687.571.187.077	84.310.724.1
Del residui passivi				
Residui inizio esercizio	348.915.785.948	5.325.215.169.489	6.272.281.232.842	11.844.582.219.1
Variazioni	-8.884.755.325	-8.289.102	-419.386.491	-9.283.403.1
TOTALE	338.051.030.621	5.325.206.911.387	6.271.841.687.151	11.836.083.609
Di cassa				
Previsioni definitive	21.997.280.000.000	794.882.000.000	21.339.018.000.000	44.131.171.000.
Pagamenti in conto competenza	20.742.087.804.088	349.801.705.775	15.574.645.503.578	36.668.534.813.
Pagamenti in conto residui	122.488.884.906	112.491.681.169	5.693.798.138.821	5.828.788.814.
Differenza rispetto alle previsioni	-1.132.703.411.028	-332.598.603.058	-70.575.357.903	-1.535.877.571.
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	310.547.039.399	7.216.315.838.598	5.683.831.027.977	13.220.723.033.

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un disavanzo finanziario di L. 1.139.894.165.392 come dal prospetto che segue:

ENTRATE CORRENTI	19.312.247.899.694	
USCITE CORRENTI	20.837.052.597.752	
DIFFERENZA		- 1.524.804.698.058,
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.738.313.856.811	
USCITE IN CONTO CAPITALE	2.353.403.324.145	
DIFFERENZA		384.910.532.666
DISAVANZO FINANZIARIO		- 1.139.894.165.392

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un disavanzo di parte corrente pari a L. 1.524.804.698.058.

Considerando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (-L. 3.261.440.550.241) si ottiene un disavanzo economico di L. 4.786.245.248.299.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, che ammontano a L. 19.312.247.899.694, risultano inferiori di L. 619.936.100.306 rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 19.932.184.000.000.

TITOLO I - Entrate contributive.

Categoria 1^a - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti.

Le entrate contributive sono state accertate in L. 18.238.118.377.616, con una differenza di L. 501.981.622.384 rispetto alle previsioni formulate in L. 18.740.100.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse L. 16.070.704.059.279; risultano inoltre residui per L. 2.167.414.318.337 provenienti dalla competenza e per L. 151.945.225.785 provenienti dagli esercizi precedenti, che portano il credito contributivo a L. 2.319.359.544.122.