

EX GESTIONE CPS		CONTO ECONOMICO		All. II	
CONSUNTIVO 1997		ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI			
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO 1	SPESE CORRENTI	
CATEG. 1	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e/o iscritti	4.176.856.682.909	CATEG. 1	Spese per gli organi dell'Ente	260.790.437
CATEG. 2	Quote di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	CATEG. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	6.842.996.925
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		CATEG. 3	Oneri per il personale in quiescenza	
CATEG. 3	Trasferimenti da parte dello Stato	10.658.057.776	CATEG. 4	Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	23.170.907.937
CATEG. 6	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	216.739.267	CATEG. 5	Spese per prestazioni istituzionali	2.098.659.053.630
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE		CATEG. 6	Trasferimenti passivi	439.037.423
CATEG. 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	-	CATEG. 7	Oneri finanziari	5.350.359.716
CATEG. 8	Renditi e proventi patrimoniali	291.011.729.052	CATEG. 8	Oneri tributari	114.490.401.241
CATEG. 9	Poste correttive e compensative di spese correnti	19.079.257.838	CATEG. 9	Poste correttive compensative di entrate correnti	3.115.421.197
CATEG. 10	Entrate non classificabili in altre voci	4.228.398	CATEG. 10	Spese non classificabili in altre voci	443.092.656
TOTALE PARTE PRIMA (1)		4.497.826.695.240	TOTALE PARTE PRIMA (1)		2.252.772.061.162
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE			AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI		
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE:			Amm. e dep. immobili ed impianti immobiliari		36.641.664.547
Riaccertamento positivo residui attivi			Amm. e dep. automezzi, mobili e macchine		196.149
Rideterminazione valori mobiliari		89.543.769.291	Amm. e dep. impianti attrezzature e macchinari		6.736.372
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA':			Amm. e dep. apparecchiature elettroniche		13.482.539
Riaccertamento negativo residui passivi		31.019.439.197	Fondo di quiescenza al personale		249.339.019
Prestiti			Fondi accantonamento per rischi su sovvenzioni		
Fitti figurativi			VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
Rivalutazione Mobili e Macchine per riaccertamento somme da riscuotere			SOPRAVVVENIENZE PASSIVE:		
Rideterminazione fondo ammortamento Mobili e Automezzi			Riaccertamento positivo residui passivi		
Rivalutazione spese in c/capitale			INSUSSISTENZE DI ATTIVITA':		
			Riaccertamento negativo residui attivi		775.639.096.212
			Prestiti		30.711.549.700
			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)		120.563.208.488	TOTALE PARTE SECONDA (2)		843.262.064.538
TOTALE GENERALE (1+2)		4.618.389.903.728	TOTALE GENERALE (1+2)		3.096.034.125.700
DISAVANZO ECONOMICO		-	AVANZO ECONOMICO		1.522.355.778.028
					4.618.389.903.728

EX GESTIONE CPS
CONSUNTIVO 1997

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al. I

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		2.828.529.565.405
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	6.512.248.482.528
	IN C/RESIDUI	<u>516.576.324.122</u>
		7.028.824.806.650
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	5.825.134.345.149
	IN C/RESIDUI	<u>754.603.451.763</u>
		6.579.737.796.912
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		3.277.616.575.143
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	5.261.248.503.729
	DELL'ESERCIZIO	<u>2.412.481.850.818</u>
		7.673.730.354.547
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	456.610.002.608
	DELL'ESERCIZIO	<u>503.249.482.851</u>
		959.859.485.459
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		9.991.487.444.231

**EX GESTIONE CPS
CONSUNTIVO 1997**

SITUAZIONE DI CASSA

Fondo iniziale di cassa	L.	2.828.529.565.405
Riscossioni	L.	7.028.824.806.650
Pagamenti	L.	6.579.737.796.912
Avanzo di cassa	L.	3.277.616.575.143
Di cui :		
CC/CC Bancari	L.	2.992.930.777
CC/CC Infruttiferi	L.	3.169.002.567.026
CC/CC Postali	L.	105.621.077.340
TOTALE	L.	3.277.616.575.143

