ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **226**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE (E.N.A.M.)

(Esercizi 1995, 1996, 1997 e 1998)

Trasmessa alla Presidenza il 3 novembre 1999

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 61/99 del 26 ottobre 1999 ..... *Pag.* 7

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale di assistenza magistrale (ENAM) per gli esercizi dal 1995 al 1998 » 11

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 1995:

Relazione del Presidente ..... » 53

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 61

Bilancio consuntivo ..... » 81

Esercizio 1996:

Relazione del Presidente ..... » 123

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 135

Bilancio consuntivo ..... » 149

Esercizio 1997:

Relazione del Presidente ..... » 191

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 201

Bilancio consuntivo ..... » 211

Esercizio 1998:

Relazione del Presidente ..... » 253

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 265

Bilancio consuntivo ..... » 273

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 61/99

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 26 ottobre 1999;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 20 luglio 1961, con il quale l'Ente nazionale di assistenza magistrale (ENAM) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 1995 al 1998, nonché le annesse relazioni del Presidente dell'Ente medesimo e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Laura Di Caro e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per gli esercizi dal 1995 al 1998;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 1995 al 1998 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Ente nazionale di assistenza magistrale (ENAM), l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
F.to: Laura Di Caro

IL PRESIDENTE
F.to: Luigi Schiavello

Depositata in Segreteria il 27 ottobre 1999.

p.c.c.
IL DIRETTORE DELLA SEGRETERIA
DIRIGENTE SUPERIORE
(Roberto Serra)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE (ENAM) PER GLI ESERCIZI DAL 1995 AL 1998

SOMMARIO

1. – Premessa ..... *Pag.* 13

2. – Notazioni introduttive ..... » 13

3. – Gli organi ..... » 17

4. – Il personale ..... » 19

5. – L'attività istituzionale ..... » 22

6. – Bilanci di previsione e conti consuntivi ..... » 24

7. – I risultati finanziari della gestione ..... » 27

8. – La gestione dei residui ..... » 39

9. – Il conto economico ..... » 41

10. – La situazione patrimoniale ..... » 43

11. – La situazione amministrativa ..... » 46

12. – Conclusioni ..... » 49

PAGINA BIANCA

1) Premessa

La gestione finanziaria dell'Ente Nazionale di Assistenza Magistrale (ENAM) ha formato oggetto di referto al Parlamento sino all'esercizio 1994. La presente relazione riferisce, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259 e dell'art. 3 della legge 14 gennaio 1994 n. 20, in ordine ai risultati del controllo eseguito - con le modalità statuite per gli enti contemplati dalla stessa legge - sulla gestione finanziaria degli esercizi 1995/1998.

2) Notazioni introduttive

Il precedente referto della Corte [1] ha ribadito il pregresso stato di precarietà istituzionale dell'Ente, protrattosi fino all'emanazione della legge 27 maggio 1991 n. 167, seguita a precedenti provvedimenti normativi che avevano seriamente messo in dubbio la sopravvivenza dell'ENAM.

Al riguardo va ricordato che l'Ente, classificato dalla legge 20 marzo 1975 n. 70 fra gli Enti di assistenza generica, venne assoggettato alle procedure previste dagli artt. 113 e 114 del D.P.R. 24 luglio 1977 n. 616 ai fini dell'eventuale soppressione in relazione all'avvenuto trasferimento delle funzioni di assistenza, agli Enti Locali. Seguì un nutrito contenzioso promosso dall'ENAM davanti al Giudice Amministrativo ed alla Corte di Cassazione nell'intento di resistere e respingere la procedura di soppressione, contenzioso che si protrasse fino all'emanazione della citata legge 167/1991 che ne sancì la sopravvivenza. Durante il lungo periodo di incertezza, gli organi dell'Ente - prorogati fino al 1979 - si erano uniformati ad una politica di "mantenimento dell'esistente" con riflessi negativi sull'attività svolta dal personale, attività che

[1] Per gli esercizi 1993/1994 Cfr. Atti parlamentari - XII Legislatura - Doc. XV n. 94.

ancora oggi, malgrado il rinnovo degli organi, stenta a riprendere il ritmo necessario alla piena funzionalità del sodalizio. Il 28 gennaio 1997 sono state indette le elezioni per il rinnovo del Consiglio Nazionale e dei Comitati Provinciali, il cui mandato sarebbe scaduto il 28 settembre dello stesso anno; sempre nel 1997 (decreto del 15 settembre 1997) il Ministero della Pubblica Istruzione ha approvato il nuovo Statuto ed il Regolamento per l'elezione degli organi di governo dell'Ente adottati con delibera 20 dicembre 1996 n. 187, dal Consiglio d'amministrazione dell'Ente stesso.

E' opportuno, in questa sede, dare atto che tale documento ha tenuto conto dell'esigenza di rendere più duttili le modalità di erogazione delle prestazioni che sono in continua evoluzione. A tal fine, dette modalità sono state definite con norme regolamentari, mentre è stata affidata allo Statuto, la definizione di alcuni principi generali cui si ispira l'Ente, primo fra tutti quello della solidarietà che costituisce la prima ragione del sodalizio. Sono state, altresì, precisate norme contenute nel DLCPS 21 ottobre 1947 n. 1346, istitutivo dell'ENAM ed in particolare:

- la natura e finalità dell'Ente;
- le iscrizioni all'Ente (d'ufficio e a domanda);
- i beneficiari delle prestazioni;
- la contribuzione;
- le prestazioni assistenziali e previdenziali;
- gli organi di governo centrali e periferici e loro funzionamento;
- la gestione finanziaria dell'Ente;
- le norme di democrazia interna;
- le norme per le elezioni degli organi di governo;
- alcune norme specifiche per le Regioni a statuto speciale.

In relazione alle sopra elencate materie si ritiene opportuno precisare che:

1 - gli iscritti d'ufficio, all'Ente, collocati in quiescenza continuano a beneficiare delle prestazioni dell'ENAM anche se esonerati dalla contribuzione di cui all'art. 3, 1° comma lett. a) della legge 7 marzo 1957 n. 93;

2 - le prestazioni istituzionali sono effettuate attraverso forme indirette di erogazione delle prestazioni; l'assistenza culturale è potenziale; l'assistenza ai pensionati viene effettuata in forme ulteriori rispetto a quella tradizionale delle Case di soggiorno; si prevedono iniziative volte a favorire la costituzione di posizioni previdenziali integrative; l'assistenza agli orfani si

conferma come attività prioritaria dell'Ente; l'assistenza sanitaria assume il carattere di ordinarietà, sulla base di precise norme di regolamento.

3 - Gli Organi centrali di governo vengono eletti secondo quanto previsto dalla succitata legge 7 marzo 1957 n. 53. La procedura per la nomina del Presidente, invece, è quella prevista dal combinato disposto dell'art. 5 della legge 93/57 e dell'art. 3 della legge 23 agosto 1988 n. 400. Particolare attenzione merita quanto previsto dal secondo comma dell'art. 35 la cui formulazione tenderebbe a limitare le presenze ai Consigli di Amministrazione, dei componenti eletti, impossibilitati a partecipare per la mancata autorizzazione dell'amministrazione scolastica.

4 - L'elezione degli organi periferici, priva di vincoli legislativi, è stata notevolmente modificata: la parte più innovativa dello Statuto è quella relativa al funzionamento di detti organi.

L'esigenza del decentramento di risorse di compiti e di responsabilità si inserisce nel più complesso processo di decentramento in atto nel Paese e nella scuola e risponde meglio alle esigenze degli iscritti sul piano dell'immediatezza e dell'efficacia degli interventi dell'Ente.

Tale processo, avviato dal Consiglio di Amministrazione in via sperimentale, ha già prodotto risultati apprezzabili e presuppone un riesame del funzionamento del Comitati Provinciali che svolgono gran parte dell'attività dell'Ente. Il nuovo Statuto, pertanto, detta nuove norme di funzionamento dei Comitati stessi, ai quali vengono attribuiti risorse e strumenti adeguati ai nuovi compiti.

Sul piano amministrativo-contabile, le procedure sono quelle previste dal D.P.R. 696/79 al quale si fa riferimento anche per la rendicontazione e per i meccanismi di controllo.

Il notevole ampliamento delle responsabilità, dei compiti e delle risorse dei Comitati Provinciali ha messo in evidenza la figura del Presidente del Comitato al quale si è conferita natura elettiva, attraverso la nuova procedura introdotta dall'art. 42. Si tratta di elezione di 2° grado che assicura al Presidente una rappresentatività maggiore di quelle derivantegli dalla procedura prevista dall'art. 40 del precedente statuto.

Di particolare rilevanza è la costituzione del fondo di solidarietà nazionale (art. 61) che consente di compensare eventuali squilibri territoriali evitando, d'altra parte, che i Comitati Provinciali, operando con risorse proprie nei limiti di una propria autonomia, si costituiscano come realtà assistenziali a sè stanti.

Sono state definite alcune norme di democrazia interna all'Ente, di partecipazione allo stesso, e di informazione. Di particolare rilievo: il rapporto con gli iscritti anche attraverso forme di consultazione (art. 62); l'assemblea dei Presidenti dei Comitati Provinciali quale organo consultivo del Consiglio di Amministrazione (art. 63), la possibilità di istituire referenti ENAM sul territorio provinciale (art. 65); l'istituzione di Coordinamenti Regionali (art. 66); l'informazione agli iscritti, attraverso il periodico ENAMNOTIZIE (art. 67).

Infine alcune norme specifiche e di rinvio, consentono di raccordare lo statuto ENAM con le Regioni a statuto speciale e con il quadro legislativo di riferimento per tutto quanto non sia esplicitamente previsto dallo Statuto stesso.

Allegato allo Statuto è il regolamento per la elezione degli Organi di Governo ENAM. Esso non modifica il sistema elettorale precedentemente in vigore che è e resta quello proporzionale; ha, piuttosto, cercato di ordinare l'intera procedura elettorale ispirandosi, per quanto possibile, alle norme elettorali degli Organi Collegiali della scuola precisando puntualmente i tempi per l'indizione delle elezioni rispetto alla scadenza dei mandati e quelli riguardanti tutte le operazioni elettorali, fino alla proclamazione degli eletti.

3) Gli organi

Sono organi centrali dell'Ente:

a) il Presidente

b) il Consiglio di Amministrazione

c) la Giunta Esecutiva

d) il Collegio dei Revisori;

il Presidente è nominato (ai sensi dell'art. 3 della legge 400/1988) dal Ministero della Pubblica Istruzione e scelto fra una terna di nominativi di iscritti d'ufficio proposti dai componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Il Consiglio di Amministrazione è nominato con decreto del Ministro della Pubblica Istruzione ed è così composto:

dal Presidente, da tre rappresentanti rispettivamente del Ministero della Pubblica Istruzione, del Ministero del Tesoro e del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale, da sei rappresentanti eletti dagli insegnanti di ruolo di scuola elementare e materna statali in attività di servizio, da un rappresentante eletto dai direttori di scuola elementare e materna statali in servizio.

Il Consiglio dura in carica 4 anni ed i suoi membri sono rieleggibili; i rappresentanti dei Ministeri possono essere riconfermati. Le cariche sono gratuite. Alle sedute del Consiglio, interviene il Direttore Generale con voto consultivo.

La Giunta Esecutiva è composta dal Presidente e da due membri effettivi ed uno supplente nominati dal Consiglio di Amministrazione.

Il Direttore Generale dell'Ente disimpegna le funzioni di Segretario della Giunta e ne controfirma i verbali.

Il Collegio dei Revisori è nominato con decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione ed è composto (art. 6 della legge 7 marzo 1957 n. 93) di tre membri designati rispettivamente dal Ministro della Pubblica Istruzione, da quello del Tesoro e dalla Corte dei conti. I revisori durano in carica 4 anni, possono essere confermati ed hanno diritto ad un compenso annuo fissato dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dal ministero della Pubblica Istruzione di concerto con quello del Tesoro.

L'Ente non ha provveduto alla costituzione dell'ufficio interno di controllo ridisciplinato, da ultimo, dal D.L. 30 luglio 1999 n. 286.

Organi periferici dell'ENAM

In ciascuna provincia è istituito un "Comitato Provinciale di Assistenza Magistrale" che si compone:

1) del Presidente
2) di un funzionario della carriera direttiva in servizio presso il Provveditorato agli Studi, nominato dal Provveditore;
3) di quattro rappresentanti eletti dagli insegnanti a tempo indeterminato della scuola elementare e materna statali in attività di servizio, scelti fra gli insegnanti a tempo indeterminato di scuola elementare e materna statali residenti nel capoluogo di provincia "garantendo comunque la rappresentanza dei due ordini di scuola";
4) di un rappresentante eletto dai Direttori Didattici delle scuole statali in attività di servizio scelto fra il personale direttivo delle scuole elementari e materne statali in servizio o a riposo.

Le cariche di Presidente e di componente del Comitato Provinciale sono gratuite. Il Presidente è eletto nel proprio seno dal Comitato Provinciale nell'ambito della componente elettiva ed è nominato con decreto del Provveditore agli Studi. Detto Comitato attua i compiti ad esso affidati dallo statuto secondo le direttive degli Organi Centrali dell'Ente e con i mezzi finanziari derivanti da uno stanziamento annuale disposto dal Consiglio di Amministrazione nonchè da eventuali oblazioni di Enti o privati.

Il Provveditore agli Studi della Provincia esercita funzioni di vigilanza sul Comitato che dura in carica 4 anni e si rinnova in coincidenza delle elezioni per il Consiglio di Amministrazione dell'Ente. Per maggiori ragguagli sulla costituzione degli organi si fa riferimento allo statuto del 1997 in vigore al momento del loro rinnovo.

In ordine al trattamento economico degli organi è da ricordare che essendo stato rimosso un anomalo sistema di rimborso spese vigente in epoca prestatutaria, viene corrisposto - secondo autorizzazione del Ministero della Pubblica Istruzione e nel rispetto della gratuità delle cariche sancite per l'ufficio di consigliere - un gettone di presenza alle riunioni collegiali pari a L. 60.000.

Per il Collegio dei Revisori, è stato previsto un compenso annuo lordo di L. 4.460.000 al Presidente e di L. 2.980.000 agli altri componenti. Spetta, poi, il trattamento di missione ai membri provenienti da altre sedi di servizio.

L'attività dei rinnovati organi collegiali si è svolta senza particolari problemi e si è concretizzata in riunioni periodiche con scadenza quasi mensile.

4) Il personale

Il periodo in esame è stato caratterizzato da una ipofunzionalità dell'Ente, a causa, soprattutto, della critica situazione del personale la cui consistenza è drasticamente ridotta rispetto alla dotazione organica prevalentemente a causa dei vincoli delle leggi finanziarie che, negli ultimi anni, hanno sancito il blocco delle assunzioni. I prospetti sottoindicati mostrano, per il quadriennio in esame, le unità in servizio rispetto alla dotazione organica:

Situazione del personale al 31/12/1995 rispetto alla dotazione organica

Qualifica	n.	Posti coperti
Dirigenti	4	4
IX qualifica	6	8
VIII "	14	8
VII "	21	4
VI "	44	19
V "	36	5
IV "	39	22
III "	18	2
II "	5	0
Totale	187	65

Situazione del personale al 31/12/1996 rispetto alla dotazione organica

Qualifica	n.	Posti coperti
Dirigenti	4	3
IX qualifica	6	1
VIII "	14	8
VII "	21	3
VI "	44	16
V "	36	13
IV "	39	27
III "	18	5
II "	5	0
Totale	187	76

Situazione del personale al 31/12/1997 rispetto alla dotazione organica

Qualifica	n.	Posti coperti
Dirigenti	4	3
X qualifica	1	0
IX qualifica	5	1
VIII "	13	7
VII "	24	3
VI "	48	12
V "	34	12
IV "	18	24
III "	10	4
Totale	157	66

Come è evidente da quanto sopra esposto, nel 1997 la pianta organica dell'ENAM è stata ridefinita: ciò costituisce il punto di arrivo dell'iniziativa intrapresa dall'Ente per ottemperare agli adempimenti di cui al decreto legislativo 29 del 1993, nel rispetto dei criteri indicati dal Dipartimento della funzione pubblica.

Il nuovo organico, che prevede una nuova qualifica (la decima) e ne elimina un'altra (la seconda) è drasticamente ridimensionato rispetto al precedente; ciò malgrado sono stati coperti appena il 42% dei posti in esso previsti [2]. Allo scopo di sopperire alla descritta situazione, l'Ente ha fatto ricorso, come nel passato, a misure di emergenza impiegando personale semestrale e facendo ricorso alla mobilità, ciò con evidenti effetti negativi sulla professionalità del personale stesso e quindi sulla funzionalità dell'Ente che in una situazione di permanente movimentazione, non è in grado di svolgere efficacemente la propria attività.

---

[2] Nel 1998 l'organico non ha subìto mutamenti; per il triennio 1999/2001 l'Ente ha elaborato una nuova pianta organica definita "dotazione organica" che rispetta i limiti numerici fissati dal Consiglio di Amministrazione (delibera 29 aprile 1997 n. 68) ma che tiene conto dell'esigenza di pervenire ad un più funzionale assetto della gestione amministrativa, patrimoniale e contabile e ad una più razionale organizzazione degli uffici e dei servizi.

Tutto ciò, d'altra parte, non ha risolto il problema dell'onere per il personale che è rimasto rilevante passando da L. 8.424,3 milioni del 1995 a L. 8.848,5 milioni del 1996 e a L. 9.082,8 milioni del 1997. Nel 1998 l'onere stesso è stato ridimensionato ed ammonta a L. 7.905,2 milioni [3].

Nel contesto dell'assetto organizzativo dell'Ente, una particolare considerazione merita il Centro Elaborazione Dati che, istituito nel 1982 e successivamente rinnovato ed ampliato nei programmi e nella strumentazione, ha comportato di anno in anno costi sempre crescenti in relazione anche all'incremento di prestazioni lavorative fornito da personale specializzato dipendente dalla società incaricata del servizio di consulenza informatica.

Malgrado il rilievo della Corte a questo proposito, la situazione non è mutata in quanto l'Ente non ha personale in grado di gestire il servizio. Occorre, comunque, segnalare che nel corso del quadriennio in esame, essendo stato completato il processo di informatizzazione di tutti i settori il costo del CED espletato dalla ditta Finsiel che nel 1995 ha sostituito, a seguito di una gara d'appalto, la INCOTEL, presenta un andamento altalenante. Infatti mentre nel 1995 è stato di L. 2.649,9 milioni (L. 1.991 milioni nel 1994), nel 1996 si è ridotto a L. 1.773,3 per risalire lievemente nel 1997 (L. 1.937,3) e notevolmente nel 1998 (L. 2.419,0).

Va inoltre rilevato, per quanto concerne il costo del servizio CED che esso comprende le spese del processo di informatizzazione, le spese di manutenzione del software e quelle della gestione del sistema informativo. Quest'ultima voce è particolarmente onerosa considerata l'estensione dell'automazione alla quasi totalità dei servizi amministrativi e contabili e di quelli erogatori dei benefici istituzionali.

Quasi tutte le stazioni di lavoro, (terminali e periferiche) utilizzano, come già detto, personale proprio dell'azienda informatica. Su tale punto la Corte ribadisce la necessità, già evidenziata nel precedente referto al Parlamento, di curare la formazione e l'aggiornamento professionale dei dipendenti di ruolo addetti al CED per un apporto oltre che di minor costo, di minor condizionamento del CED stesso dall'esterno.

---

[3] Per quanto riguarda l'analisi più approfondita delle spese relative al personale, si veda quanto riportato a pag. 33 e 34

5) L'attività istituzionale

L'ENAM ha finalità istituzionali e previdenziali a favore degli iscritti e dei loro familiari.

Vi sono iscritti d'ufficio (art. 9 dello statuto sia vecchio che nuovo) gli insegnanti, i direttori didattici e gli ispettori a tempo indeterminato nelle scuole elementari e materne statali.

Gli insegnanti non di ruolo delle scuole elementari parificate nonchè le direttrici e le maestre titolari delle scuole materne possono essere iscritti a domanda (il nuovo statuto ha esteso il beneficio agli insegnanti delle scuole comunali o degli Enti morali).

Su tutti gli iscritti viene effettuato un prelievo dell'1% dell'80% dello stipendio lordo: il diritto alle prestazioni matura dopo almeno 5 anni complessivi dell'iscrizione facoltativa.

Hanno titolo a chiedere le prestazioni ENAM:

1) gli iscritti in servizio o in quiescenza, per sè e per i familiari assistibili ai sensi dell'art. 1 della legge 7 marzo 1957 n. 93;
2) gli orfani minorenni ancorchè il genitore deceduto non sia l'iscritto;
3) le vedove non rimaritate di un iscritto in servizio o in quiescenza;
4) il vedovo dell'iscritta permanentemente inabile al lavoro già a totale carico dell'iscritta stessa;
5) i genitori già a totale carico dell'iscritto deceduto, sprovvisti di reddito e non abbiano altri figli in grado di provvedere al loro mantenimento;
6) i fratelli e le sorelle maggiorenni già a totale carico dell'iscritto deceduto che siano permanentemente inabili al lavoro, sprovvisti di reddito proprio e privi di congiunti tenuti al loro mantenimento.

I requisiti di assistibilità dei familiari sono definiti attraverso il regolamento del Consiglio di Amministrazione sulla base del 3° comma dell'art. 1 della legge 7 marzo 1957 n. 93 e della vigente normativa in materia di diritto di famiglia e di parità tra i sessi.

L'attività assistenziale dell'ENAM si estrinseca attraverso: 1) assistenza agli orfani sino al raggiungimento della maggiore età (assistenza di pronto intervento, affidamento degli orfani ad istituti di educazione di proprietà dell'ENAM, borse di studio); 2) assistenza scolastica ai figli degli iscritti; 3) assistenza climatica e termale (soggiorni climatici, cure termali); 4) assistenza

culturale (borse di studio, contributi per la partecipazione a corsi o viaggi); 5) previdenza (assegni di solidarietà, assegni temporanei integrativi); 6) assistenza straordinaria (contribuzione a spese sanitarie).

L'entità finanziaria delle suddette forme di intervento nel corso del periodo considerato sarà esaminata nel capitolo dedicato alle spese istituzionali.

Si dà atto che l'Ente, anche a seguito di sollecitazioni di questa Corte, ha provveduto, con il nuovo Statuto, alla modifica delle disposizioni di cui all'art. 6, punto 4) del vecchio, equiparando, ai fini previdenziali ed assistenziali, la posizione dell'uomo a quella della donna.

6) Bilanci di previsione e conti consuntivi

L'Ente è tenuto all'osservanza del D.P.R. 696/1979, in materia di documentazione contabile. Per quanto riguarda i bilanci di previsione, persistono ancora sotto il profilo programmatorio, gli effetti della gestione di "prorogatio" e di quella commissariale, consistenti principalmente in una carenza di una esaustiva programmazione in relazione agli obiettivi da conseguire ed in un ammontare dei residui sia attivi che passivi che rimane rilevante malgrado la nomina di un'apposita Commissione competente a provvedere al riaccertamento degli stessi.

Anche i bilanci consuntivi risentono della gestione condotta prima in via di "prorogatio" e poi in regime commissariale, gestione caratterizzata da una grave disfunzione organizzativa, disfunzione che ha coinvolto anche il Servizio di Ragioneria dell'Ente, il cui titolare è stato nominato soltanto nel 1997.

Tutto ciò premesso, si deve notare, nel quadriennio considerato, un andamento discontinuo del risultato finanziario che, in disavanzo nel 1995 e nel 1997 (rispettivamente -3.488,6 milioni e -5.582,5 milioni) presenta nel 1996 un avanzo di L. 11.602,3 e nel 1998 di L. 9.971,7 milioni, dovuto essenzialmente alla diminuzione delle spese in conto capitale.

Per quanto concerne sia le entrate che le spese sono da registrare scostamenti dal preventivo che, nel periodo in esame, risultano molto contenuti rispetto al passato.

In base ai dati a disposizione sono stati elaborati gli indici di scostamento tra previsioni ed accertamenti e tra previsioni ed impegni:

SCOSTAMENTO FRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI

	Entrate correnti previste / Entrate correnti accertate	
Anno 1995	51.967.000.000 / 50.330.338.967	= 1,03
Anno 1996	59.101.000.000 / 61.717.877.058	= 0,95
Anno 1997	64.242.000.000 / 68.268.009.438	= 0,94
Anno 1998	63.717.000.000 / 66.717.282.187	= 0,95

INDICE DI SCOSTAMENTO FRA PREVISIONI ED IMPEGNI

$$\frac{\text{Spese correnti previste}}{\text{Spese correnti accertate}}$$

Anno 1995	$\frac{47.075.650.000}{42.523.867.764}$	= 1,1
Anno 1996	$\frac{55.044.000.000}{48.112.436.994}$	= 1,14
Anno 1997	$\frac{66.724.000.000}{61.909.725.526}$	= 1,07
Anno 1998	$\frac{63.430.000.000}{46.354.284.689}$	= 1,36

La buona capacità di previsioni (il valore ottimale del numero indice è 1) è sintomo dello sforzo compiuto dall'Ente ai fini della normalizzazione. Tuttavia nel 1998 l'indice, per quanto riguarda le spese, mostra un notevole peggioramento.

Anche i residui attivi continuano ad essere considerevoli a causa, soprattutto dei mancati puntuali versamenti all'ENAM delle aliquote contributive degli iscritti, da parte del Ministero della Pubblica Istruzione e delle Direzioni Provinciali del Tesoro, il che induce a richiamare l'attenzione di detti organi sull'esigenza della puntuale osservanza del relativo adempimento.

Per quanto riguarda la parte delle spese correnti, i consuntivi del quadriennio espongono un andamento altalenante - con una punta massima nel 1997 - dovuto essenzialmente all'andamento dei contributi straordinari erogati ai sensi dell'art. 27 dello statuto.

Continua, inoltre, ad essere considerevole nel periodo in esame, l'entità dei residui passivi a causa di una non ancora raggiunta funzionalità dell'Ente dovuta, soprattutto alla carenza di personale e di strutture.

La Commissione interna, preposta alla revisione e riaccertamento dei residui, in data 19 dicembre 1995 ha annullato residui passivi (L. 1.732.925.040) senza, peraltro, migliorare di molto la gestione degli stessi.

Per quanto riguarda i Comitati Provinciali, ai quali sono stati affidati alcuni dei compiti prima assegnati alla Sede Centrale, è da osservare come il nuovo regolamento abbia previsto una rigida disciplina dei modi e dei tempi di

rendicontazione, disponendo altresì che i Comitati stessi facciano conoscere le somme ancora disponibili e non impegnate. Tali misure che tendono a facilitare l'adozione di un bilancio consolidato e ad evitare assegnazioni di fondi eccedenti le effettive esigenze di spesa degli organi periferici, non hanno ancora sortito i loro effetti.

7) I risultati finanziari della gestione

Il prospetto n. 1 espone i risultati finanziari complessivi del quadriennio considerato, mentre i prospetti n. 2 e 3 espongono i dati delle singole voci delle entrate e delle uscite per lo stesso periodo.

RISULTATI FINANZIARI DELLA GESTIONE — Prospetto n. 1

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
ENTRATE				
Entrate correnti	50.330,3	61.717,9	68.268,0	66.717,3
Entrate in c/ capitale	10.627,6	9.154,8	8.488,7	10.636,6
Partite di giro	3.386,7	3.884,9	3.250,3	3.068,2
TOTALE GENERALE ENTRATE	64.344,6	74.757,6	80.007,0	80.422,1
SPESE				
Spese correnti	42.523,8	48.122,4	61.909,7	46.354,3
Spese in c/ capitale	21.922,7	11.148,0	20.429,5	21.027,9
Partite di giro	3.386,7	3.884,9	3.250,3	3.068,2
TOTALE GENERALE SPESE	67.833,2	63.155,3	85.589,5	70.450,4
Avanzo finanziario		11.602,3		9.971,7
Disavanzo finanziario	-3.488,6		-5.582,5	

RENDICONTO FINANZIARIO

Prospetto n. 2

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
ENTRATE CONTRIBUTIVE				
Contributi a carico degli iscritti da Dir. Prov.le Tesoro, Scuola Materna, personale	34.136,0	53.720,7	57.976,7	59.228,4
Contributi a carico degli iscritti dal Ministero della Pubblica Istruzione	10.296,3	=	=	=
Rette di attività culturali a carico di enti e associazioni	90,5	82,6	6,2	17,2
Rette da attività climatico termali	3.184,0	3.070,2	3.580,6	3.576,1
Rette da casa di riposo e studentato	517,4	529,0	619,5	636,0
Tassa di ammissione per iscrizione Cassa Mutua di piccolo credito	1,1	1,4	1,4	1,1
TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE	48.225,3	57.403,9	62.184,4	63.458,8
ALTRE ENTRATE				
Realizzi per cessione materiale fuori uso	=	=	=	=
Redditi e proventi patrimoniali	1.822,7	4.049,8	4.763,3	2.997,7
Poste correttive e compensative di spese correnti	282,2	264,0	1.319,6	255,1
Entrate non classificabili in altre voci	=	=	0,5	5,7
TOTALE ALTRE ENTRATE	2.104,9	4.313,8	6.083,4	3.258,5
ENTRATE IN C/ CAPITALE				
Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato	=	=	=	541,6
Riscossioni crediti	10.627,6	9.154,8	8.488,7	9.642,3
Alienazione immobili e diritti reali	=	=	=	457,7
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	10.627,6	9.154,8	8.488,7	10.636,6
PARTITE DI GIRO				
Ritenute erariali	1.035,6	1.189,0	1.454,5	1.462,0
Ritenute previdenziali ed assistenziali	574,1	620,5	669,1	516,1
Trattenute per conto terzi	24,3	18,0	25,8	20,8
Rimborso somme pagate per conto terzi; Fondo garanzia personale	=	2,1	3,2	1,6
Partite in sospeso	1.752,6	2.055,3	1.097,5	1.067,6
TOTALE PARTITE DI GIRO	3.386,6	3.884,9	3.250,1	3.068,1
TOTALE GENERALE ENTRATE	64.344,4	74.757,4	80.006,6	80.422,0
DISAVANZO DI COMPETENZA	3.487,8	=	5.582,0	=
TOTALE A PAREGGIO	67.832,2	74.757,4	85.588,6	80.422,0

RENDICONTO FINANZIARIO

Prospetto n. 3

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
SPESE CORRENTI				
Assegni vitalizi	2,4	1,2	3,0	=
Assegni temporanei integrativi	300,0	300,0	300,0	20,1
Assegni di solidarietà	258,1	=	=	=
Borse di studio	7.700,0	8.000,0	7.950,0	7.416,0
Rette per posti in convitti convenzionati e di elezione	100,0	100,0	115,9	115,0
Gestione case di soggiorno estivo e invernale	3.457,7	3.499,6	4.100,9	5.049,3
Gestione colonia Giulianova	5,3	10,5	11,7	9,2
Gestione casa soggiorno permanente di Roma	965,4	1.005,0	1.041,7	1.092,1
Gestione convitto di Fano	446,7	428,9	487,6	537,4
Prestazione Comitati Provinciali	3.499,3	5.413,7	5.800,0	11.880,0
Contributi e borse di studio per attività culturali iscritti	860,0	1.360,0	1.400,0	1.145,0
Attività culturali	500,0	500,0	40,5	1,3
Interventi straordinari assistenza scolastica	159,8	150,4	138,5	200,0
Interventi a carattere eccezionale (art. 28 Statuto)	200,0	353,0	897,8	721,0
Contributi straordinari (art. 27 Statuto)	10.000,0	7.199,9	17.375,1	3.847,0
Prestazioni sanitarie decentrate	=	5.298,4	5.998,1	=
Gestione casa riposo Fano	=	=	=	=
Gestione casa dello studente di Ostia	=	250,0	543,6	892,1
SUBTOTALE	28.454,7	33.870,6	46.204,4	32.925,5
Spese per gli organi dell'Ente	183,3	158,1	381,5	320,0
Oneri personale in servizio	8.424,3	8.848,5	9.435,6 *	7.909,3
Spese acquisto beni consumo e servizi	5.095,3	4.664,8	5.024,1	4.641,7
Trasferimenti passivi	56,0	64,1	72,8	80,0
Oneri finanziari	0,6	0,8	2,5	3,2
Oneri tributari	65,3	343,1	370,4	231,5
Poste correttive e compensative di entrate correnti	183,5	92,7	253,5	168,7
Spese non classificabili in altre voci	60,2	79,0	166,4	78,2
TOTALE SPESE CORRENTI	42.523,2	48.121,7	61.909,2	46.358,1
SPESE IN C/ CAPITALE				
Manutenzione straordinaria preservazione immobili	1.410,8	2.546,3	8.509,4	11.849,0
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	132,5	596,4	825,9	733,5
Acquisto titoli emessi a garanzia dello Stato	=	=	=	=
Concessione crediti ed anticipazioni	20.000,0	7.288,4	9.676,4	8.320,7
Indennità anzianità al personale cessato dal servizio	369,8	704,8	487,8	113,7
Estinzione mutui ed anticipi: Estinzione debiti diversi (cat. 20ª)	9,3	11,8	929,8	11,0
TOTALE SPESE IN C/ CAPITALE	21.922,4	11.147,7	20.429,3	21.027,9
PARTITE DI GIRO				
Ritenute erariali	1.035,6	1.189,0	1.454,5	1.462,0
Ritenute previdenziali ed assistenziali	574,1	620,5	669,1	516,1
Trattenute a favore di terzi	24,3	18,0	25,8	20,8
Somme pagate per conto terzi; Fondo garanzia prestiti	=	2,1	3,2	1,6
Partite in conto sospeso	1.752,6	2.055,3	1.097,5	1.067,6
TOTALE PARTITE DI GIRO	3.386,6	3.884,9	3.250,1	3.068,1
TOTALE GENERALE ENTRATE	67.832,2	63.154,3	85.588,6	70.454,2
AVANZO DI COMPETENZA	=	11.603,1	=	9.971,7
TOTALE A PAREGGIO	67.832,2	74.757,4	85.588,6	80.425,9

* Nella cifra è compresa la quota di TFR (350 milioni) che dovrebbe comparire nel conto economico.

Dai riportati prospetti 2 e 3 si evidenziano le voci più significative delle entrate e delle uscite:

ENTRATE CORRENTI

- Contributo a carico degli iscritti - Si tratta del gettito più consistente e significativo delle entrate ed è costituito dal prelievo dell'1% dell'80% dello stipendio lordo degli iscritti i cui versamenti vengono effettuati mensilmente per il personale direttivo ed ispettivo delle Direzioni Provinciali del Tesoro e, per quello docente, periodicamente dal Ministero della Pubblica Istruzione che poi eroga il saldo nei primi mesi dell'anno successivo. Tale distinzione appare nel documento contabile relativo all'anno 1995, nel successivo triennio scompare: tutti i contributi degli iscritti sono compresi nel capitolo 20 delle entrate correnti.
- Integrazioni rette presso case di soggiorno - Altra voce consistente, malgrado sia di molto inferiore alla precedente, è costituita dalle quote di partecipazione che vengono corrisposte dai beneficiari delle prestazioni usufruite presso le case di soggiorno estive, invernali e permanenti nonchè, in piccola parte, dalle quote di partecipazione a corsi culturali e di aggiornamento professionale organizzati dall'Ente.

  L'intera posta si presenta, nel periodo considerato, sostanzialmente stabile (un certo calo nel 1996 per l'attività climatica).
- Altre entrate - Tali entrate sono costituite quasi esclusivamente da redditi e proventi patrimoniali ed hanno nel periodo in esame un andamento notevolmente crescente fino al 1997 per dimezzarsi nell'anno successivo. Le poste correttive e compensative di spese correnti hanno, invece, un andamento altalenante con un'impennata nel 1997.
- Entrate in c/ capitale - Per il periodo 1995/1997 l'unica voce di tali entrate è rappresentata dalla "riscossione crediti" costituita in massima parte dall'introito di rate mensili di ammortamento di prestiti concessi agli iscritti che vengono prelevate mediante trattenute sugli stipendi ad opera dei Provveditorati agli Studi per gli insegnanti elementari e dalle Direzioni Provinciali del Tesoro per gli insegnanti di scuola materna e i direttori didattici.

  Nel 1998 le entrate in c/ capitale sono state alimentate anche dal realizzo di titoli di Stato (54,6 milioni di lire) ed alienazioni di immobili e diritti reali

(457,7 milioni di lire) relative all'esproprio di un terreno in Chianciano. L'andamento di detta entrata è in calo costante fino al 1997, per risalire nel 1998.

- Entrate per partite di giro - In ordine a tali entrate risaltano, per importanza, le ritenute erariali e gli oneri previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni del personale dipendente, nonchè sui compensi a terzi per prestazioni di lavoro autonomo. Il loro andamento è altalenante. Ma la voce più consistente è quella relativa alle partite in conto sospeso (anch'esse ad andamento altalenante) costituite dai rientri delle anticipazioni dei fondi ai funzionari delegati delle strutture periferiche.

I dati relativi alle entrate permettono di elaborare l'indice della maggiore o minore dipendenza finanziaria dell'Ente dall'intervento statale.

INDICE DI AUTONOMIA

$$\frac{\text{Entrate correnti - contributo iscritti}}{\text{entrate correnti}}$$

Anno 1995	$\frac{50.330,2 - 44.432,3}{50.330,3}$	= 0,1
Anno 1996	$\frac{71.717,7 - 53.720,7}{71.717,7}$	= 0,1
Anno 1997	$\frac{68.267,8 - 57.976,7}{68.267,8}$	= 0,2
Anno 1998	$\frac{66.717,2 - 55.228,4}{66.717,2}$	= 0,1

L'indice sopra riportato evidenzia una quasi totale dipendenza finanziaria dell'Ente dal contributo obbligatorio, dipendenza che, nel quadriennio mostra un andamento sostanzialmente costante.

- Spese correnti - La posta preponderante delle spese correnti è costituita dagli oneri per le prestazioni istituzionali che, nel periodo 1995/1997 hanno registrato un costante aumento, mentre sono diminuite notevolmente nel 1998.

  Fra queste le voci più significative sono:
- Borse di studio - E' una delle voci più consistenti delle spese correnti. L'andamento della posta nel quadriennio si è mantenuta sostanzialmente immutata, con una lieve contrazione nel 1998.
- Gestione case di soggiorno estive ed invernali - Anche la voce relativa a tali spese è di notevole entità: il suo andamento è in costante aumento. Per quanto la categoria interessata mostri di gradire tale prestazioni, il rapporto entrate/uscite, relativo alle stesse, è sfavorevole.

  Tale circostanza ha spinto l'Ente a considerare l'opportunità di dare in gestione almeno alcune delle case di soggiorno, nel tentativo di ridurre i costi.
- Assistenza Comitati Provinciali - In costante ascesa la spesa relativa ai Comitati Provinciali con la sola eccezione dell'anno 1995 (-5,4% nel 1995, +54,7% nel 1996, +7,1 nel 1997 e +104,8% nel 1998). Essa consta di una somma messa a disposizione dei Comitati stessi per compiti di "pronto intervento" ai sensi dell'art. 41 dello statuto e dell'art. 3 del regolamento di attuazione dello statuto stesso, a favore degli iscritti e/o superstiti in casi di particolare urgenza o necessità. Nel 1998 ai Comitati Provinciali sono stati affidati una serie di compiti tradizionalmente di competenza della sede centrale, ciò spiega il notevolissimo aumento delle prestazioni a loro favore.

  Sul totale delle prestazioni istituzionali la spesa per i Comitati ha inciso per il 12,3% nel 1995, per il 16% nel 1996, per il 12,6% nel 1997 e per il 36,08% nel 1998.
- Attività culturale - La spesa per l'attività culturale, che comprende un'attività culturale svolta per le case di soggiorno ed un'attività convegnistica, ha subìto negli anni in esame un drastico ridimensionamento rispetto al biennio precedente, probabilmente a seguito delle osservazioni formulate dalla Corte ed in base alle risultanze amministrativo-contabile dell'ispezione effettuata per conto della Presidenza del Consiglio dei Ministri [4].

---

[4] Vedi precedente relazione.

In tale occasione è emerso che nel triennio 1991/1993 sono state realizzate attività culturali non attinenti ai fini istituzionali dell'ENAM, con notevole aggravio delle spese di gestione delle case di soggiorno dovute, soprattutto, al mantenimento in servizio di personale stagionale.

- Contributi straordinari ex art. 27 dello statuto (art. 10 del nuovo) - Tali contributi rappresentano la voce più consistente delle spese per prestazioni istituzionali. Si tratta di sussidi a favore degli iscritti in servizio o in quiescenza e loro familiari, per spese documentate e non rimborsabili dal Servizio Sanitario Nazionale. Le richieste di intervento sono state, con riferimento anche al periodo pregresso, sempre crescenti, determinando una situazione particolarmente pesante per il numero delle pratiche arretrate da istruire. I motivi di tale ritardo sono stati attribuiti, dall'Ente, alla cronica e sempre crescente diminuzione del personale di ruolo nonostante l'adozione da parte del Consiglio di Amministrazione, di criteri più snelli per l'erogazione dei contributi di cui si tratta.

  Gli impegni di spesa, al riguardo, hanno un andamento altalenante (+17,6% nel 1995 rispetto all'anno precedente, -28% nel 1996 rispetto al 1995 e +141,3% nel 1997 rispetto al 1996).

  Nell'ultimo anno gli impegni di spesa hanno registrato un drastico ridimensionamento passando dai 17.371,1 milioni del 1997 ai 3.847 milioni del 1998. L'Ente ha, però assicurato che le economie conseguite in questa categoria di spesa saranno reimpiegate, per gli stessi fini, negli esercizi futuri.