INPDAP - EX ISTITUTI DI PREVIDENZA - CPS

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
10101	Contributi enti e iscritti ai fini pensionistici	1.013.147.332.294		675.899.956.504	337.247.375.790
10104	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici	13.853.910.765		6.378.436.117	7.475.474.648
TITOLO 1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.027.001.243.059	0	682.278.392.621	344.722.850.438
20301	Contributi a carico dello Stato	2.473.873.950		2.473.873.950	0
20602	Quote a carico degli Enti datori di lavoro per pensioni ed indennità ad onere ripartito	18.000.000.000		648.007.084	17.351.992.916
TITOLO 2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	20.473.873.950	0	3.121.881.034	17.351.992.916
30804	Plus valore derivante da estrazione e rimborso titoli	693.828.596		693.828.596	0
30805	Interessi su c/c bancari e postali	1.300.287.234		1.224.670	1.299.062.564
TITOLO 3	ALTRE ENTRATE	1.994.115.830	0	695.053.266	1.299.062.564
41301	Realizzo titoli emessi o garantiti dallo Stato	89.543.769.291		89.543.769.291	0
TITOLO 4	Entrate per alienazione di beni patrimoniali e risoluzione crediti	89.543.769.291	0	89.543.769.291	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.139.813.002.130	0	775.639.094.212	363.373.905.918
10202	Compensi straordinario, incedivo, produttività, turni pomerid., notturni e festivi	1.137.884.607		170.217.252	967.667.355
10401	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche quotidiani e riviste	3.801.579		316.203	3.485.376
10402	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico specialistica (software)	131.687.057		4.724.476	126.962.581
10405	Manutenzione apparecchiature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	223.533.377		128.639.939	94.893.438
10408	Postali, telegrafiche e telefoniche	105.844.164		661	105.843.503
10410	Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria	23.608.156		169.261	23.438.895
10411	Spese per pulizia ed igiene dei locali adibiti ed uffici	52.246.134		36.057	52.210.077
10413	Manutenzione e noleggio di apparecchiature, mobilia ed attrezzature	19.594.899		7.692	19.587.207
10416	Spese di vigilanza	18.141.594		3.051	18.138.543
10417	Spese per il vestiario al personale	7.083.428		197	7.083.231
10420	Spese di manutenzione e di adattamento stabili strumentali	299.885.500		129.512	299.755.988
10421	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e conferenze, mostre ed altre ma nifestazioni	26.111.794		636.250	25.475.544
10428	Spese pubblicazioni a cura dell'Istituto	11.592.461		959.185	10.633.276
10431	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito	3.674.032.582		1.416.100	3.672.616.482
10606	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio, rimborso spese di cura	4.721.400		303.000	4.418.400
10804	Imposta sugli interessi sui conti correnti bancari e postali e sulle operazioni bancarie	6.695.081.845		330.661	6.694.751.184
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	12.434.850.637	0	387.889.497	12.126.961.140
21401	Concessione di mutui	208.973.821.671		30.711.549.700	178.262.271.971
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	208.973.821.671	0	30.711.549.700	178.262.271.971
	TOTALE GENERALE USCITE	221.408.672.308	0	31.019.439.197	190.389.233.111

RAFFRONTO FRA ENTRATE E SPESE CORRENTI **CPS**

ENTRATE CORRENTI	3.964.985.845.405	4.497.826.695.240
ENTRATE CONTRIBUTIVE	3.522.947.837.073	4.176.856.682.909
USCITE CORRENTI	2.095.071.417.516	2.252.772.061.162

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	71.000.000	0,00	0,00	260.790.437	0,01	0,01
- Per il personale	6.258.683.780	0,16	0,30	6.842.996.925	0,15	0,30
- Per acquisto di beni e servizi	19.599.084.653	0,49	0,94	23.170.907.937	0,52	1,03
- Per trasferimenti passivi	7.543.893.646	0,19	0,36	439.037.423	0,01	0,02
- Per oneri finanz. e tributari	149.078.897.349	3,76	7,12	119.840.760.957	2,66	5,32
- Per spese non classificabili	126.031.757	0,00	0,01	443.092.656	0,01	0,02
- Per poste correttive	2.216.942.296	0,06	0,11	3.115.421.197	0,07	0,14
	184.894.533.481	4,66	8,83	154.113.007.532	3,43	6,84
Spese istituzionali						
- Per pensioni e relativi tratt.	1.909.433.380.640	48,16	91,14	2.097.075.349.400	46,62	93,09
- Per indennità fine servizio	743.503.395	0,02	0,04	1.583.704.230	0,04	0,07
- 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
	1.910.176.884.035	48,18	91,17	2.098.659.053.630	46,66	93,16
	2.095.071.417.516	52,84	100,00	2.252.772.061.162	50,09	100,00

Rapporto contributi/prestazioni istituzionali al netto dell'apporto dello Stato per la CTPS

	1996	
	accert./impegn.	Percentuale
CONTRIBUTI	3.522.947.837.073	
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.910.176.884.035	184,43

	1997	
	accert./impegn.	Percentuale
CONTRIBUTI	4.176.856.682.909	
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.098.659.053.630	100,03

ANDAMENTO SPESE CORRENTI
(in milioni)
CPS

	CONSUNTIVI			
	1994	1995	1996	1997
<i>Spese Generali</i>				
- Per gli Organi dell'Ente	8	40	71	261
- Per il personale in servizio	3.722	10.330	6.259	6.843
- Per acquisto di beni e servizi	6.254	19.709	19.599	23.171
- Per trasferimenti passivi	7.496	76	7.544	439
- Per oneri finanz. e tributari	-	148.883	149.078	119.841
- Per spese non classificabili	24	16	126	443
- Per poste correttive	710	77	2.217	3.115
TOTALE	18.214	179.131	184.894	154.113
<i>Spese Istituzionali</i>				
- Pensioni e relativi trattamenti	1.724.577	1.761.306	1.909.433	2.097.075
- Per indennità fine servizio	-	-	744	1.584
- Per assegni vitalizi	-	-	-	-
- Per borse di studio	-	-	-	-
- Per convitti, colonie ecc.	-	-	-	-
- Per assicurazione ex ENPDEP	-	-	-	-
TOTALE	1.724.577	1.761.306	1.910.177	2.098.659
TOTALE	1.742.791	1.940.437	2.095.071	2.252.772

INVESTIMENTI
CONSISTENZA PATRIMONIO MOBILIARE AL 31/12/1997

CASSA SANITARI										
SERIE	TIPOLOGIA	ABI	SCADENZA	VALORE NOMINALE	TASSO %		CEDOLE	PREZZO D'ACQUISTO	RITENUTA D'ACCONTO	ENTE
435	B.T.P.	12675	01/01/98	50.000.000.000	F	12,50	S	46.750.000.000	12,50	24
458	B.T.P.	12681	20/06/98	50.000.000.000	F	12,00	S	49.425.000.000	12,50	24
499	B.T.P.	36761	01/05/01	5.000.000.000	F	9,50	S	5.362.500.000	12,50	40
504	B.T.P.	36767	01/07/01	48.425.000.000	F	8,25	S	49.950.387.500	12,50	18
505	B.T.P.	36767	01/07/01	50.000.000.000	F	8,25	S	51.651.801.000	12,50	7
490	B.T.P.	12683	01/09/01	100.000.000.000	F	12,00	S	99.500.000.000	12,50	24
TOTALE				303.425.000.000				302.639.688.500		
485	C.C.T.	13096	01/03/98	40.000.000.000	V	7,50	S	38.260.000.000	12,50	24
464	C.C.T.	13097	01/04/98	150.000.000.000	V	7,50	S	147.825.000.000	12,50	24
484	C.C.T.	13211	01/01/99	40.000.000.000	V	8,00	S	38.200.000.000	12,50	24
489	C.C.T.	36612	01/08/99	100.000.000.000	V	7,60	S	97.850.000.000	12,50	24
498	C.C.T.	36690	01/08/01	100.000.000.000	V	7,20	S	100.971.800.000	12,50	36
501	C.C.T.	36739	01/11/02	40.000.000.000	V	7,20	S	40.257.805.000	12,50	37
502	C.C.T.	36757	01/04/03	40.000.000.000	V	8,00	S	40.317.805.000	12,50	37
500	C.C.T.	36773	01/07/03	5.000.000.000	V	7,20	S	5.039.000.000	12,50	40
514	C.C.T.	36773	01/07/03	128.565.000.000	V	7,20	S	129.786.367.500	12,50	18
503	C.C.T.	36775	01/09/03	45.000.000.000	V	7,40	S	45.438.305.000	12,50	37
TOTALE				688.565.000.000				683.946.082.500		
230	CARTELLE	2021		2.200.000	F	5,000	S	2.134.000	ESENTE	18
TOTALE				2.200.000				2.134.000		
348	OBBLIGAZIONI	16852	01/01/98	1.700.000.000	F	12,50	A	1.700.000.000	12,50	26
340	OBBLIGAZIONI	16407	15/01/98	620.000.000	F	11,10	S	620.000.000	12,50	7
455	OBBLIGAZIONI	37046	30/01/98	20.000.000.000	V	7,50	S	20.000.000.000	12,50	8
34	OBBLIGAZIONI	4217	01/04/98	183.000.000	F	12,00	S	180.262.000	10,80	3
453	OBBLIGAZIONI	11074	01/07/98	735.000.000	F	17,00	S	735.000.000	10,80	5
443	OBBLIGAZIONI	10877	01/07/98	216.000.000	F	17,50	S	212.122.800	10,80	7
430	OBBLIGAZIONI	27869	01/07/98	70.000.000.000	V	6,30	S	70.000.000.000	12,50	15
433	OBBLIGAZIONI	11083	01/10/98	270.000.000	F	17,00	S	270.000.000	10,80	32
434	OBBLIGAZIONI	10857	01/10/98	465.000.000	F	17,50	S	465.000.000	10,80	32
101	OBBLIGAZIONI	4248	01/10/98	184.100.000	F	10,00	S	148.752.800	10,80	7
102	OBBLIGAZIONI	5449	01/10/98	4.133.000.000	F	10,00	S	3.351.863.000	10,80	7
471	OBBLIGAZIONI	11402	01/11/98	900.000.000	F	17,00	S	900.000.000	10,80	34
359	OBBLIGAZIONI	17427	01/01/99	9.650.000.000	V	7,10	S	9.650.000.000	12,50	3