- Oneri per il personale in servizio - La cifra riportata in prospetto si presenta in lieve flessione nel primo ed ultimo anno del quadriennio (-2,1 nel 1995 rispetto al 1994 e -16,1 nel 1998 rispetto al 1997) ed in aumento negli anni 1996 e 1997 (+5% nel 1996 rispetto al 1995 e +6,6 nel 1997 rispetto all'anno precedente) nonostante il drastico ridimensionamento dell'organico. L'Ente infatti, per non sopprimere parte delle proprie funzioni non esercitandole, ha fatto ricorso a personale semestrale o cassintegrato, i cui emolumenti sono conglobati nell'onere per il personale. Malgrado le reiterate sollecitazioni, l'Ente non ha fornito i dati relativi al numero ed alle qualifiche del personale temporaneo e quindi non è possibile stabilire il costo unitario nè del personale di ruolo nè di quello temporaneo: i dati a disposizione consentono però di accertare il costo globale sostenuto dal sodalizio per il personale in servizio secondo il prospetto che segue:

ONERI PER IL PERSONALE

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
Stipendi ed assegni fissi al personale	3.296,7	3.240,1	3.880,4	3.128,0
Compensi per lavoro straordinario dirigenti	71,7	71,9	90,0	100,0
Indennità rimborsi spese di trasporto, missioni e buoni pasto	37,0	36,0	54,2	51,1
Oneri previdenziali	1.214,8	1.265,9	1.509,5	1.245,8
Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	684,9	700,0	850,0	843,0
Costi di aggiornamento per il personale	13,5	2,4	=	1,4
Compensi lavoro straordinario per il personale a tempo determinato	69,0	72,0	80,0	76,0
Stipendi ed altri assegni al personale stagionale	2.324,0	2.677,7	2.270,9	1.929,0
Oneri prev.li ed ass.li a carico dell'Ente per il personale stagionale	712,2	782,2	848,2	531,0
TOTALE A	8.424,3	8.848,5	9.082,8	7.905,3
Trattamento fine rapporto	1.132,8	994,5	(350,0) *	350,0
TOTALE B	9.556,4	9.843,0	9.432,8	8.255,3
Percentuale sulle spese correnti	22,4%	20,4%	15,2%	17,8%
Percentuale sul totale	14,0%	15,5%	11,0%	11,7%

* L'Ente non ha indicato, nel conto economico, la cifra di 350 milioni (anno 1997) che ha, però, contabilizzato, come risulta dalla cifra indicata nel rendiconto finanziario per il costo del personale.

Come è evidente la spesa sostenuta dall'ENAM nel triennio 1995/1997 si mantiene costante malgrado il ridimensionamento dell'organico - peraltro non completamente coperto - mentre diminuisce in percentuale (con l'unica eccezione del 1996 e solo sulle spese generali) sia sul totale delle spese correnti che sulle spese generali [5]. Nel 1998 si verifica un netto calo delle spese per il personale dovuto essenzialmente al minore impiego degli stagionali destinati alle case di cura e soggiorno, il cui onere costituiva, da solo, mediamente il 33% delle spese di tutto il personale.

- Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi - Tale posta, che è stata contenuta nei limiti delle previsioni definitive, ha registrato lievi aumenti nel corso del 1995 e del 1997, ed una lieve diminuzione negli anni 1996 e 1998. - La componente più cospicua è costituita - come riferisce l'Ente - dal costo dei servizi di automazione e dell'acquisizione di servizi nell'area delle prestazioni istituzionali.
- Oneri tributari e poste correttive e compensative di entrate correnti - Gli oneri tributari (fortemente incrementati nel 1996 e 1997) si riferiscono a ritenute di acconto sugli interessi dei fondi depositati su banche ed uffici postali, imposte IRPEG ed ILOR ed altri tributi dovuti dall'Ente, per legge.
- Le poste correttive o compensative di non eccessiva entità (con una forte contrazione nel 1996), derivano dalla restituzione di anticipazioni di rette versate dagli iscritti che ne ottengono il rimborso, non avendo potuto usufruire del soggiorno climatico, per causa di forza maggiore.
- Spese non classificabili in altre voci - La posta in esame registra un costante aumento con la sola eccezione dell'anno 1998.

  Fra esse la voce più importante è costituita dal cap. 600 (spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori). Nel 1995 a fronte di uno stanziamento di 200 milioni, sono stati assunti impegni per 60,2 milioni di cui effettivamente pagati 43,5. Nel 1996 lo stanziamento di L. 250 milioni è stato impegnato e pagato per 79 milioni; nel 1997 a fronte dello stanziamento di 200 milioni sono stati impegnati e pagati 165,1 milioni, mentre nel 1998 a fronte dello stesso stanziamento sono stati impegnati e pagati soltanto 78 milioni.

---

[5] Nel 1995 il 22,4% delle spese correnti ed il 14% del totale delle spese.
Nel 1996 il 20,4% delle spese correnti ed il 15,5% del totale delle spese.
Nel 1997 il 15,2% delle spese correnti e l'11% del totale delle spese.
Nel 1998 il 17,8% delle spese correnti e l'11,7% del totale delle spese.

Appare singolare per gli anni 1995, 1997 e 1998 uno stanziamento così inadeguato - per eccesso - alle necessità effettive.

- Spese in c/ capitale - Una posizione eminente in seno alle spese in c/ capitale assumono le concessioni di prestiti agli iscritti che hanno registrato nel periodo in esame un andamento solo apparentemente altalenante. In realtà nel 1995, la posta considerevole dei valori comprende anche la somma di L. 10 miliardi utilizzata a versamento alla Tesoreria unica ai sensi del decreto legge 155/93, [6] che l'Ente ha ricompreso, in modo non appropriato, in tale categoria. Di contro le anticipazioni sono di scarso rilievo durante l'intero quadriennio.

  In ordine ai citati crediti la Corte richiama l'attenzione dei competenti organi dell'Ente sulla necessità che la loro concessione sia basata, per entità, su un criterio di tendenziale equilibrio tra erogazioni e recuperi.
- Manutenzione straordinaria, preservazione e ripristino di immobili - Gli oneri di tale categoria sono di notevole rilevanza e presentano nel periodo considerato un aumento costante, con un'impennata nel 1998 (56,3% del totale delle spese in c/ capitale) a causa della realizzazione di lavori di manutenzione degli immobili e di adeguamento degli impianti alle prescrizioni delle leggi antinfortunistiche e di accesso, già iniziate nel 1996.
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche - Le immobilizzazioni tecniche registrano livelli di spesa piuttosto modesti anche se in costante aumento, con una punta nel 1997, dovuta soprattutto ad rinnovo ed adeguamento di impianti, attrezzature, macchinari ed acquisti di macchine d'ufficio e di software e con una consistente contrazione nel 1998 essendo ormai completo il processo di rinnovo ed adeguamento degli impianti, attrezzature e macchinari (cap. 700).
- Spese per partite di giro - Fra dette spese risaltano per consistenza le ritenute erariali e per oneri previdenziali ed assistenziali, sulle retribuzioni del personale dipendente nonchè su compensi a terzi per prestazioni di lavoro autonomo. Il loro andamento è discontinuo.

---

[6] La norma prevede l'obbligo, per gli Enti gestori di forme obbligatorie e di previdenza, di investire per gli anni 1993, 1994 e 1995 in un conto corrente fruttifero vincolato per 5 anni presso la Tesoreria centrale dello Stato, un importo pari al 15% delle entrate contributive di qualsiasi natura, riscosse nell'anno finanziario precedente a quello di riferimento.

La posta più importante è quella delle partite in sospeso, costituita da rientri delle anticipazioni dei fondi ai funzionari delegati delle strutture periferiche.

Si riportano di seguito indicatori afferenti la velocità di riscossione delle entrate proprie e di gestione delle spese correnti:

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE

$$\frac{\text{Riscossione entrate contributive + altre entrate}}{\text{Accertamento entrate contributive + altre entrate}}$$

Anno 1995	$\frac{47.954.696.217 + 1.249.165.910}{48.225.403.049 + 2.104.935.918}$	= 0,97
Anno 1996	$\frac{56.995.279.107 + 2.310.239.135}{57.404.023.056 + 4.313.854.000}$	= 0,96
Anno 1997	$\frac{59.106.487.145 + 1.044.839.650}{62.184.473.501 + 6.083.535.982}$	= 0,88
Anno 1998	$\frac{62.863.372.961 + 620.039.141}{63.458.813.672 + 3.258.468.515}$	= 0,95

Gli indici relativi alla velocità di riscossione delle entrate proprie mostrano valori positivi nel triennio 1995, 1996 e 1998 con una lieve flessione nel 1997 considerato che detti indici si discostano appena dall'unità (valore ottimale teorico).

VELOCITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE CORRENTI

$$\frac{\text{Pagamenti spese correnti (comp.)}}{\text{Impegni spese correnti (comp.)}}$$

Anno 1995	$\frac{22.606.733.624}{42.523.867.764}$	= 0,53
Anno 1996	$\frac{27.979.533.392}{48.122.436.994}$	= 0,58
Anno 1997	$\frac{49.615.244.030}{61.909.725.526}$	= 0,80
Anno 1998	$\frac{32.953.221.997}{46.354.284.689}$	= 0,71

Di contro, gli indici relativi alla gestione delle spese correnti mostrano nei primi due anni del quadriennio una velocità che denota una ridotta funzionalità dell'Ente, funzionalità che tende a normalizzarsi nel biennio successivo.

8) La gestione dei residui

Come è già stato accennato l'entità dei residui sia attivi che passivi continua, nel periodo in esame ad essere ragguardevole. Si tratta, per i primi dei saldi che i Ministero della Pubblica Istruzione e del Tesoro devono all'Ente per i contributi applicati sulle retribuzioni degli insegnanti elementari e di scuola materna, e dei direttori didattici. Tra i residui attivi sono compresi anche i crediti dell'Ente verso l'ufficio provinciale IVA di Roma per l'attività assistenziale svolte dalle Case di soggiorno che, essendo considerata attività commerciale ai fini fiscali, è assoggettata al cennato tributo e quindi al rapporto di credito-debito nei confronti dell'ufficio IVA.

I residui passivi, provenienti in gran parte da esercizi precedenti sono dovuti alla mancata liquidazione di borse di studio a causa del ritardo nell'espletamento dei concorsi, ed alla mancata concessione, per lo stesso motivo, dei benefici di cui all'art. 27 dello statuto (art. 10 nel nuovo).

Esaminando in particolare gli anni 1995/1998 si nota:

Nel 1995 la Commissione interna preposta alla revisione ed al riaccertamento dei residui ha annullato, come già detto, residui passivi per un totale di L. 1.761.430.153 ed attivi per L. 130.431 senza, peraltro, migliorare di molto la gestione degli stessi.

Nel 1996, nonostante la diminuzione degli impegni (-4.677 milioni) i residui passivi, alla fine dell'esercizio, risultano superiori di L. 2.842 milioni rispetto all'inizio dell'esecizio: essi costituiscono il 53% degli impegni dell'intero anno finanziario.

Nel 1997 tale percentuale si è ridotta al 38%, malgrado gli impegni di detto anno siano stati superiori a quelli del precedente.

Alla fine del 1998 l'ammontare dei residui passivi è di molto superiore rispetto all'inizio dell'esercizio. L'incremento è dovuto al fatto che i residui passivi al 1° gennaio sono stati pagati nella misura del 30% e che gli impegni assunti nel corso dell'anno sono rimasti non pagati per un terzo.

La Corte ha più volte segnalato l'opportunità di definire i residui attivi per gli esercizi anteriori al 1996 e di riesaminare le partite contabili relativi ai residui passivi, per lo stesso periodo, al fine di individuare quelli da eliminare.

In base ai dati a disposizione è possibile elaborare nuovi indici relativi all'incidenza ed alla velocità di smaltimento dei residui, con riferimento al quadriennio in esame:

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

$$\frac{\text{Totale residui attivi dell'esercizio di competenza}}{\text{Totale accertamenti dell'esercizio di competenza}}$$

Anno 1995	$\frac{2.486.555.937}{64.344.678.748}$	= 0,03
Anno 1996	$\frac{3.596.793.395}{74.757.618.158}$	= 0,048
Anno 1997	$\frac{8.802.699.699}{80.007.042.032}$	= 0,11
Anno 1998	$\frac{5.243.328.571}{80.422.070.660}$	= 0,065

Gli indici mostrano un livello accettabile di incidenza, con un'impennata (quasi 10%) nel 1997.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

$$\frac{\text{Totale residui passivi dell'esercizio di competenza}}{\text{Totale impegni dell'esercizio di competenza}}$$

Anno 1995	$\frac{24.252.062.414}{67.833.299.763}$	= 0,35
Anno 1996	$\frac{23.107.264.507}{63.155.398.900}$	= 0,36
Anno 1997	$\frac{19.701.334.251}{85.589.582.331}$	= 0,23
Anno 1998	$\frac{25.010.480.673}{70.450.364.419}$	= 0,35

L'incidenza dei residui passivi, di contro, si appalesa eccessiva, nel periodo considerato, con una lieve diminuzione nel 1997.

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

$$\frac{\text{Residui riscossi + Minori accertamenti}}{\text{Residui all'1/1 + Maggiori accertamenti}}$$

Anno 1995	$\frac{10.517.805.878}{19.038.450.794}$	= 0,55
Anno 1996	$\frac{3.278.859.676}{11.007.070.422}$	= 0,29
Anno 1997	$\frac{3.514.950.478}{11.324.413.141}$	= 0,31
Anno 1998	$\frac{8.123.529699}{16.612.162.362}$	= 0,48

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

$$\frac{\text{Residui pagati + Minori accertamenti}}{\text{Residui all'1/1 + Maggiori accertamenti}}$$

Anno 1995	$\frac{16.062.468.643 + 1.732.925.040}{24.540.888.265}$	= 0,72
Anno 1996	$\frac{20.265.085.659}{30.997.556.996}$	= 0,65
Anno 1997	$\frac{20.775.234.278}{33.839.735.844}$	= 0,61
Anno 1998	$\frac{9.848.311.651}{32.765.835817}$	= 0,30

Gli indici mostrano per il periodo considerato un'insoddisfacente velocità di smaltimento dei residui sia attivi che passivi, con un'eccezione per i primi nel 1996 ed un notevole miglioramento per i secondi nell'anno 1998.

9) Il conto economico

Il prospetto che segue espone i dati del conto economico.

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

ENTRATE	1995	1996	1997	1998
PARTE PRIMA				
Aliquote contributive a carico iscritti	44.432,3	53.720,6	57.976,7	59.228,3
Quote partecipazione iscritti all'onere di gestione	3.793,0	3.683,3	4.207,7	4.230,4
Altre entrate	=	=	=	=
Redditi e proventi patrimoniali	1.822,7	4.049,8	4.763,3	2.997,6
Poste compensative di spese correnti	282,2	264,0	1.319,6	255,0
Entrate non classificabili in altre voci	=	=	501,1	5,7
TOTALE PARTE PRIMA	50.330,3	61.717,8	68.268,0	66.717,2
PARTE SECONDA				
Entrate accertate in precedenti esercizi di compet. di questo	=	=	=	=
Variazioni patrimoniali				
Sopravvenienze attive	16,0	=	=	401,3
Insussistenze passive	1.733,0	=	=	=
Spese impegnate di competenza esercizi successivi	=	306,4	=	=
TOTALE PARTE SECONDA	1.749,0	306,4	=	401,3
TOTALE GENERALE	52.079,3	62.024,2	68.268,0	67.118,6
TOTALE A PAREGGIO	52.079,3	62.024,2	68.268,0	67.118,6
SPESE				
PARTE PRIMA				
Spese per gli organi dell'Ente	183,3	158,1	381,5	319,9
Oneri personale in attività	8.424,4	8.848,5	9.433,5	7.905,2
Oneri personale in quiescenza	=	=	=	=
Spese acquisto di beni di consumo e servizi	5.095,4	4.064,8	5.024,1	4.641,7
Spese per prestazioni istituzionali	28.455,0	33.870,9	46.204,7	32.925,6
Trasferimenti passivi	56,0	64,1	72,8	80,0
Oneri finanziari	0,7	0,8	2,4	3,1
Oneri tributari	653,0	343,1	370,4	231,5
Poste correttive e compensative di entrate correnti	183,5	92,7	253,5	168,6
Spese non classificabili in altre voci	60,2	79,0	166,4	78,1
TOTALE PARTE PRIMA	42.523,8	48.122,4	61.909,7	46.354,2
PARTE SECONDA				
Spese di competenza impegnate in esercizi precedenti	1.047,7	=	=	466,7
Oneri finanziari 3% su contributi fruttiferi	12,5	13,3	14,0	14,7
Ammortamento immobili	=	=	=	2.241,1
Ammortamento impianti, attrezzature, macchine	=	=	=	2.511,1
Accantonamento TFR	=	994,5	=	350,0
Sopravvenienze passive				
Insussistenze attive	1.811,2	=	=	=
Accantonamenti straordinari per oneri presunti di competenza	10,1	=	=	=
TOTALE PARTE SECONDA	2.881,5	1.007,8	14,0	5.583,8
TOTALE GENERALE	45.405,6	49.130,2	61.923,8	51.938,1
Avanzo economico	6.673,6	12.894,0	6.344,2	15.180,5
TOTALE A PAREGGIO *	52.079,3	62.024,8	68.828,0	67.118,6

* Eventuali, lievi discordanze sono dovute agli arrotondamenti.

I dati sopra riportati espongono risultati omogenei nel quadriennio: un avanzo economico di L. 6.673 milioni nel 1995, di L. 12.894 milioni nel 1996, di L. 6.344,2 milioni nel 1997 e di L. 15.180,5 milioni nel 1998. Il maggiore avanzo registrato nel 1996 è dovuto in gran parte all'aumento dei contributi degli iscritti (+9.288,4 milioni) cui non ha fatto riscontro un adeguato incremento delle attività istituzionali, ulteriormente ridimensionate nell'ultimo anno (-9.279 milioni) rispetto all'anno precedente.

Tra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari risaltano per le entrate i minori residui passivi (ma solo per il 1995) e nell'anno successivo, per le spese, l'accantonamento del fondo di liquidazione del personale che segnano cifre non trascurabili.

Per quanto riguarda l'elaborazione contabile è da osservare che nel 1998 il nuovo ufficio di ragioneria ha provveduto ad eliminare le inesattezze presenti nel conto economico degli anni precedenti (ad es. la mancata inclusione nel conto stesso del TFR che è presente solo nel 1996 e che appare di importo eccessivo in relazione all'organico del personale) per cui non si ritiene di insistere sui rilievi che potrebbero essere formulati.

10) La situazione patrimoniale

I dati contabili della situazione patrimoniale sono esposti nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
ATTIVITA'				
Disponibilità liquide				
Cassa	=	=	=	=
Conto corrente vincolato Tesoro	33.600,0	33.600,0	33.600,0	33.600,0
Banca di Roma	24.315,3	38.442,4	26.498,2	54.512,3
Istituti di credito periferici	1.007,6	355,8	75,8	57,9
Crediti bancari e finanziari				
Crediti da dipendenti (art. 59 D.P.R. 509)	336,1	361,7	433,1	451,3
Crediti prestiti Cassa mutua	8.307,7	6.894,6	8.567,9	7.403,5
Residui attivi	11.007,0	11.324,4	16.612,1	13.731,9
Depositi cauzionali presso terzi	98,9	5,5	5,5	5,5
Depositi vincolati				
Banca di Roma c/c 1830252	2.152,7	1.530,3	2.530,4	2.416,6
Banca di Roma c/c 1830155	22,1	24,1	27,6	16,9
Investimenti mobiliari				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	541,5	541,5	541,5	541,5
Investimenti immobiliari				
Edifici	51.799,7	54.346,1	62.855,5	74.653,2
Impianti, attrezzature, mobili e macchinari	22.955,5	23.551,9	24.377,9	25.111,4
Giacenze c/o Comitati Provinciali	947,2	1.878,0	1.940,6	1.491,7
TOTALE ATTIVITA'	157.091,3	172.856,3	178.066,1	213.452,9
Disavanzo economico	=	=	=	=
TOTALE A PAREGGIO	157.091,3	172.856,3	178.066,1	213.452,9
PASSIVITA'				
Debiti di regolamento				
Residui passivi	30.997,5	33.839,7	32.765,8	47.928,0
Contributo fruttifero Cassa mutua per iscritti	430,8	457,2	483,4	507,9
Depositi cauzionali terzi	=	=	=	=
Accantonamenti vari				
Fondo liquidazione personale	2.152,8	2.742,5	2.605,2	2.841,4
Fondo garanzia prestiti al personale	22,3	24,4	27,6	16,9
Fondo prestiti agli iscritti	510,7	559,9	607,3	648,4
Poste rettificative				
Fondo ammortamento:				
a) immobili	11.291,3	11.541,5	11.541,5	13.782,6
b) impianti, attrezzature, macchinari	=	=	=	11.913,2
c) fondi c/o i Comitati Provinciali	247,2	=	=	=
TOTALE PASSIVITA'	61.996,0	65.567,2	64.432,8	84.638,6
Patrimonio netto				
PATRIMONIO	81.685,8	87.721,5	94.395,1	107.289,5
Avanzo economico esercizio precedente	6.735,9	6.673,6	12.894,0	6.344,2
Avanzo economico d'esercizio	6.673,6	12.894,0	6.344,2	15.180,5
TOTALE A PAREGGIO	157.091,3	172.856,3	178.066,1	213.452,9

Il prospetto surriportato espone, nel quadriennio 1995/1998 un incremento del patrimonio: contribuiscono in misura fondamentale le poste relative agli investimenti immobiliari.

Tra le attività le voci più significative sono:

- Disponibilità liquide - Si presentano in crescita nel primo biennio e nel 1998 mentre registrano un calo per l'anno 1997 rispetto al precedente.

  Sono costituite dai notevolissimi depositi presso la Banca di Roma, [7] Istituto cassiere dell'Ente. Il conto vincolato a favore del Tesoro, dal valore ragguardevole è rimasto sempre invariato.
- Residui attivi - Vedi par. 8.
- Immobili - edifici - Gli immobili rappresentano la voce più significativa delle attività sia pure indicati nella loro valutazione originaria (costi storici o di acquisizione).
- Crediti di iscritti alla Cassa mutua per prestiti - Tale posta è costituita dai cosiddetti piccoli prestiti concessi dalla Cassa mutua dell'Ente i propri iscritti, dell'importo di due mensilità di stipendio ed estinguibili in 24 rate. L'entità di tali crediti è stabile nel 1995 e nel 1997 mentre ha subìto una notevole flessione nel 1996 e nel 1998.
- Impianti, attrezzature, mobili e macchinari - Tale posta, dai valori lievemente crescenti nel quadriennio, dovrebbe essere aggiornata per quanto concerne i beni già inventariati nonchè integrata con l'inventariazione dei beni esistenti presso i Comitati Provinciali. Nel 1995 gli organi responsabili dell'Ente si erano impegnati a provvedere in tal senso, ma non risulta che lo abbiano fatto.

PASSIVITA'

Tra le passività la componente più consistente è quella dei residui passivi con andamento crescente nel quadriennio considerato anche con riferimento al 1994 (+26,3%).

Su tali partite notevole importanza assumono i residui derivanti dagli esercizi precedenti e quelli dovuti alla mancata liquidazione di borse di studio a causa del ritardo nell'espletamento dei concorsi. Sulla necessità della riduzione

---

[7] L'Ente non è ricompreso fra quelli di cui alle tabelle A e B allegate alla legge 29 ottobre 1984 n. 720 e seguenti (Tesoreria Unica).

dei residui la Corte si è pronunciata anche in occasione delle precedenti relazioni (vedi par. 8).

Per quanto riguarda la voce "Accantonamenti vari" è utile precisare che i vari fondi iscritti in prospetto, variano parallelamente ai valori delle partite che garantiscono.

Le poste rettificative, dai valori ragguardevoli, ed in lieve aumento nel quadriennio con una punta nel 1998, sono rappresentate dai fondi di ammortamento riferibili agli immobili ed alle attrezzature indicati fra le attività del prospetto stesso.

11) La situazione amministrativa

Il prospetto che segue riporta i dati della situazione amministrativa:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

		1995		1996		1997		1998	
Consistenza di cassa esercizio precedente			11.583,1		24.315,3		38.442,4		26.498,2
Riscossioni	in c/ competenza	61.858,1		71.161,4		71.204,3		75.178,7	
	in c/ residui	10.517,8	72.375,9	3.278,8	74.440,3	3.514,9	74.719,2	8.123,5	83.302,2
Pagamenti	in c/ competenza	43.581,7		40.048,1		65.888,2		45.439,8	
	in c/ residui	16.062,4	59.643,7	20.265,0	60.313,2	20.775,2	86.663,4	9.848,3	55.288,1
Consistenza di cassa alla fine esercizio			24.315,3		38.442,4		26.498,2		54.512,3
Residui attivi	esercizi precedenti	8.520,5		7.728,2		7.809,4		8.488,6	
	esercizio in corso	2.486,5	11.007,0	3.596,2	11.324,4	8.802,6	16.612,1	5.243,3	13.731,9
Residui passivi	esercizi precedenti	6.745,4		10.732,4		13.064,5		22.917,5	
	esercizio in corso	24.252,0	30.997,5	23.107,2	33.839,6	19.701,3	32.765,8	25.010,4	47.928,0
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			4.324,9		15.927,1		10.344,5		20.316,2

Le risultanze finali di cassa, in ascesa costante, assumono valenza determinante nell'avanzo di amministrazione con particolare riguardo all'ultimo anno del periodo in esame, soprattutto a causa della notevolissima contrazione dei pagamenti in conto residui.

L'avanzo di amministrazione mostra, nel periodo considerato un andamento sempre crescente [8] ed è indicativo della ancora ridotta capacità operativa dell'Ente e delle difficoltà incontrate nell'adeguare gli interventi alle risorse disponibili.

[8] Oltre il doppio nel '98 rispetto all'anno precedente.

12) Conclusioni

L'Ente Nazionale di Assistenza Magistrale, sebbene siano decorsi alcuni anni dall'entrata in vigore della legge che ne ha sancito la sopravvivenza (27 maggio 1991 n. 167) non ha ancora completamente avviato quel processo di rivitalizzazione che era legittimo attendersi dopo un lungo periodo di precarietà istituzionale ed operativa.

Solo nel 1998 infatti, è possibile intravedere l'avvio di un'azione innovatrice che, oltre ad annunciarsi rispettosa dei canoni di legge in materia contrattuale e senza comportare una riduzione delle attività istituzionali rispetto al passato, segua un livello di costi più contenuti in settori importanti quali quelli della gestione del personale (con particolare riguardo a quello delle case di soggiorno) dell'acquisto di beni di consumo, dell'acquisizione di immobilizzazioni tecniche, ecc.

Al fine di un'accelerazione del processo avviato si appalesa improcrastinabile l'adozione di urgenti misure quali:

a) una più puntuale programmazione dell'attività istituzionale, attraverso bilanci preventivi che trovino nel consuntivo dell'esercizio precedente la base di un'effettiva stima di operatività dell'Ente nell'anno a venire allo scopo di evitare scostamenti tra quanto previsto e quanto realizzato;
b) la graduale copertura dei posti in organico previa una puntuale rilevazione dei carichi di lavoro;
c) un maggiore impegno nella razionalizzazione delle attività facenti capo al Centro Elaborazione Dati attraverso il massimo contenimento dei costi e, soprattutto, attraverso la qualificazione di personale dell'Ente stesso cui affidare la gestione del servizio.

Vanno, inoltre, evidenziate, ribadendo in parte, osservazioni formulate in precedenti referti:

- l'esigenza di una scrupolosa osservanza della normativa in materia contrattuale facendo usualmente ricorso a forme garantite e pubblicizzate di scelte del privato contraente, limitando l'adozione di trattative private e lavori in economia, forme che l'Ente mostra ancora di prediligere [9];

[9] Vedi precedenti relazioni.

- l'attuazione degli aggiornamenti degli inventari per i beni già inventariati e dell'integrazione degli stessi per i beni non inventariati, con particolare riguardo agli immobili ed ai mobili dei Comitati Provinciali di Assistenza e delle case di soggiorno;
- il ridimensionamento delle liquidità, sintomo di una ancora marcata ipofunzionalità del sodalizio, attraverso un incremento di tutte le attività istituzionali;
- l'eliminazione dell'ingente mole di residui utilizzando, per i passivi, l'attività dell'apposita Commissione interna. Per i residui attivi derivanti dal ritardo dei versamenti all'Ente dei prelievi operati dal Ministero del Tesoro e della Pubblica Istruzione, va richiamata l'attenzione di detti organismi sulla necessità di un puntuale adempimento di tale incombenza;
- una più incisiva azione di vigilanza da parte degli organi centrali dell'ENAM sulle strutture periferiche dell'Ente, con particolare riferimento all'obbligo di rendicontazione delle assegnazioni loro concesse, assegnazioni in costante aumento in vista del decentramento di compiti, dal centro alla periferia, già in parte attuato e che si prospetta in espansione.

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE
(E.N.A.M.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

E.N.A.M

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

SEDE CENTRALE

PRESIDENTE

D' ANGIO' Renato

CONSIGLIERI

CARRUBBA Salvatore
CIARRAPICO Anna E.
COLTURANI Daniela
CONCILIO Anna
GRISLEY Nicola
MARINARI Fernando
NIBBIO Renato
SARTORI Ugo
VALENTI Domenico

COLLEGIO DEI REVISORI

CAPONE Giorgio
GENTILE Giovanni
ARIENZO Carmine

DIRETTORE GENERALE

PENNA Domenico Romano

Premessa

La presente premessa alla relazione sul Conto Consuntivo 1995, più che soffermarsi sui dati presenti nello schema, vuole cogliere l'occasione per rappresentare la situazione complessiva dell'Ente, quale si evince anche dallo stesso Conto Consuntivo.

La relazione che la Corte dei Conti ha trasmesso al Parlamento, riguardante gli esercizi finanziari 1993/1994 in più parti evidenzia la svolta promossa dai nuovi Organi di Amministrazione nella gestione amministrativo-contabile dell'Ente.

L'operazione, iniziata nel 1994, primo anno di gestione dell'attuale Consiglio di Amministrazione, è continuata nel 1995, al fine di normalizzare l'intera gestione amministrativo-contabile dell'Ente.

E' noto che la precarietà giuridico-istituzionale in cui l'Ente si è dibattuto per almeno un decennio e fino al 1993 (anno, questo, della gestione commissariale), aveva prodotto effetti negativi sulla gestione amministrativo-contabile, oltre che sul versante delle prestazioni istituzionali dell'Ente stesso.

I nuovi Organi di Amministrazione, già dal 1994 e con il sostegno degli Organi di Controllo, in particolar modo del Collegio dei Revisori, sono stati impegnati a caratterizzare maggiormente la gestione dell'Ente sul piano della legalità e della trasparenza; condizioni, queste, indispensabili per assicurare nuove e più certe prospettive all'ENAM.

Il 1995 è stato l'anno in cui il lavoro avviato nel 1994 ha cominciato a produrre effetti positivi.

I bilanci, pur nella difficoltà di elaborazione dei relativi schemi sempre soggetti a perfezionamenti formali, rispondono oggi ai criteri del realismo e della trasparenza, rappresentando la effettiva situazione finanziaria dell'Ente.

E' stato rigorosamente regolamentato il funzionamento amministrativo-contabile dei Comitati Provinciali; anche la gestione dell'attività Climatico-termale presso le Case di Soggiorno si svolge oggi nell'ottica di una maggiore trasparenza e di una più oculata utilizzazione delle risorse disponibili.

Ciò ha consentito di pervenire a rilevanti economie di gestione e a bilanci consolidati a norma dell'art. 37 del DPR 696/79.

L'esercizio finanziario 1995 si è caratterizzato anche per l'azione del Consiglio di Amministrazione tesa a portare dentro la norma le procedure per l'affidamento di lavori e di forniture di beni e servizi.

Si cita, ad esempio, l'affidamento, mediante regolare gara, del servizio informativo, nel rispetto delle procedure previste dal D.Lg.vo 39/1993, che pone fine all'anomalo rapporto quasi decennale tra l'ENAM e la Società INCOTEL del quale più volte gli Organi di Controllo hanno avuto modo di occuparsi.

Altri esempi possono riguardare il servizio di pulizia o i lavori di ammodernamento, di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili, dell'adeguamento degli impianti alle leggi 46/90, 384/90 ecc.

Tali servizi e lavori sono stati affidati nel rispetto delle direttive CEE e del combinato tra la legge 109/94 e il DPR 696/79.

A tale riguardo è opportuno evidenziare che il Consiglio di Amministrazione dell'ENAM ha provveduto a nominare, ai sensi dell'art. 7 della legge 109/94, il Coordinatore Unico e che sono in atto le procedure per la elaborazione del piano triennale dei lavori come previsto dalla legge stessa.

Si ritiene, tuttavia, utile notare che nella farraginosità e contraddittorietà dell'attuale quadro legislativo di riferimento non sempre la legalità ha favorito l'efficienza. In più occasioni si è avuto modo di constatare che l'esigenza della legalità e della trasparenza dell'azione amministrativa ha comportato il rispetto dei tempi non sempre brevi della burocrazia e l'appesantimento dell'apparato amministrativo.

Ciò in quanto i processi legislativi tendenti a conferire trasparenza all'azione amministrativa non si sono ancora sufficientemente coniugati con i processi di semplificazione.

Tale considerazione viene espressa al fine di rappresentare agli Organi di Controllo dell'Ente anche lo sforzo permanente degli Organi di Amministrazione di conciliazione non sempre facile delle esigenze di legalità con quelle di efficienza, ambedue di fondamentale importanza.

Nel corso dell'esercizio 1995 è stata portata a termine l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi. Tale operazione giova a conferire attendibilità al Conto Consuntivo 1995.

Relativamente alla situazione patrimoniale va evidenziato che nell'anno 1995 si è pervenuti al censimento di tutti i beni mobili e immobili dell'Ente. A tale operazione seguirà nel corso dell'esercizio 1996, la sistemazione dell'intero patrimonio mobiliare e immobiliare secondo quanto previsto dal Titolo II° del DPR 696/79.

Va evidenziato che l'azione di risanamento amministrativo-contabile dell'Ente, avviata dall'attuale Consiglio di Amministrazione e in gran parte realizzata, non si è ancora sufficientemente coniugata con la capacità dell'Ente stesso di rispondere tempestivamente ed efficacemente alla domanda di assistenza e di previdenza che viene dagli iscritti.

Va osservato, pertanto, che la operazione di risanamento, ove non producesse effetti anche sul versante dell'efficienza, si esaurirebbe esclusivamente ed aridamente sul versante burocratico-amministrativo, con la esasperazione, tra l'altro, del carattere impopolare dell'operazione stessa.

E' noto che quando si tende ad operare in un regime di rigore amministrativo-contabile che si cala su una situazione di consolidata difficoltà operativa, scattano inevitabilmente alcuni meccanismi di reazione, controllabili solo se lo stare dentro alcune regole di comportamento produce efficienza.

Al fine di realizzare una sinergia tra il risanamento amministrativo-contabile e la capacità dell'Ente di erogare servizi in tempo reale e con efficacia, il Consiglio di Amministrazione, già nel corso dell'esercizio finanziario 1995 si è posto alcuni obiettivi da raggiungere entro la scadenza del mandato (28 settembre 1997):

1) Modifiche ed integrazioni allo Statuto ENAM

E' noto che l'attuale Statuto non risponde più alle esigenze degli iscritti, né a quelle dell'Ente. Esso, peraltro, in talune parti risulta già superato e modificato dalla legislazione successiva.

Si tratta di rivedere il complesso delle prestazioni dell'Ente, la composizione, le competenze, la dislocazione territoriale e il funzionamento degli Organi di Amministrazione, il sistema elettorale, le forme di democrazia interna.

A tal fine, già nell'anno 1995 è iniziato il confronto con i Presidenti dei CC.PP. e con le OO.SS. e le AA.PP. di categoria, per addivenire ad

una proposta di articolato da sottoporre al Ministero della Pubblica Istruzione entro il prossimo mese di settembre.

2) Decentramento di alcune prestazioni ai CC.PP.

L'anno 1995 ha segnato l'avvio di una sperimentazione di decentramento di alcune prestazioni istituzionali ai CC.PP. Ciò ha consentito di realizzare maggiore rapidità ed efficacia negli interventi oltre che l'alleggerimento del carico della Sede Centrale.

Attualmente i CC.PP. interessati al decentramento sperimentale sono 59 e la sperimentazione tende sempre più ad allargarsi.

Ovviamente il decentramento di alcune prestazioni, soprattutto di carattere sanitario, ha comportato il decentramento delle risorse necessarie e la regolamentazione della loro gestione attraverso direttive emanate dal Consiglio di Amministrazione sulla base della normativa prevista dal DPR 696/79.

Per l'anno 1996 il decentramento ha trovato riscontro nel Bilancio di Previsione con la istituzione di un apposito capitolo (495 delle uscite).

E' da notare che tale operazione, che gradualmente va portata a regime, mentre risponde a criteri più attuali di gestione delle risorse, appesantisce eccessivamente il lavoro dei CC.PP. il cui funzionamento va, pertanto, ripensato in sede di modifiche allo Statuto.

3) Ristrutturazione dei Servizi dell'Ente e adeguamento dell'ordinamento al DPR 29/1993.

Il Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 1995 ha avviato l'operazione di ristrutturazione dei Servizi. Il primo passo riguarderà la ipotesi di pianta organica sulla base dei carichi di lavoro sulla cui metodologia di rilevazione la Funzione Pubblica ha già espresso parere di congruità.

E' da precisare che tale operazione, al momento, non può che avere carattere provvisorio in quanto rispondente più ad esigenze formali indicate dalla legge, che alle reali esigenze dell'Ente, ai diversi livelli, quelle che troveranno riscontro nel nuovo Statuto.

Attualmente il Consiglio di Amministrazione è impegnato nella operazione di adeguamento dell'ordinamento dell'Ente al DPR 29/93, cosa possibile in questa fase in quanto trattasi soprattutto di definire gli

ambiti di competenza degli Organi di Amministrazione e quelli della struttura burocratico-amministrativa.

Ciò chiama in causa il problema del personale dell'Ente nei suoi due aspetti quantitativo e qualitativo, ambedue fortemente critici.

Le leggi finanziarie che si sono succedute in questi anni, tutte volte al contenimento della spesa pubblica, hanno, di fatto, bloccato le assunzioni nella pubblica amministrazione, non prevedendo alcuna deroga per quegli Enti Pubblici non economici, come l'ENAM, che vivono esclusivamente di risorse proprie e i cui bilanci, pertanto, nulla hanno a che vedere con la spesa pubblica.

E' noto, infatti, che l'Ente non riceve alcun contributo dallo Stato e che, anzi, addirittura concorre a finanziare il bilancio dello Stato, come dimostra il Conto Tesoreria Centrale dello Stato, sul quale giacciono ben 36 miliardi versati dall'Ente a titolo di prelievo forzoso (Legge 243/93).

Talché l'ENAM, a fronte di un organico che va sempre più impoverendosi, si è trovato costretto, anche per il 1995, ad utilizzare soluzioni-tampone assumendo personale precario - i cui costi non sono inferiori a quelli che potevano derivare dall'assunzione di personale in pianta stabile e con regolare concorso.

Tutto ciò con evidenti effetti negativi sulla professionalità del personale e quindi sulla produttività complessiva che non può realizzarsi in una situazione di permanente movimentazione e di assoluta precarietà del personale stesso.

A tale riguardo, i dati del Consuntivo 1995 relativi alle prestazioni istituzionali (Titolo I° - Categoria 5°) sono estremamente significativi.

A fronte delle "previsioni definitive" troppe sono le somme "rimaste da pagare". Clamoroso è il caso del Cap. 390 (borse di studio) che evidenzia la crisi totale del servizio competente a gestire il capitolo stesso, nonostante gli impegni di spesa assunti regolarmente e gli adempimenti compiuti in tempo utile dagli Organi di Amministrazione.

Nell'ambito di una ristrutturazione globale dell'Ente, che si renderà necessaria anche a seguito delle prossime modifiche statutarie al fine di garantire doverosamente agli iscritti le diverse prestazioni istituzionali in tempo reale, potrà essere considerata la ipotesi di affidamento all'esterno della gestione di alcuni servizi. Ciò varrà anche ad evitare che l'impegno posto dagli Organi di Amministrazione nell'attività di programmazione e di indirizzo continui ad infrangersi contro un apparato

burocratico-amministrativo obsoleto, carente di personale e in gran parte demotivato.

Va evidenziato che l'esperienza fatta dall'Ente per due anni con la utilizzazione di personale GEPI ha prodotto risultati estremamente positivi tant'è che oggi l'Ente subirebbe un pericolosa caduta di produttività ove non si dovessero concretizzare le possibilità di mantenimento in servizio di tale personale alla scadenza del progetto.

Va altresì, evidenziata la forte carenza di organico nel Servizio IV° - Ragioneria, soprattutto ai livelli dirigenziali, che determina notevoli difficoltà nelle fasi di predisposizione dei bilanci di previsione e dei conti consuntivi. A tale riguardo è utile precisare che il Consiglio di Amministrazione già da tempo ha richiesto il comando di una unità di personale al Ministero del Tesoro, sulla base dell'art. 6 del DLCPS 21 ottobre 1947, n. 1346.

L'esercizio 1996 dovrà caratterizzarsi, fra l'altro, anche per la determinazione con la quale il Consiglio di Amministrazione dovrà continuare a realizzare interventi atti a recuperare efficienza e produttività all'ENAM nella convinzione che trattasi di un Ente la cui utilità diventa sempre più evidente di fronte alle progressive difficoltà dello stato sociale in Italia.

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 7

Il giorno 8 e 9 luglio 1996, si è riunito presso la sede dell'ENAM il Collegio dei revisori, con la presenza di tutti i componenti - del Dott. Gentile limitatamente al giorno 8 - per l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1995 e per stendere la relazione che segue:

Relazione del Collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 1995.

In via preliminare il Collegio deve notare il ritardo, rispetto al termine del 30 aprile 1996, con il quale sono stati prodotti gli elaborati contabili costituenti il conto consuntivo dell'esercizio 1995.

Deve, peraltro, rilevare che una prima versione del rendiconto finanziario presentato al Collegio ed esaminato nella riunione dell'8 e 9 maggio 1996 esponeva numerosi importi errati, relativi agli accertamenti ed impegni dell'esercizio precedente; in quanto non coincidenti con quelli definiti con il conto consuntivo dell'esercizio 1994. La nuova stesura del documento predetto, preso ora in esame, è stato consegnato in occasione della riunione del 27/28 giugno 1996. Non sono stati, invece, rielaborati il conto economico e la situazione patrimoniale i cui dati andavano modificati per effetto di variazioni introdotte, nel predetto rendiconto finanziario, alle somme accertate in c/competenza dell'esercizio 1995.

Andava, peraltro, rielaborato il prospetto della situazione

amministrativa.

Il Collegio si limita, pertanto, all'esame del solo rendiconto finanziario, al fine di ottemperare al disposto dell'art. 32, comma 2, del regolamento approvato con DPR 28/12/1979 n° 696.

Si espongono, di seguito, i risultati sintetici della gestione di competenza 1995, risultanti dal documento contabile anzidetto.