SERIE	TIPOLOGIA	ABI	SCADENZA	VALORE NOMINALE	TASSO %	CEDOLE	PREZZO D'ACQUISTO	RITENUTA D'ACCONTO	ENTE
363	OBBLIGAZIONI	17664	01/01/99	6.080.000.000	F 12,50	A	6.080.000.000	12,50	14
141	OBBLIGAZIONI	4699	01/04/99	5.000.000	F 12,00	S	4.735.600	10,80	8
222	OBBLIGAZIONI	5028	01/04/99	342.000.000	F 11,00	S	303.696.000	10,80	16
223	OBBLIGAZIONI	5033	01/04/99	495.000.000	F 11,00	S	432.135.000	10,80	16
104	OBBLIGAZIONI	5446	01/04/99	2.209.000.000	F 12,00	S	2.053.707.300	10,80	7
447	OBBLIGAZIONI	11483	01/04/99	520.000.000	F 17,00	S	520.000.000	10,80	17
448	OBBLIGAZIONI	11484	01/04/99	410.000.000	F 17,00	S	410.000.000	10,80	17
370	OBBLIGAZIONI	18685	01/07/99	1.550.000.000	F 13,00	S	1.550.000.000	12,50	26
472	OBBLIGAZIONI	13474	01/10/99	2.047.000.000	F 15,40	S	2.047.000.000	12,50	31
444	OBBLIGAZIONI	11617	01/10/99	690.000.000	F 17,00	S	690.000.000	12,50	32
372	OBBLIGAZIONI	19486	01/10/99	2.099.000.000	F 14,00	A	2.099.000.000	12,50	16
380	OBBLIGAZIONI	3463	01/11/99	2.791.000.000	F 10,00	S	2.425.379.000	10,80	10
493	OBBLIGAZIONI	45842	01/12/99	7.600.000.000	V 8,70	S	7.486.000.000	12,50	15
473	OBBLIGAZIONI	13828	01/01/00	1.450.000.000	F 14,50	S	1.450.000.000	12,50	7
379	OBBLIGAZIONI	19631	01/01/00	9.025.000.000	V 8,10	S	9.025.000.000	12,50	15
105	OBBLIGAZIONI	5005	01/04/00	2.272.500.000	F 12,00	S	2.150.921.250	10,80	7
106	OBBLIGAZIONI	5211	01/04/00	2.647.000.000	F 12,00	S	2.459.857.100	10,80	7
431	OBBLIGAZIONI	26078	01/01/01	10.000.000.000	V 6,70	S	10.000.000.000	12,50	3
438	OBBLIGAZIONI	26685	01/01/01	15.594.000.000	F 13,50	S	15.594.000.000	12,50	25
491	OBBLIGAZIONI	48625	24/06/01	24.000.000.000	V 7,12	S	23.964.000.000	12,50	29
437	OBBLIGAZIONI	26667	01/07/01	24.800.000.000	V 6,40	S	24.800.000.000	12,50	15
441	OBBLIGAZIONI	10457	01/10/01	935.000.000	F 15,00	S	935.000.000	ESENTE	16
207	OBBLIGAZIONI	2280	01/10/01	470.000.000	F 8,00	S	352.500.000	ESENTE	15
436	OBBLIGAZIONI	28839	01/11/01	13.710.000.000	F 12,00	S	13.229.601.600	12,50	31
460	OBBLIGAZIONI	37458	01/01/02	34.000.000.000	V 6,40	S	34.000.000.000	12,50	15
312	OBBLIGAZIONI		01/01/02	3.100.000.000	V 6,90	S	3.100.000.000	12,50	15
294	OBBLIGAZIONI	15071	01/01/02	10.910.000.000	V 7,20	S	10.910.000.000	12,50	7
309	OBBLIGAZIONI	15678	01/04/02	10.000.000	F 10,20	S	10.000.000	12,50	8
225	OBBLIGAZIONI	10488	01/04/02	20.000.000	F 18,00	S	20.000.000	ESENTE	16
224	OBBLIGAZIONI	10493	04/04/02	2.254.000.000	F 17,50	S	2.209.370.800	ESENTE	16
479	OBBLIGAZIONI	10690	01/07/02	240.000.000	F 16,00	S	240.000.000	10,80	14
314	OBBLIGAZIONI	15866	01/10/02	24.000.000	F 10,20	S	24.000.000	12,50	8
334	OBBLIGAZIONI	16438	01/10/02	2.830.000.000	V 7,00	S	2.830.000.000	12,50	9
335	OBBLIGAZIONI	16856	01/10/02	2.148.000.000	F 12,50	A	2.148.000.000	12,50	16
442	OBBLIGAZIONI	10686	01/10/02	1.420.000.000	F 17,50	S	1.420.000.000	ESENTE	16
361	OBBLIGAZIONI	16437	01/01/03	17.400.000.000	F 11,60	S	16.791.000.000	12,50	10
362	OBBLIGAZIONI	16845	01/01/03	17.400.000.000	F 12,10	S	17.208.600.000	12,50	10