ENTRATE

- previsioni iniziali	£ 65.985.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	£+ 4.600.000.000
- previsioni definitive	£ 70.585,000,000
- somme riscosse	£ 61.858.122.811
- somme rimaste da riscuotere	£ 2.486.555.937
- totale entrate accertate	£ 64.344.678.748

USCITE

- previsioni iniziali	£ 69.164,000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	£+ 6.428.650.000
- previsioni definitive	£ 75.592.650.000
- somme pagate	£ 43.581.237.349
- somme rimaste da pagare	£ 24.252.062.414
- totale uscite impegnate	£ 67.833.299.763

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un disavanzo di £.3.488.621.015 (67.833.299.763 - 64.344.678.748), che risulta coperto dall'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1994. E' da rilevare, al

riguardo, che tra le uscite è compreso l'importo di £.10.000.000.000 impegnato e pagato per corrispondere all'obbligo, imposto dal D.L. 155/1993, di deposito delle liquidità di cassa presso la Tesoreria dello Stato, importo che è passato tra le disponibilità finanziarie del patrimonio. Tenuto conto di tale circostanza, la gestione di competenza può ritenersi realizzata con un sostanziale avanzo.

Il conto della gestione dei residui evidenzia i seguenti dati:

- residui attivi al 1/1/1995	£	19.038.450.794
- somme riscosse nell'anno	£	10.517.905.878
	£	8.520.644.916
- variazioni in meno	£	130.431
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/95	£	**8.520.514.485**
- residui passivi al 1/1/1995	£	24.540.888.265
- somme pagate nell'anno	£	16.062.468.643
	£	8.478.419.622
- variazioni in meno	£	1.732.925.040
- somme rimaste da pagare al 31/12/1995	£	**6.745.494.582**

La radiazione dei residui attivi per £.130.431 e dei residui passivi per £.1.732.925.040 è stata decisa dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 dicembre 1995, con delibera n°148, sulla cui radiazione questo Collegio ha espresso il proprio parere nella riunione del 5/12/1995 (verbale n°14/1995).

La situazione finanziaria al 31 dicembre 1995 risulta come

segue:

- fondo cassa al 1/1/1995		£ 11.583.165.603
riscossioni		
in c/ competenza	£ 61.858.122.811	
in c/ residui	£ 10.517.805.878	£ 72.375.928.689
		£ 83.959.094.292
pagamenti		
in c/ competenza	£ 43.581.237.349	
in c/ residui	£ 16.062.468.643	£ 59.643.705.992
- fondo di cassa al 31/12/1995		£ 24.315.388.300
Residui attivi:		
dell'anno 1995	£ 2.486.555.937	
degli anni precedenti	£ 8.520.514.485	+ £ 11.007.070.422
Residui passivi:		
dell'anno 1995	£ 24.252.062.414	
degli anni precedenti	£ 6.745.494.582	- £ 30.997.556.996
avanzo di amministrazione al 31/12/1995		£ 4.324.901.726

Con riferimento alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni ed osservazioni.

A) Rendiconto finanziario

Gli importi delle "previsioni iniziali" riportate nel rendiconto corrispondono con quelli del bilancio di previsione; le "variazioni" alle previsioni, adottate con le delibere del Consiglio di Amministrazione di seguito elencate, sono state tutte contabilizzate con una sola eccezione (non

risulta contabilizzata la variazione in diminuzione per £.15.000.000 apportata al cap.130 delle uscite con la delibera n°136 dell'8/11/1995):

a)delibera n°61 del 23.6.1995 (verbale Collegio revisori n°11/1995);

b)delibera n°134 dell'8.11.1995 (verbale Collegio revisori n°13/1995);

c)delibera n°135 dell'8.11.1995 (verbale Collegio revisori n°13/1995);

d)delibera n°136 dell'8.11.1995 (verbale Collegio revisori n°13/1995);

e)delibera n°147 del 19.12.1995 (verbale Collegio revisori n°14/1995).

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate ammonta a £.64.344.678.748, con una diminuzione rispetto agli accertamenti dell'esercizio precedente di £.950.887.287, corrispondente all'1,45% circa. L'ammontare delle somme accertate è inferiore alle previsioni definitive di entrate di £.6.240.321.252. Il maggior scostamento tra previsioni e accertamenti è presente al cap.110 ("interessi attivi su depositi e c/c") di oltre 1 miliardo; al cap.160 ("Alienazione di immobili") di £.2,5 miliardi, per la mancata alienazione dell'immobile di Corso Vittorio Emanuele; nelle partite di giro - titolo VII - di oltre 2 miliardi.

Esaminando i vari aggregati delle entrate, si segnala quanto segue:

Titolo I° ("Entrate contributive")

Le entrate contributive dell'esercizio 1995 sono state accertate in complessive £.48.225.403.049, con un decremento di circa 400 milioni rispetto al precedente esercizio.

La riduzione maggiore è presente nella categoria 2ª"Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni", in particolare al cap.30 "Rette da attività culturali a carico di enti ed associazioni" (meno 131 milioni) ed al cap.40 "Rette di attività climatico-termali" (meno 304 milioni); si è invece registrato un lieve aumento al cap.50 "Rette da case di riposo e studentato" per circa 59 milioni.

Il totale degli accertamenti relativi alla 2ª categoria presenta una diminuzione di circa 380 milioni rispetto all'esercizio precedente ed è inferiore di circa 800 milioni alle previsioni.

Titolo III° ("Altre entrate")

Categoria 8ª "Redditi e proventi patrimoniali

Il capitolo 110 ("interessi attivi su depositi e conti correnti") presenta accertamenti per £.1,5 miliardi circa, che sono notevolmente superiori agli accertamenti dell'anno precedente, ma, come segnalato in precedenza, di circa 1 miliardo inferiori alla previsione.

Categoria 9ª"Poste correttive e compensative di spese correnti

Si nota particolarmente sul cap. 130, che riguarda il credito nei confronti dell'ufficio provinciale IVA di Roma, un decremento rispetto all'accertamento dell'esercizio 1994 di circa 500 milioni, in conseguenza dell'andamento dell'attività delle Case di soggiorno climatico e di riposo, cui le entrate del capitolo sono collegate.

L'importo complessivo delle entrate correnti (Titolo I° e III°) accertate nel 1995 ammonta a £.50.330.338.967, con un decremento rispetto al 1994 di £.438.390.513.

Titolo IV° "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Categoria 1ª "Riscossione crediti"

Le entrate dei capitoli di questa categoria sono connesse alla gestione dei prestiti della Cassa mutua dell'ENAM in favore degli iscritti. Gli accertamenti dei vari capitoli non si discostano di molto da quelli dell'esercizio 1994 e, nel complesso, presentano un aumento di circa 100 milioni.

Titolo VII° "Partite di giro"

Categoria 22ª "Entrate aventi natura di partite giro"

Si nota la precisa corrispondenza delle somme accertate sui vari capitoli con le somme impegnate nei correlativi capitoli della categoria 21ª delle uscite, come la natura di esse esige. E' già stato segnalato lo scostamento tra previsione e accertamenti soprattutto al cap. 410 ("Partite in sospeso"). Su questo capitolo sono introitati gli importi delle

anticipazioni concesse alle strutture periferiche. La minore entrata, rispetto alla previsione, discende dal fatto che il decentramento ai comitati provinciali, nella gestione di alcune attività istituzionali, si sta attuando per gradi e, quindi, gli stanziamenti approntati per corrispondere le necessarie anticipazioni sono rimaste in parte inutilizzati.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 1995 è stato di £.67.833.299.763, con un decremento rispetto al 1994 di £.12.407.262.443.

Sottraendo al predetto ammontare la somma di £.10.000.000.000 destinati a deposito vincolato presso il Tesoro, ai sensi del D.L. 155/1993 (cap. 810) e le uscite impegnate aventi natura di partite di giro (del titolo IV°) pari a £.3.386.726.914, si ottiene l'importo di £.54.446.572.849, che costituisce il totale della spesa effettiva dell'Ente per l'anno 1995. Gli impegni assunti sui diversi capitoli sono tutti contenuti nei limiti delle rispettive previsioni.

Rilevanti sono le somme rimaste da pagare al termine dell'esercizio, pari a £.24.242 milioni, al 35,73% del totale degli impegni, ammontanti a £.67.833 milioni. E' da dire che la maggior parte di esse (18.617 milioni) è costituita da impegni contabili più che da vere e proprie obbligazioni giuridiche; si fa riferimento alle somme destinate ad interventi assistenziali a favore degli iscritti da disporre

sui capitoli 390 ("Borse di studio") per £.7.700 milioni, cap. 455 ("Contributi e borse di studio per attività culturali") per £.860 milioni, cap. 490 ("Contributi straordinari art. 27 statuto") per £.7.057 milioni, cap. 830 ("Concessione prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo credito") per £.3.000 milioni. Le somme anzidette sono rimaste da pagare in quanto alla fine dell'esercizio era ancora da completare l'esame delle domande degli iscritti aspiranti alle provvidenze. Le domande sono istruite dagli uffici amministrativi dell'ente che presentano, soprattutto in alcuni settori ("borse di studio", "Sanitaria"), notevoli ritardi dipendenti dalle carenze qualitative e quantitative presenti nell'organico del personale, che risulta inadeguato ad assicurare tempestività ed efficienza ai servizi.

Passando all'esame dei titoli e delle categorie delle spese si osserva quanto segue:

Titolo I° "Spese correnti"

Categoria 1ª "Spese per gli organi dell'ente"

Sono state impegnate somme per £.183 milioni, importo inferiore di 4 milioni circa rispetto agli impegni dell'anno 1994.

Categoria 2ª "Oneri per il personale in attività di servizio"

La spesa complessiva di questa categoria, pari a £.8.424 milioni, rappresenta il 19,81% del totale delle spese correnti (Titolo I°). Vi è stata una diminuzione di sole 180 milioni

rispetto all'esecizio precedente. La spesa per il personale è collegata in parte all'assunzione di personale temporaneo (semestrale) che si è avvicendato per coprire i vuoti di organico.

Categoria 4^ "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"

Il totale delle somme impegnate (£.5.095.367,833) è pari all'11,98% delle uscite correnti; rispetto all'esercizio precedente vi è stato un aumento di £.415 milioni. Si evidenziano i seguenti aumenti nella spesa: cap. 200 ("Locazione e manutenzione programmi e attrez. CED") passata da 564 a 774 milioni; del cap. 210 ("Manutenzione locali e impianti") passata da 449 a 597 milioni; del cap. 235 ("Spese per stampati, bandi, ecc.") passata da 0 a 117 milioni; del cap. 300 ("Onorari, compensi per speciali incarichi") passata da 97 a 451 milioni.

E' da notare anche la riduzione nella spesa: del cap. 230 ("Spese per pubblicazioni dell'ente") passata da 325 a 37 milioni; cap. 330 ("manut. software, supporto tecnico e formazione personale elabor. dati") passata da 1.889 a 1.814 milioni. In relazione alla spesa di quest'ultimo capitolo, legata alla gestione del CED, si deve dare atto che, in seguito a regolare gara, il servizio informativo è stato affidato alla FINSIEL interrompendo il regime di proroghe continuate del rapporto con la Soc. INCOTEL.

Categoria 5^ "Spese per prestazioni istituzionali"

In questa categoria sono state impegnate somme per £.28.455 milioni circa; tale importo rappresenta il 66,91% delle spese correnti. Gli impegni assunti, nel loro ammontare non si discostano molto da quelli dell'esercizio precedente. Sono state, però, variate rispetto all'anno precedente le somme destinate alle attività istituzionali più significative.

Si nota un consistente aumento di spesa, rispetto all'anno precedente, nei seguenti capitoli:

- cap. 390 ("Borse di studio") con impegni per £.7.700 milioni, 2.000 milioni in più;
- cap. 455 ("Contributi e borse di studio per attività culturali") con impegni per £.860 milioni, 660 milioni in più;
- cap. 490 ("Contributi straordinari - art. 27 statuto -") con impegni per 10.000 milioni, 1.500 milioni in più.

Significative sono le riduzioni di spesa rispetto all'anno precedente sui seguenti capitoli:

sul cap. 380 ("Assegni di solidarietà - art. 28 statuto -") con impegni per 258 milioni (942 milioni in meno), sul cap. 410 ("Gestione case di soggiorno estivo, ecc") con impegni per 3.457 milioni (2,041 milioni in meno), sul cap. 430 ("Gestione casa di soggiorno permanente di Roma") con impegni per 965 milioni (142 milioni in meno), sul cap. 460 ("Attività culturale") con impegni per £.500 milioni (850 milioni in

meno), sul cap. 480 ("Interventi a carattere eccezionale - art. 28 statuto -") con impegni per £.200 milioni (450 milioni in meno).

La riduzione di spesa, in alcuni casi come per le case di soggiorno, deriva da economie di gestione e non da riduzione di interventi assistenziali, economie realizzate anche con il ricorso a regolari procedure seguite per l'affidamento della fornitura di beni e servizi.

Lo spostamento di risorse da uno ad altro settore delle attività assistenziali, voluto dal Consiglio di Amministrazione, corrisponde all'intento di cogliere e soddisfare le esigenze più avvertite dagli iscritti. Si deve, però, ancora una volta segnalare che le carenze di organico dell'ente non consentono di corrispondere con tempi ragionevolmente brevi alle richieste di prestazione avanzate dagli iscritti. In vari settori si registrano ritardi nella istruttoria preliminare delle domande degli iscritti, così che la loro erogazione delle provvidenze si realizza con ritardo ed avviene con l'utilizzo di fondi impegnati contabilmente negli esercizi precedenti. Il problema di razionalizzare la organizzazione amministrativa dei servizi non sfugge all'attenzione del Consiglio di Amministrazione, che appare impegnato a trovare le idonee soluzioni.

Le categorie 6ª, 7ª, 8ª, 9ª e 10ª non richiedono notazioni di rilievo, essendo il volume di spesa quasi sempre rimasto al di

sotto dei limiti di impegno dell'anno precedente.

Titolo II° "Spese in conto capitale"

Categoria 11ª "Acquisizione di beni d'uso durevole ed opere immobiliari"

Notevole è l'aumento verificatosi negli impegni sul cap. 670 ("Manutenzione straordinaria di preservazione e ripristino immobili") passati da 342 milioni nel 1994 a 1.410 milioni circa nel 1995. La spesa è stata destinata alla realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria degli immobili e di adeguamento degli impianti alle prescrizioni delle leggi antinfortunistiche e di accesso.

Categoria 12ª "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"

La spesa complessiva della categoria è rimasta nelle dimensioni dell'anno precedente con una lieve riduzione, essendo gli impegni passati da 167 a 132 milioni.

Categoria 14ª "Concessioni di crediti e anticipazioni"

Il cap. 810 "Deposito in conto vincolato presso la Tesoreria dello Stato" riguarda il deposito ai sensi del D.L. 155/93 e presenta un esborso di £.10.000.000.000 a fronte del quale viene acceso un credito nei confronti del Tesoro dello Stato, che risulta nella situazione patrimoniale dell'Ente.

Sul cap. 830 ("Concessioni prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo prestito") sono stati assunti impegni per un totale di £.9.994 milioni, con una diminuzione di 1.000 milioni rispetto all'esercizio precedente. Tale prestazione in

favore degli iscritti rappresenta, tra le altre, quella di maggiore esborso finanziario che si realizza, tuttavia, con costi circoscritti al funzionamento del relativo servizio, in quanto l'ente realizza annualmente il rientro rateizzato delle somme concesse in prestito in misura quasi corrispondente agli esborsi.

Categoria 15ª "Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio"

Sul cap. 870 ("Indennità al personale cessato per servizio") sono stati assunti impegni per un totale di £.369 milioni, superiore di 64 milioni a quelli dell'anno precedente.

Titolo IVº "Partite di giro"

Categoria 21ª "Spese aventi natura di partite di giro"

E' già stata segnalata, trattando delle entrate, la corrispondenza degli importi degli impegni contabilizzati sui capitoli della categoria con gli accertamenti di entrata dei correlativi capitoli della categoria 22ª delle entrate, che la natura di queste spese richiede.

Gestione dei residui

Si dà atto che, in seguito alla revisione analitica di tutti i residui provenienti dagli anni anteriori al 1995 effettuata da una apposita commissione, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la radiazione di residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 39 del DPR 696/1979.

I residui hanno subito, pertanto, nel corso dell'anno 1995 i

seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/1995	£.19.038.450.794
- somme riscosse nel corso dell'anno	£.10.517.805.878
	£. 8.520.644.916
- residui radiati con delib. C.d'A.n.148/95	£. 130.431
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/95	£. 8.520.514.485
- residui attivi dell'esercizio 1995	£. 2.486.555.937
- totale residui attivi al 31/12/1995	£.11.007.070.422

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/1995	£.24.540.388.265
- somme pagate nel corso dell'anno	£.16.062.468.643
	£. 8.478.419.622
- residui radiati con delib. C.d'A.n.148/95	£. 1.732.925.040
- somme rimaste da pagare al 31/12/95	£. 6.745.494.582
- residui passivi dell'esercizio 1995	£.24.252.062.414
- totale residui passivi al 31/12/1995	£.30.997.556.996

Devesi notare che l'elenco dei residui da radiare, sottoposto all'esame di questo Collegio nella riunione del 5 dicembre 1995 per il preventivo parere al Consiglio di Amministrazione, comprendeva residui attivi per £. 130.431 e residui passivi per £.1.761.430.155 (verbale n° 15); tuttavia, risultano contabilizzate in diminuzione residui passivi per £.1.732.925.040. La copia della successiva delibera n° 148, adottata il 19 dicembre 1995 dal Consiglio di Amministrazione,

è stata fornita al collegio priva dell'elenco dei residui, elenco richiamato nella delibera stessa cui doveva essere allegato. Il collegio non è in grado di verificare i motivi della notata differenza.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si dà atto che il Consiglio di Amministrazione ha dato soluzione positiva a diverse situazioni di irregolarità presenti in passato nella gestione amministrativo-contabile dell'ente; sono, tuttavia, ancora presenti diverse situazioni organizzative della gestione amministrativo-contabile che richiedono interventi correttivi e risolutivi.

Il Collegio deve ancora una volta evidenziare la insostenibile situazione del Servizio di Ragioneria privo di una direzione e perciò carente della competenza tecnica indispensabile per assicurare la corretta e completa rappresentazione contabile della situazione amministrativa e patrimoniale dell'Ente. L'affidamento ad interim di tale funzione al Direttore Generale, deciso dal Consiglio di Amministrazione, per la mole di incombenze che vengono a gravare sulla stessa persona, rendono obiettivamente impossibile assicurare il tempo della necessaria attenzione ai diversi momenti e aspetti gestionali, a parte i dubbi di legittimità circa il cumulo nella stessa persona delle due funzioni, già evidenziati nel precedente verbale n°6.

Le conseguenze di tale situazione si manifestano nella

incompletezza dei documenti costituenti il conto consuntivo 1995 sottoposto all'esame del Collegio, che ha, perciò, reso la relazione richiesta sul solo documento base sottoposto al suo esame.

Si deve rappresentare, infine, che non può essere più oltre procastinata la sistemazione delle scritture inventariali, sia dei beni mobili, che degli immobili al fine di pervenire, con il prossimo conto consuntivo, alla definizione contabile della situazione patrimoniale corrispondente alla reale situazione dei beni di proprietà.

Il Collegio dei Revisori

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	GESTIONE DELLA COMPETENZA: PREVISIONI: Somme accertate esercizio precedente	PREVISIONI: variazioni iniziali	PREVISIONI: variazioni in più	PREVISIONI: variazioni in meno	PREVISIONI: definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE: riscosse	SOMME ACCERTATE: rimaste da riscuotere	SOMME ACCERTATE: Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		CATEGORIA 1- ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
10101	20	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	34.377.477.000	30.695.000.000	3.000.000.000		33.695.000.000	34.055.255.568	80.753.000	34.136.018.568
10102	21	CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI DA DIR. PROV. TESORY, SCUOLA MATERNA, PERION.DIRET	10.060.755.033	9.900.000.000			9.900.000.000	10.296.177.349	152.522	10.296.329.871
		Totali CATEGORIA 1	44.458.232.033	40.595.000.000	3.000.000.000		43.595.000.000	44.351.432.917	80.915.522	44.432.348.439
		CATEGORIA 2- QUOTE DI PARTECIPAZIONE DE GLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIF.GESTION								
10201	30	RETTE DA ATTIVITA' CULTURALE A CARICO DI ENTI E ASSOCIAZIONI	221.758.310	300.000.000			300.000.000	67.506.700	22.995.610	90.502.310
10202	40	RETTE DA ATTIVITA' CLIMATICO-TERMALE	3.488.006.550	3.500.000.000			3.500.000.000	3.157.935.550	26.082.150	3.184.017.700
10203	50	RETTE DA CASE DI RIPOSO E STUDENTATO	458.834.050	800.000.000			800.000.000	376.736.050	140.713.550	517.449.600
10204	60	TASSA DI AMMISSIONE PER ISCRIZIONE CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	1.703.000	2.000.000			2.000.000	1.085.000		1.085.000
		Totali CATEGORIA 2	4.170.981.910	4.602.000.000			4.602.000.000	3.603.263.300	189.791.310	3.793.054.610
		Totali TITOLO I	148.629.213.943	143.197.000.000	3.000.000.000		148.197.000.000	147.954.696.217	270.706.832	148.225.403.049
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRAS FERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
20311		TRASFER. DA PARTE DELLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								

CODICE	CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI: DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui attivi al 1 gennaio 1995	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	20	441.018.568		261.458.432-	6.464.874.000	6.464.874.000		6.464.874.000			140.520.129.568	80.763.000
10102	21	396.329.871		235.574.838	3.571.806	3.571.806		3.571.806			10.299.749.185	152.522
		837.348.439		25.883.594-	6.468.445.806	6.468.445.806		6.468.445.806			150.819.878.723	80.915.522
10201	30		209.497.690	131.256.000-	221.246.310	214.220.310	7.026.000	221.246.310			281.727.010	30.021.610
10202	40		315.982.300	304.588.850-	225.796.550	225.796.550		225.796.550			3.383.732.100	25.082.150
10203	50		282.550.400	58.615.550	46.538.400	46.538.400		46.538.400			423.294.450	140.713.550
10204	60		915.000	698.000-							1.085.000	
			808.945.390	377.927.300-	493.601.260	486.575.260	7.026.000	493.601.260			4.089.838.560	196.817.310
		837.348.439	808.945.390	403.810.894-	6.962.047.066	6.955.021.066	7.026.000	6.962.047.066			154.909.717.283	277.732.832
20301												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 4- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
20401		TRASFER. DA PARTE DELLE REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 4								
		CATEGORIA 5- TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
20501		TRASFER. DA PROV. E COMUNI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 5								
		CATEGORIA 6- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
20601		TRASFER. DA ALTRI ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 6								
		Totali TITOLO II								
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI								
30/01	70	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALI FUORI USO								
		Totali CATEGORIA 7								
		CATEGORIA 8- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1995	riscossi	rimasti da riscuotere	totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
20401												
20501												
20601												
30/01	70											

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	GESTIONE DELLA COMPETENZA							
			Somme accertate esercizio precedente	PREVISIONI iniziali	PREVISIONI variazioni in piu'	PREVISIONI variazioni in meno	PREVISIONI definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE riscosse	SOMME ACCERTATE rimaste da riscuotere	SOMME ACCERTATE Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
30801	80	AFFITTI DI IMMOBILI		50.000.000			50.000.000			
30802	90	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	81.421.576	65.000.000			65.000.000	56.319.927		56.319.927
30803	100	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	452.576.590	400.000.000			400.000.000	279.773.760		279.773.760
30804	110	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	766.686.026	2.500.000.000			2.500.000.000	690.412.846	796.228.197	1.486.641.043
		Totali CATEGORIA 8	1.298.686.192	3.015.000.000			3.015.000.000	1.026.506.533	796.228.197	1.822.734.730
		CATEGORIA 9- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI								
30901	120	TRATTENUTE SU PRESTITI PER SPESE DI AMMINISTRAZIONE CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	164.271.600	150.000.000			150.000.000	104.915.160		104.915.160
30902	130	DIVERSI (RIMBORSI IVA, ECC.)	676.281.745	600.000.000			600.000.000	117.744.217	59.541.811	177.286.028
		Totali CATEGORIA 9	840.553.345	750.000.000			750.000.000	222.659.377	59.541.811	282.201.188
		CATEGORIA 10- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
31001	140	ENTRATE EVENTUALI	276.000	5.000.000			5.000.000			
31002	150	FONDO ATTIVITA' ISTITUZIONALE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 10	276.000	5.000.000			5.000.000			
		Totali TITOLO III	2.139.515.537	3.770.000.000			3.770.000.000	1.249.165.910	855.770.008	2.104.935.918
		TOTALI ENTRATE CORRENTI	150.760.729.400	140.967.000.000	3.000.000.000		151.967.000.000	149.203.852.127	1.126.476.840	150.330.328.967
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI								
		CATEGORIA 11- ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								

CODICE CAP.		GESTIONE DEI RESIDUI										Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995
		DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	Residui attivi al 1 gennaio 1995	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	
		in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	(10 - 3)								
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
30801	80		50.000.000									
30802	90											
			8.690.073	25.101.649-							56.319.927	
30803	100											
			120.226.240	172.802.830-	12.588.590	12.588.590		12.588.590			292.382.350	
30804	110											
			1.013.358.957	721.953.017	707.877.493	707.877.493		707.877.493			1.398.290.339	796.228.197
			1.192.285.270	524.048.538	720.466.083	720.466.083		720.466.083			1.746.972.616	796.228.197
30901	120											
			45.084.840	59.356.440-							104.915.140	
30902	130		422.713.972	498.995.770-	7.361.693.626	42.266.626	7.315.427.000	7.361.693.626			164.040.843	7.374.988.811
			467.798.812	558.352.157-	7.361.693.626	42.266.626	7.315.427.000	7.361.693.626			268.926.003	7.374.988.811
31001	140		5.000.000	276.000-								
31002	150											
			5.000.000	276.000-								
			1.165.064.082	34.579.619-	8.082.159.709	766.732.709	7.315.427.000	8.082.159.709			2.015.898.619	8.171.197.008
		817.348.439	2.474.009.472	438.370.513-	15.044.206.775	7.721.753.775	7.322.453.000	15.044.206.775			156.925.615.902	8.448.929.840

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41101	160	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		2.500.000.000			2.500.000.000			
		Totali CATEGORIA 11		2.500.000.000			2.500.000.000			
		CATEGORIA 12- ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZA ZIONI TECNICHE								
41201		ALIEN. IMMOB. TECNICHE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 12								
		CATEGORIA 13- REALIZZO DI VALORI MOBILIA RI								
41301	190	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	560.000.000							
		Totali CATEGORIA 13	560.000.000							
		CATEGORIA 14- RISCOSSIONE DI CREDITI								
41401	220	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI VINCOLA TI ENAM E CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	305.691.716	400.000.000			400.000.000	369.639.430		369.639.430
41402	230	RISCOSSIONI DI RATE PRESTITI PICCOLO CREDITO	10.008.898.970	10.000.000.000			10.000.000.000	9.243.057.830	905.173.405	10.148.231.235
41403	240	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI		5.000.000			5.000.000	3.600.000		3.600.000
41404	250	RISCOSSIONI RATE PRESTITI AL PERSONALE	106.438.447	100.000.000			100.000.000	61.405.482		61.405.482
41405	260	ENTRATE PER INVEST. IN C/CAPITALE (P.M.)								
41406	270	ENTRATE PER TRATTENUTE FONDO GARANZIA PICCOLO CREDITO	54.757.270	50.000.000			50.000.000	34.971.720		34.971.720
41407	310	ENTRATE DA CONTRIBUTI FRUTTIFERI PICCOLO CREDITO	16.047.000	18.000.000			18.000.000	9.765.000		9.765.000

		GESTIONE DEI RESIDUI										
CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui attivi al 1 gennaio 1995	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41101	160		2.500.000.000									
			2.500.000.000									
41201												
41301	190			560.000.000-								
				560.000.000-								
41401	220		30.360.570	63.947.714							369.639.436	
41402	230	148.231.235		139.532.265	1.658.576.415	1.658.576.415		1.658.576.415			10.901.634.245	905.173.405
41403	240		1.400.000	3.600.000							3.800.000	
41404	250		38.594.510	45.032.965-	52.316.671	541.630	51.775.041	52.316.671			61.947.112	51.775.041
41405	260											
41406	270		15.028.280	19.785.480-							34.971.720	
41407	310		8.235.000	6.352.000-							9.765.000	

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41408	290	RISCOSSIONI DA DEPOSITI VINCOLATI PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)								
		Totali CATEGORIA 14	10.491.633.333	10.573.000.000			10.573.000.000	9.722.439.432	905.173.435	10.627.612.867
		Totali TITOLO IV	11.051.633.333	13.073.000.000			13.073.000.000	9.722.439.432	905.173.435	10.627.612.867
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15- TRASFERIMENTI DALLO STATO								
51501		TRASFER. DALLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 15								
		CATEGORIA 16- TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
51601		TRASFER. DA REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17- TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
51701		TRASFER. DA COMUNI E PROV. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18- TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
51801		TRASFER. DA ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								
		Totali TITOLO V								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1995	GESTIONE DEI RESIDUI: riscossi	GESTIONE DEI RESIDUI: rimasti da riscuotere	GESTIONE DEI RESIDUI: VARIAZIONI Totale (15 + 16)	GESTIONE DEI RESIDUI: VARIAZIONI in più (17 - 14)	GESTIONE DEI RESIDUI: VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41408	290											
		148.231.235	90.618.368	135.979.534	1.710.873.086	1.659.118.045	51.775.041	1.710.873.086			11.381.557.507	956.948.446
		148.231.235	2.593.618.368	424.020.446-	1.710.873.086	1.659.118.045	51.775.041	1.710.873.086			11.381.557.507	956.948.446
51501												
51601												
51701												
51801												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
72201	360	RITENUTE ERARIALI	973.518.000	1.500.000.000			1.500.000.000	1.035.645.785		1.035.645.785
72202	370	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	582.075.320	900.000.000			900.000.000	574.134.530		574.134.530
72203	380	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	24.435.159	40.000.000			40.000.000	24.333.525		24.333.525
72204	390	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI								
		FONDO GARANZIA PERSONALE	1.020.743	5.000.000			5.000.000	10.882		10.882
72205	410	PARTITE IN SOSPESO	1.892.134.000	1.500.000.000	1.600.000.000		3.100.000.000	1.297.686.530	454.705.692	1.752.392.192
		Totali CATEGORIA 22	3.475.203.222	3.945.000.000	1.600.000.000		5.545.000.000	2.931.821.222	454.705.692	3.386.726.914
		Totali TITOLO VII	3.475.203.222	3.945.000.000	1.600.000.000		5.545.000.000	2.931.821.222	454.705.692	3.386.726.914

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1995	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
72201	360		464.354.215	62.127.785	17.088.884	16.957.474	2.979	16.960.453		128.431	1.052.603.259	2.979
72202	370		325.865.470	7.960.790-	19.207.900	19.206.371	1.529	19.207.900			573.420.901	1.529
72203	380		15.666.475	2.101.634-	690.213	690.213		690.213			25.023.738	
72204	390		4.989.118	1.009.861-	2.000					2.000	10.882	
72205	410		1.347.397.808	139.531.808-	2.246.281.936	1.100.000.000	1.146.281.936	2.246.281.936			2.397.696.500	1.601.187.628
			2.158.273.086	88.476.308-	2.283.350.933	1.136.934.058	1.146.286.444	2.283.220.502		130.431	4.068.755.280	1.601.192.136
			2.158.273.086	88.476.308-	2.283.350.933	1.136.934.058	1.146.286.444	2.283.220.502		130.431	4.068.755.280	1.601.192.136

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertaz. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	48.629.213.943	45.197.000.000	3.000.000.000		48.197.000.000	47.954.696.217	270.706.832	48.225.403.049
		TITOLO II								
		TITOLO III	2.139.515.537	3.770.000.000			3.770.000.000	1.249.165.910	855.770.008	2.104.935.918
		TITOLO IV	11.051.633.333	13.073.000.000			13.073.000.000	9.722.439.462	905.173.405	10.627.612.867
		TITOLO V								
		TITOLO VII	3.475.203.222	3.945.000.000	1.600.000.000		5.545.000.000	2.931.821.222	454.905.692	3.386.726.914
		TOTALE DELLE ENTRATE	165.295.566.035	165.985.000.000	4.600.000.000		170.585.000.000	161.858.422.811	2.486.555.937	164.344.978.748

CODICE CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1995	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	837.348.439	808.945.390	403.810.894-	6.962.047.066	6.955.021.066	7.026.000	6.962.047.066			54.907.717.283	277.732.832
	1.665.064.062	34.579.619-	8.082.159.709	766.732.709	7.315.427.000	8.082.159.709				2.015.896.619	8.171.197.008
	148.231.235	2.593.618.368	424.020.466-	1.710.873.086	1.659.118.045	51.775.041	1.710.893.066			11.361.557.507	956.948.446
	2.158.273.066	86.476.308-	2.253.350.933	1.136.934.058	1.146.264.444	2.253.220.502			130.431	4.068.755.280	1.601.192.136
	1805.579.674	7.225.907.936	950.887.287-	19.038.450.794	10.517.805.878	8.520.514.485	19.038.320.363		130.431	72.375.920.689	11.007.070.422

USCITE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	GESTIONE DELLA COMPETENZA: Somme impegnate esercizio precedente	PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1- SPESE PER GLI ORGANI DELL 'ENTE								
10101	10	SPESE E INDENNITA' DI MISSIONE ALLA PRESIDENZA	64.249.979	60.000.000			60.000.000	34.202.727	7.000.000	41.202.727
10102	20	SPESE E INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	108.235.292	140.000.000			140.000.000	96.200.195	25.828.400	122.028.595
10102	21	SPESE ELEZIONI RINNOVO ORGANI ENTE		10.000.000			10.000.000	3.200.000		3.200.000
10103	30	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	14.599.406	30.000.000			30.000.000	14.394.130	2.500.000	16.894.130
		Totali CATEGORIA 1	187.084.676	240.000.000			240.000.000	147.997.052	35.328.400	183.325.452
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
10201	40	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.374.529.289	3.300.000.000	150.000.000		3.450.000.000	3.284.671.184	12.104.768	3.296.775.952
10202	50	COMPENSI PER LAVORO STRAORD. DIRIGENTI	64.821.852	65.000.000	10.000.000		75.000.000	71.792.941		71.792.941
10203	60	INDENNITA', RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AL PERSONALE E BUONI PASTO	8.819.921	40.000.000			40.000.000	32.588.741	4.499.976	37.088.717
10204	70	P. M.								
10205	80	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.280.824.464	1.500.000.000		150.000.000	1.350.000.000	1.109.285.468	105.559.777	1.214.845.245
10206	90	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI ENTI	670.158.304	600.000.000	85.000.000		685.000.000	476.824.387	208.175.000	684.999.387
10207	100	CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	50.000.000	100.000.000		85.000.000	15.000.000	470.050	13.090.000	13.560.050

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	10		18.797.273	23.047.252-	836.100	836.100		836.100			35.003.827	7.000.000
10102	20		17.971.405	13.793.303	6.827.929	4.852.649	565.615	5.418.264		1.409.665	101.052.844	26.394.015
10102	21		6.800.000	3.200.000	71.247.643		4.690.000	4.690.000		66.557.643	3.200.000	4.690.000
10103	30		13.105.870	2.294.725	850.360	850.360		850.360			15.244.490	2.500.000
			56.674.548	3.759.224-	79.762.032	6.539.109	5.255.615	11.794.724		67.967.308	154.536.161	40.584.015
10201	40		159.224.048	97.753.337-	9.854.755	7.092.055	2.762.700	9.854.755			3.291.763.239	14.847.438
10202	50		3.207.089	6.971.089							71.792.941	
10203	60		2.911.283	28.268.796							32.588.741	4.499.976
10204	70				100.000.000					100.000.000		
10205	80		115.154.735	60.979.219-	114.909.700	114.909.700		114.909.700			1.224.155.248	105.559.777
10206	90		613	14.341.033	222.987.343	204.800.308	129	204.800.437		18.186.906	681.684.695	208.115.129
10207	100		1.439.950	36.439.950	69.890.214		28.505.115	28.505.115		41.385.099	470.050	41.595.115

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10208	110	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PER SONALE A TEMPO DETERMINATO	55.216.496	50.000.000	30.000.000		80.000.000	69.009.071		69.009.071
10209	120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE STAGIONALE	2.347.325.993	3.000.000.000		550.000.000	2.450.000.000	2.324.099.899		2.324.099.899
10210	130	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CA RICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE STAGION.	730.415.356	1.100.000.000		375.000.000	725.000.000	709.423.818	2.777.637	712.201.455
		Totali CATEGORIA 2	8.605.111.677	9.755.000.000	275.000.000	1.100.000.000	8.870.000.000	8.078.225.559	346.147.158	8.424.372.717
		CATEGORIA 3- ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
10301		PENSIONI A CARICO ENTE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI B ENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
10401	140	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	11.341.500	20.000.000			20.000.000	11.870.025	430.000	12.300.025
10402	150	ACQUISTI DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	80.973.807	100.000.000			100.000.000	75.283.316	1.608.754	76.892.072
10403	160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	3.545.557	15.000.000			15.000.000	2.531.500	164.000	2.695.500
10404	170	COMPENSI SEGRETARI COMITATI PROVINCIALI	340.224.000	450.000.000			450.000.000	105.802.140	150.003.800	255.805.940
10405	180	SPESE PER SMALTIMENTO PRESTAZIONI IN ARRETRATO								
10406	190	ACQUISTO DI VESTIARIO E DIVISE		5.000.000			5.000.000	2.898.840	74.970	2.973.810
10407	200	MANUTENZIONE ATTREZZATURE C.E.D.	564.345.000	650.000.000	150.000.000		800.000.000	511.466.550	263.019.750	774.486.300
10408	210	MANUTENZIONE ORDIN., RIPAR.E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	449.704.285	600.000.000			600.000.000	502.697.370	94.980.686	597.678.056

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10208	110											
			10.990.929	13.792.575							69.007.071	
10209	120											
			125.900.101	23.226.076-	183.951.572	183.951.572		183.951.572			2.508.051.471	
10210	130											
			12.798.545	21.213.901-	59.823.206	59.823.206		59.823.206			789.247.024	2.777.637
			445.627.283	180.738.960-	761.416.870	570.576.921	31.267.944	601.844.865		159.572.005	8.348.882.480	377.415.102
10301												
10401	140											
			7.699.975	958.525	1.607.900	938.000	619.900	1.557.900		50.000	12.808.025	1.049.900
10402	150											
			23.107.928	4.031.765-	5.239.737					5.239.737	75.283.318	1.608.754
10403	160		12.304.500	850.057-							2.531.500	134.000
10404	170		194.154.060	84.420.110-	336.170.000	34.105.000	204.065.000	238.070.000		98.100.000	139.807.140	354.028.800
10405	180											
10406	190		2.026.190	2.973.810							2.058.840	74.970
10407	200		25.513.720	209.641.260	87.150.401	80.693.696	317.254	84.010.950		3.139.481	595.160.226	263.337.004
10408	210											
			2.321.944	147.873.771	43.024.107	38.333.541	848.358	39.201.829		3.822.278	541.030.911	95.848.974

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10409	220	SPESE POSTALI,TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	404.531.010	550.000.000		20.000.000	530.000.000	401.882.946	38.052.900	439.935.846
10410	230	SPESE PER PUBBLIC. DELL'ENTE, PER STUDI, INDAGINI,RILEVAZ.,SPESE P.T. E SPEDIZION	325.568.622	400.000.000			400.000.000	17.347.590	19.801.600	37.149.190
104105	235	SPESE PER STAMPATI, BANDI E RELATIVE SPESE DI SPEDIZIONE		100.000.000	20.000.000		120.000.000	95.162.684	22.007.605	117.170.289
10411	240	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A RIUNIONI COMITATI PROVINCIALI	124.519.392	300.000.000			300.000.000	104.074.954	33.262.945	137.337.899
10412	250	SPESE PER CONCORSI		50.000.000			50.000.000			
10413	260	MANUTENZIONI,NOLEGGI ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	12.004.506	20.000.000			20.000.000	14.362.310	581.600	14.943.910
10414	270	CANONI D'ACQUA	1.157.000	3.000.000			3.000.000	791.000		791.000
10415	280	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	52.138.000	60.000.000			60.000.000	56.491.000		56.491.000
10416	290	COMBUSTIBILI, ENERGIA ELETTR. PER RISCALDAMENTO E SPESE CONDUZIONE IMP. TECNICI	43.423.400	50.000.000			50.000.000	23.402.000		23.402.000
10417	300	ONORARI,COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI E CONSULENZE	97.159.000	100.000.000	420.000.000		520.000.000	219.644.242	232.355.549	451.999.791
10418	310	TRASPORTI E FACCHINAGGI	9.497.759	20.000.000			20.000.000			
10419	320	PREMI DI ASSICURAZIONE	138.379.117	500.000.000			500.000.000	140.732.834	3	140.732.837
10420	330	MANUT. SOFTWARE, SUPPORTO TECNICO E FORMAZIONE PERSONALE ELABOR. DATI	1.869.256.000	2.000.000.000			2.000.000.000	1.612.495.200	202.419.000	1.814.914.200
10421	340	MANUTENZIONI ORDINARIA MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ARREDI	11.062.002	20.000.000			20.000.000	9.104.931		9.104.931
10422	350	CUSTODIA E GUARDIANIA IMMOBILI	118.000.000	130.000.000	100.000.000		230.000.000	95.499.207	32.000.000	128.499.207
		Totali CATEGORIA 4	4.679.402.119	6.143.000.000	690.000.000	20.000.000	6.813.000.000	4.003.804.671	1.091.563.162	5.095.367.833