SERIE	TIPOLOGIA	ABI	SCADENZA	VALORE NOMINALE	TASSO %	CEDOLE	PREZZO D'ACQUISTO	RITENUTA D'ACCONTO	ENTE
481	OBBLIGAZIONI	11071	01/07/03	11.849.090.000	F	17,00	11.849.090.000	10,80	10
498	OBBLIGAZIONI	16841	01/07/03	5.432.000.000	V	7,10	5.353.238.000	12,50	3
440	OBBLIGAZIONI	11011	01/07/03	2.064.000.000	F	17,50	2.064.000.000	10,80	7
468	OBBLIGAZIONI	11071	01/07/03	1.775.130.000	F	17,00	1.775.130.000	10,80	10
467	OBBLIGAZIONI	11417	01/07/03	2.741.760.000	F	17,00	2.741.760.000	10,80	10
360	OBBLIGAZIONI	17428	01/01/04	29.000.000.000	V	7,10	29.000.000.000	12,50	3
456	OBBLIGAZIONI	11417	01/01/04	6.555.360.000	F	17,00	6.555.360.000	10,80	10
449	OBBLIGAZIONI	11608	01/04/04	1.240.000.000	F	17,00	1.240.000.000	10,80	16
451	OBBLIGAZIONI	14006	15/06/04	6.800.000.000	F	15,00	6.800.000.000	12,50	5
497	OBBLIGAZIONI	17405	01/07/04	7.147.000.000	V	8,50	7.043.368.500	12,50	3
355	OBBLIGAZIONI	14022	01/01/06	6.840.000.000	F	14,00	6.840.000.000	12,50	7
478	OBBLIGAZIONI	14815	01/04/07	6.993.000.000	F	17,50	6.993.000.000	ESENTE	31
356	OBBLIGAZIONI	16411	15/01/08	3.770.000.000	F	11,60	3.770.000.000	12,50	7
357	OBBLIGAZIONI	16245	15/01/08	3.534.000.000	F	11,10	3.534.000.000	12,50	7
TOTALE				428.104.940.000			424.665.448.750		
TOTALE VALORI MOBILIARI				1.420.097.140.000			1.411.153.353.750		

CASSA PENSIONI INSEGNANTI D'ASILO
(EX C.P.I.)