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE in - (7 - 10)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10409	220		90.064.154	33.404.846	400				400	401.882.746	38.052.900
10410	230										
			362.850.810	208.419.432-	176.210.887	123.109.990	6.104.020	129.214.010		42.996.877	140.457.580	25.905.620
104105	235										
			2.829.711	117.170.289							95.162.484	22.007.605
10411	240										
			162.662.101	12.818.507	44.519.392	44.519.392		44.519.392			148.594.346	33.262.945
10412	250		50.000.000								
10413	260										
			5.056.090	2.939.322							14.362.310	581.600
10414	270		2.209.000	366.000-							791.000	
10415	280										
			3.509.000	4.353.000							52.491.000	
10416	290										
			26.594.000	20.057.400-	1.502.415		1.502.415	1.502.415			23.406.000	1.502.415
10417	300										
			68.000.209	354.840.791	92.406.900	2.700.000	89.706.900	92.406.900			222.344.242	322.062.449
10418	310		20.000.000	9.497.759-	1					1		
10419	320		359.247.113	2.353.770							140.732.884	3
10420	330											
			165.085.800	74.341.800-	294.965.400	294.965.200	200	294.965.400			1.907.460.400	202.419.200
10421	340										
			10.835.069	1.897.071-	2.561.951	2.110.264		2.110.264		451.687	11.275.195	
10422	350		101.500.793	10.499.207	50.733.657	32.826.031	15.800.216	48.629.247		2.104.420	135.525.238	48.603.216
			1.717.632.167	415.965.714	1.136.073.368	657.201.114	348.987.193	976.188.307		159.905.061	4.661.055.765	1.410.550.335

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	GESTIONE DELLA COMPETENZA							
			Somme impegnate esercizio precedente	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
				iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 5- SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
10501	340	ASSEGNI VITALIZI	3.600.000	3.600.000			3.600.000	1.600.000	800.000	2.400.000
10502	370	ASSEGNI TEMPORANEI INTEGRATIVI (ART. 25 STATUTO)	250.000.000	300.000.000			300.000.000		300.000.000	300.000.000
10503	380	ASSEGNI DI SOLIDARIETA' (ART.26 STATUTO)	1.200.000.000	1.200.000.000			1.200.000.000	238.100.000	20.000.000	258.100.000
10504	390	BORSE DI STUDIO	5.700.000.000	3.700.000.000	4.000.000.000		7.700.000.000		7.700.000.000	7.700.000.000
10505	400	RETTE PER POSTI IN CONVITTI CONVENZIONATI E DI ELEZIONE	80.000.000	80.000.000	20.000.000		100.000.000	46.211.100	53.788.900	100.000.000
10506	410	GESTIONE CASE DI SOGGIORNI ESTIVO E INVERNALE, ALBERGHI CONVENZIONATI	5.498.109.446	4.000.000.000			4.000.000.000	2.249.835.895	1.207.886.293	3.457.722.188
10507	420	GESTIONE COLONIA DI GIULIANOVA E CONTRIBUTI A COLONIE CONVENZIONATE	11.840.717	20.000.000			20.000.000	5.199.885	153.138	5.353.023
10508	430	GESTIONE CASA DI SOGGIORNO PERMANENTE DI ROMA	1.107.449.534	1.200.000.000			1.200.000.000	667.303.758	298.179.842	965.483.600
10509	440	GESTIONE CONVITTO DI FANO	480.000.000	480.000.000			480.000.000	352.273.893	94.503.255	446.777.148
10510	450	PRESTAZIONI COMITATI PROVINCIALI	3.700.000.000	3.500.000.000			3.500.000.000	3.300.600.000	198.720.000	3.499.320.000
105105	455	CONTRIBUTI E BORSE DI STUDIO PER ATTIVITA' CULTURALE	200.000.000	700.000.000	100.000.000		800.000.000		800.000.000	800.000.000
10511	460	ATTIVITA' CULTURALE	1.350.000.000	1.300.000.000		700.000.000	600.000.000	52.500.871	447.499.129	500.000.000
10512	470	INTERVENTI STRAORDINARI PER ASSISTENZA SCOLASTICA	160.370.000	200.000.000			200.000.000	159.000.000		159.000.000
10513	480	INTERVENTI A CARATTERE EDUCZIONALE (ART. 28 STATUTO)	650.000.000	200.000.000			200.000.000	141.816.500	58.183.500	200.000.000
10514	490	CONTRIBUTI STRAORDINARI (ART.27 STATUTO)	8.500.000.000	7.000.000.000	3.000.000.000		10.000.000.000	2.942.750.000	7.057.250.000	10.000.000.000

CODICE CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10501 340		1.200.000	1.200.000							1.600.000	800.000
10502 370											
			50.000.000	361.476.185	219.612.707	30.387.093	250.000.000		111.476.185	219.612.707	330.387.093
10503 380		941.900.000	941.900.000-	252.500.000	43.000.000	181.900.000	224.900.000		27.600.000	281.100.000	281.900.000
10504 390			2.000.000.000	3.976.600.000	3.200.200.000	397.500.000	3.597.700.000		378.900.000	3.200.200.000	8.097.500.000
10505 400			20.000.000	46.935.100	8.001.800	3.762.200	11.764.000		35.171.100	54.212.900	57.551.100
10506 410		542.277.812	2.040.307.258-	3.080.357.795	758.446.242	2.116.241.499	3.074.687.741		5.670.054	3.208.282.137	3.324.127.792
10507 420		14.646.977	6.487.696-	214.200	142.800		142.800		71.400	5.342.885	153.138
10508 430		234.516.400	141.935.934-	101.459.888	101.459.888		101.459.888			788.763.846	298.179.842
10509 440		33.222.852	33.222.852-	69.985.713	69.985.713		69.985.713			422.237.606	94.503.255
10510 450		680.000	200.680.000-	2.698.534.305	98.648.000	1.972.878.000	2.071.526.000		607.008.305	3.399.248.000	2.161.598.000
100105 455			660.000.000	147.800.000	144.000.000	3.800.000	147.800.000			144.000.000	863.800.000
10511 460		100.000.000	850.000.000-	1.233.975.025	166.232.957	1.067.742.068	1.233.975.025			218.733.809	1.515.241.217
10512 470		40.140.000	510.000-	17.310.000	10.300.000	1.500.000	11.800.000		5.510.000	170.160.000	1.500.000
10513 480			430.000.000-	132.450.000	101.900.000	30.550.000	132.450.000			243.716.500	88.733.500
10514 490			1.500.000.000	8.524.642.550	8.516.333.200	6.036.800	8.522.370.000		2.272.550	11.439.023.200	7.063.285.800

INDICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
105145	495	PRESTAZIONI SANITARIE DEGENTI NTE								
10515	500	GESTIONE CASA DI RIPOSO DI FANO		300.000.000		300.000.000				
10516	510	GESTIONE CASA DELLO STUDENTE DI OSTIA L.		5.000.000			5.000.000			
		Totali CATEGORIA 5	128.891.339.699	124.168.600.000	7.100.000.000	1.000.000.000	130.368.600.000	110.168.051.702	18.296.964.057	128.455.015.959
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
10601	520	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	57.217.500	56.050.000			56.050.000	37.865.000	18.185.000	56.050.000
		Totali CATEGORIA 6	57.217.500	56.050.000			56.050.000	37.865.000	18.185.000	56.050.000
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
10701		INTERESSI PASSIVI (P.M.)								
10702	560	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	345.892	3.000.000			3.000.000	651.100		651.100
		Totali CATEGORIA 7	345.892	3.000.000			3.000.000	651.100		651.100
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
10801	580	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	148.673.209	300.000.000			300.000.000	65.059.794	257.628	65.317.422
		Totali CATEGORIA 8	148.673.209	300.000.000			300.000.000	65.059.794	257.628	65.317.422
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPEN SATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
10901	590	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI ENAM E CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	99.849.840	100.000.000	120.000.000		220.000.000	71.532.160	112.000.000	183.532.160
		Totali CATEGORIA 9	99.849.840	100.000.000	120.000.000		220.000.000	71.532.160	112.000.000	183.532.160

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10515	495											
10515	500											
10516	510		5.000.000									
			1.913.584.041	436.323.740-	120.644.220.741	13.638.243.4	5.832.257.880	19.470.541.167		1.173.679.574	123.796.295.309	124.129.251.737
10601	520											
				1.167.500-	14.542.853	14.542.853		14.542.853			52.407.853	18.185.000
				1.167.500-	14.542.853	14.542.853		14.542.853			52.407.853	18.185.000
10701												
10702	560		2.348.900	305.208							651.100	
			2.348.900	305.208							651.100	
10801	580		234.682.578	83.375.787-	4.914.500					4.914.500	65.059.794	257.628
			234.682.578	83.375.787-	4.914.500					4.914.500	65.059.794	257.628
10901	590		36.467.840	83.682.320	85.060.000	85.060.000		85.060.000			156.612.160	112.000.000
			36.467.840	83.682.320	85.060.000	85.060.000		85.060.000			156.612.160	112.000.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
11001	600	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACCESSORI	67.453.934	200.000.000			200.000.000	43.346.386	16.889.735	60.235.121
11002	610	FONDO DI RISERVA		1.351.350.000		1.351.350.000				
11003	620	ONERI VARI STRAORDINARI	1.234.566	5.000.000			5.000.000			
		Totali CATEGORIA 10	68.688.530	1.556.350.000		1.351.350.000	205.000.000	43.346.386	16.889.735	60.235.121
		Totali TITOLO I	42.737.733.142	42.342.000.000	8.265.000.000	3.531.350.000	47.075.650.000	22.606.733.624	19.917.134.140	42.523.867.764
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE DI BENI D'USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
21101	640	ACQUISTO DI IMMOBILI	732.000.000							
21102	670	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PRESERVAZIONE E RIPRISTINO DI IMMOBILI	342.878.533	2.500.000.000		1.000.000.000	1.500.000.000	231.298.707	1.179.585.528	1.410.884.235
21103		SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 11	1.074.878.533	2.500.000.000		1.000.000.000	1.500.000.000	231.298.707	1.179.585.528	1.410.884.235
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
21201	700	RINNOVO E ADEGUAMENTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	141.276.977	300.000.000		100.000.000	200.000.000	25.585.029	2.019.340	27.604.369
21202	710	RIPRISTINI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI		50.000.000			50.000.000	900.600		880.600

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	VARIAZIONI: Totale (15 + 16)	in piu' (17 - 14)	in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
11001	600		137.764.879	7.218.843-	118.484.694	28.478.525	89.852.624	118.331.149		153.545	72.024.911	106.541.359
11002	610											
11003	620		5.000.000	1.234.566-	600.000					600.000		
			144.764.879	8.453.409-	119.084.694	28.478.525	89.852.624	118.331.147		753.545	72.024.911	106.541.359
			4.561.782.236	213.965.378-	122.345.165.078	15.000.682.309	6.277.661.056	121.278.323.065		1.566.792.013	137.607.395.633	126.194.795.196
21101	660			732.000.000								
21102	670		69.115.765	1.068.005.702	1.183.649.731	772.079.756	342.147.555	1.114.227.311		69.422.420	1.003.378.463	1.521.733.083
21103												
			69.115.765	336.005.702	1.183.649.731	772.079.756	342.147.555	1.114.227.311		69.422.420	1.003.378.463	1.521.733.083
21201	700		172.375.631	113.672.600	212.476.986	41.063.408	124.682.971	165.746.379		46.710.607	66.668.439	128.762.311
21202	710		49.119.400	830.600							830.600	

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	GESTIONE DELLA COMPETENZA							
			Somme impegnate esercizio precedente	PREVISIONI iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21203	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		50.000.000			50.000.000			
21204	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI		10.000.000			10.000.000			
21205	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	15.339.650	1.500.000.000		1.400.000.000	100.000.000	20.299.470	23.032.450	43.331.920
21206	750	ACQUISTI DI SOFTWARE PER SITEMI INFORMA TIVI CED	5.608.470	150.000.000		100.000.000	50.000.000	2.510.900		2.510.900
21207	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABO- RAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	5.067.020	400.000.000		300.000.000	100.000.000	52.188.382		58.188.382
		Totali CATEGORIA 12	167.292.117	2.400.000.000		1.900.000.000	500.000.000	107.444.381	25.051.790	132.516.171
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTI O DI VALORI MOBILIARI								
21301	770	ACQUISTI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
21302		DEPOSITI IN BUONI POSTALI								
21303		ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO								
		Totali CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI								
21401	810	DEPOSITI IN CONTO VINCOLATO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 151/93)	22.100.000.000	10.000.000.000			10.000.000.000	10.000.000.000		10.000.000.000
21402	820	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI		5.000.000			5.000.000	3.600.000		3.600.000
21403	830	CONCESSIONI PRESTITI AGLI ISCRITTI TRA- MITE LA CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	10.951.440.000	7.000.000.000	3.000.000.000		10.000.000.000	6.994.344.000	3.000.000.000	9.994.344.000
21404	840	ANTICIPAZIONI AL PERSONALE ART. 59 D.P.R. 509/79	66.342.406	100.000.000			100.000.000	2.176.457		2.176.457

CODICE CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21203 720		50.000.000		50.000.000					50.000.000		
21204 730		10.000.000									
21205 740		56.668.080	27.992.270							20.299.470	23.032.450
21206 750											
		47.489.100	3.097.570-							2.510.900	
21207 760											
		41.811.618	53.121.362							58.189.382	
		427.483.829	34.775.946-	262.476.986	41.003.408	124.682.971	165.766.379		96.710.607	148.547.789	149.734.761
21301 770											
21302											
21303											
21401 810											
			12.100.000.000-							10.000.000.000	
21402 820		1.400.000	3.600.000							3.600.000	
21403 830											
		5.656.000	957.096.000-							6.994.344.000	3.000.000.000
21404 840											
		97.823.543	64.185.949-							2.176.457	

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME INPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21405	850	ACCANTONAMENTO AL FONDO LIQUIDAZIONE								
		PERSONALE	91.717.000	300.000.000			300.000.000			
		Totali CATEGORIA 14	133.269.517.406	17.405.000.000	3.000.000.000		120.405.000.000	17.000.120.457	3.000.000.000	120.000.120.457
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA'								
		E SIMIL AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZ								
21501	870	INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE								
		CESSATO DAL SERVIZIO	305.691.716	500.000.000		100.000.000	400.000.000	349.639.430		349.639.430
21502	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERES								
		SI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.	187.120	5.000.000			5.000.000	206.247		206.247
		Totali CATEGORIA 15	305.878.836	505.000.000		100.000.000	405.000.000	349.845.677		349.845.677
		Totali TITOLO II	134.757.568.892	122.870.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	122.870.000.000	17.708.729.222	4.204.637.318	121.913.366.540
		TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANT								
		ICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
31601		RIMBORSI DI MUTUI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZION								
		I PASSIVE								
31701		RIMBORSI DI ANTIC. PASSIVE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
31801		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	VARIAZIONI: Totale (15 + 16)	in più (17 - 14)	in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21405	850											
			300.000.000	91.717.000-	91.717.000	91.717.000		91.717.000			91.717.000	
			404.879.543	13.209.398.949-	91.717.000	91.717.000		91.717.000			17.091.837.457	3.000.000.000
21501	870											
			30.360.570	63.947.714							387.639.430	
21502	880											
			4.793.753	19.127							205.247	
			35.154.323	63.966.841							389.845.677	
			956.633.460	12.844.202.352-	1.537.843.717	904.880.134	466.830.536	1.371.710.670		166.133.027	18.613.609.386	4.671.467.844
31601												
31701												
31901												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA: PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONI ALLE GESTIO								
		NI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
31901		RESTIT. A GEST. AUTON. DI ANTIC. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 19								
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERS								
32001	850	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	2.492.000	7.000.000	95.000.000		102.000.000	9.338.545		9.338.545
		Totali CATEGORIA 20	2.492.000	7.000.000	95.000.000		102.000.000	9.338.545		9.338.545
		Totali TITOLO III	2.492.000	7.000.000	95.000.000		102.000.000	9.338.545		9.338.545
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PA								
		RTITE DI GIRO								
42101	950	RITENUTE ERARIALI	973.518.000	1.500.000.000			1.500.000.000	939.892.413	95.753.372	1.035.645.785
42102	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	582.095.320	900.000.000			900.000.000	541.012.634	33.121.896	574.134.530
42103	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	26.435.159	40.000.000			40.000.000	22.917.837	1.415.688	24.333.525
42104	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI: FONDO								
		GARANZIA PRESTITI	1.920.693	5.000.000			5.000.000	10.882		10.882
42105	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	1.159.699.000	1.500.000.000	1.600.000.000		3.100.000.000	1.752.602.192		1.752.602.192
		Totali CATEGORIA 21	2.742.768.172	3.945.000.000	1.600.000.000		5.545.000.000	3.256.435.958	130.290.956	3.386.726.914
		Totali TITOLO IV	2.742.768.172	3.945.000.000	1.600.000.000		5.545.000.000	3.256.435.958	130.290.956	3.386.726.914

CODICE	CAP.	Differenza rispetto alle previsioni in + (10 - 7)	Differenza rispetto alle previsioni in - (7 - 10)	Differenza rispetto esercizio precedente (10 - 5)	Residui passivi al 1 gennaio 1995	Residui passivi: pagati	Residui passivi: rimasti da pagare	Residui passivi: totale (15 + 16)	Variazioni: in più (17 - 14)	Variazioni: in meno (14 - 17)	Totale residui passivi (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
31901												
32001	890		92.661.455	6.846.545							9.338.545	
			92.661.455	6.846.545							9.338.545	
			92.661.455	6.846.545							9.338.545	
42101	950		464.354.215	52.127.785	95.972.000	95.972.000		95.972.000			1.035.664.413	95.753.372
42102	960		325.865.470	7.560.790-	58.034.105	58.034.105		58.034.105			599.846.739	33.121.896
42103	970		15.666.475	2.101.630-	3.129.365	2.120.365	1.003.000	3.129.365			26.036.202	2.410.688
42104	910		4.989.114	1.089.011-							10.002	
42105	1000		1.347.357.083	592.983.192							1.752.602.192	
			2.158.273.806	643.958.742	157.929.470	156.926.470	1.003.000	157.929.470			3.413.362.428	131.293.956
			2.158.273.806	643.958.742	157.929.470	156.926.470	1.003.000	157.929.470			3.413.362.428	131.293.956

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	142.737.733.142	142.342.000.000	8.265.000.000	3.531.350.000	147.075.850.000	122.606.733.624	19.917.134.140	142.523.867.764
		TITOLO II	134.757.568.892	122.870.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	122.870.000.000	117.708.729.222	4.204.637.318	121.913.366.540
		TITOLO III	2.492.000	7.000.000	95.000.000		102.000.000	9.338.545		9.338.545
		TITOLO IV	2.742.768.172	3.945.000.000	1.600.000.000		5.545.000.000	3.256.435.958	130.290.956	3.386.726.914
		TOTALE DELLE USCITE	180.240.542.206	169.164.000.000	12.960.000.000	6.531.350.000	175.592.850.000	143.581.237.349	124.252.062.414	167.833.299.763

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: residui passivi al 1 gennaio 1995	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1995 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			4.551.782.236	213.865.378-	22.845.115.078	15.090.662.009	6.277.661.056	21.278.323.065		1.566.792.013	137.607.375.833	126.194.795.196
			956.633.460	12.844.202.352-	1.537.043.717	904.880.164	466.330.526	1.371.210.690		165.133.027	18.613.639.386	4.671.467.844
			92.661.455	6.846.545							9.339.545	
			2.148.273.086	643.958.742	157.929.470	156.926.470	1.000.000	157.929.470			3.413.362.428	151.293.956
			7.759.350.237	12.407.262.443-	24.540.858.265	16.062.448.643	8.743.494.582	22.807.903.225		1.732.925.040	159.643.705.992	130.997.556.996

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/995	al 31/12/1995	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CASSA				
Conto corrente vincolato tesoro	23.602.554.000	33.600.000.000	9.997.446.000	
Banca di Roma c/c 18300.74/72	11.583.165.603	24.315.388.300	12.732.222.697	
Istituti di Credito Periferici (All.A)	1.647.866.258	1.007.619.943		640.246.315
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Crediti da dipendenti art.59 DPR 509	396.017.000	336.146.345		59.770.665
Crediti prestiti Cassa Mutua	10.270.255.600	8.307.756.094		1.962.497.506
Residui attivi	19.038.450.794	11.007.070.422		8.031.380.372
Depositi cauzionali presso terzi	98.938.090	98.938.090		
DEPOSITI VINCOLATI				
Banca di Roma c/c 1830252 (All.C)	2.430.785.423	2.152.717.993		278.067.430
Banca di Roma c/c 1830155 (All.C)	22.312.275	22.178.157		134.118
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	541.581.500	541.581.500		
INVESTIMENTI IMMOBILIARI				
Edifici (All. E)	50.796.387.199	51.799.765.662	1.003.378.463	
Impianti, attrezz. Mobili (All.E)	22.806.909.992	22.955.517.781	148.547.789	
Giacenze c/o Comitati Provinciali	2.091.526.000	947.246.000		1.844.280.000
TOTALE ATTIVITA'	145.326.809.734	156.392.026.287	23.881.594.949	12.816.378.396
TOTALE A PAREGGIO				

AL 31 DICEMBRE 1995

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.95	al 31.12.95	in più	in meno
DEPOSITI BANCARI E FINANANZIARI				
Residui passivi	24.540.888.265	30.997.556.996	6.456.668.731	
Contributi Fruttiferi Cassa Mutua	408.770.260	430.878.884	22.108.624	
Depositi Cauzionali di Terzi				
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI:				
Fondo di liquidazione personale	2.430.785.423	2.152.862.993		277.922.430
Fondo Garanzia prestiti al personale	22.312.275	22.323.157	10.882	
Fondo Garanzia prestiti iscritti	475.825.927	510.797.647	34.971.720	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondi ammortamento				
a) Immobili	11.291.374.638	11.291.374.638		
b) Impianti,attrezzature,macchine	16.343.498.743	16.343.498.743		
c) Fondi presso i Comitati Provinciali	2.091.526.000	247.246.000		1.844.280.000
TOTALE PASSIVITA'	57.604.981.531	61.996.539.058	6.513.759.957	2.122.202.430
PATRIMONIO NETTO				
Patrimonio	80.985.868.512	80.985.868.512		
Avanzo economico esercizio preced.		6.735.959.691	6.735.959.691	
Avanzo economico dell'esercizio	6.735.959.691	6.673.659.026	6.673.659.026	62.300.665
TOTALE A PAREGGIO	145.326.809.734	156.392.026.287	13.249.719.648	2.184.503.095

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995
PARTE PRIMA
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

Categ. 1° Aliquote contributive a carico iscritti	£.	44.432.348.439
Categ. 2° Quote di partecipazione iscritti all'onere di gestione	£.	3.793.054.610
Categ. 3° - 4° - 5° - 6°	£.	
Categ. 7° Altre entrate	£.	
Categ. 8° Redditi e proventi patrimoniali	£.	1.822.734.730
Categ. 9° Poste correttive e compensative di spese correnti	£.	282.201.188
Categ.10° Entrate non classificabili in altre voci	£.	----------
Totale parte prima	£.	50.330.338.967

Categ.1° Spese per organi dell'Ente	£.	183.325.452
Categ.2° Oneri personale in attività di servizio	£.	8.424.372.717
Categ.3° Oneri personale in quiescenza	£.	
Categ.4° Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	£.	5.095.367.833
Categ.5° Spese per prestazioni istituzionali	£.	28.455.015.959
Categ.6° Trasferimenti passivi	£.	56.050.000
Categ.7° Oneri finanziari	£.	651.100
Categ.8° Oneri tributari	£.	65.317.422
Categ.9° Poste correttive e compensative di entrate correnti	£.	183.532.160
Categ.10° Spese non classificabili in altre voci	£.	60.235121
Totale parte prima		£.42.523.867.764

PARTE SECONDA
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza di questo esercizio	£.	
B) Variazioni patrimoniali straordinarie:		
Sopravvenienze attive	£.	16.031.618
Insussistenze passive	£.	1.732.925.040
TOTALE GENERALE SPESE	£.	52.079.295.625

A) Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	£.	1.047.752.087
B) Ammortamenti e deperimenti:		
Immobili	£.	
Impianti, attrezzature, mobili e macchine	£.	
C) Interessi su conti fruttiferi	£.	12.549.871
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		
Sopravvenienze passive	£.	
Insussistenze attive	£.	1.811.294.902
E) Accantonamenti straordinari per oneri presunti di competenza	£.	10.171.975
	£.	2.881.768.835
TOTALE GENERALE SPESE	£.	45.405.636.599
AVANZO ECONOMICO	£.	6.673.659.026
TOTALE A PAREGGIO	£.	52.079.295.625

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA alla data del 31.12.1995

Consistenza di cassa all'inizio dell' esercizio		11.583.165.603
Riscossioni in c/competenza	61.858.122.811	
in c/residui	10.517.805.878	
	72.375.928.689	72.375.928.689
Pagamenti in c/competenze	43.581.237.349	
in c/residui	16.062.468.643	
	59.643.705.992	59.643.705.992
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		24.315.388.300
Residui attivi degli esercizi precedenti	8.520.514.485	
dell'esercizio	2.486.555.937	
	11.007.070.422	11.007.070.422
Residui passivi degli esercizi precedenti	6.745.494.582	
dell'esercizio	24.252.062.414	
	30.997.556.996	30.997.556.996

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE
(E.N.A.M.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

E.N.A.M

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

SEDE CENTRALE

PRESIDENTE

D' ANGIO' Renato

CONSIGLIERI

CARRUBBA Salvatore
CIARRAPICO Anna E.
COLTURANI Daniela
CONCILIO Anna
GRISLEY Nicola
MARINARI Fernando
NIBBIO Renato
SARTORI Ugo
VALENTI Domenico

COLLEGIO DEI REVISORI

CAPONE Giorgio
GENTILE Giovanni
ARIENZO Carmine

DIRETTORE GENERALE

PENNA Domenico Romano

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 1996

PREMESSA

In premessa è da rilevare che il conto consuntivo riguardante l'esercizio finanziario 1996, attiene al terzo anno del mandato dell'attuale Consiglio di Amministrazione e che, pertanto, è già significativo dell'azione avviata nel 1994 volta a conciliare l'esigenza di mantenere l'Ente entro i binari della trasparenza amministrativa, con quella di garantire efficienza nella erogazione delle prestazioni istituzionali. Tale obiettivo, come si evince da alcuni capitoli di spesa riguardanti appunto le prestazioni dell'Ente richiede ancora un forte impegno giacchè permangono alcuni impedimenti dovuti soprattutto alla cronica carenza di personale.

Sulla schema di conto consuntivo è possibile fare le seguenti considerazioni:

- *Entrate*: la differenza tra le previsioni di entrata da contribuzione degli iscritti (50.674.000.000) e le entrate accertate (53.720.691.542) è dovuta alla evidente impossibilità di tenere sotto controllo la rilevante movimentazione del personale della scuola verificatasi in questi ultimi anni: soprattutto in materia di pensionamenti.

- *Uscite*: particolare attenzione meritano le spese riguardanti le prestazioni istituzionali (categoria 5) che assommano a £. 33.870.934.691. L'analisi dei relativi capitoli, soprattutto riferita al rilevante scarto esistente tra le somme preventivate e quelle impegnate rimaste da pagare, conferma la necessità più volte evidenziata dall'attuale Consiglio di Amministrazione di superare attraverso opportune deroghe, il blocco delle assunzioni di personale cui alle leggi finanziarie che si sono succedute in questi ultimi anni.

In particolare, dai Capp. 390 e 455 si rileva la quasi totale paralisi del Servizio II° preposto alle prestazioni istituzionali relative ai citati capitoli.

Relativamente alle prestazioni di carattere sanitario invece, è da rilevare l'intensa attività nel 1996 volta soprattutto a ridimensionare la gran quantità di pratiche arretrate attraverso l'utilizzo delle risorse impegnate in conto residui, e l'avvio di un progetto finalizzato.

L'operazione di decentramento ai Comitati Provinciali di alcune prestazioni sanitarie, avviata già dal mese di luglio 1995, è valsa, poi, a snellire notevolmente il lavoro della Sede Centrale.

A tale riguardo è significativo il cap. 495 su cui è stata impegnata ed effettivamente pagata la somma di £. 5.298.480.000 ai Comitati Provinciali.

La somma stanziata sul cap. 500 è, invece, rimasta totalmente inutilizzata per mancanza di domande. Se tale situazione dovesse persistere anche per il 1997, il Consiglio di Amministrazione dovrà certamente pervenire ad una valutazione più complessiva e realistica dell'attività delle Case di Soggiorno permanente. Analogamente sarà soggetta a valutazione l'attività istituzionale di cui al cap. 510 che ancora per l'anno accademico 1997/1998 funzionerà in via sperimentale.

Relativamente all'attività climatico-termale (Capp. 40 delle entrate e 120 - 130 - 410 delle uscite) è da osservare che trattasi di prestazioni istituzionali sulle quali continua a svilupparsi un grande interesse degli iscritti all'Ente, come dimostra la quantità della domanda.

ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE ROMA

Per l'esercizio 1996 sono state prodotte circa 18.000 domande e ne sono state accolte circa 12.000.

Notevole favore ha, pertanto, incontrato l'iniziativa del Consiglio di Amministrazione di ampliare l'attività climatico-termale che si svolge nelle Case di Soggiorno ENAM, attraverso convenzioni con strutture alberghiere di particolare interesse turistico.

Per quanto riguarda il cap. 480 sul quale erano stati stanziati 2 miliardi è da osservare che non si è proceduto alla sottoscrizione di polizze assicurative, date le perplessità manifestate dal Collegio dei Revisori (verbale del Collegio n. 1/1996). Pertanto, la somma impegnata di £. 353 milioni si riferisce esclusivamente ai contributi a carattere eccezionale di cui all'art. 28 dello Statuto.

Relativamente alle spese di gestione, ed in particolare a quelle riguardanti il personale, è possibile rilevare il mantenimento di un equilibrato rapporto con le risorse destinate alle prestazioni istituzionali in parte già realizzato negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda le spese di manutenzione (capp. 210 e 670) queste sono riferite soprattutto all'adeguamento degli immobili e degli impianti alle norme in vigore (leggi 46/90 - 384/78 - 626/94 ecc.).

E' da far presente che con l'esercizio 1996 si sono avviate due importanti operazioni:

- il piano triennale dei lavori previsto dalla legge 109/94;
- il completamento della inventariazione dei beni mobili come previsto dalla Circolare del Ministero del Tesoro n. 88 del 18.12.1994.

E' altresì da far presente che è stata ricostituita la Commissione per il riaccertamento dei residui attivi e passivi che ripeterà l'operazione già compiuta nel 1995, a norma dell'art. 39 del DPR 696/79.

E' da notare, infine, che l'avanzo di amministrazione accertato a fine esercizio è di £. 15.927.120.984 e, quindi, di £. 5.388.120.984 superiore a quello previsto nel bilancio di previsione 1997 (10.539.000.000).

Tale somma sarà, pertanto, ridistribuita dal Consiglio di Amministrazione sui diversi capitoli di spesa.

RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 1996

La presente Relazione analizza tutti i dati più significativi del Conto Consuntivo 1996, così come riportati nelle scritture contabili del Servizio Ragioneria, ai sensi dell'art. 32 del Regolamento approvato con D.P.R. 18/12/79 n. 696 e dell'art. 51 dello Statuto dell'ENAM approvato il 24/12/73 con D.P.R. n. 1011.

La contabilità, il cui impianto risulta pienamente aderente allo schema prescritto dalla normativa in vigore, è stata regolarmente tenuta anche nel rispetto del "Regolamento dei servizi in economia" a suo tempo approvato dal Ministero vigilante della Pubblica Istruzione e che, in verità, necessita di un aggiornamento non più procrastinabile. Atteso peraltro che i limiti di spesa attribuiti, a vario titolo, ai soggetti preposti all'emanazione di atti autorizzativi sono divenuti fortemente ostativi per il raggiungimento degli obiettivi di efficienza ed efficacia ormai perseguiti tenacemente secondo le linee volute dal legislatore con il D.L.vo. n. 29/93 e, da ultimo, con le leggi di riforma della Pubblica Amministrazione mirate a snellire le procedure burocratiche

Pertanto tutte le operazioni di gestione dell'esercizio finanziario in esame sono state effettuate in regime di stretta osservanza dei principi amministrativo-contabili vigenti e puntualmente richiamati dagli Organi di controllo interno (Collegio dei Revisori) ed esterni come la Ragioneria della Direzione Generale Istruzione Elementare Ministero Pubblica Istruzione e Sezione di Controllo Enti della Corte dei Conti per la relazione al Parlamento.

Sono allegati alla presente costituendo parti integranti del Conto Consuntivo 1996 i seguenti elaborati:

- Rendiconto Finanziario (distinto per competenza e residui)
- Situazione amministrativa (per la dimostrazione del fondo di Cassa, della consistenza dei Residui attivi e passivi, delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e della consistenza di tali elementi alla fine del medesimo)
- Conto Economico
- Stato Patrimoniale (attestante l'incremento ottenuto dal Patrimonio Netto in virtù dell'Avanzo Economico conseguito nel 1996 e negli esercizi precedenti) ove si rileva una notevole variazione aumentativa che tuttavia appare non

ASSISTENZA

corrispondente alla realtà economico-finanziaria mutata, fisiologicamente, dall'evolversi del processo inflazionistico. Nelle more della rideterminazione dei valori ai prezzi correnti di mercato restano attribuiti al patrimonio immobiliare i cosiddetti costi storici o di acquisizione.

- Prospetto degli allegati A B C D E

Tutto ciò premesso si espongono di seguito i risultati sintetici della gestione di competenza 1996 così come si appalesano nei documenti surriferiti informando, doverosamente, che le cifre sono arrotondate al fine di renderne più agevole la lettura dei dati nonchè il commento interpretativo alle correlazioni esistenti fra i medesimi.

RENDICONTO FINANZIARIO

CONTO COMPETENZA

ENTRATE

- previsioni iniziali	77.019.000.000
- variazioni complessive nell'anno	351.750.000
- previsioni definitive	77.370.750.000
- somme riscosse	71.161.424.000
- somme rimaste da riscuotere	3.596.193.000
- totale Entrate accertate	74.757.618.000

USCITE

- previsioni iniziali	77.019.000.000
- variazioni complessive	351.750.000
- previsioni definitive	77.370.750.000
- somme pagate	40.048.134.000
- somme rimaste da pagare	23.107.264.000
- totale impegni	63.155.398.000

La gestione di competenza, pertanto si è chiusa con un Avanzo di £. 11.602.219.000

ASSISTENT

CONTO RESIDUI

- Residui Attivi all'1/1/96	11.007.070.000
- somme riscosse	3.278.850.000
- variazioni in meno	--------
- somme rimaste da riscuotere	7.728.219.000
Residui Passivi all'1/1/96	30.997.556.000
- somme pagate	20.265.085.000
- variazioni in meno	------
- somme rimaste da pagare	10.732.471.000

Il Rendiconto Finanziario di cui al prospetto riepilogativo sopradescritto comprende, come già detto, i risultati della gestione del Bilancio per l'Entrata e per la Spesa distintamente per titoli, per categoria e per capitoli e le risultanze relative all'anno 1996 si possono riassumere nei seguenti dati significativi

- Avanzo di competenza	Lit.	11.602.219.000
- Avanzo Economico	"	12.894.026.000
- Avanzo di Amministrazione	"	15.927.120.000
- Patrimonio netto	"	107.289.513.000

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Rivolgendo a questo punto l'analisi allo Stato del Patrimonio, sulla scorta dell'allegato che evidenzia chiaramente le variazioni intervenute nelle parti dell'Attivo e del Passivo, emerge che la consistenza del Patrimonio Netto, per effetto della gestione attiva dell'esercizio finanziario il cui risultato è stato pari a £. 12.894.026.000 ammonta, complessivamente, a £. 107.289.513.000 e, nel dettaglio, si può tenere presente quanto segue:

ATTIVITA'

- Disponibilità liquide

Al termine dell'esercizio il totale delle disponibilità liquide ammonta a Lit. 72.042.443.000 Di esse Lit. 38.442.443.000 sono depositate presso la Banca di Roma agenzia n. 132 che opera quale Tesoriera dell'ENAM e Lit. 33.600.000.000 presso la Tesoreria Centrale dello Stato sul conto vincolato per il prelievo forzoso di cui al decreto legge 155/93.

Somma questa ultima ormai capitalizzata mentre i relativi interessi maturati in ogni esercizio finanziario, dapprima al tasso del 6% ed attualmente

al tasso del 5,50% lordo vengono, previa richiesta, regolarmente introitati.

Dall'ultimo estratto conto relativo all'esercizio trascorso risultano maturati interessi per complessive Lit. 2.041.984.000 al lordo delle ritenute erariali che saranno detratte per complessive Lit. 580.927.000.

Va precisato che nel corso del 1996, l'Ente non è stato tenuto in base alla temporizzazione prefissata ad effettuare alcun versamento ed è ragionevole supporre che in futuro laddove ci si trovasse nella necessità di fronteggiare spese per prestazioni istituzionali si potranno ottenere garanzie di rilascio degli atti autorizzativi al prelievo sempre previa produzione di documenti probatori.

Al momento comunque non si registrano elementi confortanti circa la natura provvisoria di tali versamenti a causa dei criteri di politica economica adottati e, conseguentemente, occorre molta prudenza nel considerare la somma di 33 miliardi liquida e disponibile.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La voce riguardante i crediti da dipendenti per le anticipazioni concesse agli stessi ex art. 59 del D.P.R. 509/79 registra una variazione aumentativa pari a Lit. 25.471.000 mentre i crediti per prestiti concessi, tramite la Cassa Mutua, agli iscritti sono passati da Lit. 8.307.756.000 a Lit. 6.894.692.000 con un decremento rispetto all'1/1/96 di Lit. 1.413.063.000 dovuto anche ad una flessione delle richieste di prestito da parte degli insegnanti.

RESIDUI ATTIVI

Tale posta di bilancio che rappresenta, globalmente, crediti del 1996 e degli esercizi pregressi derivanti da somme non ancora riscosse, è costituita da un'ammontare complessivo pari a Lit. 11.324.413.000 registrando un incremento di Lit. 317.342.000. E' bene specificare che in tale somma una quota preponderante è data dal credito che l'ENAM vanta nei confronti delle Finanze per IVA ed interessi di legge che il fisco sembrerebbe tenuto a restituire in relazione alla tipicità della gestione delle Case di Soggiorno.

Queste, in effetti, svolgono una attività non propriamente commerciale visto che offrono servizi nell'ambito di prestazioni previste da norme statutarie ad iscritti i quali contribuiscono alle spese con una quota di partecipazione.

DEPOSITI CAUZIONALI E VINCOLATI

Per quanto concerne i primi va registrata la diminuzione di Lit. 93.360.000 dovuta al reincamero dalla Amministrazione delle Poste del deposito costituito negli anni passati per la spedizione del giornale "Enam Notizie". In ordine alla seconda voce, che figura nello stato patrimoniale come deposito in conto corrente presso la Banca di Roma contraddistinto con il n. 183252, si deve specificare che rappresenta il fondo liquidazione personale di ruolo ed indica un'entità pari a Lit. 1.530.327.000 con una diminuzione di Lit. 622.390.000 a causa degli esodi dovuti a pensionamenti per collocamento a riposo ex legge o per dimissioni volontarie.

Si reputa opportuno precisare che l'effettivo impegno giuridico dell'Ente quale datore di lavoro è evidenziato tra le Passività e l'importo di Lit. 2.742.574.000 corrisponde esattamente agli obblighi di legge. Con ogni probabilità nel corso del 1997, si renderà necessario un ulteriore adeguamento nonchè la costituzione di un capitolo di bilancio specifico per le quote che in ogni esercizio, alimentando il Fondo del TFR, debbono confluire nel medesimo ed il cui ammontare dovrà figurare conseguentemente, nel conto economico quali spese di competenza imputabili all'esercizio stesso.

Altro deposito vincolato mediante il c/c bancario n. 1830155 è quello riguardante i prestiti concessi ai dipendenti di ruolo dell'Ente che registra una variazione aumentativa di entità trascurabile.

INVESTIMENTI MOBILIARI ED IMMOBILIARI

Fra questi sono ricompresi i titoli in portafoglio il cui valore nominale è pari a Lit. 541.581.000 sui quali viene percepita periodicamente la cedola a reddito fisso. Occorre specificare che ormai da diversi anni non si è più proceduto ad effettuare investimenti in titoli emessi o garantiti dallo Stato mentre potrebbe configurarsi una certa convenienza rispetto alla redditività sulle somme mediamente giacenti in Banca in presenza di una emissione di Obbligazioni o Buoni del Tesoro Poliennali a tasso d'interesse soddisfacente.

In relazione agli Investimenti Immobiliari va detto che non ci sono state nuove acquisizioni di unità idonee allo svolgimento dell'attività climatico-termale e che la variazione aumentativa rispetto all'esercizio 1995, pari

ROMA

soltanto a Lit. 2.546.348.000 scaturisce da un semplice aumento di valore anche per migliorie dovute a lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento a norme cogenti mirate all'eliminazione di barriere e/o alla sicurezza dei dipendenti sul posto di lavoro.

Per compiutezza d'informazione è bene specificare che la Direzione Generale con nota prot. 95 dell'Aprile 1996 ha fornito disposizioni alla Dirigenza, ai Funzionari Delegati ed ai responsabili delle Unità periferiche per avviare la "ricognizione e la sistemazione contabile ai sensi degli artt. 41 e 48 del D.P.R. 696/79". Ribadendo la necessità di ispirarsi, per la corretta effettuazione delle operazioni surriferite, la cui portata, com'e noto, incide concretamente sulla consistenza del Patrimonio dell'Ente, ai criteri dettati in materia dalla circolare n. 88 dell'Ispettorato di Finanza della Ragioneria Generale dello Stato già richiamata nella parte introduttiva della presente relazione.

PASSIVITA'

- Debiti Bancari e Finanziari

La voce più consistente è quella dei Residui Passivi che alla fine dell'esercizio ammontano a Lit. 33.839.735.000 registrando un incremento di Lit. 2.842.178.000 sull'importo contabilizzato a consuntivo dell'anno 1995 e che suscita legittime perplessità in ordine ai livelli produttivi certamente non correlati adeguatamente alla crescente richiesta di prestazioni da parte degli aventi diritto. Tuttavia sarebbe ingeneroso non sottolineare che, malgrado la riconosciuta autonomia gestionale ed il buono stato di salute sotto il profilo economico finanziario, la cronica carenza di risorse umane è stata vieppiù aggravata da vincoli ostativi resi ineludibili da una legge finanziaria capestro.

FONDI ACCANTONAMENTI VARI

Tra questo è compreso il "Fondo di liquidazione personale" di natura obbligatoria per legge il cui importo risulta attestato in Lit. 2.742.574.000 e che, secondo quanto già precisato, diverrà oggetto di riesame per la applicazione di criteri ragioneristici più aderenti al dettame normativo in materia.

Gli altri due Fondi, accesi a garanzia degli impegni derivanti da prestiti al personale, ed agli iscritti evidenziano, rispettivamente, un aumento di Lit. 2.121.000 e di Lit. 49.089.000.

ASSISTENZA MAG ROMA

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Troviamo in questo settore del documento contabile i Fondi ammortamento creati per la ricostituzione continua degli investimenti immobiliari soggetti a logorio fisico ed al fenomeno dell'obsolescenza in modo particolare per la strumentazione tecnologica.

Tuttavia non avendo attuato la rivalutazione dei beni si è proceduto, in un ambito di prudenziale gestione, ad attribuire un aumento contenuto e di importo complessivo pari a Lit. 258.708.000.

PATRIMONIO NETTO

La differenza algebrica fra le Attività di Lit. 172.856.957.000 (alla fine del 1995 Lit. 156.392.026.000) e le Passività di Lit. 65.567.444.000 (alla fine del 1995 Lit. 61.996.539.000) evidenzia un Patrimonio Netto di oltre 107 miliardi come di seguito indicato

-	Patrimonio (esercizi precedenti)	Lit.	87.721.828.000
-	Avanzo Economico 1995	"	6.673.659.000
-	Avanzo Economico 1996	"	12.894.026.000
	Totale	Lit.	107.289.513.000

CONTO ECONOMICO

Sulla base del relativo prospetto, allegato alla presente relazione, con particolare riferimento alle Entrate ed alle Spese finanziarie di parte corrente emerge una notevole differenza in attivo fra Lit. 61.717.877.000 delle Entrate e Lit. 48.122.436.000 delle Uscite: Le voci principali sono rappresentate dalle categorie 5^ per Lit. 34 miliardi concernenti le Prestazioni istituzionali; la categoria "^ per Lit 9 miliardi per onere al Personale in servizio e la categoria 4^ per Acquisto di Beni di consumo.

Sommando alle voci suddette i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari si ottiene quale risultato Economico dell'esercizio 1996 un Avanzo pari a Lit. 12.894.026.000.

IL PRESIDENTE
Renato D'Angio'

ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE - ROMA

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N°7/1997

Il giorno 3 luglio 1997, si è riunito presso la sede dell' ENAM il Collegio dei revisori, con la presenza di tutti i componenti, per concludere l'esame del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1996, stendere la relazione ed effettuare alcune verifiche di cassa.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 1996.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 1996 per redigere, ai sensi dell'art.32, comma 2, del regolamento approvato con D.P.R. 18/12/1979, n.696 e dell' art. 37 dello Statuto dell'ente approvato con D.P.R. 24/12/1973, n. 1011, la presente relazione sul conto consuntivo.

I documenti sottoposti all'esame, inviati con le note del 29 maggio 1997 e del 25 giugno 1997, sono i seguenti:

1) rendiconto finanziario;

2) situazione amministrativa alla data del 31/12/1996;

3) situazione patrimoniale;

4) conto economico dell'esercizio;

5) relazione del presidente.

A- RENDICONTO FINANZIARIO -

I- **Gestione di competenza.**

Si espongono, innanzi tutto, i dati sintetici della gestione di competenza 1996, quali risultano dal rendiconto finanziario.

Entrate

- previsioni iniziali	L.	77.019.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	L.+	351.750.000
- previsioni definitive	L.	77.370.750.000
- somme riscosse	L.	71.161.424.763
- somme rimaste da riscuotere	L.	3.596.193.395
- totale entrate accertate	L.	74.757.618.158

Uscite

- previsioni iniziali	L.	77.019.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	L.+	351.750.000
- previsioni definitive	L.	77.370.750.000
- somme pagate	L.	40.048.134.393
- somme rimaste da pagare	L.	23.107.264.507
- totale uscite impegnate	L.	63.155.398.900

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un avanzo di L. 11.602.219.258 (74.757.618.158 - 63.155.398.900).

Con riferimento alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni ed osservazioni.

Gli importi delle "previsioni iniziali" riportate nel rendiconto corrispondono con quelli del bilancio di previsione; le "variazioni" alle previsioni, adottate con le delibere del consiglio di amministrazione di seguito elencate, sono state tutte contabilizzate:

a) delibera n° 72 del 3.5.1996 (verbale collegio revisori n°6/96 del 27-28/6/96);

b) delibera n°170 del 12.12.1996 (verbale collegio revisori n°10/96 del 2-3/12/96).

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a L.74.757.618.158, con un aumento rispetto agli accertamenti dell' esercizio precedente di L.10.412.939.410, circa il 16,18% in più.

Il totale delle somme accertate è inferiore alle previsioni definitive di entrate di L.2.613.131.842, con uno scarto in meno del 3,38%.

Come sarà più avanti specificato, al titolo I e titolo II gli accertamenti superano le previsioni mentre al titolo IV sono inferiori.

Esaminando i vari aggregati delle entrate, si segnala quanto segue.

Titolo I° ("Entrate contributive)

Le entrate contributive dell'esercizio 1996, previste in complessive L.55.176.000.000, sono state accertate in L.57.404.023.056, con un aumento di 9.178 milioni rispetto agli accertamenti del precedente esercizio finanziario. Esse hanno anche superato le somme previste del 4.04%, per le maggiori entrate accertate sul cap.20 "Contributo a carico degli iscritti" (+ 6,01%), il cui ammontare discende dalla misura delle retribuzioni corrisposte agli iscritti, per i quali nell' anno 1996 si sono avuti gli effetti del nuovo C.C.N.L. del comparto Scuola, stipulato nell' agosto 1995.

Minori accertamenti sono presenti nella categoria 2^ "Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni", in particolare al cap.40 "Rette da attività climatico-termali" (meno 429 milioni), i cui accertamenti sono inferiori di 113 milioni a quelli dell' esercizio precedente.

Il totale degli accertamenti relativi alla 2^ categoria presenta una diminuzione di circa 109 milioni rispetto all'esercizio precedente ed è inferiore di 818 milioni rispetto alle previsioni.

Titolo III° ("Altre entrate")

Categoria 8^ "Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate della categoria provengono quasi integralmente dal capitolo 110 ("Interessi attivi su depositi e conti correnti") che presenta accertamenti per L.3,6 miliardi circa, che sono di L.905 milioni superiori alle previsioni e di 2,11 miliardi superiori agli accertamenti dell'anno precedente. La differenza in più scaturisce dalla maggiore liquidità bancaria presente nell' anno 1996 rispetto all' anno 1995, quando l'Ente ha dovuto depositare una parte della propria disponibilità in conto Tesoro, ai sensi del D.L. 155/1993.

Categoria 9^ "Poste correttive e compensative di spese correnti

Particolarmente sul cap. 130, che riguarda il credito nei confronti dell'ufficio provinciale IVA di Roma, prosegue il decremento rispetto all'accertamento dell'esercizio 1995 di circa 60 milioni, in conseguenza dell'andamento dell'attività delle Case di soggiorno climatico e di riposo, cui le entrate del capitolo sono collegate.

L'importo complessivo delle entrate correnti (Titolo I° e III°) accertate nel 1996 ammonta a L.61.717.877.056, con un incremento rispetto al 1995 di L.11.387.538.089.

Titolo IV° "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Sul cap.160 "Alienazione di immobili", che presentava una previsione di 1,8 miliardi, non vi è stato alcun accertamento in quanto non si è realizzata, neppure nell' anno 1996, la prevista vendita di un immobile dell' ente.

Categoria 14^ "Riscossione di crediti"

Le entrate dei capitoli di questa categoria sono prevalentemente connesse alla gestione dei prestiti della Cassa mutua dell' ENAM in favore degli iscritti. Gli accertamenti del cap.230, su cui vengono introitate le rate di ammortamento dei prestiti concessi, sono di L.1,7 miliardi inferiori alle previsioni; il minore accertamento trova spiegazione nella minore concessioni di prestiti rispetto al previsto, erogati sul cap. 830 delle uscite, dove gli impegni sono stati inferiori alle previsioni di 3, 1 miliardi.

Titolo VII "Partite di giro"

Categoria 22^ "Entrate aventi natura di partite di giro"

Va segnalata la precisa corrispondenza del totale di L.3.884.952.831 degli importi accertati sui vari capitoli con le somme impegnate nei correlativi capitoli della categoria 21^ delle uscite, come la natura di esse esige.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 1996 è stato di L. 63.155.398.900, con un decremento rispetto al 1995 di L. 4.677.900.863.

Gli impegni assunti sui diversi capitoli sono tutti contenuti nei limiti delle rispettive previsioni.

Rilevanti sono le somme rimaste da pagare al termine dell'esercizio, pari a L.23.107 milioni, il 36.58% del totale degli impegni. E' da dire che la maggior parte di essi (16.895 milioni) è costituita da impegni contabili più che da vere e proprie obbligazioni giuridiche; si fa riferimento alle somme destinate ad interventi assistenziali a favore degli iscritti da disporre sui capitoli 390 ("Borse di studio") per L.7.848 milioni, cap. 455 ("Contributi e borse di studio per attività culturali") per L.977 milioni, cap.490 ("Contributi straordinari art. 27 statuto") per L.6.820 milioni, cap. 830 ("Concessione prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo credito") per L.1.250 milioni. Le somme anzidette sono rimaste da pagare in quanto alla fine dell'esercizio era ancora da completare l'esame delle domande degli iscritti aspiranti alle provvidenze. Sono presenti, ancora, nei vari servizi notevoli ritardi nella istruzione delle pratiche, dipendenti dalle carenze dell'organico del personale, che risulta inadeguato ad assicurare tempestività ed efficienza ai servizi.

Passando all'esame dei titoli e delle categorie delle spese si osserva quanto segue.

Titolo I° "Spese correnti"

Categoria 1^ "Spese per gli organi dell'ente"

Sono state impegnate somme per L.158 milioni, importo inferiore di 25 milioni circa rispetto agli impegni dell'anno 1995.

Categoria 2^ "Oneri per il personale in attività di servizio"

La spesa complessiva di questa categoria, pari a L.8.848 milioni, rappresenta il 18,38% del totale delle spese correnti (Titolo I). Vi è stato un aumento di 424 milioni rispetto all'esercizio precedente. La spesa per il personale è collegata in parte all'assunzione di personale temporaneo (semestrale) che si è avvicendato per coprire i vuoti di organico. Si sono registrati, comunque, minori impegni rispetto alle previsioni pari a 1.566 milioni (il 15% in meno).

Categoria 4^ "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"

Il totale delle somme impegnate (L.4.664.837.991) è pari al 9,70% circa delle uscite correnti; rispetto all'esercizio precedente vi è stata una diminuzione di L.430 milioni.

Anche in questa categoria la spesa impegnata è di 2.103 milioni inferiore alle previsioni (il 31% in meno).

E' da notare positivamente la riduzione di spesa sul cap.300 ("Onorari e compensi per speciali incarichi") passata da 451 a 270 milioni e del cap. 330 ("manut. software, supporto tecnico e formazione personale elabor. dati") passata da 1.814 a 1.634 milioni. La spesa di quest'ultimo capitolo, legata alla gestione del CED, appare ormai normalizzata rispetto al passato.

Categoria 5^ "Spese per prestazioni istituzionali"

In questa categoria sono state impegnate somme per L. 33.871 milioni circa, con un aumento di 5.416 milioni rispetto all' anno 1995. Gli impegni di questa categoria rappresentano il 70% circa delle spese correnti. Sono variate in modo significativo, rispetto all'anno precedente, le somme destinate ad alcune attività istituzionali che qui si segnalano:

a) si nota un aumento sui capitoli:

- cap.390 ("Borse di studio") con impegni per L. 8.000 milioni, 300 milioni in più;
- cap. 450 ("Prestazioni comitati provinciali") con impegni per L.5.413 milioni, 1914 milioni in più;
- cap.455 ("Contributi e borse di studio per attività culturali") con impegni per L.1.360 milioni, 500 milioni in più;
- cap.495 ("Prestazioni sanitarie decentrate") con impegni per L. 5.298 milioni, contro nessun impegno dell' anno precedente, trattandosi di nuovo capitolo istituito per attuare, con il decentramento della spesa ai comitati provinciali, interventi più tempestivi a favore degli iscritti;
- cap. 510 ("Gestione casa dello studente di Ostia") con impegni per L. 250 milioni, contro nessun impegno nell' anno precedente: questo capitolo riguarda spese per una nuova forma assistenziale avviata verso la fine dell' anno 1996.

b) Riduzioni più significative di spesa sono presenti sui seguenti capitoli:

- cap.380 ("Assegni di solidarietà - art.28 statuto -") dove non è stato impegnato alcun importo, contro impegni per 258 milioni dell' anno precedente; questo tipo di intervento, ove necessario, è attuato dai comitati provinciali
- cap. 490 ("Contributi straordinari - art. 27 statuto-") con impegni per 7.199 milioni (2.800 milioni in meno).

Lo spostamento di risorse da uno ad altro settore delle attività assistenziali, voluto dal Consiglio di amministrazione, sono intese a soddisfare le esigenze più avvertite dagli iscritti. Si

deve, ancora una volta, segnalare che le carenze di organico dell'ente non consentono di corrispondere con tempi ragionevolmente brevi alle richieste di prestazioni avanzate dagli iscritti. In vari settori sono presenti ritardi nella istruttoria preliminare delle domande degli iscritti, già segnalate anche in passato, così che la erogazione delle provvidenze si realizza con ritardo ed avviene con l'utilizzo di fondi impegnati contabilmente negli esercizi precedenti.

Le categorie 6^, 7^, 8^, 9^ e 10^ non richiedono notazioni di rilievo, essendo il volume di spesa e le variazioni rispetto all' esercizio precedente poco significativi.

Titolo II "Spese in conto capitale"

Categoria 11^ "Acquisizione di beni d'uso durevole ed opere immobiliari"

Gli impegni sul cap. 670 ("Manutenzione straordinaria di preservazione e ripristino immobili") sono passati da 1.410 milioni nel 1995 a 2.546 milioni circa nel 1996. L'ente ha continuato a realizzare lavori di manutenzione straordinaria degli immobili e di adeguamento degli impianti alle prescrizioni delle leggi antinfortunistiche e di accesso.

Categoria 12 ^ "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"

Gli impegni complessivi della categoria ammontano a 596 milioni, con un aumento di 464 milioni rispetto all' anno precedente. La maggiore spesa si è avuta sul cap. 740 ("acquisto mobili e macchinari d' ufficio") con impegni per 326 milioni contro i 43 milioni dell'anno precedente.

Categoria 14 ^ "Concessioni di crediti e anticipazioni"

Sul cap. 830 ("Concessioni prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo prestito") sono stati assunti impegni per un totale di L.6.844 milioni, con una diminuzione di 3.150 milioni rispetto all'esercizio precedente, dovuta, come si legge nella relazione del presidente, ad una flessione della richiesta di prestiti da parte degli iscritti.

Sul cap. 850 ("Accantonamento al fondo liquidazione personale") sono stati assunti impegni per 300 milioni, mentre l'anno precedente non vi era stato alcun impegno. Poichè la spesa di questo capitolo è destinata all' accantonamento, al fine di regolare l'incidenza annuale della spesa stessa, ritiene il Collegio che debba essere effettuata una verifica intesa ad equilibrare l'accantonamento al fondo iscritto nella situazione patrimoniale.

Categoria 15^ "Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio"

Sul cap. 870 ("Indennità al personale cessato dal servizio") sono stati assunti impegni per un totale di L.704 milioni, superiore di 335 milioni a quelli dell'anno precedente E' da dire che l'entità della spesa è strettamente legata alle cessazioni dal servizio e che essa corrisponde alle entrate del cap. 220.

Titolo IV "Partite di giro"

Categoria 21^ "Spese aventi natura di partite di giro"

E' già stata segnalata, trattando delle entrate, la corrispondenza degli importi degli impegni contabilizzati sui capitoli della categoria con gli accertamenti di entrata dei correlativi capitoli della categoria 22^, che la natura di queste spese richiede.

II - **Gestione dei residui**

I residui hanno subito nel corso dell'anno 1996 i seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/1996	L. 11.007.070.422
- somme riscosse nel corso dell'anno	L. 3.278.850.676
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/96	L. 7.728.219.746
- residui attivi dell'esercizio 1996	L. 3.596.193.395
- totale residui attivi al 31/12/1996	L. 11.324.413.141

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/1996	L. 30.997.556.996
- somme pagate nel corso dell'anno	L. 20.265.085.659
- somme rimaste da pagare al 31/12/1996	L. 10.732.471.337
- residui passivi dell'esercizio 1996	L. 23.107.264.507
- totale residui passivi al 31/12/1995	L. 33.839.735.844

Devesi notare che, nonostante il ridotto volume complessivo di impegni del 1996 (- 4.677 milioni), i residui passivi alla fine dell' esercizio risultano superiori di 2.842 milioni rispetto al loro ammontare all' inizio dell' esercizio. Essi risultano di importo superiore alla metà (53%) degli impegni dell' intero anno finanziario. Il Collegio raccomanda di porre ogni cura per ridurre la gestione dei residui. Occorre accelerare le pratiche di liquidazione dei residui pregressi ed evitare di assumere impegni di stanziamento che non corrispondano ad obbligazioni validamente assunte.

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In concordanza con i movimenti finanziari innanzi riferiti sia per la gestione di competenza che per quella dei residui, la situazione amministrativa al 31 dicembre 1996 risulta come segue:

- fondo cassa al 1.1.1996		L. 24.315.388.300
riscossioni		
in c/ competenza	L. 71.161.424.763	
in c/ residui	L. 3.278.850.676	L. 74.440.275.439
		L. 98.755.663.739
pagamenti		
in c/ competenza	L. 40.048.134.393	
in c/ residui	L. 20.265.085.659	L. 60.313.220.052
- fondo di cassa al 31/12/1995		L. 38.442.443.687
Residui attivi:		
dell'anno 1996	L. 3.596.193.395	
degli anni precedenti	L. 7.728.219.746	+ L. 11.324.413.141
Residui passivi:		
dell'anno 1996	L.23.107.264.507	
degli anni precedenti	L.10.732.471.337	- L. 33.839.735.844
avanzo di amministrazione al 31/12/1996		L. 15.927.120.984

Si da atto che i dati riportati nei documenti fin qui esaminati corrispondono alle scritture contabili dell'ente, condotte attraverso il C.E.D., e rispecchia la reale situazione finanziaria.

C- SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto della situazione patrimoniale al 31 dicembre 1996 espone attività per un ammontare di L. 172.856.957.641 e passività per L. 65.567.444.014 ed un netto patrimoniale pari a L. 107.289.513.627 ed evidenzia un incremento patrimoniale da inizio d' anno di L. 12.894.026.398.

Il Collegio deve anzitutto far presente la impossibilità di un esame comparativo con la situazione dell'anno precedente, in quanto l'analogo documento relativo al consuntivo 1995 non risulta definito e/o esaminato da questo collegio. L'esame del presente documento può essere condotto unicamente con riferimento alle situazioni obiettive degli elementi che lo costituiscono.

In merito ai valori attribuiti agli elementi del patrimonio sussiste corrispondenza con la situazione effettiva per la cassa, crediti e debiti, aventi natura finanziaria certa e risultanti dalla contabilità, nonché da documenti probatori. Perplessità sorgono, invece, relativamente alla valutazione dei beni mobili ed immobili, attesa la mancanza di una inventariazione completa ed

accurata di tutti i beni. La necessità di aggiornamento e revisione degli inventari è stata più volte segnalata in passato. Si coglie positivamente la notizia riferita nella relazione del presidente che è stato dato avvio alle operazioni di completamento della inventariazione dei beni mobili; solo al termine di tali operazioni potrà essere rilevato il reale valore dei beni materiali appartenenti all' ente.

Nella parte passiva, perplessità suscita la discrepanza esistente tra l' entità del "fondo di liquidazione del personale", iscritto tra gli accantonamenti, per L. 2.742.574.849 ed il credito vincolato risultante dal c/c bancario n°1830252, pari a L. 1.530.327.069, ove si consideri che l'ente segue il sistema del deposito di tale fondo sul predetto conto vincolato. Tenuto conto che dalla contabilità finanziaria risulta da versare, dal cap. 950, soltanto la quota di L.300.000.000 posta a carico dell' esercizio 1996 per tale accantonamento, risulta evidente che, come accennato innanzi, occorre colmare l'accantonamento, atteso che nella relazione che accompagna il consuntivo è precisato che l'ammontare del fondo in esame corrisponde all' effettivo impegno giuridico dell'ente.

La valutazione dei fondi di ammortamento immobili, impianti e attrezzature è legata alla sistemazione inventariale di tutti i beni e alla loro valutazione. Le occorrenti rettifiche potranno essere apportate solo dopo che sarà completata la revisione inventariale.

D- CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo di L.12.894.026.398, che coincide con l'incremento del patrimonio netto rilevato dalla situazione patrimoniale. Nel conto economico si dà dimostrazione degli elementi che lo costituirebbero, oltre alle entrate e alle spese effettive di bilancio. L'avanzo coincide con l'incremento del patrimonio, ma la coincidenza è fatto puramente contabile.

Ritiene il Collegio che il documento in esame risulti incompleto. In esso non sono riportate, ad esempiole quote di ammortamento dei beni mobili ed immobili, che sono state aggiunte ai relativi "fondi" della situazione patrimoniale; non sono riportate le giacenze di cassa dei Comitati provinciali iniziali e finali, che vanno iscritte tra le poste rettificative in quanto le erogazioni effettuate agli stessi Comitati sono comprese tra le spese effettive.

Viene, perciò, omessa l'analisi delle voci iscritte nel conto.

Conclusioni.- Ritiene il Collegio che le carenze evidenziate nella situazione patrimoniale scaturiscano dalle vicissitudini attraversate dall' Ufficio di ragioneria, rimasto per diversi anni privo di una guida competente. Deve darsi atto che tale problema è stato avvertito dall' amministrazione, che ha cercato di porvi rimedio. La situazione richiede all' attuale responsabile dell' ufficio la

necessità di ripercorrere le vicende che hanno riguardato le singole anomale situazioni. Si nutre fiducia che esse possano essere chiarite e si giunga a rappresentare, almeno con il consuntivo del 1997, una situazione patrimoniale più aderente alla realtà.

Variazione di bilancio

Il Collegio ha esaminato le variazione al bilancio di previsione 1997 approvate dal Consiglio di amministrazione con delibera n° 74 del 5 giugno 1997 (1^ variazione).

Le variazioni riguardano le spese di competenza e di cassa.

Le variazioni alle previsioni di competenza apportano aumenti al cap. 235 (+ 200.000.000) e al cap. 490 (+5.000.000.000) per complessive L.5.200.000.000 e variazioni in diminuzione al cap.230 (- 200.000.000), al cap. 660 (- 2.000.000.000) e al cap.670 (- 3.000.000.000) per pari importo complessivo.

Le variazioni alle previsioni di cassa apportano variazioni in aumento al cap. 235 (+ 200.000.000), al cap. 400 (+50.000.000) e al cap. 490. (+7.000.000.000) per complessive L.7.250.000.000 e variazioni in diminuzione al cap. 230 (-200.000.000), al cap. 470 (-50.000.000), al cap. 660 (-2.000.000.000), al cap.670 (-3.500.000.000) e al cap. 830 (-1.500.000.000) per pari importo complessivo di L.7.250.000.000.

Le predette variazioni concretizzano storni di disponibilità da alcuni capitoli, dove risultano esuberanti, ad altri ed, in particolare, mirano ad incrementare in maniera significativa lo stanziamento di competenza del cap. 490 relativo all' assistenza sanitaria; esse lasciano invariato l'equilibrio finanziario complessivo e per questo il Collegio non ha osservazioni da fare.

Verifica di cassa

La verifica di cassa, effettuata con riferimento alla data del 30 giugno1997, ha dato luogo alle seguenti risultanze:

- fondo di cassa al 1/1/1997		L. 38.442.443.687
Riscossioni (fino alla rev. n° 269)		
- in c/ competenza	L. 28.390.044.635	
- in c/ residui	L. 3.514.956.478	L. 31.904.995.113
		L. 70.347.438.800
Pagamenti (fino al mandato n° 859)		
- in c/ competenza	L. 31.773.285.649	
- in c/ residui	L. 14.868.283.738	L. 46.641.569.387
saldo contabile		L. 23.705.869.413

La banca cassiera (Banca di Roma) ha esposto nella situazione meccanografica riferita al giorno 30 giugno 1997, un saldo avere di L.33.535.974.575 (sul c/c n.18300/74) che corrisponde al

predetto saldo contabile ove si tenga conto dei seguenti elementi correttivi, risultanti dall'allegata comunicazione della stessa banca:

- mandati presso la banca da eseguire	L. 7.102.781.870 +
- esazioni senza reversali	L. 2.760.623.460 +
- pagamenti eseguiti senza mandati	L. 141.325.168 -
- assegni presso la banca da consegnare	L. 108.025.000 +

Si raccomanda di provvedere subito alla regolarizzazione di pagamenti e riscossioni eseguite senza mandati e reversali.

I c/c bancari di seguito indicati, aperti presso la Banca di Roma, diversi dal c/c di cassa, presentano i seguenti saldi a credito, risultanti dagli estratti conto rimessi dalla banca:

- c/ n. 1830252 relativo al "fondo liquidazione del personale", L. 1.214.668.739(al 31/3/'97);
- c/ n. 1830155 relativo al "fondo garanzia", L. 24.119.870 (al 31/3/97);
- c/ n. 2119901 relativo alla gestione dei titoli, L. 5.165 (alla data del 3/6/1997).

Il collegio ha effettuato la verifica della contabilità relativa ai seguenti conti correnti postali:

a) c/c n. 35294008 intestato ad ENAM - c/ servizio di cassa: l'ultimo estratto conto pervenuto si riferisce alla data del 25 giugno 1997 e presenta un saldo a credito di L. 1.429.960.980. La contabilità è aggiornata al 30 maggio 1997 (saldo L. 532.866.110) in quanto non sono pervenute dall' Ente Poste tutte le liste relative ai versamenti successivi a quest' ultima data.

b) c/c n. 31723000 intestato ad ENAM - Cassa Mutua piccolo credito: l'ultimo estratto conto pervenuto si riferisce alla data del 25 giugno 1997 e presenta un saldo a credito di L.1.330.883.119. La contabilità relativa è aggiornata al 13 maggio 1997 e presenta un saldo di L.1.392.909.493.

IL COLLEGIO

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		CATEGORIA 1- ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
10101	20	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	134.136.018.568	150.674.000.000			150.674.000.000	153.719.318.557	1.372.985	153.720.691.542
10102	21	CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI DA DIR. PROV. TESORO,SCUOLA MATERNA,PERSON.DIRET	110.296.329.871							
		Totali CATEGORIA 1	144.432.348.439	150.674.000.000			150.674.000.000	153.719.318.557	1.372.985	153.720.691.542
		CATEGORIA 2- QUOTE DI PARTECIPAZIONE DE GLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIF.GESTION								
10201	30	RETTE DA ATTIVITA' CULTURALE A CARICO DI ENTI E ASSOCIAZIONI	90.502.310	200.000.000			200.000.000	77.356.800	5.278.000	82.634.800
10202	40	RETTE DA ATTIVITA' CLIMATICO-TERMALE	3.184.017.700	3.500.000.000			3.500.000.000	2.823.687.750	246.543.064	3.070.230.814
10203	50	RETTE DA CASE DI RIPOSO E STUDENTATO	517.449.600	800.000.000			800.000.000	373.622.000	155.395.900	529.017.900
10204	60	TASSA DI AMMISSIONE PER ISCRIZIONE CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	1.085.000	2.000.000			2.000.000	1.294.000	154.000	1.448.000
		Totali CATEGORIA 2	3.793.054.610	4.502.000.000			4.502.000.000	3.275.960.550	407.370.964	3.683.331.514
		Totali TITOLO I	148.225.403.049	155.176.000.000			155.176.000.000	156.995.279.107	408.743.949	157.404.023.056
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
20301		TRASFER. DA PARTE DELLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	VARIAZIONI: Totale (15 + 16)	in piu' (17 - 14)	in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	20	3.046.691.542		19.584.672.974	80.763.000	80.763.000		80.763.000			153.800.081.557	1.372.985
10102	21			10.296.329.871-	152.522	152.522		152.522			152.522	
		3.046.691.542		9.288.343.103	80.915.522	80.915.522		80.915.522			153.800.234.079	1.372.985
10201	30		117.345.200	7.867.510-	30.021.610	30.021.610		30.021.610			107.378.410	5.278.000
10202	40		429.769.186	113.785.886-	26.082.150	26.082.150		26.082.150			2.849.769.900	246.543.064
10203	50		270.982.100	11.568.300	140.713.550	140.713.550		140.713.550			514.335.550	155.395.900
10204	60		552.000	363.000							1.294.000	134.000
			818.668.486	109.723.096-	196.817.310	196.817.310		196.817.310			3.472.777.860	407.370.964
		3.046.691.542	818.668.486	9.178.620.007	277.732.832	277.732.832		277.732.832			157.273.011.939	408.743.949
20301												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 4- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
20401		TRASFER. DA PARTE DELLE REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 4								
		CATEGORIA 5- TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
20501		TRASFER. DA PROV. E COMUNI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 5								
		CATEGORIA 6- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
20601		TRASFER. DA ALTRI ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 6								
		Totali TITOLO II								
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI								
30701	70	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALI FUORI USO								
		Totali CATEGORIA 7								
		CATEGORIA 8- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
20401												
20501												
20601												
30701	70											

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
30801	80	AFFITTI DI IMMOBILI		10.000.000			10.000.000			
30802	90	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	56.319.927	60.000.000			60.000.000	51.357.638		51.357.638
30803	100	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	279.773.760	400.000.000			400.000.000	342.693.120	50.019.840	392.712.960
30804	110	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI COR RENTI	1.486.641.043	2.700.000.000			2.700.000.000	1.671.162.011	1.934.616.185	3.605.778.196
		Totali CATEGORIA 8	1.822.734.730	3.170.000.000			3.170.000.000	2.065.212.769	1.984.636.025	4.049.848.794
		CATEGORIA 9- POSTE CORRETTIVE E COMPENS ATIVE DI SPESE CORRENTI								
30901	120	TRATTENUTE SU PRESTITI PER SPESE DI AMMI NISTRAZIONE CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	104.915.160	150.000.000			150.000.000	128.509.920	18.757.440	147.267.360
30902	130	DIVERSI (RIMBORSI IVA, ECC.)	177.286.028	600.000.000			600.000.000	116.516.446	221.400	116.737.846
		Totali CATEGORIA 9	282.201.188	750.000.000			750.000.000	245.026.366	18.978.840	264.005.206
		CATEGORIA 10- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
31001	140	ENTRATE EVENTUALI		5.000.000			5.000.000			
31002	150	FONDO ATTIVITA' ISTITUZIONALE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 10		5.000.000			5.000.000			
		Totali TITOLO III	2.104.935.918	3.925.000.000			3.925.000.000	2.310.239.135	2.003.614.865	4.313.854.000
		TOTALI ENTRATE CORRENTI	150.330.338.967	159.101.000.000			159.101.000.000	159.305.518.242	2.412.358.814	161.717.877.056
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE D I BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDIT								
		CATEGORIA 11- ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
30801	80		10.000.000									
30802	90											
			8.642.362	4.962.289-							51.357.638	
30803	100											
			7.287.040	112.939.200							342.493.120	50.019.840
30804	110											
		905.778.196		2.119.137.153	796.228.197	796.228.197		796.228.197			2.467.390.208	1.934.616.185
		905.778.196	25.929.402	2.227.114.064	796.228.197	796.228.197		796.228.197			2.861.440.966	1.984.636.025
30901	120											
			2.732.640	42.352.200							128.509.920	18.757.440
30902	130		483.262.154	60.548.182-	7.374.968.811	59.541.811	7.315.427.000	7.374.968.811			176.058.257	7.315.648.400
			485.994.794	18.195.982-	7.374.968.811	59.541.811	7.315.427.000	7.374.968.811			304.568.177	7.334.405.840
31001	140		5.000.000									
31002	150											
			5.000.000									
		905.778.196	516.924.196	2.208.918.082	8.171.197.008	855.770.008	7.315.427.000	8.171.197.008			3.166.009.143	9.319.041.865
		3.952.469.738	1.335.592.682	11.387.538.089	8.448.929.840	1.133.502.840	7.315.427.000	8.448.929.840			60.439.021.082	9.727.785.814

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI: iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE: riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41101	160	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		1.800.000.000			1.800.000.000			
		Totali CATEGORIA 11		1.800.000.000			1.800.000.000			
		CATEGORIA 12- ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
41201	..	ALIEN. IMMOB. TECNICHE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 12								
		CATEGORIA 13- REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
41301	190	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
		Totali CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14- RISCOSSIONE DI CREDITI								
41401	220	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI VINCOLATI ENAM E CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	369.639.430	400.000.000	350.000.000		750.000.000	622.246.924	82.547.827	704.794.751
41402	230	RISCOSSIONI DI RATE PRESTITI PICCOLO CREDITO	10.148.231.235	10.000.000.000			10.000.000.000	7.669.008.202	600.649.600	8.269.657.802
41403	240	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	3.600.000	5.000.000	1.750.000		6.750.000	6.750.000		6.750.000
41404	250	RISCOSSIONI RATE PRESTITI AL PERSONALE	61.405.482	100.000.000			100.000.000	111.067.311	397.287	111.464.598
41405	260	ENTRATE PER INVEST.IN C/CAPITALE (P.M.)								
41406	270	ENTRATE PER TRATTENUTE FONDO GARANZIA PICCOLO CREDITO	34.971.720	50.000.000			50.000.000	42.836.640	6.252.480	49.089.120
41407	280	ENTRATE DA CONTRIBUTI FRUTTIFERI PICCOLO CREDITO	9.765.000	18.000.000			18.000.000	11.646.000	1.386.000	13.032.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41101	160		1.800.000.000									
			1.800.000.000									
41201												
41301	190											
41401	220		45.205.249	335.155.321							622.246.924	82.547.827
41402	230		1.730.342.198	1.878.573.433-	905.173.405	905.173.405		905.173.405			8.574.181.607	600.649.600
41403	240			3.150.000							6.750.000	
41404	250	11.464.598		50.059.116	51.775.041	2.268.739	49.506.302	51.775.041			113.336.050	49.903.589
41405	260											
41406	270		910.880	14.117.400							42.836.640	6.252.480
41407	280		4.968.000	3.267.000							11.646.000	1.386.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41408	290	RISCOSSIONI DA DEPOSITI VINCOLATI PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)								
		Totali CATEGORIA 14	10.627.612.867	10.573.000.000	351.750.000		10.924.750.000	8.463.555.077	691.233.194	9.154.788.271
		Totali TITOLO IV	10.627.612.867	12.373.000.000	351.750.000		12.724.750.000	8.463.555.077	691.233.194	9.154.788.271
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15- TRASFERIMENTI DALLO STATO								
51501		TRASFER. DALLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 15								
		CATEGORIA 16- TRASFERIMENTI DALLE REGION I								
51601		TRASFER. DA REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17- TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
51701		TRASFER. DA COMUNI E PROV. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18- TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
51801		TRASFER. DA ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								
		Totali TITOLO V								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41400	290											
		11.464.598	1.781.426.327	1.472.824.596-	956.948.446	907.442.144	49.506.302	956.948.446			9.370.997.221	740.739.496
		11.464.598	3.581.426.327	1.472.824.596-	956.948.446	907.442.144	49.506.302	956.948.446			9.370.997.221	740.739.496
51501												
51601												
51701												
51801												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
72201	360	RITENUTE ERARIALI	1.035.645.785	1.500.000.000			1.500.000.000	1.169.907.479	19.092.462	1.188.999.891
72202	370	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	574.134.530	900.000.000			900.000.000	608.202.564	12.281.390	620.483.954
72203	380	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	24.333.525	40.000.000			40.000.000	17.204.038	827.535	18.031.573
72204	390	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI								
		FONDO GARANZIA PERSONALE	10.882	5.000.000			5.000.000	2.121.713		2.121.713
72205	410	PARTITE IN SOSPESO	1.755.126.531	3.100.000.000			3.100.000.000	1.594.915.700	460.400.000	2.055.315.700
		Totali CATEGORIA 22	3.389.251.273	5.545.000.000			5.545.000.000	3.392.351.444	492.601.387	3.884.952.831
		Totali TITOLO VII	3.389.251.273	5.545.000.000			5.545.000.000	3.392.351.444	492.601.387	3.884.952.831

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE in - (7 - 10)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
72201	360		311.000.109	153.354.106	2.979		2.979	2.979			1.169.907.429	19.095.441
72202	370		279.516.046	46.349.424	1.529		1.529	1.529			608.202.564	12.282.919
72203	380		21.968.427	6.301.952-							17.204.038	827.535
72204	390		2.878.287	2.110.831							2.121.713	
72205	410		1.044.684.300	300.189.149	1.601.187.628	1.237.905.692	363.281.936	1.601.187.628			2.832.821.392	823.681.936
			1.660.047.169	495.701.558	1.601.192.136	1.237.905.692	363.286.444	1.601.192.136			4.630.257.136	855.887.831
			1.660.047.169	495.701.558	1.601.192.136	1.237.905.692	363.286.444	1.601.192.136			4.630.257.136	855.887.831

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	148.225.403.049	155.176.000.000			155.176.000.000	156.995.279.107	408.743.949	157.404.023.056
		TITOLO II								
		TITOLO III	2.104.935.918	3.925.000.000			3.925.000.000	2.310.239.135	2.003.614.865	4.313.854.000
		TITOLO IV	110.627.612.867	112.373.000.000	351.750.000		112.724.750.000	8.463.555.077	691.233.194	9.154.788.271
		TITOLO V								
		TITOLO VII	3.389.251.273	5.545.000.000			5.545.000.000	3.392.331.444	492.601.387	3.884.952.831
		TOTALE DELLE ENTRATE	164.347.203.107	177.019.000.000	351.750.000		177.370.750.000	171.161.424.763	3.596.193.395	174.757.618.158

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1996	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		3.046.691.542	818.668.486	9.178.620.007	277.732.832	277.732.832		277.732.832			157.273.011.939	408.743.949
		905.778.196	516.924.196	2.208.918.082	8.171.197.008	855.770.008	7.315.427.000	8.171.197.008			3.166.009.143	9.319.041.865
		11.464.598	3.581.426.327	1.472.824.596-	956.948.446	907.442.144	49.506.302	956.948.446			9.370.997.221	740.739.496
			1.660.047.169	495.701.558	1.601.192.136	1.237.905.692	363.286.444	1.601.192.136			4.630.257.136	855.887.831
		3.963.934.336	6.577.066.178	10.410.415.051	11.007.070.422	3.278.850.676	7.728.219.746	11.007.070.422			174.440.275.439	11.324.413.141

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — Iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1- SPESE PER GLI ORGANI DELL 'ENTE								
10101	10	SPESE E INDENNITA' DI MISSIONE ALLA PRESIDENZA	41.202.727	60.000.000			60.000.000	35.517.213	3.309.250	38.826.463
10102	20	SPESE E INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	122.028.595	140.000.000			140.000.000	94.243.447	11.098.305	105.341.752
10102I	21	SPESE ELEZIONI RINNOVO ORGANI ENTE	3.200.000	5.000.000			5.000.000		763.500	763.500
10103	30	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	16.894.130	30.000.000			30.000.000	12.937.175	252.355	13.189.530
		Totali CATEGORIA 1	183.325.452	235.000.000			235.000.000	142.697.835	15.423.410	158.121.245
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
10201	40	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.296.775.952	4.000.000.000			4.000.000.000	3.238.549.507	1.584.046	3.240.133.553
10202	50	COMPENSI PER LAVORO STRAORD. DIRIGENTI	71.792.941	75.000.000			75.000.000	71.952.820		71.952.820
10203	60	INDENNITA', RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AL PERSONALE E BUONI PASTO	37.088.717	40.000.000			40.000.000	36.072.375		36.072.375
10204	70	SPESE PER PROGETTI FINALIZZATI								
10205	80	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.214.845.245	1.500.000.000			1.500.000.000	1.165.037.462	100.917.073	1.265.954.535
10206	90	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI ENTI	684.999.387	700.000.000			700.000.000	529.316.527	170.683.473	700.000.000
10207	100	CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	13.560.050	100.000.000			100.000.000	2.452.500		2.452.500

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	10		21.173.537	2.376.264-	7.000.000	2.416.325	4.583.675	7.000.000			37.933.538	7.892.925
10102	20		34.658.248	16.606.843-	26.394.015	10.291.510	16.102.505	26.394.015			104.534.957	27.200.810
10102I	21		4.236.500	2.436.500-	4.690.000		4.690.000	4.690.000				5.453.500
10103	30		16.810.470	3.704.600-	2.500.000	278.000	2.222.000	2.500.000			13.215.175	2.474.355
			76.878.755	25.204.207-	40.584.015	12.985.835	27.598.180	40.584.015			155.683.670	43.021.590
10201	40		759.866.447	56.642.399-	14.867.468	12.104.768	2.762.700	14.867.468			3.250.654.275	4.346.746
10202	50		3.047.180	159.879							71.952.820	
10203	60		3.927.625	1.016.342-	4.499.976	4.499.976		4.499.976			40.572.351	
10204	70											
10205	80		234.045.465	51.109.290	105.559.777	105.559.777		105.559.777			1.270.597.239	100.917.073
10206	90			15.000.613	208.115.129	208.115.000	129	208.115.129			737.431.527	170.683.602
10207	100		97.547.500	11.107.550-	41.595.115	2.380.000	39.215.115	41.595.115			4.832.500	39.215.115

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — variazioni iniziali	in più	in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10208	110	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PER SONALE A TEMPO DETERMINATO	69.009.071	100.000.000			100.000.000	72.058.480		72.058.480
10209	120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE STAGIONALE	2.324.099.899	2.900.000.000			2.900.000.000	2.552.320.665	125.418.736	2.677.739.401
10210	130	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CA RICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE STAGION.	712.201.455	1.000.000.000			1.000.000.000	740.742.600	41.472.640	782.215.240
		Totali CATEGORIA 2	8.424.372.717	10.415.000.000			10.415.000.000	8.408.502.936	440.075.968	8.848.578.904
		CATEGORIA 3- ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
10301		PENSIONI A CARICO ENTE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI B ENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
10401	140	ACQUISTO DI LIBRI,RIVISTE,GIORNALI ED AL TRE PUBBLICAZIONI	12.300.025	20.000.000			20.000.000	6.913.600	314.550	7.228.150
10402	150	ACQUISTI DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEG GIO DI MATERIALE TECNICO	76.892.072	100.000.000			100.000.000	45.969.401	1.145.862	47.115.263
10403	160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.695.500	10.000.000			10.000.000	1.152.500	190.000	1.342.500
10404	170	COMPENSI SEGRETARI COMITATI PROVINCIALI	255.805.940	450.000.000			450.000.000	112.192.920	289.011.400	401.204.320
10405	180	SPESE PER SMALTIMENTO PRESTAZIONI IN ARRETRATO		400.000.000		250.000.000	150.000.000			
10406	190	ACQUISTO DI VESTIARIO E DIVISE	2.973.810	5.000.000			5.000.000			
10407	200	MANUTENZIONE ATTREZZATURE C.E.D.	774.486.280	100.000.000			100.000.000	4.652.900	26.775.000	31.427.900
10408	210	MANUTENZIONE ORDIN.,RIPAR.E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	597.678.056	1.000.000.000	100.000.000		1.100.000.000	801.200.457	296.786.633	1.097.987.090