NOTE ILLUSTRATIVE
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1997

NOTE ILLUSTRATIVE AL CONTO CONSUNTIVO 1997

CASSA PENSIONI INSEGNANTI D'ASILO

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	240.496.000.000	94.856.750.000	292.280.000.000	627.632.750.000
Somme accertate	301.676.220.930	51.478.485.708	327.225.679.707	680.380.386.345
Differenza rispetto alle previsioni	61.180.220.930	-43.378.264.282	34.945.679.707	52.747.636.345
Del residui attivi				
Residui inizio esercizio	86.879.900.393	33.954.711.942	5.004.339.735	125.838.952.070
Variazioni	-35.256.488.030	-33.138.189.658		-68.394.677.688
TOTALE	51.623.412.363	816.522.284	5.004.339.735	57.444.274.382
Di cassa				
Previsioni definitive	242.565.000.000	95.856.750.000	292.288.000.000	630.709.750.000
Riscossioni in conto competenza	261.750.530.678	51.478.485.708	317.578.629.564	630.807.645.950
Riscossioni in conto residui	38.555.783.194	20.515.630	392.630.588	38.968.929.412
Differenza rispetto alle previsioni	57.741.313.872	-44.357.748.662	25.683.260.152	39.066.825.362
Totale residui attivi al termine dell'esercizio	52.993.319.421	796.006.654	14.258.759.290	68.048.085.365

GESTIONE USCITE	CORRENTI (Titoli 1°)	IN CONTO CAPITALE (Titoli 2°, 3°)	PARTITE DI GIRO (Titolo 4°)	TOTALE
Di competenza				
Previsioni definitive	330.075.000.000	5.539.000.000	292.280.000.000	627.894.000.000
Somme accertate	301.397.600.070	2.363.059.204	327.225.679.707	630.986.338.981
Differenza rispetto alle previsioni	-28.677.399.930	-3.175.940.796	34.945.679.707	3.092.338.981
Del residui passivi				
Residui inizio esercizio	10.904.183.928	36.177.156.371	91.921.152.092	139.002.492.391
Variazioni	-212.631.012			-212.631.012
TOTALE	10.691.552.916	36.177.156.371	91.921.152.092	138.789.861.379
Di cassa				
Previsioni definitive	332.615.000.000	7.273.000.000	292.281.000.000	632.169.000.000
Pagamenti in conto competenza	299.543.217.152	2.321.059.204	221.901.141.984	523.765.418.340
Pagamenti in conto residui	1.931.382.451	2.066.102.745	71.778.758.480	75.776.243.676
Differenza rispetto alle previsioni	-31.140.400.397	-2.885.838.051	1.398.900.464	-32.627.337.984
Totale residui passivi al termine dell'esercizio	10.614.553.383	34.153.053.626	125.466.931.335	170.234.538.344

Dalla differenza tra il totale delle entrate e delle uscite di competenza si rileva un avanzo finanziario di L. 49.394.047.364 come dal prospetto che segue:

ENTRATE CORRENTI	301.676.220.930	
USCITE CORRENTI	301.397.600.070	
DIFFERENZA		278.620.860
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	51.478.485.708	
USCITE IN CONTO CAPITALE	2.363.059.204	
DIFFERENZA		49.115.426.504
AVANZO FINANZIARIO		49.394.047.364

Più significativo è il dato relativo al conto economico: dal confronto tra le entrate e le uscite correnti di competenza si rileva un avanzo di parte corrente pari a L. 278.620.860.

Considerando i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (- L. 35.748.504.763) si ottiene un disavanzo economico di L. 35.469.883.903.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, che ammontano a L. 301.676.220.930, sono superiori di L. 61.180.220.930 rispetto alle previsioni definitive formulate in L. 240.496.000.000.

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. 272.283.614.997, con una differenza di L. 54.663.614.997 rispetto alle previsioni formulate in L. 217.620.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state riscosse L. 236.865.051.989; risultano inoltre residui per L. 35.418.563.008 provenienti dalla competenza e per L. 10.922.177.557 provenienti dagli esercizi precedenti, che portano il credito contributivo a L. 46.340.740.565.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti.

Categoria 3^a - Trasferimenti da parte dello Stato.

Categoria 6^a - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore pubblico.