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 1996	GESTIONE DEI RESIDUI pagati	GESTIONE DEI RESIDUI rimasti da pagare	GESTIONE DEI RESIDUI Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10208	110											
			27.941.520	3.049.409							72.058.480	
10209	120											
			222.260.599	353.639.302							2.552.320.665	125.418.736
10210	130											
			217.784.760	70.013.785	2.777.637	2.777.637		2.777.637			743.520.237	41.472.640
			1.566.421.096	424.206.187	377.415.102	335.437.158	41.977.944	377.415.102			8.743.940.094	482.053.912
10301												
10401	140											
			12.771.850	5.071.875-I	1.049.900	949.900	100.000	1.049.900			7.863.500	414.550
10402	150											
			52.884.737	29.776.809-I	1.608.754	1.601.750	7.004	1.608.754			47.571.151	1.152.866
10403	160											
			8.657.500	1.353.000-I	164.000	164.000		164.000			1.316.500	190.000
10404	170											
			48.795.680	145.398.380	354.068.800	48.692.660	305.376.140	354.068.800			160.885.580	594.387.540
10405	180											
			150.000.000									
10406	190											
			5.000.000	2.973.810-I	74.970		74.970	74.970				74.970
10407	200											
			68.572.100	743.058.380-I	263.337.004	235.444.475	27.892.529	263.337.004			240.097.375	54.667.529
10408	210											
			2.012.910	560.309.034	95.848.974	89.252.741	6.596.233	95.848.974			890.453.198	303.382.866

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	GESTIONE DELLA COMPETENZA							
			Somme impegnate esercizio precedente	PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10409	220	SPESE POSTALI,TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	439.935.846	500.000.000			500.000.000	334.601.931	1.000	334.602.931
10410	230	SPESE PER PUBBLIC. DELL'ENTE, PER STUDI, INDAGINI,RILEVAZ.,SPESE P.T. E SPEDIZION	37.149.190	400.000.000			400.000.000	42.471.500	155.146.000	197.617.500
104105	235	SPESE PER STAMPATI, BANDI E RELATIVE SPESE DI SPEDIZIONE	117.170.289	150.000.000			150.000.000	129.397.898	19.790.700	149.188.598
10411	240	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECI-PAZIONE A RIUNIONI COMITATI PROVINCIALI	137.337.899	300.000.000			300.000.000	30.827.821	60.405.710	91.233.531
10412	250	SPESE PER CONCORSI		50.000.000			50.000.000	7.654.720		7.654.720
10413	260	MANUTENZIONI,NOLEGGI ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	14.943.910	20.000.000			20.000.000	14.527.397	456.000	14.983.397
10414	270	CANONI D'ACQUA	791.000	3.000.000			3.000.000	793.000		793.000
10415	280	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMI NAZIONE	56.491.000	70.000.000			70.000.000	48.947.000	6.538.000	55.485.000
10416	290	COMBUSTIBILI, ENERGIA ELETTR. PER RISCAL DAMENTO E SPESE CONDUZIONE IMP. TECNICI	23.406.000	50.000.000	30.000.000		80.000.000	79.451.400		79.451.400
10417	300	ONORARI,COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI E CONSULENZE	451.447.794	520.000.000			520.000.000	186.244.134	84.126.580	270.370.714
10418	310	TRASPORTI E FACCHINAGGI		20.000.000			20.000.000	3.571.200		3.571.200
10419	320	PREMI DI ASSICURAZIONE	140.732.887	500.000.000			500.000.000	88.124.471		88.124.471
10420	330	MANUT. SOFTWARE, SUPPORTO TECNICO E FORMAZIONE PERSONALE ELABOR. DATI	1.814.914.200	2.000.000.000			2.000.000.000	1.022.886.400	612.103.275	1.634.989.675
10421	340	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ARREDI	9.164.931	20.000.000			20.000.000	10.962.001	2.698.398	13.660.399
10422	350	CUSTODIA E GUARDIANIA IMMOBILI	128.499.207	200.000.000			200.000.000	114.687.583	22.118.649	136.806.232
		Totali CATEGORIA 4	5.094.815.836	6.888.000.000	130.000.000	250.000.000	6.768.000.000	3.087.230.234	1.577.607.757	4.664.837.991

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10409	220		165.397.069	105.332.915-	38.052.900	38.052.900		38.052.900			372.654.831	1.000
10410	230		202.382.500	160.468.310	25.905.620	19.801.600	6.104.020	25.905.620			62.273.100	161.250.020
10405	235		811.402	32.018.309	22.007.605	14.958.300	7.049.305	22.007.605			144.356.198	26.840.005
10411	240		208.766.489	46.104.368-	33.262.945	29.748.345	3.514.600	33.262.945			60.576.166	63.920.310
10412	250		42.345.280	7.654.720							7.654.720	
10413	260		5.016.603	39.487	581.600	581.600		581.600			15.108.997	456.000
10414	270		2.207.000	2.000							793.000	
10415	280		14.515.000	1.006.000-							48.947.000	6.538.000
10416	290		548.600	56.045.400	1.502.415		1.502.415	1.502.415			79.451.400	1.502.415
10417	300		249.429.286	181.077.080-	322.062.449	259.891.336	62.171.113	322.062.449			446.135.470	146.297.693
10418	310		16.428.800	3.571.200							3.571.200	
10419	320		411.875.529	52.608.416-	3		3	3			88.124.471	3
10420	330		365.010.325	179.924.525-	202.419.200	182.177.100	20.242.100	202.419.200			1.205.063.500	632.345.375
10421	340		6.339.601	4.495.469							10.962.001	2.698.398
10422	350		63.193.768	8.307.025	48.603.216	32.705.663	15.897.553	48.603.216			147.393.246	38.016.202
			2.103.162.009	429.977.845-	1.410.550.355	954.022.370	456.527.985	1.410.550.355			4.041.252.604	2.034.135.742

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 5- SPESE PER PRESTAZIONI ISTI TUZIONALI								
10501	360	ASSEGNI VITALIZI	2.400.000	3.600.000			3.600.000	1.200.000		1.200.000
10502	370	ASSEGNI TEMPORANEI INTEGRATIVI (ART. 25 STATUTO)	300.000.000	300.000.000			300.000.000		300.000.000	300.000.000
10503	380	ASSEGNI DI SOLIDARIETA' (ART.26 STATUTO)	258.100.000							
10504	390	BORSE DI STUDIO	7.700.000.000	8.000.000.000			8.000.000.000	151.700.000	7.848.300.000	8.000.000.000
10505	400	RETTE PER POSTI IN CONVITTI CONVENZIONA- TI E DI ELEZIONE	100.000.000	100.000.000			100.000.000	51.827.000	48.173.000	100.000.000
10506	410	GESTIONE CASE DI SOGGIORNI ESTIVO E IN- VERNALE, ALBERGHI CONVENZIONATI	3.457.722.188	3.500.000.000			3.500.000.000	3.156.912.610	342.697.107	3.499.609.717
10507	420	GESTIONE COLONIA DI GIULIANOVA E CONTRIB UTI A COLONIE CONVENZIONATE	5.353.023	20.000.000			20.000.000	10.276.090	304.300	10.580.390
10508	430	GESTIONE CASA DI SOGGIORNO PERMANENTE DI ROMA	965.483.600	1.200.000.000			1.200.000.000	725.424.303	279.590.274	1.005.014.577
10509	440	GESTIONE CONVITTO DI FANO	446.777.148	500.000.000			500.000.000	321.625.441	107.314.566	428.940.007
10510	450	PRESTAZIONI COMITATI PROVINCIALI	3.499.320.000	5.500.000.000			5.500.000.000	4.728.845.850	684.904.150	5.413.750.000
105105	455	CONTRIBUTI E BORSE DI STUDIO PER ATTIVI TA' CULTURALE	860.000.000	1.360.000.000			1.360.000.000	382.300.000	977.700.000	1.360.000.000
10511	460	ATTIVITA' CULTURALE	500.000.000	500.000.000			500.000.000	97.053.711	402.946.289	500.000.000
10512	470	INTERVENTI STRAORDINARI PER ASSISTENZA SCOLASTICA	159.860.000	200.000.000			200.000.000	142.980.000	7.420.000	150.400.000
10513	480	INTERVENTI A CARATTERE ECCEZIONALE (ART. 28 STATUTO)	200.000.000	2.000.000.000			2.000.000.000	344.450.000	8.550.000	353.000.000
10514	490	CONTRIBUTI STRAORDINARI (ART.27 STATUTO)	10.000.000.000	10.000.000.000		2.800.000.000	7.200.000.000	379.760.000	6.820.200.000	7.199.960.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10501	360		2.400.000	1.200.000-	800.000	800.000		800.000			2.000.000	
10502	370				330.387.093	195.278.170	135.108.923	330.387.093			195.278.170	435.108.923
10503	380			258.100.000-	201.900.000		201.900.000	201.900.000				201.900.000
10504	390			300.000.000	8.097.500.000	7.099.800.000	997.700.000	8.097.500.000			7.251.500.000	8.846.000.000
10505	400				57.551.100	31.007.900	26.543.200	57.551.100			82.834.900	74.716.200
10506	410		390.283	41.887.529	3.324.127.792	425.723.684	2.898.404.108	3.324.127.792			3.582.634.294	3.241.101.215
10507	420		9.419.610	5.227.367	153.138	153.138		153.138			10.429.228	304.300
10508	430		194.985.423	39.530.977	298.179.842	298.179.842		298.179.842			1.023.604.145	279.590.274
10509	440		71.059.993	17.837.141-	94.503.255	94.503.255		94.503.255			416.128.696	107.314.566
10510	450		86.250.000	1.914.430.000	2.191.598.000	152.500.000	2.039.098.000	2.191.598.000			4.881.345.850	2.724.002.150
105105	455			500.000.000	863.800.000	469.170.000	394.630.000	863.800.000			851.470.000	1.372.330.000
10511	460				1.515.241.217	38.470.054	1.476.771.163	1.515.241.217			135.523.765	1.879.717.452
10512	470		49.600.000	9.460.000-	1.500.000		1.500.000	1.500.000			142.980.000	8.920.000
10513	480		1.647.000.000	153.000.000	88.733.500	58.300.000	30.433.500	88.733.500			402.750.000	38.983.500
10514	490		40.000	2.800.040.000-	7.063.286.800	5.706.444.000	1.356.842.800	7.063.286.800			6.086.204.000	8.177.042.800

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
105145	495	PRESTAZIONI SANITARIE DECENTRATE		2.500.000.000	2.800.000.000		5.300.000.000	5.298.480.000		5.298.480.000
10515	500	GESTIONE CASA DI RIPOSO DI FANO		500.000.000			500.000.000			
10516	510	GESTIONE CASA DELLO STUDENTE II OSTIA L.		400.000.000			400.000.000	4.830.000	245.170.000	250.000.000
		Totali CATEGORIA 5	128.455.015.959	136.583.600.000	2.800.000.000	2.800.000.000	136.583.600.000	115.797.665.005	18.073.269.686	133.870.934.691
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
10601	520	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	56.050.000	64.150.000			64.150.000	30.168.328	33.981.672	64.150.000
		Totali CATEGORIA 6	56.050.000	64.150.000			64.150.000	30.168.328	33.981.672	64.150.000
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
10701		INTERESSI PASSIVI (P.N.)								
10702	560	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	651.100	3.000.000			3.000.000	854.400		854.400
		Totali CATEGORIA 7	651.100	3.000.000			3.000.000	854.400		854.400
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
10801	580	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	65.317.422	300.000.000	120.000.000		420.000.000	342.613.052	565.109	343.178.161
		Totali CATEGORIA 8	65.317.422	300.000.000	120.000.000		420.000.000	342.613.052	565.109	343.178.161
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
10901	590	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI ENAM E CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	183.532.160	220.000.000			220.000.000	90.761.200	1.980.000	92.741.200
		Totali CATEGORIA 9	183.532.160	220.000.000			220.000.000	90.761.200	1.980.000	92.741.200

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
105145	495		1.520.000	5.298.480.000							5.298.480.000	
10515	500		500.000.000									
10516	510		150.000.000	250.000.000							4.830.000	245.170.000
			2.712.665.309	5.415.918.732	124.129.261.737	114.570.330.043	9.558.931.494	124.129.261.737			30.367.995.048	27.632.201.380
10601	520			8.100.000	18.185.000	13.261.188	4.923.812	18.185.000			43.429.516	38.905.484
				8.100.000	18.185.000	13.261.188	4.923.812	18.185.000			43.429.516	38.905.484
10701												
10702	560		2.145.600	203.300							854.400	
			2.145.600	203.300							854.400	
10801	580		76.821.839	277.860.739	257.628	257.628		257.628			342.870.680	565.109
			76.821.839	277.860.739	257.628	257.628		257.628			342.870.680	565.109
10901	590		127.258.800	90.790.960-	112.000.000	111.672.000	328.000	112.000.000			202.433.200	2.309.000
			127.258.800	90.790.960-	112.000.000	111.672.000	328.000	112.000.000			202.433.200	2.309.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
11001	600	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACCESSORI	60.235.121	250.000.000			250.000.000	79.040.402		79.040.402
11002	610	FONDO DI RISERVA		80.250.000			80.250.000			
11003	620	ONERI VARI STRAORDINARI		5.000.000			5.000.000			
		Totali CATEGORIA 10	60.235.121	335.250.000			335.250.000	79.040.402		79.040.402
		Totali TITOLO I	142.523.315.767	155.044.000.000	3.050.000.000	3.050.000.000	155.044.000.000	127.979.533.392	20.142.903.602	148.122.436.994
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE DI BENI D'USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
21101	660	ACQUISTO DI IMMOBILI		2.000.000.000			2.000.000.000			
21102	670	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PRESERVAZIONE E RIPRISTINO DI IMMOBILI	1.410.884.235	2.500.000.000	120.000.000		2.620.000.000	1.671.442.871	874.905.421	2.546.348.292
21103		SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO (P.N.)								
		Totali CATEGORIA 11	1.410.884.235	4.500.000.000	120.000.000		4.620.000.000	1.671.442.871	874.905.421	2.546.348.292
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
21201	700	RINNOVO E ADEGUAMENTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	27.604.369	200.000.000			200.000.000	124.849.290	20.130.000	144.979.290
21202	710	RIPRISTINI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	880.600	50.000.000			50.000.000	1.019.878		1.019.878

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
11001	600		170.959.598	18.805.281	106.541.359	60.041.062	46.500.297	106.541.359			139.081.464	46.500.297
11002	610		80.250.000									
11003	620		5.000.000									
			256.209.598	18.805.281	106.541.359	60.041.062	46.500.297	106.541.359			139.081.464	46.500.297
			6.921.563.006	5.599.121.227	26.194.795.196	16.058.007.284	10.136.787.912	26.194.795.196			44.037.540.676	30.279.691.514
21101	660		2.000.000.000									
21102	670		73.651.708	1.135.454.057	1.521.733.083	1.078.615.629	443.117.454	1.521.733.083			2.750.058.500	1.318.022.875
21103			2.073.651.708	1.135.454.057	1.521.733.083	1.078.615.629	443.117.454	1.521.733.083			2.750.058.500	1.318.022.875
21201	700		55.020.710	117.374.921	126.702.311	2.019.340	124.682.971	126.702.311			126.848.630	144.812.971
21202	710		48.980.122	139.278							1.019.878	

CODICE	CAP.	OBGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21203	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		80.000.000			80.000.000	16.500.000		16.500.000
21204	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI		10.000.000			10.000.000			
21205	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	43.331.920	500.000.000		170.000.000	330.000.000	62.581.738	264.280.000	326.861.738
21206	750	ACQUISTI DI SOFTWARE PER SITEDI INFORMA TIVI CED	2.510.900	150.000.000			150.000.000	11.483.500		11.483.500
21207	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABO- RAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	58.188.382	100.000.000			100.000.000	63.817.439	31.814.650	95.632.089
		Totali CATEGORIA 12	132.516.171	1.090.000.000		170.000.000	920.000.000	280.251.845	316.224.650	596.476.495
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUIST O DI VALORI MOBILIARI								
21301	770	ACQUISTI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
21302		DEPOSITI IN BUONI POSTALI								
21303		ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO								
		Totali CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI								
21401	810	DEPOSITI IN CONTO VINCOLATO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)	10.000.000.000							
21402	820	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI	3.600.000	5.000.000	1.750.000		6.750.000	6.750.000		6.750.000
21403	830	CONCESSIONI PRESTITI AGLI ISCRITTI TRA- MITE LA CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	9.994.344.000	10.000.000.000			10.000.000.000	5.594.208.000	1.250.496.000	6.844.704.000
21404	840	ANTICIPAZIONI AL PERSONALE ART. 59 D.P.R. 509/79	2.176.457	100.000.000	50.000.000		150.000.000	137.036.537		137.036.537

CODICE CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 1996	GESTIONE DEI RESIDUI pagati	GESTIONE DEI RESIDUI rimasti da pagare	GESTIONE DEI RESIDUI Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21203 720		63.500.000	16.500.000							16.500.000	
21204 730		10.000.000									
21205 740		3.138.262	283.529.818	23.032.450	23.032.450		23.032.450			85.614.188	264.280.000
21206 750											
		138.516.500	8.972.600							11.483.500	
21207 760											
		4.367.911	37.443.707							63.817.439	31.814.650
		323.523.565	463.966.324	149.734.761	25.051.790	124.682.971	149.734.761			305.303.635	440.907.621
21301 770											
21302											
21303											
21401 810											
			10.000.000.000-								
21402 820			3.150.000							6.750.000	
21403 830											
		3.155.296.000	3.149.840.000-	3.000.000.000	2.973.120.000	26.880.000	3.000.000.000			8.567.328.000	1.277.376.000
21404 840											
		12.963.463	134.060.080							137.036.537	

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21405	850	ACCANTONAMENTO AL FONDO LIQUIDAZIONE PERSONALE		300.000.000			300.000.000		300.000.000	300.000.000
		Totali CATEGORIA 14	20.000.120.457	10.405.000.000	51.750.000		10.456.750.000	5.737.994.537	1.550.496.000	7.208.490.537
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMIL AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZ								
21501	870	INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	369.639.430	400.000.000	350.000.000		750.000.000	704.794.751		704.794.751
21502	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERESSI SI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.	206.247	5.000.000			5.000.000	9.000		9.000
		Totali CATEGORIA 15	369.845.477	405.000.000	350.000.000		755.000.000	704.803.751		704.803.751
		Totali TITOLO II	21.913.366.540	16.400.000.000	521.750.000	170.000.000	16.751.750.000	8.394.493.004	2.741.626.071	11.136.119.075
		TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
31601		RIMBORSI DI MUTUI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
31701		RIMBORSI DI ANTIC. PASSIVE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
31801		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21405	850											
				300.000.000								300.000.000
			3.168.259.463	12.711.629.920-	3.000.000.000	2.973.120.000	26.880.000	3.000.000.000			8.711.114.537	1.577.376.000
21501	870											
			45.205.249	325.155.321							704.794.751	
21502	880											
			4.991.000	197.247-							9.000	
			50.196.249	334.958.074							704.803.751	
			5.615.630.925	110.777.247.425-	4.671.467.844	4.076.787.419	594.680.425	4.671.467.844			112.471.290.423	3.336.306.496
31601												
31701												
31801												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
31901		RESTIT. A GEST. AUTON. DI ANTIC. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 19								
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERS								
32001	890	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	9.338.545	30.000.000			30.000.000	11.890.000		11.890.000
		Totali CATEGORIA 20	9.338.545	30.000.000			30.000.000	11.890.000		11.890.000
		Totali TITOLO III	9.338.545	30.000.000			30.000.000	11.890.000		11.890.000
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
42101	950	RITENUTE ERARIALI	1.035.645.785	1.500.000.000			1.500.000.000	1.012.982.000	176.017.891	1.188.999.891
42102	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	574.134.530	900.000.000			900.000.000	578.666.787	41.817.167	620.483.954
42103	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	24.533.525	40.000.000			40.000.000	13.531.797	4.499.776	18.031.573
42104	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI: FONDO GARANZIA PRESTITI	10.882	5.000.000			5.000.000	2.121.713		2.121.713
42105	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	1.752.602.192	3.100.000.000			3.100.000.000	2.054.915.700	400.000	2.055.315.700
		Totali CATEGORIA 21	3.386.726.914	5.545.000.000			5.545.000.000	3.662.217.997	222.734.834	3.884.952.831
		Totali TITOLO IV	3.386.726.914	5.545.000.000			5.545.000.000	3.662.217.997	222.734.834	3.884.952.831

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1996	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
31901												
32001	890		18.110.000	2.551.455							11.890.000	
			18.110.000	2.551.455							11.890.000	
			18.110.000	2.551.455							11.890.000	
42101	950		311.000.109	153.354.106	95.753.372	95.753.372		95.753.372			1.108.735.372	176.017.891
42102	960		279.316.046	46.349.424	33.121.896	33.121.896		33.121.896			611.788.683	41.817.167
42103	970		21.968.427	6.301.952	2.418.688	1.415.688	1.003.000	2.418.688			14.947.485	5.502.776
42104	980		2.878.287	2.110.831							2.121.713	
42105	1000		1.044.684.300	302.713.508							2.054.915.700	400.000
			1.660.047.169	498.225.917	131.293.956	130.290.956	1.003.000	131.293.956			3.792.508.953	223.737.834
			1.660.047.169	498.225.917	131.293.956	130.290.956	1.003.000	131.293.956			3.792.508.953	223.737.834

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — Iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	142.523.315.767	153.044.000.000	3.050.000.000	3.050.000.000	153.044.000.000	127.979.533.392	20.142.903.602	148.122.436.994
		TITOLO II	21.913.366.540	16.400.000.000	521.750.000	170.000.000	16.751.750.000	8.394.493.004	2.741.626.071	11.136.119.075
		TITOLO III	9.338.545	30.000.000			30.000.000	11.890.000		11.890.000
		TITOLO IV	3.386.726.914	5.545.000.000			5.545.000.000	3.662.217.997	222.734.834	3.884.952.831
		TOTALE DELLE USCITE	167.832.747.766	177.019.000.000	3.571.750.000	3.220.000.000	177.370.750.000	140.048.134.393	23.107.264.507	163.155.398.900

CODICE CAP.		GESTIONE DEI RESIDUI										
		DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	residui passivi al 1 gennaio	pagati	rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI		TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1996
		in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	(10 - 3)	1996			(15 + 16)	in piu' (17 - 14)	in meno (14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			6.921.563.066	5.599.121.227	26.194.795.196	16.058.007.284	10.136.787.912	26.194.795.196			44.037.540.676	30.279.691.514
			5.615.630.925	10.777.247.465-	4.671.467.844	4.076.787.419	594.680.425	4.671.467.844			12.471.280.423	3.336.306.496
			18.110.000	2.551.455							11.890.000	
			1.660.047.169	498.225.917	131.293.956	130.290.956	1.003.000	131.293.956			3.792.508.953	223.737.834
			14.215.351.100	4.677.348.866-	30.997.556.996	20.265.085.659	10.732.471.337	30.997.556.996			60.313.220.052	33.839.735.844

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/96	al 31.12.96	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CASSA				
Conto Corrente vincolato tesoro	33.600.000.000	33.600.000.000		
Banca di Roma c/c 18300.74/72	24.315.388.300	38.442.443.687	14.127.055.387	
Istituti di Credito Periferici (All. A)	1.007.619.943	355.897.422		651.722.521
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Crediti da dipendenti art. 59 DPR 509	336.245.345	361.718.284	25.471.939	
Crediti Prestiti Cassa Mutua	8.307.756.094	6.894.692.292		1.413.063.802
Residui attivi	11.007.070.422	11.324.413.141	317.342.719	
Depositi cauzionali presso terzi	98.938.090	5.577.790		93.360.300
DEPOSITI VINCOLATI				
Banca di Roma c/c 1830252 (All. C.)	2.152.717.993	1.530.327.069		622.390.924
Banca di Roma c/c 1830155 (All. C)	22.178.157	24.155.870	1.977.713	
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	541.581.500	541.581.500		
INVESTIMENTI IMMOBILIARI				
Edifici (All'. E)	51.799.765.662	54.346.113.954	2.546.348.292	
Impianti, attrezz., mobili (All. E)	22.955.517.781	23.551.994.276	596.476.495	
Giacenze c/o Comitati Provinciali	247.246.000	1.878.042.356	1.630.796.356	
TOTALE ATTIVITA'	156.392.026.287	172.856.957.641	19.245.468.901	2.780.537.547

AL 31/12/1996

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/96	al 31.12.96	in più	in meno
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Residui passivi	30.997.556.996	33.839.735.844	2.842.178.848	
Contributi fruttiferi Cassa Mutua	430.878.884	457.218.941	26.340.057	
Depositi cauzionali di Terzi				
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI:				
Fondo di liquidazione personale	2.152.862.993	2.742.574.849	589.711.856	
Fondo Garanzia prestiti al personale	22.323.157	24.444.870	2.121.713	
Fondo Garanzia prestiti iscritti	510.797.647	559.886.767	49.089.120	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondi ammortamento				
a) Immobili	11.291.374.638	11.541.525.503	250.150.865	
b) Impianti, attrezzature, macchine	16.343.498.743	16.402.057.240	58.558.497	
c) Fondi presso i Comitati Provinciali	247.246.000			247.246.000
TOTALE PASSIVITA'	61.996.539.058	65.567.444.014	3.818.150.956	247.246.000
PATRIMONIO NETTO				
Patrimonio	80.985.868.512	87.721.828.203	6.735.959.691	
Avanzo Economico esercizi precedenti	6.735.959.691	6.673.659.026		62.300.665
Avanzo Economico dell'esercizio	6.673.659.026	12.894.026.398	6.220.367.372	
TOTALE A PAREGGIO	156.392.026.287	172.856.957.641	16.774.478.019	309.546.665

CONTO

Entrate e

E N T R A T E

Categ. 1°	Aliquote contributive a carico iscritti	L. 53.720.691.542
Categ. 2°	Quote di partec.ne iscritti onere di g.ne	L. 3.683.331.514
Categ. 3° - 4° - 5° - 6°		L. --
Categ. 7°	Altre entrate	L. --
Categ. 8°	Redditi e proventi patrimoniali	L. 4.049.848.794
Categ. 9°	Poste compensative di spese correnti	L. 264.005.206
Categ. 10°	Entrate non classificabili in altre voci	L. --
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 61.717.877.056

Componenti che

A)	Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza di questo esercizio	L. --
B)	Variazioni patrimoniali straordinarie:	L. --
C)	Spese impegnate di competenza di esercizi successivi	L. 306.410.000
	TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 306.410.000
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 62.024.287.056
	TOTALE A PAREGGIO	L. 62.024.287.056

ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1996

(1) parte prima

spese finanziarie di parte corrente

S P E S E

Categ. 1°	Spese per organi dell'Ente	L. 158.121.245
Categ. 2°	Oneri personale in attività di servizio	L. 8.848.578.904
Categ. 3°	Oneri personale in quiescenza	L. --------
Categ. 4°	Acquisto di beni di consumo	L. 4.664.837.991
Categ. 5°	Spese per prestazioni istituzionali	L. 33.870.934.691
Categ. 6°	Trasferimenti passivi	L. 64.150.000
Categ. 7°	Oneri Finanziari	L. 854.400
Categ. 8°	Oneri tributari	L. 343.178.161
Categ. 9°	Poste compensative di entrate correnti	L. 92.741.200
Categ. 10°	Spese non classificabili in altre voci	L. 79.040.402
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 48.122.436.994

(2) parte seconda

non danno luogo a movimenti finanziari

A) Oneri finanziari	L. 13.317.057
B) Accantonamenti per adeguamento T.F.R.	L. 994.506.607
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 1.007.823.664
TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 49.130.260.658
AVANZO ECONOMICO	L. 12.894.026.398
TOTALE A PAREGGIO	L. 62.024.287.056

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLA DATA DEL 31.12.1996

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		24.315.388.300
Riscossioni in c/competenza	71.161.424.763	
in c/residui	3.278.850.676	+ 74.440.275.439
Pagamenti in c/competenze	40.048.134.393	
in c/residui	20.265.085.659	- 60.313.220.052
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		38.442.443.687
Residui attivi degli esercizi precendenti	7.728.219.746	
dell'esercizio	3.596.193.395	11.324.413.141
Residui passivi degli esercizi precendenti	10.732.471.337	
dell'esercizio	23.107.264.507	33.839.735.844
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1996		15.927.120.984

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE
(E.N.A.M.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1997 è stato redatto in conformità alle prescrizioni dell'art. 32 e seguenti del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici non economici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e del capitolo IX del nuovo statuto dell'ENAM, approvato con decreto del Ministro della pubblica istruzione 15 settembre 1997, di concerto con il Ministro del tesoro e il Ministro del lavoro e della previdenza sociale, come da comunicazione pubblicata nella G.U. – Serie generale – n. 244 del 18 ottobre 1997.

PREMESSA

In via preliminare, si ritiene di dovere fare alcune precisazioni, le quali, oltreché essere opportune, servono a fornire una più obiettiva informazione rispetto a circostanze e fatti riferiti espressamente alla gestione dell'Ente:

1. la scadenza del mandato del Consiglio di amministrazione, verificatasi in data 21 ottobre 1997, e la conseguente fase di gestione straordinaria dell'Ente, governato fino al 2.3.1998 da un rappresentante legale nominato dal Ministro della pubblica istruzione, non hanno consentito l'approvazione del conto consuntivo 1997 entro il mese di aprile 1998, come previsto dal D.P.R. n. 696/79. Ciò è stato possibile soltanto con l'insediamento del nuovo Consiglio di amministrazione;
2. i risultati del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1997, risultano influenzati, specie nei flussi di spesa che non attengono alle prestazioni istituzionali di valenza primaria, dalla circostanza che il Consiglio di amministrazione si è trovato ad operare nella fase finale del proprio mandato;
3. la ormai cronica carenza di personale, rispetto al fabbisogno reale dell'Ente, continua ad essere la causa principale della forte consistenza degli impegni di spesa assunti e non pagati al 31 dicembre 1997, con ripercussione diretta su tutta l'attività programmatoria degli Organi di governo e sui risultati dell'attività complessiva dell'Ente.

Ciò detto, non si può, tuttavia, prescindere dal fare le seguenti considerazioni:

a) nell'esercizio finanziario 1997 si è ulteriormente riequilibrato il rapporto fra spese di gestione e spese per prestazioni istituzionali, che ammontano a circa il 75% delle entrate, così come risulta anche dalla relazione del Collegio dei revisori dei conti. E va altresì osservato che, in ogni caso, la percentuale residua non è tutta assegnabile alle spese di gestione, poiché una parte rilevante è da attribuire alle spese di adeguamento delle strutture immobiliari dell'Ente alle norme vigenti in materia di impianti e di sicurezza sul lavoro;

b) lo scarto tra le previsioni definitive di entrata da contribuzione degli iscritti (55.475.000.000) e quelle accertate a fine esercizio (57.976.734.262) è da considerarsi irrilevante e, pertanto, l'attività dell'ente si è svolta in situazione di piena certezza di risorse;

c) l'ente dispone ancora della somma giacente presso la Tesoreria centrale dello Stato sul c/c n. 20756/38, per un ammontare complessivo di £. 33.602.000.000 versato negli anni 1993, 1994, 1995 a titolo di prelievo forzoso, da utilizzare, all'atto dello svincolo, per la realizzazione del piano triennale dei lavori approvato dal Consiglio di amministrazione dell'Ente sulla base della legge n. 109/94;

d) l'avanzo di esercizio, quantificato in £. 10.344.580.685, e derivante soprattutto da un contenimento delle spese, verrà ridistribuito dal Consiglio di amministrazione sui diversi capitoli delle spese afferenti all'esercizio finanziario 1998, con particolare attenzione all'esigenza di finanziamento dei Comitati provinciali, ai quali lo Statuto assegna nuovi compiti istituzionali.

In particolare, per quanto attiene alle prestazioni istituzionali occorre rilevare che, nonostante alcuni ritardi nella erogazione delle stesse (vedi residui passivi), l'intervento dell'Ente risulta essere stato consistente, come si evince dai capitoli di uscita del Titolo I, categoria 5ª e in special modo del cap. 490.

E', altresì, da ricordare che l'attività culturale, fortemente compressa nel 1997 (vedi cap 460), troverà forte sviluppo nel 1998 sulla base dell'art. 19 del nuovo Statuto.

Ed è da far presente, infine, che va ripreso l'impegno già assunto dal precedente Consiglio di amministrazione, relativo al completamento della inventariazione dei beni mobili, unitamente alla rivalutazione del valore patrimoniale degli immobili dell'Ente, come previsto dalla circolare del Ministero del tesoro n. 88/94, lavoro questo interrotto a seguito dello scadere del mandato.

ASPETTI SIGNIFICATIVI DEI RISULTATI DI GESTIONE

La contabilità, il cui impianto – come già detto - risulta pienamente aderente allo schema prescritto dalla normativa in vigore, è stata regolarmente tenuta ed è stato altresì rispettato il "Regolamento dei servizi in economia", a suo tempo approvato dal Ministero vigilante della pubblica istruzione; "Regolamento" che necessita, comunque, di un aggiornamento non più rinviabile, da attuare già nel corso dell'esercizio finanziario 1998, anche al fine di adeguarlo all'evoluzione legislativa registratasi con le ulteriori modifiche ed integrazioni al D. L.vo n. 29/1993. Tutto ciò, nella considerazione che i limiti di spesa attribuiti, a vario titolo, ai soggetti preposti all'emanazione di atti autorizzativi sono divenuti fortemente ostativi per il raggiungimento degli obiettivi di efficienza ed efficacia cui sono appunto ispirate le leggi di riforma della Pubblica amministrazione, volte al conseguimento di un concreto snellimento delle procedure burocratiche.

In ogni caso, tutte le operazioni di gestione dell'esercizio finanziario in esame sono state effettuate in regime di stretta osservanza dei principi amministrativo-contabili vigenti e puntualmente richiamati dagli Organi di controllo interno (Collegio dei revisori dei conti) ed esterni, quali la Ragioneria della Direzione generale per l'istruzione elementare del Ministero della pubblica

istruzione e la Sezione della Corte dei Conti, preposta al controllo degli Enti, per la relazione al Parlamento.

Sono allegati alla presente relazione, perché costituiscono parti integranti del conto consuntivo 1997, i seguenti documenti contabili:

- ***Rendiconto finanziario*** (distinto per competenza e residui);

- ***Situazione amministrativa*** (per la dimostrazione del fondo di cassa, della consistenza dei residui attivi e passivi, delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e della consistenza di tali elementi alla fine dell'esercizio medesimo);

- ***Conto Economico***;

- ***Stato Patrimoniale***, da cui è possibile rilevare l'incremento del patrimonio netto, che è determinato esclusivamente dall'avanzo economico conseguito nel 1997 e negli esercizi precedenti; incremento che, pure essendo di entità notevole, non corrisponde alla mutata realtà economico-finanziaria, determinata dal processo inflazionistico. Ciò, in quanto, nelle more dell'adeguamento dei valori ai prezzi correnti di mercato, restano attribuiti al patrimonio immobiliare i costi storici e/o di acquisizione;

- ***Prospetto degli allegati A, B, C, D, E.***

Tutto ciò premesso, si espongono, qui di seguito, gli aspetti più significativi dei risultati della gestione di competenza 1997, tali e quali si evincono dai suddetti documenti di sintesi.

RENDICONTO FINANZIARIO

CONTO COMPETENZA

ENTRATE

- Previsioni iniziali	76.995.000.000
- Sbilancio in aumento delle variazioni nell'anno	3.700.000.000
- Previsioni definitive	80.695.000.000
- Somme riscosse	71.204.342.333
- Somme rimaste da riscuotere	8.802.699.699
- Totale delle entrate accertate nell'anno	80.007.042.032

SPESE

- Previsioni iniziali	87.534.000.000
- Sbilancio in aumento delle variazioni nell'anno	7.450.000.000
- Previsioni definitive	94.984.000.000

- Somme pagate	65.888.248.080
- Somme rimaste da pagare	19.701.334.251
- Totale delle spese impegnate nell'anno	85.589.582.331

La gestione, pertanto, si è chiusa con un **disavanzo di competenza** di £. 5.582.540.299.

CONTO RESIDUI

- **Residui attivi** al 1° gennaio 1997	11.324.413.141
- Somme riscosse nell'esercizio	-3.514.950.478
- Somma algebrica delle variazioni in + e in -	0
- Somme rimaste da riscuotere al 31 dicembre	7.809.462.663
- **Residui passivi** al 1° gennaio 1997	33.839.735.844
- Somme pagate nell'esercizio	-20.775.234.278
- Somma algebrica delle variazioni in + e in -	0
- Somme rimaste da pagare al 31 dicembre	13.064.501.566

Il che determina uno sbilancio negativo tra residui attivi e residui passivi di £. 5.255.038.903

Fissati così i risultati complessivi della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, che nelle scritture analitiche sono distinte per titoli, per categoria e per capitoli, ne discende che il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1997 si chiude presentando i seguenti dati riepilogativi:

- ***Disavanzo di competenza***	5.582.540.299
- ***Avanzo economico***	6.344.203.543
- ***Avanzo di amministrazione***	10.344.580.685
- ***Patrimonio netto***	113.633.717.170

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Passando, poi, ad analizzare lo stato patrimoniale, si evidenziano chiaramente le variazioni intervenute nelle voci riguardanti le attività e le passività, nonché la consistenza del patrimonio netto, la quale, per effetto della gestione attiva dell'esercizio finanziario, il cui risultato dà un avanzo economico pari a £. 6.344.203.543, ammonta a £. 113.633.717.170 complessive.

Nel dettaglio, si fanno le seguenti osservazioni, su cui si richiama l'attenzione degli amministratori:

PER LE ATTIVITÀ

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Al termine dell'esercizio il totale delle disponibilità liquide ammonta a £. 60.174.057.360. Di esse £. 26.498.254.140 sono depositate presso la Banca di Roma - agenzia n. 132, che gestisce le operazioni di tesoreria per conto dell'ENAM, e £. 33.600.000.000 presso la Tesoreria Centrale dello Stato, sul conto vincolato per il prelievo forzoso, di cui al decreto legge n. 155/93.

Somma questa ultima che figura ormai capitalizzata, mentre i relativi interessi maturati in ciascuno esercizio finanziario, previa richiesta, vengono regolarmente introitati. Dall'ultimo estratto conto relativo all'esercizio finanziario 1997 risultano maturati interessi (regolati al tasso del 5,50% e successivamente del 4,75%) per complessive £. 1.818.792.340 al lordo delle ritenute erariali che saranno detratte per complessive £. 491.073.930.

Al riguardo, va altresì precisato che nel corso del 1997, l'Ente non è stato tenuto in base alla temporizzazione prefissata ad effettuare alcun versamento, per cui appare lecito dedurre che in futuro, ove ci si trovasse nella necessità di fronteggiare spese per prestazioni istituzionali, si potranno ottenere garanzie di rilascio degli atti autorizzativi al prelievo, sempre previa produzione di documenti probatori. Ciò anche se, al momento, non si registrano elementi confortanti circa la natura provvisoria di tali versamenti, dovuti, come è noto, ad interventi straordinari di politica economica, con la conseguenza che, occorre, comunque, molta prudenza nel considerare la suddetta somma di 33 miliardi liquida e disponibile.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La voce riguardante i crediti da dipendenti per le anticipazioni concesse agli stessi ex art. 59 del D.P.R. n. 509/79 registra una variazione in aumento pari a £. 71.398.149, mentre i crediti per prestiti concessi agli iscritti, tramite la Cassa mutua, sono passati da £. 6.894.692.292 a £. 8.567.943.019, con un incremento rispetto al 1° gennaio 1997 di £. 1.673.250.727, dovuto ad un maggiore ricorso alla prestazione da parte degli insegnanti.

RESIDUI ATTIVI

Tale posta di bilancio che rappresenta, globalmente, crediti del 1997 e degli esercizi pregressi, derivanti da somme non ancora riscosse, è costituita da un ammontare complessivo pari a £. 16.612.162.362 e registra un incremento di £. 5.287.749.221. E' bene, tuttavia, specificare che in tale importo una quota consistente è rappresentata dal credito che l'ENAM vanta nei confronti delle Finanze per rimborso IVA, ed interessi di legge, ammontante a circa otto miliardi, che il fisco sembrerebbe tenuto ad effettuare, in relazione alla tipicità della gestione delle "case di soggiorno". Queste, infatti, svolgono un'attività non propriamente commerciale, atteso che offrono servizi nell'ambito di prestazioni previste da norme statutarie ad iscritti, i quali contribuiscono alle spese con una quota di partecipazione.

DEPOSITI CAUZIONALI E VINCOLATI

Per i depositi cauzionali ed i depositi vincolati, che figurano tra le poste attive dello stato patrimoniale, merita particolare attenzione quello che figura costituito come deposito in conto corrente presso la Banca di Roma, contraddistinto con il n. 1830252, e che rappresenta il fondo liquidazione personale di ruolo. L'importo complessivo delle somme depositate su tale conto è pari a £. 2.523.409.234 con un incremento di £. 1.000.082.165 rispetto alla consistenza iniziale, dovuto all'adeguamento del fondo per la corresponsione del trattamento di fine rapporto (TFR), in relazione alle unità di personale in servizio.

In merito, appare opportuno richiamare l'attenzione sulla circostanza che l'effettivo impegno giuridico dell'Ente, quale datore di lavoro, è evidenziato tra le passività per un importo di £. 2.605.204.841, che corrisponde esattamente agli obblighi di legge e fa registrare una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di £. 137.370.008. Nel corso del 1998, certamente si determinerà la necessità di un ulteriore adeguamento, nonché la costituzione di un capitolo di bilancio specifico per le quote che, in ogni esercizio, alimentando il fondo del TFR, debbono confluire nel medesimo ed il cui ammontare dovrà figurare, conseguentemente, nel conto economico, quale spesa di competenza imputabile all'esercizio stesso.