Le entrate derivanti da trasferimenti da parte dello Stato e di altri Enti del settore pubblico sono state complessivamente accertate in L. 1.894.718.099, con una differenza di L. 3.335.281.901 rispetto alle previsioni formulate in L. 5.230.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state rimosse L.1.685.996.820 mentre per i residui, riaccertati al 31.12.1996 in L.547.160.534, non risultano riscossioni. I residui al termine dell'esercizio 1997 sono pari a L.755.881.813.

TITOLO III - Altre entrate.

Categoria 8^ - Redditi e proventi patrimoniali.

Le entrate per i redditi e proventi patrimoniali sono state accertate in L.24.937.442.051, con una differenza di L.9.767.442.051 rispetto alle previsioni formulate in L.15.170.000.000.

Rispetto a quanto accertato sono state rimosse L.20.654.566.039, mentre per i residui riaccertati al 31.12.1996 in L.6.450.332.105, la riscossione è stata di L.5.179.559.134. I residui al termine dell'esercizio 1997 sono pari a L.5.553.648.983.

Il reddito per affitto di immobili (cap. 30801) è stato accertato in L.3.760.796.155 di cui sono state rimosse L.2.384.913.981.

Al capitolo 30802 "Interessi e premi su titoli emessi o garantiti dallo Stato", sono state accertate L.5.378.787.774 di cui rimosse L.2.823.797.779.

Il plus valore derivante da estrazione e rimborso titoli (cap. 30804) è stato accertato in L.778.611.842.

Per interessi sui cc/cc bancari e postali (cap. 30805) sono state accertate L.348.252.319.

La quota di competenza degli interessi concernenti i mutui (cap. 30806) è stata accertata in L.12.582.898.436.

Il capitolo 30807 "Interessi su prestiti" indica in L.2.072.976.521 l'importo accertato.

Categoria 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti.

Le poste a rettifica di spese correnti sono state accertate in L.2.556.444.481, con una differenza di L.125.444.481, rispetto alle previsioni formulate in L.2.431.000.000.

A fronte di tale accertamento sono state rimosse nell'esercizio L.2.540.914.528, mentre per i residui al 31.12.1996 (L.650.292.193), la riscossione è stata di L.326.618.149. I residui al termine dell'esercizio 1997 sono pari a L.339.203.997.

Le entrate di questa categoria riguardano principalmente i capitoli:

30901 - Recupero per prestazioni istituzionali (L.897.291.730);

30906 - Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito (L.1.328.857.247);

30907 - Recupero e rimborsi diversi (L.300.209.360).

Categoria 10^ - Entrate non classificabili in altre voci.

Trattasi di partite di varia natura accertate e rimosse in L. 4.001.302, con una differenza di L. 40.998.698 rispetto alle previsioni formulate in L. 45.000.000. A fronte dei residui in essere al 31.12.1996 (L. 3.844.063) non risultano riscossioni.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale che ammontano a L.51.478.485.708, sono inferiori di L.43.378.264.292 rispetto alle previsioni definitive formulate in L.94.856.750.000.

TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti.

Categoria 11^ - Alienazione di immobili e diritti reali.

Rispetto alle previsioni formulate in L.17.997.000.000, al capitolo 41101 non figurano accertamenti a seguito della mancata alienazione di beni immobili.

Categoria 13^ - Realizzo di valori mobiliari.

Le entrate per il realizzo dei titoli scaduti e/o estratti nel corso del 1997 sono state pari a L.39.174.707.169, con una differenza di L.4.225.292.831 rispetto alle previsioni quantificate in L.43.400.000.000. I residui al 31/12/1996 (L. 33.138.189.658) sono stati riaccertati ed eliminati.

Categoria 14^ - Riscossione di crediti.

Le entrate di questa categoria sono state accertate e rimosse in L.12.213.280.505 con una differenza di L.5.017.280.505 rispetto alle previsioni formulate in L.7.196.000.000. La maggior parte degli accertamenti si riferisce ai capitoli:

41401 - Riscossioni di mutui (L.7.914.535.825);

41402 - Riscossioni di prestiti (L.4.292.998.345).

TITOLO V - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale.

Categoria 16^ - Trasferimenti dalle Regioni.

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da parte delle Regioni sono state accertate e rimosse in L.90.498.034, con una differenza di L.149.501.966 rispetto alle previsioni formulate in L. 240.000.000.