Altro deposito vincolato, registrato sul c/c bancario n. 1830155, è quello costituito a garanzia dei prestiti concessi ai dipendenti di ruolo dell'Ente, che registra una variazione in aumento di entità trascurabile, pari a £. 3.523.466.

INVESTIMENTI MOBILIARI ED IMMOBILIARI

Fra questi sono compresi i titoli in portafoglio, il cui valore nominale è pari a £. 541.581.500, sui quali viene riscossa periodicamente la cedola a reddito fisso. In merito appare opportuno sottolineare che ormai da diversi anni non si è più proceduto ad effettuare investimenti in titoli emessi o garantiti dallo Stato, mentre potrebbe configurarsi una certa convenienza, rispetto alla redditività sulle somme mediamente giacenti in Banca, attraverso eventuali investimenti in obbligazioni o buoni del tesoro poliennali (BTP) a tasso d'interesse certamente più soddisfacente.

In relazione agli investimenti immobiliari va detto che non ci sono state nuove acquisizioni di unità idonee allo svolgimento dell'attività climatico-termale e che le variazioni in aumento rispetto all'esercizio 1996, pari a sole £. 8.509.474.823 per gli edifici e £. 825.977.957 per gli impianti, scaturiscono dal semplice aumento di valore per migliorie dovute a lavori di manutenzione straordinaria e di adeguamento a norme cogenti, quali quelle mirate all'eliminazione di barriere e/o alla sicurezza dei dipendenti sul posto di lavoro.

Per compiutezza d'informazione si ribadisce che, superate le difficoltà connesse con l'avvicendamento degli Organi statutari di governo dell'Ente (rinnovo del Consiglio di amministrazione), di cui si è già detto, verrà ripresa entro l'anno 1998 la "ricognizione e la sistemazione contabile" dei beni patrimoniali, ai sensi degli articoli 41 e 48 del D.P.R. n. 696/79,

ritenendo tali adempimenti ineludibili per l'incidenza che essi hanno sulla consistenza del patrimonio dell'Ente.

PER LE PASSIVITÀ

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

La voce più consistente è quella dei residui passivi, che alla fine dell'esercizio ammontano a £. 32.765.835.817 e fanno registrare una diminuzione di £. 1.073.900.0027 sull'importo contabilizzato a consuntivo dell'anno 1996, dovuta più a smaltimento di impegni arretrati che ad una concreta ricognizione dell'effettività degli impegni medesimi.

Tuttavia sarebbe ingeneroso non sottolineare che pesa su tale stato la cronica carenza di risorse umane, la quale, nonostante la riconosciuta autonomia gestionale dell'Ente ed il buono stato di salute sotto il profilo economico finanziario, è stata vieppiù aggravata dai vincoli ostativi resi ineludibili dalle leggi finanziarie che si sono susseguite nel tempo e che hanno impedito l'adeguamento della dotazione organica e le assunzioni di personale. Si confida, comunque, nell'applicazione delle nuove disposizioni recate dall'art. 49 della legge n. 449/1997, che, consentendo la definizione del fabbisogno triennale di personale, potrà determinare le condizioni per ovviare agli inconvenienti lamentati.

FONDI ACCANTONAMENTI VARI

Tra i fondi di accantonamenti vari è compreso il "fondo di liquidazione personale", di natura obbligatoria per legge, il cui importo risulta determinato in £. 2.605.204.841. Secondo quanto già precisato, tale fondo sarà oggetto di riesame per l'adeguamento della sua entità alla normativa vigente in materia.

Gli altri due Fondi, accesi a garanzia degli impegni derivanti da prestiti al personale ed agli iscritti, evidenziano, rispettivamente, un aumento di £. 3.234.466 e di £. 47.449.200.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Tra le poste rettificative dell'attivo vanno annoverati i fondi ammortamento degli immobili e degli impianti, attrezzature e macchine, creati per la ricostituzione continua del valore degli investimenti immobiliari e strumentali, soggetti a deterioramento, sia in ragione dell'uso, sia in relazione al fenomeno dell'obsolescenza, quest'ultimo in modo particolare per la strumentazione tecnologica.

Tuttavia, non avendo attuato – come già detto - la rivalutazione dei beni, si è ritenuto di lasciare invariate, in un ambito di prudenziale gestione, le rispettive consistenze determinate all'inizio dell'esercizio in £. 11.541.525.503 e £. 16.402.057.240.

PER IL PATRIMONIO NETTO

La differenza fra il totale delle attività di £. 178.066.783.429 (alla fine del 1996 risultava di £. 172.856.957.641) ed il totale delle passività di £. 64.433.066.259 (alla fine del 1996 risultava di £. 65.567.444.014) evidenzia un **patrimonio netto complessivo** di £. 113.633.717.170, che nel prospetto della situazione patrimoniale è così distinto:

- Patrimonio (derivante dagli esercizi precedenti)	94.395.487.229
- Avanzo economico esercizio 1996	12.894.026.398
- Avanzo economico esercizio 1997	6.344.203.543
per un totale di £.	113.633.717.170

Tale risultato, peraltro, ha pieno riscontro con le scritture dell'anno precedente, poiché, se al patrimonio netto complessivo determinato in £. 107.289.513.627 al 31 dicembre 1996 aggiungiamo l'avanzo economico di £. 6.344.203.543 registrato alla fine dell'esercizio 1997, si ha esattamente una somma corrispondente di £. 113.633.717.170.

CONTO ECONOMICO

Dal prospetto relativo al conto economico allegato alla presente relazione, e con particolare riferimento alle entrate ed alle spese finanziarie di parte corrente, emerge una notevole differenza fra il totale delle entrate, risultato di £. 68.268.009.483, e quello delle spese, risultato di £. 61.909.725.526; differenza che, sommata alle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, ha contribuito alla formazione dell'avanzo economico.

Tuttavia, merita attenzione l'analisi delle spese, dove si nota che le voci di maggior rilievo sono rappresentate dalla categorie 5ª, concernente le "prestazioni istituzionali" disposte nell'anno, per un totale di £. 46.204.772.572; dalla categoria 2ª, riguardante gli oneri per il personale in servizio, per un importo complessivo di £. 9.433.569.788 e dalla categoria 4ª, relativa all'acquisto di beni di consumo, per un totale di £. 5.024.131.566. Va rilevato, infine, e per una più chiara lettura dell'andamento della gestione dell'Ente, che queste tre voci, rispetto al totale della spesa di £. 61.909.725.526, come sopra descritto, rappresentano in percentuale, rispettivamente, il 75%, il 15% e l'8%.

Sulla base dei risultati complessivi, così illustrati, e sulla scorta della documentazione contabile esistente agli atti, il conto consuntivo viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione.

Roma, 13 luglio 1998

IL PRESIDENTE
Renato D'Angiò

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 9 /1998

Il giorno 15 luglio 1998, si è riunito presso la sede dell' ENAM il Collegio dei revisori, con la presenza del dott. Giorgio Capone e dott. Giovanni Gentile per concludere la relazione sul conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1997.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 1997.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 1997 per redigere, ai sensi dell'art.32, comma 2, del regolamento approvato con D.P.R. 18/12/1979, n.696 e dello Statuto dell'ente, la presente relazione sul conto consuntivo.

I documenti rimessi per l'esame sono i seguenti:

1) rendiconto finanziario;

2) situazione amministrativa alla data del 31/12/1997;

3) situazione patrimoniale;

4) conto economico dell'esercizio;

A- RENDICONTO FINANZIARIO -

I- **Gestione di competenza.**

Si espongono, innanzi tutto, i dati sintetici della gestione di competenza 1997, quali risultano dal rendiconto finanziario.

Entrate

- previsioni iniziali	L. 76.995.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	L.+ 3.700.000.000
- previsioni definitive	L. 80.695.000.000
	==========
- somme riscosse	L. 71.204.342.333
- somme rimaste da riscuotere	L. 8.802.699.699
- totale entrate accertate	L. 80.007.042.032
	==========

Uscite

- previsioni iniziali	L. 87.534.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	L.+ 7.450.000.000
- previsioni definitive	L. 94.984.000.000
	==========

- somme pagate	L.	65.888.248.080
- somme rimaste da pagare	L.	19.701.334.251
- totale uscite impegnate	L.	85.589.582.331

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un disavanzo di L. 5.582.540.299 (85.589.582.331 - 80.007.042.032), che ha trovato copertura nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

Con riferimento alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni ed osservazioni.

Gli importi delle "previsioni iniziali" riportate nel rendiconto corrispondono con quelli del bilancio di previsione; le "variazioni" alle previsioni, adottate con le delibere del consiglio di amministrazione di seguito elencate, sono state tutte contabilizzate:

a) delibera n° 74 del 5/6/1997 e verbale dei revisori n° 7 del 3 luglio 1997;

b) delibera n° 106 del 24/9/91997 e verbale dei revisori n° 8 del 25 settembre 1997;

c) delibera n° 116 del 2/10/1997 e verbale dei revisori dei conti n° 9 del 9 ottobre 1997;

d) provvedimento n° 5 in data 18/11/1997 del rappresentante legale dell'Ente e verbale dei revisori dei conti n° 11 del 4 dicembre 1997. Le variazioni sono state trasmesse al Ministero Pubblica Istruzione; l'ultima nota di approvazione ministeriale è la n°5522 del 17/12/1997.

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a L.80.007.042.032, con un aumento rispetto agli accertamenti dell' esercizio precedente di L.6.750.576.126, circa il 9% in più.

Il totale delle somme accertate è inferiore alle previsioni definitive di entrate di L.687.957.968, con uno scarto in meno dello 0,85%.

Come sarà più avanti specificato, al titolo I e titolo II gli accertamenti superano le previsioni mentre al titolo IV sono inferiori.

Esaminando i vari aggregati delle entrate, si segnala quanto segue.

Titolo I° ("Entrate contributive)

Le entrate contributive dell'esercizio 1997, previste in complessive L.60.277.000.000, sono state accertate in L.62.184.473.501, con un aumento di 4.780 milioni rispetto agli accertamenti del precedente esercizio finanziario. Esse hanno anche superato le somme previste del 3,16%, per le maggiori entrate accertate sul cap.20 "Contributo a carico degli iscritti" (+ 4,51%), il cui ammontare discende dalla misura delle retribuzioni corrisposte agli iscritti.

Minori accertamenti rispetto alle previsioni sono presenti nella categoria 2ª "Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni", i cui accertamenti, però, sono superiori

di 524 milioni a quelli dell' esercizio precedente.

Titolo III° ("Altre entrate")

Categoria 8ª "Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate della categoria provengono quasi integralmente dal capitolo 110 ("Interessi attivi su depositi e conti correnti") che presenta accertamenti per L.4,4 miliardi circa, che sono di L.1.344 milioni superiori alle previsioni e di 739 milioni superiori agli accertamenti dell'anno precedente. La differenza in più scaturisce dalla maggiore liquidità bancaria presente nell' anno 1997 rispetto all' anno 1996, e dalla maturazione degli interessi sui depositi vincolati in conto Tesoro, ai sensi del D.L. 155/1993.

Categoria 9ª "Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate della categoria, accertate per L.1.319 milioni, sono costituite quasi integralmente dalle entrate del cap.130, rimborsi diversi, dei quali è parte prevalente il rimborso dell'IVA (1.177 milioni).

L'importo complessivo delle entrate correnti (Titolo I° e III°) accertate nel 1997 ammonta a L.68.268.009.483, con un incremento rispetto al 1996 di 6.550 milioni, pari al 10,61%.

Titolo IV° "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Sul cap.160 "Alienazione di immobili", che presentava una previsione di 1.800 milioni, non vi è stato alcun accertamento in quanto non si è realizzata, neppure nell' anno 1997, la prevista vendita di immobili dell' ente.

Categoria 14ª "Riscossione di crediti"

Le entrate dei capitoli di questa categoria sono prevalentemente connesse alla gestione dei prestiti della Cassa mutua dell' ENAM in favore degli iscritti. Gli accertamenti del cap.230, su cui vengono introitate le rate di ammortamento dei prestiti concessi, sono di L.2.173 milioni inferiori alle previsioni e di L.443 milioni inferiori agli accertamenti dell'anno precedente. Il minore accertamento è correlato all'ammontare delle concessioni di prestiti erogati, nel biennio precedente, sul cap. 830 delle uscite, che nel 1996 è stato più basso di oltre 3 miliardi rispetto a quello dell'anno precedente.

Titolo VII "Partite di giro"

Categoria 22ª "Entrate aventi natura di partite di giro"

Va segnalata la precisa corrispondenza del totale di L.3.250.314.559 degli importi accertati sui vari capitoli con le somme impegnate nei correlativi capitoli della categoria 21ª delle uscite, come la natura di esse esige.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 1997 è stato di L. 85.589.582.331, con un incremento rispetto al 1996 di L. 22.434,1 milioni , il 35,50% in più circa.

Gli impegni assunti sui diversi capitoli sono tutti contenuti nei limiti delle rispettive previsioni.

Rilevanti sono le somme rimaste da pagare al termine dell'esercizio, pari a L.19.701 milioni, il 23,01%, del totale degli impegni, in misura percentuale inferiore tuttavia a quella dell'anno precedente quando era rimasto da pagare il 36,58% del totale degli impegni. E' da dire che per quasi la metà di essi è costituita da impegni contabili più che da vere e proprie obbligazioni giuridiche; si fa riferimento alle somme destinate ad interventi assistenziali a favore degli iscritti da disporre sui capitoli 390 ("Borse di studio") per L.7.950 milioni e cap. 455 ("Contributi e borse di studio per attività culturali") per L.970 milioni.

Passando all'esame delle spese si osserva quanto segue.

Titolo I° "Spese correnti"

Categoria 1ª "Spese per gli organi dell'ente"

Sono state impegnate somme per L.381 milioni, importo superiore di circa 223 milioni agli impegni dell'anno 1996. Nell'anno 1997 sono comprese, però, le spese di 235 milioni sostenute per le elezioni di rinnovo degli organi dell'ente.

Categoria 2ª "Oneri per il personale in attività di servizio"

La spesa complessiva di questa categoria, pari a L. 9.433,5 milioni, rappresenta il 15,25% del totale delle spese correnti (Titolo I). Vi è stato un aumento di 585 milioni rispetto all'esercizio precedente, ma una diminuzione della percentuale rispetto alle spese correnti.

Categoria 4ª "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"

Il totale delle somme impegnate (L.5.024 milioni) è pari all'8,11% circa delle uscite correnti; rispetto all'esercizio precedente, pur registrando un aumento in termini assoluti di L.359 milioni, vi è stata una diminuzione percentuale rispetto alle spese correnti (nel 1996 = 9,70%).

La spesa impegnata di questa categoria è di 2.067 milioni inferiore alle previsioni (circa il 29% in meno).

Categoria 5ª "Spese per prestazioni istituzionali"

In questa categoria sono state impegnate somme per L. 46.204 milioni circa, con un aumento di 12.334 milioni rispetto all' anno 1996. Gli impegni di questa categoria rappresentano il 74,60% circa delle spese correnti. Si segnalano le variazioni di spesa più rilevanti rispetto all'anno precedente:

a) in aumento:

- cap.410 ("Gestione case di soggiorno estivo, ecc,") con impegni per 4.100 milioni, 600 in più;
- cap. 450 ("Prestazioni comitati provinciali") con impegni per 5.800 milioni, 400 in più;
- cap.480 ("Interventi a carattere eccezionale, art.28 St.") con impegni per 897 milioni, 545 in più;
- cap.490 ("Contributi straordinari, art.27 St.") con impegni per 17.375 milioni, 10.000 in più (si tratta di contributi per assistenza sanitaria agli iscritti, che nel precedente statuto veniva considerata prestazione straordinaria);
- cap.495 ("Prestazioni sanitarie decentrate") con impegni per 5.998 milioni, 700 in più:
- cap. 510 ("Gestione casa dello studente di Ostia") con impegni per 543 milioni, 293 in più.

b) Una sola variazione in diminuzione si è registrata sul cap. 460 ("Attività culturale") i cui impegni sono passati da 500 a 40,5 milioni.

Lo spostamento di risorse da uno ad altro settore delle attività assistenziali è determinato dalla volontà dal Consiglio di amministrazione di corrispondere alle esigenze più avvertite dagli iscritti. Si deve, ancora una volta, segnalare che le carenze di organico dell'ente non consentono di adempiere con tempi ragionevolmente brevi alle richieste di prestazioni avanzate dagli iscritti, anche se risultati positivi, in questo senso, sono stati conseguiti con il decentramento ai Comitati provinciali della erogazione di alcune prestazioni. In vari settori sono presenti ritardi nella istruttoria preliminare delle domande degli iscritti, già segnalati in passato, così che la erogazione delle provvidenze si realizza in conto residui con l'utilizzo di fondi impegnati contabilmente (cap. 370 "Assegni temporanei", impegni per 300 milioni; cap.390 "Borse di studio", impegni per 7950 milioni).

Le categorie 6ª, 7ª, 8ª, 9ª e 10ª non richiedono notazioni di rilievo, essendo il volume di spesa e le variazioni rispetto all' esercizio precedente poco significativi.

Titolo II "Spese in conto capitale"

Categoria 11ª "Acquisizione di beni d'uso durevole ed opere immobiliari"

La categoria comprende spese solo sul cap. 670 ("Manutenzione straordinaria di preservazione e ripristino immobili") i cui impegni sono passati da 2.546 milioni nel 1996 a 8.509 milioni circa nel 1997. La maggiore spesa è stata destinata alla realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria degli immobili e di adeguamento degli impianti alle prescrizioni delle leggi antinfortunistiche e di accesso.

Categoria 12ª "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"

Gli impegni complessivi della categoria ammontano a 825 milioni, con un aumento di 229 milioni rispetto all' anno precedente. La maggiore spesa si è avuta sul cap. 700 ("Rinnovo e

adeguamento di impianti, attrezzature e macchinari") con impegni per 532 milioni contro i 144 milioni dell'anno precedente.

Categoria 14ª "Concessioni di crediti e anticipazioni"

Sul cap. 830 ("Concessioni prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo prestito") sono stati assunti impegni per un totale di L.9.589 milioni, con un aumento di 2.645 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Sul cap. 850 ("Accantonamento al fondo liquidazione personale") non risultano impegni mentre l'anno precedente vi era stato l'impegno di 300 milioni. La spesa di cui trattasi, quale quota annuale destinata all' accantonamento, è stata passata, opportunamente, nella parte corrente tra le spese per il personale della categoria 2ª, al cap. 135 di nuova istituzione , con impegni per 350 milioni.

Categoria 15ª "Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio"

Sul cap. 870 ("Indennità al personale cessato dal servizio") sono stati assunti impegni per un totale di L.487 milioni, inferiore di 217 milioni a quelli dell'anno precedente. E' da dire che l'entità della spesa è strettamente legata alle cessazioni dal servizio e che essa corrisponde alle entrate del cap. 220 ("Prelevamento da depositi vincolati").

Titolo IV "Partite di giro"

Categoria 21ª "Spese aventi natura di partite di giro"

E' già stata segnalata, trattando delle entrate, la corrispondenza degli importi degli impegni contabilizzati sui capitoli della categoria con gli accertamenti di entrata dei correlativi capitoli della categoria 22ª , che la natura di queste spese richiede.

II - **Gestione dei residui**

I residui hanno subito nel corso dell'anno 1997 i seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/1997	L. 11.324.413.141
- somme riscosse nel corso dell'anno	L. 3.514.950.478
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/97	L. 7.809.462.663
- residui attivi dell'esercizio 1997	L. 8.802.699.699
- totale residui attivi al 31/12/1997	L. 16.612.162.362
	==========

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/1997	L. 33.839.735.844
- somme pagate nel corso dell'anno	L. 20.775.234.278

- somme rimaste da pagare al 31/12/1997	L. 13.064.501.566
- residui passivi dell'esercizio 1997	L. 19.701.334.251
- totale residui passivi al 31/12/1997	L. 32.765.835.817

==========

Tra i residui attivi gli importi più rilevanti sono costituiti dai contributi di iscritti (cap. 20, con 2951 milioni), interessi attivi maturati su c.c.b. e su depositi vincolati presso la Tesoreria Centrale (cap.110, con 4.318 milioni) e rimborsi diversi, tra cui i rimborsi dell'IVA a decorrere dall'anno 1985 (cap. 130, con 8035 milioni). Si segnala l'esigenza di accelerare la definizione dei residui attivi di esercizi anteriori al 1996, in particolare di quelli del cap. 410 ("Partite in sospeso") che richiedono una sistemazione interna all'ente, alcuni dei quali risalgono al 1989.

L'ammontare dei residui passivi alla fine dell' esercizio risultano leggermente inferiori al loro ammontare all' inizio dell' esercizio. Vi è stato un miglioramento nel loro smaltimento ove si consideri che al termine dell'esercizio essi costituiscono il 38% degli impegni dell' intero anno finanziario 1997, mentre nell'esercizio precedente costituivano il 53 %; ciò, nonostante che gli impegni del 1997 sono stati superiori a quelli del 1996.

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In concordanza con i movimenti finanziari innanzi riferiti sia per la gestione di competenza che per quella dei residui, la situazione amministrativa al 31 dicembre 1997 risulta come segue:

- fondo cassa al 1.1.1997		L. 38.442.443.687
riscossioni		
in c/ competenza	L. 71.204.342.333	
in c/ residui	L. 3.504.950.478	L. 74.719.292.811
		L.113.161.736.498
pagamenti		
in c/ competenza	L. 65.888.248.080	
in c/ residui	L. 20.775.234.278	L. 86.663.482.358
- fondo di cassa al 31/12/1997		L. 26.498.254.140

- fondo di cassa al 31/12/1997		L. 26.498.254.140
Residui attivi:		
dell'anno 1997	L. 8.802.699.699	

degli anni precedenti	L. 7.809.462.663	+ L. 16.612.162.362
Residui passivi:		
dell'anno 1997	L.19.701.334.251	
degli anni precedenti	L.13.064.501.566	- L. 32.765.835.817
avanzo di amministrazione al 31/12/1997		L. 10.344.580.685
		==========

Si da atto che i dati riportati nei documenti fin qui esaminati corrispondono alle scritture contabili dell'ente, condotte attraverso il C.E.D., e rispecchiano la reale situazione finanziaria.

C- SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto della situazione patrimoniale al 31 dicembre 1997 espone attività per un ammontare di L. 178.066.783.429 e passività per L. 64.433.066.259 ed un netto patrimoniale pari a L. 113.633.717.170 ed evidenzia un incremento patrimoniale da inizio d' anno di L. 6.344.203.543.

In merito ai valori attribuiti agli elementi del patrimonio sussiste corrispondenza con la situazione effettiva per la cassa, crediti e debiti, aventi natura finanziaria certa e risultanti dalla contabilità, nonché da documenti probatori.

In relazione alla valutazione dei beni mobili ed immobili ed ai relativi fondi ammortamento, resta ancora da completare il rinnovo degli inventari di tutti i beni dell'ente per assicurare il necessario collegamento delle evidenze contabili con la situazione di fatto.

D- CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo di L.6.344.203.543, che coincide con l'incremento del patrimonio netto rilevato dalla situazione patrimoniale. Nel conto economico si dà dimostrazione degli elementi che lo costituiscono, oltre alle entrate e alle spese effettive di bilancio. L'avanzo economico rilevato coincide con l'incremento del patrimonio netto.

CONCLUSIONI

Dai dati e dalle considerazioni esposti emerge che l'ente ha perseguito le proprie finalità in un quadro di complessiva regolarità.

IL COLLEGIO

BILANCIO CONSUNTIVO

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — Iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		CATEGORIA 1- ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
10101	20	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	53.720.691.542	50.475.000.000	5.000.000.000		55.475.000.000	55.025.612.206	2.951.122.056	57.976.734.262
10102	21	CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI DA DIR. PROV. TESORO,SCUOLA MATERNA,PERSON.DIRET								
		Totali CATEGORIA 1	53.720.691.542	50.475.000.000	5.000.000.000		55.475.000.000	55.025.612.206	2.951.122.056	57.976.734.262
		CATEGORIA 2- QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIF.GESTION								
10201	30	RETTE DA ATTIVITA' CULTURALE A CARICO DI ENTI E ASSOCIAZIONI	82.634.800	200.000.000			200.000.000	6.255.100		6.255.100
10202	40	RETTE DA ATTIVITA' CLIMATICO-TERMALE	3.070.230.814	3.700.000.000			3.700.000.000	3.580.283.089	300.000	3.580.583.089
10203	50	RETTE DA CASE DI RIPOSO E STUDENTATO	529.017.900	900.000.000			900.000.000	492.936.750	126.564.300	619.501.050
10204	60	TASSA DI AMMISSIONE PER ISCRIZIONE CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	1.448.000	2.000.000			2.000.000	1.400.000		1.400.000
		Totali CATEGORIA 2	3.683.331.514	4.002.000.000			4.002.000.000	4.080.874.939	126.864.300	4.207.739.239
		Totali TITOLO I	57.404.023.056	55.277.000.000	5.000.000.000		60.277.000.000	59.106.487.145	3.077.986.356	62.184.473.501
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
20301		TRASFER. DA PARTE DELLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1997	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	20	2.501.734.262		4.256.042.720	1.372.985	1.372.985		1.372.985			55.026.985.191	2.951.122.056
10102	21											
		2.501.734.262		4.256.042.720	1.372.985	1.372.985		1.372.985			55.026.985.191	2.951.122.056
10201	30		193.744.900	76.379.700-	5.278.000	5.278.000		5.278.000			11.533.100	
10202	40		119.416.911	510.352.275	246.543.064	246.543.064		246.543.064			3.826.826.153	300.000
10203	50		280.498.950	90.483.150	155.395.900	155.395.900		155.395.900			648.332.650	126.564.300
10204	60		600.000	48.000-	154.000	154.000		154.000			1.554.000	
			594.260.761	524.407.725	407.370.964	407.370.964		407.370.964			4.488.245.903	126.864.300
		2.501.734.262	594.260.761	4.780.450.445	408.743.949	408.743.949		408.743.949			59.515.231.094	3.077.986.356
20301												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 4- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
20401		TRASFER. DA PARTE DELLE REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 4								
		CATEGORIA 5- TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
20501		TRASFER. DA PROV. E COMUNI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 5								
		CATEGORIA 6- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
20601		TRASFER. DA ALTRI ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 6								
		Totali TITOLO II								
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZ								
30701	70	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALI FUORI USO								
		Totali CATEGORIA 7								
		CATEGORIA 8- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui attivi al 1 gennaio 1997	GESTIONE DEI RESIDUI riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
20401												
20501												
20601												
30701	70											

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
30801	80	AFFITTI DI IMMOBILI								
30802	90	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	51.357.638	60.000.000			60.000.000	38.831.140		38.831.140
30803	100	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	392.712.960	400.000.000			400.000.000	379.593.600		379.593.600
30804	110	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	3.605.778.196	3.000.000.000			3.000.000.000	26.641.302	4.318.291.999	4.344.933.301
		Totali CATEGORIA 8	4.049.848.794	3.460.000.000			3.460.000.000	445.066.042	4.318.291.999	4.763.358.041
		CATEGORIA 9- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI								
30901	120	TRATTENUTE SU PRESTITI PER SPESE DI AMMINISTRAZIONE CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	147.267.360	150.000.000			150.000.000	142.347.600		142.347.600
30902	130	DIVERSI (RIMBORSI IVA, ECC.)	116.737.846	150.000.000	200.000.000		350.000.000	456.924.854	720.404.333	1.177.329.187
		Totali CATEGORIA 9	264.005.206	300.000.000	200.000.000		500.000.000	599.272.454	720.404.333	1.319.676.787
		CATEGORIA 10- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
31001	140	ENTRATE EVENTUALI		5.000.000			5.000.000	501.154		501.154
31002	150	FONDO ATTIVITA' ISTITUZIONALI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 10		5.000.000			5.000.000	501.154		501.154
		Totali TITOLO III	4.313.854.000	3.765.000.000	200.000.000		3.965.000.000	1.044.839.650	5.038.696.332	6.083.535.982
		TOTALI ENTRATE CORRENTI	61.717.877.056	59.042.000.000	5.200.000.000		64.242.000.000	60.151.326.795	8.116.682.688	68.268.009.483
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDIT								
		CATEGORIA 11- ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1997	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1	.	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
30801	80											
30802	90		21.168.860	12.526.498-							38.831.140	
30803	100		20.406.400	13.119.360-	50.019.840	50.019.840		50.019.840			429.613.440	
30804	110	1.344.933.301		739.155.105	1.934.616.185	1.934.616.185		1.934.616.185			1.961.257.487	4.318.291.999
		1.344.933.301	41.575.260	713.509.247	1.984.636.025	1.984.636.025		1.984.636.025			2.429.702.067	4.318.291.999
30901	120		7.652.400	4.919.760-	18.757.440	18.757.440		18.757.440			161.105.040	
30902	130	827.329.187		1.060.591.341	7.315.648.400	221.400	7.315.427.000	7.315.648.400			457.146.254	8.035.831.333
		827.329.187	7.652.400	1.055.671.581	7.334.405.840	18.978.840	7.315.427.000	7.334.405.840			618.251.294	8.035.831.333
31001	140		4.498.846	501.154							501.154	
31002	150		4.498.846	501.154							501.154	
		2.172.262.488	53.726.506	1.769.681.982	9.319.041.865	2.003.614.865	7.315.427.000	9.319.041.865			3.048.454.515	12.354.123.332
		4.673.996.750	647.987.267	6.550.132.427	9.727.785.814	2.412.358.814	7.315.427.000	9.727.785.814			62.563.685.609	15.432.109.688

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 - 6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41101	160	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI		1.800.000.000		1.800.000.000				
		Totali CATEGORIA 11		1.800.000.000		1.800.000.000				
		CATEGORIA 12- ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
41201		ALIEN. IMMOB. TECNICHE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 12								
		CATEGORIA 13- REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
41301	190	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
		Totali CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14- RISCOSSIONE DI CREDITI								
41401	220	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI VINCOLATI ENAM E CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	704.794.751	400.000.000	300.000.000		700.000.000	487.370.008		487.370.008
41402	230	RISCOSSIONI DI RATE PRESTITI PICCOLO CREDITO	8.269.657.802	10.000.000.000			10.000.000.000	7.145.983.580	680.410.693	7.826.394.273
41403	240	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	6.750.000	20.000.000			20.000.000	2.858.000		2.858.000
41404	250	RISCOSSIONI RATE PRESTITI AL PERSONALE	111.464.598	120.000.000			120.000.000	111.838.357	208.152	112.046.509
41405	260	ENTRATE PER INVEST. IN C/CAPITALE (P.M.)								
41406	270	ENTRATE PER TRATTENUTE FONDI GARANZIA PICCOLO CREDITO	49.089.120	50.000.000			50.000.000	47.449.200		47.449.200
41407	280	ENTRATE DA CONTRIBUTI FRUTTIFERI PICCOLO CREDITO	13.032.000	18.000.000			18.000.000	12.600.000		12.600.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1997	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41101	160											
41201												
41301	190											
41401	220		212.629.992	217.424.743-	82.547.827	82.547.827		82.547.827			569.917.835	
41402	230		2.173.605.727	443.263.529-	600.649.600	600.649.600		600.649.600			7.746.633.180	680.410.693
41403	240		17.142.000	3.892.000-							2.858.000	
41404	250		7.953.491	581.911	49.903.589	19.154.370	30.749.219	49.903.589			130.992.727	30.957.371
41405	260											
41406	270		2.550.800	1.639.920-	6.252.480	6.252.480		6.252.480			53.701.680	
41407	280		5.400.000	432.000-	1.386.000	1.386.000		1.386.000			13.986.000	

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41408	290	RISCOSSIONI DA DEPOSITI VINCOLATI PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)								
		Totali CATEGORIA 14	9.154.788.271	10.608.000.000	300.000.000		10.908.000.000	7.808.099.145	680.618.845	8.488.717.990
		Totali TITOLO IV	9.154.788.271	12.408.000.000	300.000.000	1.800.000.000	10.908.000.000	7.808.099.145	680.618.845	8.488.717.990
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15- TRASFERIMENTI DALLO STATO								
51501		TRASFER. DALLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 15								
		CATEGORIA 16- TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
51601		TRASFER. DA REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17- TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
51701		TRASFER. DA COMUNI E PROV. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18- TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
51801		TRASFER. DA ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								
		Totali TITOLO V								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui attivi al 1 gennaio 1997	GESTIONE DEI RESIDUI riscossi	GESTIONE DEI RESIDUI rimasti da riscuotere	GESTIONE DEI RESIDUI Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1	-	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41408	290											
			2.419.282.010	666.070.281-	740.739.496	709.990.277	30.749.219	740.739.496			8.518.089.422	711.368.064
			2.419.282.010	666.070.281-	740.739.496	709.990.277	30.749.219	740.739.496			8.518.089.422	711.368.064
51501												
51601												
51701												
51801												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
72201	360	RITENUTE ERARIALI	1.188.999.891	1.500.000.000			1.500.000.000	1.454.511.173		1.454.511.173
72202	370	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	620.483.954	900.000.000			900.000.000	669.139.792		669.139.792
72203	380	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	18.031.573	40.000.000			40.000.000	25.842.162		25.842.162
72204	390	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI FONDO GARANZIA PERSONALE	2.121.713	5.000.000			5.000.000	3.234.466		3.234.466
72205	410	PARTITE IN SOSPESO	2.055.315.700	3.100.000.000			3.100.000.000	1.092.188.800	5.398.166	1.097.586.966
		Totali CATEGORIA 22	3.884.952.831	5.545.000.000			5.545.000.000	3.244.916.393	5.398.166	3.250.314.559
		Totali TITOLO VII	3.884.952.831	5.545.000.000			5.545.000.000	3.244.916.393	5.398.166	3.250.314.559

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1997	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
72201	360		45.488.827	265.511.282	19.095.441	19.092.462	2.979	19.095.441			1.473.603.635	2.979
72202	370		230.860.208	49.655.838	12.282.919	12.281.390	1.529	12.282.919			681.421.182	1.529
72203	380		14.157.838	7.810.589	827.535	827.535		827.535			26.669.697	
72204	390		1.765.534	1.112.753							3.234.466	
72205	410		2.002.413.034	957.728.734-	823.681.936	360.400.000	463.281.936	823.681.936			1.452.588.800	468.680.102
			2.294.685.441	634.638.272-	855.887.831	392.601.387	463.286.444	855.887.831			3.637.517.780	468.684.610
			2.294.685.441	634.638.272-	855.887.831	392.601.387	463.286.444	855.887.831			3.637.517.780	468.684.610

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	57.404.023.056	55.277.000.000	5.000.000.000		60.277.000.000	59.106.487.145	3.077.986.356	62.184.473.501
		TITOLO II								
		TITOLO III	4.313.854.000	3.765.000.000	200.000.000		3.965.000.000	1.044.839.650	5.038.696.332	6.083.535.982
		TITOLO IV	9.154.788.271	12.408.000.000	300.000.000	1.800.000.000	10.900.000.000	7.808.099.145	680.618.845	8.488.717.990
		TITOLO V								
		TITOLO VII	3.884.952.831	5.545.000.000			5.545.000.000	3.244.916.393	5.398.166	3.250.314.559
		TOTALE DELLE ENTRATE	74.757.618.158	76.995.000.000	5.500.000.000	1.800.000.000	80.695.000.000	71.204.342.333	8.802.699.699	80.007.042.032

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1997	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		2.501.734.262	594.260.761	4.780.450.445	408.743.949	408.743.949		408.743.949			59.515.231.094	3.077.986.356
		2.172.262.488	53.726.506	1.769.681.982	9.319.041.865	2.003.614.865	7.315.427.000	9.319.041.865			3.048.454.515	12.354.123.332
			2.419.282.010	666.070.281-	740.739.496	709.990.277	30.749.219	740.739.496			8.518.089.422	711.368.064
			2.294.685.441	634.638.272-	855.887.831	392.601.387	463.286.444	855.887.831			3.637.517.780	468.684.610
		4.673.996.750	5.361.954.718	5.249.423.874	11.324.413.141	3.514.950.478	7.809.462.663	11.324.413.141			74.719.292.811	16.612.162.362

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
10101	10	SPESE E INDENNITA' DI MISSIONE ALLA PRESIDENZA	38.826.463	50.000.000			50.000.000	32.245.060	996.100	33.231.160
10102	20	SPESE E INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	105.341.757	140.000.000			140.000.000	96.765.670	2.088.070	98.853.740
101021	21	SPESE ELEZIONI RINNOVO ORGANI ENTE	763.500	250.000.000			250.000.000	45.726.440	190.000.000	235.726.440
10103	30	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	13.189.530	30.000.000			30.000.000	13.093.305	633.255	13.726.560
		Totali CATEGORIA 1	158.121.250	470.000.000			470.000.000	187.830.475	193.707.425	381.537.900
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
10201	40	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.240.133.553	4.500.000.000		1.000.000.000	3.500.000.000	3.380.485.961		3.380.485.961
10202	50	COMPENSI PER LAVORO STRAORD. DIRIGENTI	71.952.820	70.000.000	20.000.000		90.000.000	90.000.000		90.000.000
10203	60	INDENNITA', RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AL PERSONALE E BUONI PASTO	36.072.375	60.000.000	20.000.000		80.000.000	54.234.466		54.234.466
10204	70	SPESE PER PROGETTI FINALIZZATI								
10205	80	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.265.954.535	1.500.000.000	100.000.000		1.600.000.000	1.413.488.947	96.065.710	1.509.554.657
10206	90	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI ENTI	700.000.000	800.000.000	50.000.000		850.000.000	708.348.227	141.651.773	850.000.000
10207	100	CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	2.452.500	100.000.000		100.000.000				

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	10		16.768.840	5.595.303-	7.892.925	3.309.250	4.583.675	7.892.925			35.554.310	5.569.775
10102	20		41.146.260	6.488.017-	27.200.810	11.098.305	16.102.505	27.200.810			107.863.975	18.190.575
101021	21		14.273.560	234.962.940	5.453.500	763.500	4.690.000	5.453.500			46.489.940	194.690.000
10103	30		16.273.440	537.030	2.474.355	252.355	2.222.000	2.474.355			13.345.660	2.855.255
			88.462.100	223.416.650	43.021.590	15.423.410	27.598.180	43.021.590			203.253.885	221.305.605
10201	40		119.514.039	140.352.408	4.346.746	1.584.046	2.762.700	4.346.746			3.382.070.007	2.762.700
10202	50			18.047.180							90.000.000	
10203	60		25.765.534	18.162.091							54.234.466	
10204	70											
10205	80		90.445.343	243.600.122	100.917.073	100.917.073		100.917.073			1.514.406.020	96.065.710
10206	90			150.000.000	170.683.602	170.683.473	129	170.683.602			879.031.700	141.651.902
10207	100			2.452.500-	39.215.115		39.215.115	39.215.115				39.215.115

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10208	110	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	72.058.480	100.000.000			100.000.000	80.041.700		80.041.700
10209	120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE STAGIONALE	2.677.739.401	2.900.000.000		500.000.000	2.400.000.000	2.270.984.385		2.270.984.385
10210	130	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE STAGION.	782.215.240	800.000.000	100.000.000		900.000.000	844.612.578	3.656.041	848.268.619
10211	135	ACCANTONAMENTO AL FONDO LIQUIDAZIONE DEL PERSONALE			1.500.000.000	1.150.000.000	350.000.000	350.000.000		350.000.000
		Totali CATEGORIA 2	8.848.578.904	10.830.000.000	1.790.000.000	2.750.000.000	9.870.000.000	9.192.196.264	241.373.524	9.433.569.788
		CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
10301		PENSIONI A CARICO ENTE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
10401	140	ACQUISTO DI LIBRI,RIVISTE,GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	7.228.150	20.000.000			20.000.000	11.556.700		11.556.700
10402	150	ACQUISTI DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	47.115.263	100.000.000			100.000.000	51.402.558	4.338.015	55.740.573
10403	160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.342.500	10.000.000			10.000.000	1.099.050		1.099.050
10404	170	COMPENSI SEGRETARI COMITATI PROVINCIALI	401.204.320	450.000.000			450.000.000	337.822.750	15.293.775	353.116.525
10405	180	SPESE PER SMALTIMENTO PRESTAZIONI IN ARRETRATO								
10406	190	ACQUISTO DI VESTIARIO E DIVISE								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10208	110		19.958.300	7.983.220							80.041.700	
10209	120		129.015.615	406.755.016-	125.418.736	125.418.736		125.418.736			2.396.403.121	
10210	130		51.731.381	66.053.379	41.472.640	41.472.640		41.472.640			886.085.218	3.656.041
10211	135			350.000.000							350.000.000	
			436.430.212	584.990.884	482.053.912	440.075.968	41.977.944	482.053.912			9.632.272.232	283.351.468
10301												
10401	140		8.443.300	4.328.550	414.550	314.550	100.000	414.550			11.871.250	100.000
10402	150		44.259.427	8.625.310	1.152.866	678.150	474.716	1.152.866			52.080.708	4.812.731
10403	160		8.900.950	243.450-	190.000	190.000		190.000			1.289.050	
10404	170		96.883.475	48.087.795-	594.387.540	241.258.450	353.129.090	594.387.540			579.081.200	368.422.865
10405	180											
10406	190				74.970		74.970	74.970				74.970

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10407	200	MANUTENZIONE ATTREZZATURE C.E.D.	31.427.900	100.000.000			100.000.000		6.480.000	6.480.000
10408	210	MANUTENZIONE ORDIN.,RIPAR.E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	1.097.987.090	1.339.000.000			1.339.000.000	636.421.493	235.315.136	871.736.629
10409	220	SPESE POSTALI,TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	334.602.931	500.000.000	150.000.000		650.000.000	633.597.524	130.000	633.727.524
10410	230	SPESE PER PUBBLIC. DELL'ENTE, PER STUDI, INDAGINI,RILEVAZ.,SPESE P.T. E SPEDIZION	197.617.500	400.000.000		200.000.000	200.000.000	37.437.350	11.640.000	49.077.350
104105	235	SPESE PER STAMPATI, BANDI E RELATIVE SPESE DI SPEDIZIONE	149.188.598	200.000.000	200.000.000		400.000.000	321.275.132	39.550.696	360.825.828
10411	240	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A RIUNIONI COMITATI PROVINCIALI	91.233.531	300.000.000			300.000.000	68.154.390	320.740	68.475.130
10412	250	SPESE PER CONCORSI	7.654.720	300.000.000		300.000.000				
10413	260	MANUTENZIONI,NOLEGGI ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	14.983.397	20.000.000			20.000.000	5.302.046	900.000	6.202.046
10414	270	CANONI D'ACQUA	793.000	3.000.000			3.000.000	969.000		969.000
10415	280	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	55.485.000	70.000.000	10.000.000		80.000.000	63.232.000		63.232.000
10416	290	COMBUSTIBILI, ENERGIA ELETTR. PER RISCALDAMENTO E SPESE CONDUZIONE IMP. TECNICI	79.451.400	80.000.000			80.000.000	36.533.000	10.197.734	46.730.734
10417	300	ONORARI,COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI E CONSULENZE	270.370.714	500.000.000	500.000.000		1.000.000.000	327.776.030	13.724.699	341.500.729
10418	310	TRASPORTI E FACCHINAGGI	3.571.200	20.000.000			20.000.000		10.000.000	10.000.000
10419	320	PREMI DI ASSICURAZIONE	88.124.471	300.000.000			300.000.000	206.695.365	1.500.000	209.195.365
10420	330	MANUT. SOFTWARE, SUPPORTO TECNICO E FORMAZIONE PERSONALE ELABOR. DATI	1.634.989.675	2.000.000.000		200.000.000	1.800.000.000	1.214.482.000	560.557.000	1.775.039.000
10421	340	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ARREDI	13.660.399	20.000.000			20.000.000	4.589.361	2.327.440	6.916.801

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10407	200		93.520.000	24.947.900-	54.667.529	26.775.000	27.892.529	54.667.529			26.775.000	34.372.529
10408	210		467.263.371	226.250.461-	303.382.866	284.122.862	19.260.004	303.382.866			920.544.355	254.575.140
10409	220		16.272.476	299.124.593	1.000	1.000		1.000			633.598.524	130.000
10410	230		150.922.650	148.540.150-	161.250.020	59.040.020	102.210.000	161.250.020			96.477.370	113.850.000
104105	235		39.174.172	211.637.230	26.840.005	16.934.700	9.905.305	26.840.005			338.209.832	49.456.001
10411	240		231.524.870	22.758.401-	63.920.310	43.890.968	20.029.342	63.920.310			112.045.358	20.350.082
10412	250			7.654.720-								
10413	260		13.797.954	8.781.351-	456.000	456.000		456.000			5.758.046	900.000
10414	270		2.031.000	176.000							969.000	
10415	280		16.768.000	7.747.000	6.538.000	6.538.000		6.538.000			69.770.000	
10416	290		33.269.266	32.720.666-	1.502.415		1.502.415	1.502.415			36.533.000	11.700.149
10417	300		658.499.271	71.130.015	146.297.693	84.126.580	62.171.113	146.297.693			411.902.610	75.875.812
10418	310		10.000.000	6.428.800								10.000.000
10419	320		91.804.635	120.070.894	3		3	3			206.695.365	1.500.003
10420	330		24.961.000	140.049.325	632.345.375	612.103.275	20.242.100	632.345.375			1.826.585.275	580.799.100
10421	340		13.083.199	6.743.598-	2.698.398	2.698.398		2.698.398			7.287.759	2.327.440

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10422	350	CUSTODIA E GUARDIANIA IMMOBILI	136.806.232	200.000.000			200.000.000	98.510.582	55.000.000	153.510.582
		Totali CATEGORIA 4	4.664.837.991	6.932.000.000	860.000.000	700.000.000	7.092.000.000	4.056.856.331	967.275.235	5.024.131.566
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
10501	360	ASSEGNI VITALIZI	1.200.000	3.600.000			3.600.000	3.000.000		3.000.000
10502	370	ASSEGNI TEMPORANEI INTEGRATIVI (ART. 25 STATUTO)	300.000.000	300.000.000			300.000.000		300.000.000	300.000.000
10503	380	ASSEGNI DI SOLIDARIETA' (ART.24 STATUTO)								
10504	390	BORSE DI STUDIO	8.000.000.000	8.000.000.000			8.000.000.000		7.950.000.000	7.950.000.000
10505	400	RETTE PER POSTI IN CONVITTI CONVENZIONATI E DI ELEZIONE	100.000.000	100.000.000	20.000.000		120.000.000	70.974.650	45.000.000	115.974.650
10506	410	GESTIONE CASE DI SOGGIORNI ESTIVO E INVERNALE, ALBERGHI CONVENZIONATI	3.499.609.717	5.000.000.000			5.000.000.000	4.068.246.939	32.659.573	4.100.906.512
10507	420	GESTIONE COLONIA DI GIULIANOVA E CONTRIBUTI A COLONIE CONVENZIONATE	10.580.390	20.000.000			20.000.000	11.606.615	168.000	11.774.615
10508	430	GESTIONE CASA DI SOGGIORNO PERMANENTE DI ROMA	1.005.014.577	1.200.000.000			1.200.000.000	761.831.048	279.918.626	1.041.749.674
10509	440	GESTIONE CONVITTO DI FANO	428.940.007	500.000.000			500.000.000	383.824.171	103.831.874	487.656.045
10510	450	PRESTAZIONI COMITATI PROVINCIALI	5.413.750.000	6.000.000.000		200.000.000	5.800.000.000	5.578.558.561	221.441.439	5.800.000.000
105105	455	CONTRIBUTI E BORSE DI STUDIO PER ATTIVITA' CULTURALE	1.360.000.000	1.360.000.000	40.000.000		1.400.000.000	430.000.000	970.000.000	1.400.000.000
10511	460	ATTIVITA' CULTURALE	500.000.000	500.000.000		290.000.000	210.000.000	40.548.518		40.548.518
10512	470	INTERVENTI STRAORDINARI PER ASSISTENZA SCOLASTICA	150.400.000	200.000.000			200.000.000	125.220.000	13.280.000	138.500.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10422	350		46.489.418	16.704.350	38.016.202	22.118.649	15.897.553	38.016.202			120.629.231	70.897.553
			2.067.868.434	359.293.575	2.034.135.742	1.401.246.602	632.889.140	2.034.135.742			5.458.102.933	1.600.164.375
10501	360		600.000	1.800.000							3.000.000	
10502	370				435.108.923	139.200.250	295.908.673	435.108.923			139.200.250	595.908.673
10503	380				201.900.000		201.900.000	201.900.000				201.900.000
10504	390		50.000.000	50.000.000-	8.846.000.000	6.575.500.000	2.270.500.000	8.846.000.000			6.575.500.000	10.220.500.000
10505	400		4.025.350	15.974.650	74.716.200	42.583.100	32.133.100	74.716.200			113.557.750	77.133.100
10506	410		899.093.489	601.296.795	3.241.101.215	333.326.712	2.907.774.503	3.241.101.215			4.401.573.651	2.940.434.076
10507	420		8.225.385	1.194.225	304.300	304.300		304.300			11.910.915	168.000
10508	430		158.250.326	36.735.097	279.590.274	279.590.274		279.590.274			1.041.421.322	279.918.626
10509	440		12.343.955	58.716.038	107.314.566	107.314.566		107.314.566			491.138.737	103.831.874
10510	450			386.250.000	2.724.002.150	96.250.000	2.627.752.150	2.724.002.150			5.674.808.561	2.849.193.589
105105	455			40.000.000	1.372.330.000	458.762.000	913.568.000	1.372.330.000			888.762.000	1.883.568.000
10511	460		169.451.482	459.451.482-	1.879.717.452		1.879.717.452	1.879.717.452			40.548.518	1.879.717.452
10512	470		61.500.000	11.900.000-	8.920.000	7.420.000	1.500.000	8.920.000			132.640.000	14.780.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10513	480	INTERVENTI A CARATTERE ECCEZIONALE (ART. 28 STATUTO)	353.000.000	500.000.000	400.000.000		900.000.000	366.151.500	531.648.500	897.800.000
10514	490	CONTRIBUTI STRAORDINARI (ART.27 STATUTO)	7.199.960.000	8.000.000.000	10.000.000.000	400.000.000	17.600.000.000	17.163.790.000	211.330.000	17.375.110.000
105145	495	PRESTAZIONI SANITARIE DECENTRATE	5.298.480.000	5.500.000.000	500.000.000		6.000.000.000	5.998.120.000		5.998.120.000
10515	500	GESTIONE CASA DI RIPOSO DI FANO		300.000.000		300.000.000				
10516	510	GESTIONE CASA DELLO STUDENTE DI OSTIA L.	250.000.000	300.000.000	500.000.000		800.000.000	409.186.986	134.445.572	543.632.558
		Totali CATEGORIA 5	33.870.934.691	37.783.600.000	11.460.000.000	1.190.000.000	48.053.600.000	35.411.048.988	10.793.723.584	46.204.772.572
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
10601	520	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	64.150.000	100.000.000			100.000.000	27.861.000	44.939.000	72.800.000
		Totali CATEGORIA 6	64.150.000	100.000.000			100.000.000	27.861.000	44.939.000	72.800.000
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
10701		INTERESSI PASSIVI (P.M.)								
10702	560	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	854.400	3.000.000			3.000.000	1.991.400	469.600	2.461.000
		Totali CATEGORIA 7	854.400	3.000.000			3.000.000	1.991.400	469.600	2.461.000
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
10801	580	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	343.178.161	500.000.000			500.000.000	361.270.342	9.193.120	370.463.462
		Totali CATEGORIA 8	343.178.161	500.000.000			500.000.000	361.270.342	9.193.120	370.463.462
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10513	480											
			2.200.000	544.800.000	38.983.500	8.550.000	30.433.500	38.983.500			374.701.500	562.082.000
10514	490		224.890.000	10.175.150.000	8.177.042.800	8.107.206.300	69.836.500	8.177.042.800			25.270.986.300	291.166.500
105145	495		1.880.000	699.640.000							5.998.120.000	
10515	500											
10516	510		256.367.442	293.632.558	245.170.000	78.222.784	166.947.216	245.170.000			487.409.770	301.392.788
			1.848.827.428	12.333.837.881	27.632.201.380	16.234.230.286	11.397.971.094	27.632.201.380			31.645.279.274	22.191.694.678
10601	520											
			27.200.000	8.650.000	38.905.484		38.905.484	38.905.484			27.861.000	83.844.484
			27.200.000	8.650.000	38.905.484		38.905.484	38.905.484			27.861.000	83.844.484
10701												
10702	560		539.000	1.606.600							1.991.400	469.600
			539.000	1.606.600							1.991.400	469.600
10801	580		129.536.538	27.285.301	565.109	109	565.000	565.109			361.270.451	9.758.120
			129.536.538	27.285.301	565.109	109	565.000	565.109			361.270.451	9.758.120

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10901	590	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI ENAM E CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	92.741.200	220.000.000	130.000.000		350.000.000	209.726.754	43.800.000	253.526.754
		Totali CATEGORIA 9	92.741.200	220.000.000	130.000.000		350.000.000	209.726.754	43.800.000	253.526.754
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
11001	600	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACCESSORI	79.040.402	200.000.000			200.000.000	165.140.222		165.140.222
11002	610	FONDO DI RISERVA		1.280.400.000		1.200.000.000	80.400.000			
11003	620	ONERI VARI STRAORDINARI		5.000.000			5.000.000	1.322.262		1.322.262
		Totali CATEGORIA 10	79.040.402	1.485.400.000		1.200.000.000	285.400.000	166.462.484		166.462.484
		Totali TITOLO I	48.122.436.999	58.324.000.000	14.240.000.000	5.840.000.000	66.724.000.000	49.615.244.038	12.294.481.488	61.909.725.526
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
21101	660	ACQUISTO DI IMMOBILI		2.000.000.000		2.000.000.000				
21102	670	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PRESERVAZIONE E RIPRISTINO DI IMMOBILI	2.546.348.292	6.500.000.000	6.500.000.000	3.000.000.000	10.000.000.000	1.649.680.116	6.859.794.707	8.509.474.823
21103		SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO (P.N.)								
		Totali CATEGORIA 11	2.546.348.292	8.500.000.000	6.500.000.000	5.000.000.000	10.000.000.000	1.649.680.116	6.859.794.707	8.509.474.823
		CATAGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10901	590											
			96.473.246	160.785.554	2.308.000	1.980.000	328.000	2.308.000			211.706.754	44.128.000
			96.473.246	160.785.554	2.308.000	1.980.000	328.000	2.308.000			211.706.754	44.128.000
11001	600		34.859.778	86.099.820	46.500.297		46.500.297	46.500.297			165.140.222	46.500.297
11002	610		80.400.000									
11003	620		3.677.738	1.322.262							1.322.262	
			118.937.516	87.422.082	46.500.297		46.500.297	46.500.297			166.462.484	46.500.297
			4.814.274.474	13.787.288.527	30.279.691.514	19.092.956.375	12.186.735.139	30.279.691.514			67.708.200.413	24.481.216.627
21101	660											
21102	670		1.490.525.177	5.963.126.531	1.318.022.875	862.474.079	455.548.796	1.318.022.875			2.512.154.195	7.315.343.503
21103												
			1.490.525.177	5.963.126.531	1.318.022.875	862.474.079	455.548.796	1.318.022.875			2.512.154.195	7.315.343.503

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21201	700	RINNOVO E ADEGUAMENTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	144.979.290	1.500.000.000	50.000.000	1.000.000.000	550.000.000	259.242.160	272.946.000	532.188.160
21202	710	RIPRISTINI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	1.019.878	50.000.000			50.000.000	13.764.000	13.444.800	27.208.800
21203	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	16.500.000	50.000.000		50.000.000				
21204	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI		10.000.000			10.000.000			
21205	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	326.861.738	1.000.000.000		550.000.000	450.000.000	69.990.237	40.605.000	110.595.237
21206	750	ACQUISTI DI SOFTWARE PER SITEMI INFORMATIVI CED	11.483.500	700.000.000		500.000.000	200.000.000	126.058.360	720.000	126.778.360
21207	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	95.632.089	700.000.000		600.000.000	100.000.000	25.061.400	4.146.000	29.207.400
		Totali CATAGORIA 12	596.476.495	4.010.000.000	50.000.000	2.700.000.000	1.360.000.000	494.116.157	331.861.800	825.977.957
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI								
21301	770	ACQUISTI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
21302		DEPOSITI IN BUONI POSTALI								
21303		ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO								
		Totali CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI								
21401	810	DEPOSITI IN CONTO VINCOLATO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)								
21402	820	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI	6.750.000	20.000.000			20.000.000	3.158.000		3.158.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21201	700		17.811.840	387.208.870	144.812.971	495.000	144.317.971	144.812.971			259.737.160	417.263.971
21202	710		22.791.200	26.188.922							13.764.000	13.444.800
21203	720			16.500.000-								
21204	730		10.000.000									
21205	740		339.404.763	216.266.501-	264.280.000	14.280.000	250.000.000	264.280.000			84.270.237	290.605.000
21206	750		73.221.640	115.294.860							126.058.360	720.000
21207	760		70.792.600	66.424.689-	31.814.650	31.797.990	16.660	31.814.650			56.859.390	4.162.660
			534.022.043	229.501.462	440.907.621	46.572.990	394.334.631	440.907.621			540.689.147	726.196.431
21301	770											
21302												
21303												
21401	810											
21402	820		18.842.000	3.592.000-							3.158.000	

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21403	830	CONCESSIONI PRESTITI AGLI ISCRITTI TRAMITE LA CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	6.844.704.000	10.000.000.000	1.500.000.000	2.000.000.000	9.500.000.000	9.489.840.000		9.489.840.000
21404	840	ANTICIPAZIONI AL PERSONALE ART. 59 D.P.R. 509/79	137.036.537	200.000.000			200.000.000	183.444.658		183.444.658
21405	850	ACCANTONAMENTO AL FONDO LIQUIDAZIONE PERSONALE	300.000.000	500.000.000		500.000.000				
		Totali CATEGORIA 14	7.288.490.537	10.700.000.000	1.500.000.000	2.500.000.000	9.700.000.000	9.676.442.658		9.676.442.658
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMIL AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZ								
21501	870	INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	704.794.751	400.000.000	300.000.000		700.000.000	487.370.008		487.370.008
21502	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERESSI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.	9.000	5.000.000			5.000.000	471.800		471.800
		Totali CATEGORIA 15	704.803.751	405.000.000	300.000.000		705.000.000	487.841.808		487.841.808
		Totali TITOLO II	11.136.119.075	23.635.000.000	8.350.000.000	10.200.000.000	21.785.000.000	12.308.080.739	7.191.656.507	19.499.737.246
		TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
31601		RIMBORSI DI MUTUI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
31701		RIMBORSI DI ANTIC. PASSIVE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21403	830		10.160.000	2.645.136.000	1.277.376.000	1.250.496.000	26.880.000	1.277.376.000			10.740.336.000	26.880.000
21404	840		16.555.342	46.408.121							183.444.658	
21405	850			300.000.000-	300.000.000	300.000.000		300.000.000			300.000.000	
			43.557.342	2.387.952.121	1.577.376.000	1.550.496.000	26.880.000	1.577.376.000			11.226.938.658	26.880.000
21501	870		212.629.992	217.424.743-							487.370.008	
21502	880		4.528.200	462.800							471.800	
			217.158.192	216.961.943-							487.841.808	
			2.265.262.754	8.363.618.171	3.336.306.496	2.459.543.069	876.763.427	3.336.306.496			14.767.623.808	8.068.419.934
31601												
31701												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBB.IGAZIONI								
31801		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								
		CATEGORIA 19 -RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
31901		RESTIT. A GEST. AUTON. DI ANTIC. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 19								
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
32001	890	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	11.890.000	30.000.000	900.000.000		930.000.000	929.805.000		929.805.000
		Totali CATEGORIA 20	11.890.000	30.000.000	900.000.000		930.000.000	929.805.000		929.805.000
		Totali TITOLO III	11.890.000	30.000.000	900.000.000		930.000.000	929.805.000		929.805.000
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
42101	950	RITENUTE ERARIALI	1.188.999.891	1.500.000.000			1.500.000.000	1.272.244.000	182.267.173	1.454.511.173
42102	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	620.483.954	900.000.000			900.000.000	642.423.383	26.716.409	669.139.792
42103	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	18.031.573	40.000.000			40.000.000	20.179.488	5.662.674	25.842.162
42104	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI: FONDO GARANZIA PRESTITI	2.121.713	5.000.000			5.000.000	3.234.466		3.234.466
42105	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	2.055.315.700	3.100.000.000			3.100.000.000	1.097.036.966	550.000	1.097.586.966
		Totali CATEGORIA 21	3.884.952.831	5.545.000.000			5.545.000.000	3.035.118.303	215.196.256	3.250.314.559
		Totali TITOLO IV	3.884.952.831	5.545.000.000			5.545.000.000	3.035.118.303	215.196.256	3.250.314.559

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 1997	GESTIONE DEI RESIDUI pagati	GESTIONE DEI RESIDUI rimasti da pagare	GESTIONE DEI RESIDUI Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
31801												
31901												
32001	890		195.000	917.915.000							929.805.000	
			195.000	917.915.000							929.805.000	
			195.000	917.915.000							929.805.000	
42101	950		45.488.827	265.511.282	176.017.891	176.017.891		176.017.891			1.448.261.891	182.267.173
42102	960		230.860.208	48.655.838	41.817.167	41.817.167		41.817.167			684.240.550	26.716.409
42103	970		14.157.838	7.810.589	5.502.776	4.499.776	1.003.000	5.502.776			24.679.264	6.665.674
42104	980		1.765.534	1.112.753							3.234.466	
42105	1000		2.002.413.034	957.728.734-	400.000	400.000		400.000			1.097.436.966	550.000
			2.294.685.441	634.638.272-	223.737.834	222.734.834	1.003.000	223.737.834			3.257.853.137	216.199.256
			2.294.685.441	634.638.272-	223.737.834	222.734.834	1.003.000	223.737.834			3.257.853.137	216.199.256

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in aum'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	48.122.436.999	58.324.000.000	14.240.000.000	5.840.000.000	66.724.000.000	49.615.244.038	12.294.481.488	61.909.725.526
		TITOLO II	11.136.119.075	23.635.000.000	8.350.000.000	10.200.000.000	21.785.000.000	12.308.080.739	7.191.656.507	19.499.737.246
		TITOLO III	11.890.000	30.000.000	900.000.000		930.000.000	929.805.000		929.805.000
		TITOLO IV	3.884.952.831	5.545.000.000			5.545.000.000	3.035.118.303	215.196.256	3.250.314.559
		TOTALE DELLE USCITE	63.155.398.905	87.534.000.000	23.490.000.000	16.040.000.000	94.984.000.000	65.888.248.080	19.701.334.251	85.589.582.331

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1997	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1997 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			4.814.274.474	13.787.288.527	30.279.691.514	18.092.956.375	12.186.735.139	30.279.691.514			67.708.200.413	24.481.216.627
			2.285.262.754	8.363.618.171	3.336.306.496	2.459.543.069	876.763.427	3.336.306.496			14.767.623.808	8.048.419.934
			195.000	917.915.000							929.805.000	
			2.294.685.441	634.638.272-	223.737.834	222.734.834	1.003.000	223.737.834			3.257.853.137	216.199.256
			9.394.417.669	22.434.183.426	33.839.735.844	20.775.234.278	13.064.501.566	33.839.735.844			86.663.482.358	32.765.835.817

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/97	al 31.12.97	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CASSA				
Conto Corrente vincolato tesoro	33.600.000.000	33.600.000.000		
Banca di Roma c/c 18300.74/72	38.442.443.687	26.498.254.140		11.944.189.547
Istituti di Credito Periferici (All. A)	355.897.422	75.803.220		280.094.202
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Crediti da dipendenti art. 59 DPR 509	361.718.284	433.116.433	71.398.149	
Crediti Prestiti Cassa Mutua	6.894.692.292	8.567.943.019	1.673.250.727	
Residui attivi	11.324.413.141	16.612.162.362	5.287.749.221	
Depositi cauzionali presso terzi	5.577.790	5.577.790		
DEPOSITI VINCOLATI				
Banca di Roma c/c 1830252 (All. C.)	1.530.327.069	2.530.409.234	1.000.082.165	
Banca di Roma c/c 1830155 (All. C)	24.155.870	27.679.336	3.523.466	
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	541.581.500	541.581.500		
INVESTIMENTI IMMOBILIARI				
Edifici (All. E)	54.346.113.954	62.855.588.777	8.509.474.823	
Impianti, attrezz., mobili (All. E)	23.551.994.276	24.377.972.233	825.977.957	
Giacenze c/o Comitati Provinciali	1.878.042.356	1.940.695.385	62.653.029	
TOTALE ATTIVITA'	172.856.957.641	178.066.783.429	17.434.409.537	12.224.283.749

AL 31/12/1997

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/97	al 31.12.97	in più	in meno
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Residui passivi	33.839.735.844	32.765.835.817		1.073.900.027
Contributi fruttiferi Cassa Mutua	457.218.941	483.427.555	26.208.614	
Depositi cauzionali di Terzi				
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI:				
Fondo di liquidazione personale	2.742.574.849	2.605.204.841		137.370.008
Fondo Garanzia prestiti al personale	24.444.870	27.679.336	3.234.466	
Fondo Garanzia prestiti iscritti	559.886.767	607.335.967	47.449.200	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondi ammortamento				
a) Immobili	11.541.525.503	11.541.525.503		
b) Impianti, attrezzature, macchine	16.402.057.240	16.402.057.240		
c) Fondi presso i Comitati Provinciali				
TOTALE PASSIVITA'	65.567.444.012	64.433.066.259	76.892.280	1.211.270.035
PATRIMONIO NETTO				
Patrimonio	87.721.828.203	94.395.487.229	6.673.659.026	
Avanzo Economico esercizio precedente	6.673.659.026	12.894.026.398	6.220.367.372	
Avanzo Economico dell'esercizio	12.894.026.398	6.344.203.543	/	6.549.822.855
TOTALE A PAREGGIO	172.856.957.641	178.066.783.429	12.970.918.678	7.761.092.890

CONTO

Entrate e

ENTRATE

Categ. 1°	Aliquote contributive a carico iscritti	L. 57.976.734.262
Categ. 2°	Quote di partec.ne iscritti onere di g.ne	L. 4.207.739.239
Categ. 3° - 4° - 5° - 6°		L.
Categ. 7°	Altre entrate	L.
Categ. 8°	Redditi e proventi patrimoniali	L. 4.763.358.041
Categ. 9°	Poste compensative di spese correnti	L. 1.319.676.787
Categ. 10°	Entrate non classificabili in altre voci	L. 501.154
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 68.268.009.483

Componenti che

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza di questo esercizio	L.
B) Variazioni patrimoniali straordinarie:	L.
C) Spese impegnate di competenza di esercizi successivi	L.
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. //
TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 68.268.009.483
TOTALE A PAREGGIO	L. 68.268.009.483

ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997

(1) parte prima

spese finanziarie di parte corrente

SPESE

Categ. 1°	Spese per organi dell'Ente	L. 381.537.900
Categ. 2°	Oneri personale in attività di servizio	L. 9.433.569.788
Categ. 3°	Oneri personale in quiescenza	L. ———
Categ. 4°	Acquisto di beni di consumo	L. 5.024.131.566
Categ. 5°	Spese per prestazioni istituzionali	L. 46.204.772.572
Categ. 6°	Trasferimenti passivi	L. 72.800.000
Categ. 7°	Oneri Finanziari	L. 2.461.000
Categ. 8°	Oneri tributari	L. 370.463.462
Categ. 9°	Poste compensative di entrate correnti	L. - 253.526.754
Categ. 10°	Spese non classificabili in altre voci	L. 166.462.484
	TOTALE PARTE PRIMA (1)	L. 61.909.725.526

(2) parte seconda

non danno luogo a movimenti finanziari

A) Oneri finanziari Int. 3% su Contrib. Fruttif.	L. 14.080.414
B) Accantonamenti per adeguamento T.F.R.	L.
TOTALE PARTE SECONDA (2)	L. 14.080.414
TOTALE GENERALE (1 + 2)	L. 61.923.805.940
AVANZO ECONOMICO	L. 6.344.203.543
TOTALE A PAREGGIO	L. 68.268.009.483

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLA DATA DEL 31.12.1997

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		38.442.443.687
Riscossioni in c/competenza	71.204.342.333	
in c/residui	3.514.950.478	74.719.292.811
Pagamenti in c/competenze	65.888.248.080	
in c/residui	20.775.234.278	86.663.482.358
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		26.498.254.140
Residui attivi degli esercizi precendenti	7.809.462.663	
dell'esercizio	8.802.699.699	16.612.162.362
Residui passivi degli esercizi precendenti	13.064.501.566	
dell'esercizio	19.701.334.251	32.765.835.817
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1997		10.344.580.685

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE
(E.N.A.M.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1998 è stato redatto in conformità alle prescrizioni dell'art. 32 e seguenti del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici non economici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, e del capitolo IX del nuovo statuto dell'ENAM, approvato con decreto del Ministro della pubblica istruzione 15 settembre 1997, di concerto con il Ministro del tesoro e il Ministro del lavoro e della previdenza sociale, come da comunicazione pubblicata nella G.U. – Serie generale – n. 244 del 18 ottobre 1997.

PREMESSA

In premessa, è opportuno precisare che il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1998 conclude una fase della gestione amministrativo-contabile dell'Ente, in quanto dal 1° gennaio 1999, con la effettiva applicazione del nuovo Statuto, attraverso l'introduzione di adeguate norme regolamentari, si è proceduto ad una reimpostazione dei capitoli di spesa riguardanti soprattutto le prestazioni istituzionali.

Ciò può agevolmente rilevarsi dalla lettura del bilancio di previsione 1999 e dalla comparazione delle voci di spesa ivi riportate con quelle dei bilanci precedenti.

Occorre, ancora, evidenziare che lo scostamento, che in linea generale è riscontrabile tra il bilancio preventivo 1998 e il conto consuntivo relativo allo stesso esercizio, è in parte dovuto ai tempi lunghi del rinnovo del Consiglio di amministrazione dell'Ente, che hanno causato un vuoto di gestione determinatosi tra la scadenza del mandato del precedente Consiglio di amministrazione (21 ottobre 1997) e l'effettiva entrata in carica del nuovo Consiglio (3 marzo 1998); un vuoto, questo, coperto dalla gestione straordinaria dell'Ente, affidata dal Ministero della Pubblica Istruzione ad un rappresentante legale. È da rilevare, inoltre, che, dopo l'insediamento del Consiglio di amministrazione, si è proceduto anche alla nomina del nuovo Direttore generale, perfezionatasi solo a partire dal 15 maggio 1998.

Tutto ciò precisato, e rinviando al dettaglio dei capitoli le notazioni di carattere tecnico, è possibile fare le seguenti considerazioni:

- il conto consuntivo, come già il bilancio di previsione 1998, mostra chiaramente una straordinaria consistenza delle risorse finanziarie e del patrimonio mobiliare ed immobiliare di

pertinenza dell'Ente. Tale situazione risulta apprezzabile, tanto più se si considera che l'Ente vive esclusivamente di risorse proprie, non attingendo in alcun caso a contributi dello Stato;

- il decentramento di alcune competenze istituzionali ad una parte dei Comitati provinciali, avviato, in via sperimentale dal 1995, ed esteso a tutti i Comitati dal 1° gennaio 1999, anche per il 1998, è risultato essere la migliore delle operazioni volte a velocizzare la erogazione delle prestazioni e ad avvicinare sempre più l'Ente agli iscritti, per un migliore accertamento e per una più equa valutazione delle reali situazioni di bisogno. Ciò è possibile rilevare dall'esame dei capitoli di spesa relativi, appunto, agli interventi dei Comitati provinciali;
- la ridotta quantità di personale in servizio, rispetto al fabbisogno reale, che è stato rideterminato con delibera n. 126 del 30 luglio 1998 e quale risulta dall'apposito allegato, costituisce la vera ragione degli scostamenti tra previsione di spesa ed impegni, che si verificano in ciascun esercizio finanziario, così come in quello relativo al 1998, con le intuibili e palesi sfasature tra i bilanci di previsione, aventi carattere programmatorio, ed i conti consuntivi, che si pongono come momento di verifica dei risultati. Tale fenomeno, infatti, riguarda soprattutto alcuni capitoli relativi alle prestazioni istituzionali, come - ad esempio - il cap. 390, su cui gravano le erogazioni per borse di studio, e investe, quasi esclusivamente, quelle voci di spesa attinenti alle prestazioni di competenza della sede centrale, su cui incide la carenza di organico; mentre è del tutto irrilevante ai livelli periferici;
- è, infine, da considerare equilibrato il rapporto tra spese per prestazioni istituzionali e altre spese correnti e in conto capitale, soprattutto se si tiene conto dei consistenti interventi di manutenzione straordinaria degli immobili resi necessari dalla recente legislazione in materia di sicurezza degli impianti, abbattimento delle barriere architettoniche e garanzia delle condizioni igieniche e sanitarie.

E, sempre relativamente al conto consuntivo 1998, va altresì sottolineato che è ancora da eseguire l'aggiornamento delle scritture inventariali relative sia ai beni mobili che al patrimonio immobiliare, unitamente alla rivalutazione di quest'ultimo, conformemente a quanto previsto dalla circolare del Ministero del tesoro n. 88/94. Lavoro, questo, che già avviato, è stato, poi, interrotto a seguito dello scadere del mandato del Consiglio di amministrazione.

ASPETTI SIGNIFICATIVI DEI RISULTATI DI GESTIONE

Le scritture e le rilevazioni contabili, tutte realizzate mediante l'ausilio del sistema informativo centrale, risultano pienamente aderenti agli schemi previsti dalle norme in vigore.

Verificati i punti di concordanza tra i dati afferenti ai diversi aspetti della gestione finanziaria, economica e patrimoniale, traspare la regolarità della gestione e il pieno rispetto dei vincoli normativi e regolamentari che presiedono all'acquisizione delle entrate ed alla disposizione delle spese. È risultata, invece, appesantita l'attività di autorizzazione della Giunta esecutiva, a causa del mancato adeguamento ai valori correnti del vigente regolamento per l'acquisto di beni e servizi

in economia, peraltro già segnalato nella relazione al conto consuntivo dell'anno 1997. A tale esigenza si è, in ogni caso, ovviato, anche se solo recentemente, con delibera del Consiglio di amministrazione n. 63 del 12 maggio 1999, ispirata dall'evoluzione legislativa registratasi con le ulteriori modifiche ed integrazioni al D. L.vo n. 29/1993, nonché dalle nuove norme sullo snellimento delle procedure e il decentramento dei poteri, volte a velocizzare tutte le attività burocratiche, e regolarmente inviata, per l'approvazione, al Ministero vigilante della pubblica istruzione.

Va sottolineato, inoltre, che tutte le operazioni di gestione dell'esercizio finanziario in esame sono state eseguite in stretta osservanza dei principi amministrativo-contabili vigenti, e delle indicazioni pervenute, di volta in volta, dagli Organi di controllo interno (Collegio dei revisori dei conti) ed esterni, quali la Ragioneria della Direzione generale per l'istruzione elementare del Ministero della pubblica istruzione, il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e la Sezione della Corte dei Conti, preposta al controllo degli Enti.

Sono allegati alla presente relazione, perché costituiscono parti integranti del conto consuntivo 1998, i seguenti documenti contabili:

- ***Rendiconto finanziario*** (distinto per competenza e residui);

- ***Situazione amministrativa*** (per la dimostrazione del fondo di cassa, della consistenza dei residui attivi e passivi, delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e della consistenza di tali elementi alla fine dell'esercizio medesimo);

- ***Conto economico***;

- ***Situazione patrimoniale***, da cui è possibile rilevare l'incremento del patrimonio netto, che è determinato esclusivamente dall'avanzo economico conseguito nel 1998 e negli esercizi precedenti; incremento che, pure essendo di entità notevole, non corrisponde alla mutata realtà economico-finanziaria, determinata dal processo inflazionistico. Ciò, in quanto, nelle more dell'adeguamento dei valori ai prezzi correnti di mercato, restano attribuiti - come già detto - al patrimonio immobiliare i costi storici e/o di acquisizione, con l'incremento commisurato esclusivamente alla spesa sostenuta per lavori di ristrutturazione e adeguamento realizzati nel corso dell'esercizio;

- ***Prospetto dei residui attivi e passivi rilevati al 31 dicembre 1998.***

Tutto ciò premesso, si espongono, qui di seguito, gli aspetti più significativi dei risultati della gestione di competenza 1998, tali e quali si evincono dai suddetti documenti di sintesi.

RENDICONTO FINANZIARIO

CONTO COMPETENZA

ENTRATE

- Previsioni iniziali	91.270.000.000

- Sbilancio in aumento delle variazioni nell'anno	540.300.000
- Previsioni definitive	91 810.300.000
- Somme riscosse	75.178.742.089
- Somme rimaste da riscuotere	5.243.328.571
- Totale delle entrate accertate nell'anno	80.422.070.660

SPESE

- Previsioni iniziali	91.270.000.000
- Sbilancio in aumento delle variazioni nell'anno	3.420.000.000
- Previsioni definitive	94.690.000.000
- Somme pagate	45.439.883.746
- Somme rimaste da pagare	25.010.480.673
- Totale delle spese impegnate nell'anno	70.450.364.419
- **Risultato di gestione al 31 dicembre 1998**: **avanzo di competenza**	9.971.706.241

CONTO RESIDUI

- **Residui attivi** al 1° gennaio 1998	16.612.162.362
- Somme riscosse nell'esercizio	-8.123.529.699
- Somma algebrica delle variazioni in + e in -	5.243.328.571
- Somme rimaste da riscuotere al 31 dicembre	13.731.961.234
- **Residui passivi** al 1° gennaio 1998	32.765.835.817
- Somme pagate nell'esercizio	-9.848.311.651
- Somma algebrica delle variazioni in + e in -	25.010.480.673
- Somme rimaste da pagare al 31 dicembre	47.928.004.839
- **Sbilancio negativo** tra residui attivi e passivi	34.196.043.605

Fissati così i risultati complessivi della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, sia per quanto attiene alla competenza, sia per quanto attiene ai residui, che nelle scritture

analitiche sono distinte per titoli, per categoria e per capitoli, ne discende che il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1998 si chiude presentando i seguenti dati riepilogativi:

- ***Avanzo di competenza***	9.971.706.241
- ***Avanzo economico***	15.180.523.978
- ***Avanzo di amministrazione***	20.316.286.926
- ***Patrimonio netto***	128.814.241.148.

Quanto ai dati sopradescritti, è appena il caso di richiamare l'attenzione sulla loro perfetta concordanza, verificabile dalla circostanza che, sommando a 113.633.717.170, corrispondenti al patrimonio netto determinato alla fine dell'esercizio 1997, l'importo di 15.180.523.978, pari all'avanzo economico dell'esercizio 1998, si ottiene la cifra di 128.814.241.148, quella, appunto, del patrimonio netto al 31 dicembre 1998, come sopra evidenziato.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Passando, poi, ad analizzare lo stato patrimoniale, si evidenziano chiaramente le variazioni intervenute nelle voci riguardanti le attività e le passività, nonché la consistenza del patrimonio netto, la quale, per effetto della gestione attiva dell'esercizio finanziario di riferimento, subisce il notevole incremento già compiutamente illustrato.

Nel dettaglio, si fanno le seguenti osservazioni, su cui si richiama l'attenzione degli amministratori:

PER LE ATTIVITÀ

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Al termine dell'esercizio il totale delle disponibilità liquide ammonta a £. 54.512.330.531 depositate presso la Banca di Roma - agenzia n. 132, che gestisce le operazioni di tesoreria per conto dell'ENAM. A queste si aggiungono, poi, £. 33.600.000.000 depositate presso la Tesoreria centrale dello Stato, sul conto vincolato per il prelievo forzoso, di cui al decreto legge n. 155/93.

Quest'ultima somma figura ormai capitalizzata, mentre i relativi interessi, maturati in ciascuno esercizio finanziario, previa richiesta, vengono regolarmente introitati. Dall'ultimo estratto conto relativo all'esercizio finanziario 1998 risultano maturati interessi (regolati al tasso del 4,75% e successivamente del 4,25%) per complessive £. 1.489.254.060 al lordo delle ritenute erariali che saranno detratte per complessive £. 402.098.590.

Al riguardo, va altresì precisato che già a partire dagli esercizi pregressi, l'Ente non è stato tenuto in base alla temporizzazione prefissata ad effettuare alcun altro versamento, per cui appare lecito dedurre che, in futuro, ove ci si trovasse nella necessità di fronteggiare spese per prestazioni istituzionali o per interventi di ristrutturazione del patrimonio immobiliare, si potranno ottenere garanzie di rilascio degli atti autorizzativi al prelievo, sempre previa produzione di documenti probatori. Così come appare opportuno evidenziare che nel corso dell'esercizio finanziario 1999 si

è già registrato lo svincolo degli importi parziali, man mano che si è giunti al compimento del quinquennio previsto dalla disposizione legislativa originaria. Ciò consentirà l'eventuale integrazione delle disponibilità da destinare all'attuazione del piano triennale, che nel corso del 1999 potrà trovare nuovo e diverso impulso.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La voce riguardante i crediti da dipendenti per le anticipazioni concesse agli stessi ex art. 59 del D.P.R. n. 509/79 registra una variazione in aumento pari a £. 18.257.800, mentre i crediti per prestiti concessi agli iscritti, tramite la Cassa mutua, sono passati da £. 8.567.943.019 a £. 7.402.591.271, con un decremento rispetto al 1° gennaio 1998 di £. 1.164.351.748, dovuto più ad esigenze di gestione che ad un minore ricorso alla prestazione da parte degli iscritti.

RESIDUI ATTIVI

Questa posta di bilancio, che rappresenta, globalmente, crediti del 1998 e degli esercizi pregressi, derivanti da somme non ancora riscosse, è costituita da un ammontare complessivo pari a £. 13.731.961.234 e registra un decremento di £. 2.880.201.128, rispetto all'esercizio precedente. È bene, tuttavia, specificare che in tale importo una quota consistente è rappresentata dal credito che l'ENAM vanta nei confronti del Ministero delle finanze per rimborso IVA, ed interessi di legge, ammontante a circa otto miliardi, che il fisco è tenuto ad effettuare, in relazione alla tipicità della gestione delle "case di soggiorno", le quali - come è noto - svolgono un'attività non propriamente commerciale, atteso che offrono servizi nell'ambito di prestazioni previste da norme statutarie ad iscritti, assoggettati a contribuzione alle spese, mediante una quota di partecipazione. In merito, è opportuno sottolineare che tale credito presenta oggi maggiori elementi di certezza, dal momento che il relativo contenzioso ha avuto esito positivo per l'Ente in tutti i gradi di trattazione del gravame; esito che, tra l'altro, sarebbe già esecutivo se l'Amministrazione finanziaria non avesse proposto ricorso per cassazione, al quale comunque è stata opposta resistenza.

DEPOSITI CAUZIONALI E VINCOLATI

Per i depositi cauzionali ed i depositi vincolati, che figurano tra le poste attive dello stato patrimoniale, merita particolare attenzione quello che figura costituito come deposito in conto corrente presso la Banca di Roma, contraddistinto con il n. 1830252, che è pressochè pari al fondo liquidazione personale di ruolo. L'importo complessivo delle somme depositate su tale conto ammonta a £. 2.416.653.524, con un decremento di £. 113.755.710 rispetto alla consistenza iniziale, dovuto a svincoli in corso d'anno per la corresponsione del trattamento di fine rapporto (TFR) ad unità di personale collocato a riposo.

Quanto al fondo di liquidazione dovuta al personale, al di là del vincolo posto sulle somme predette, che è comunque consentito dalla situazione di cassa corrente, appare opportuno

richiamare l'attenzione sulla circostanza che l'effettivo impegno giuridico dell'Ente, quale datore di lavoro, è evidenziato tra le passività per un importo di £. 2.841.449.131, che corrisponde esattamente agli obblighi di legge e fa registrare un incremento rispetto all'esercizio precedente di £. 236.244.290, che è diverso dall'accantonamento di £. 350.000.000, iscritto quale posta rettificativa nella parte II del conto economico, poiché in corso di esercizio vi è stata compensazione con i trattamenti liquidati a favore del personale collocato a riposo

Altro deposito vincolato, registrato sul c/c bancario n. 1830155, è quello costituito a garanzia dei prestiti concessi ai dipendenti di ruolo dell'Ente, per il quale si è determinata una consistente variazione in aumento, pari a £. 10.724.106.

INVESTIMENTI MOBILIARI ED IMMOBILIARI

Non esistono nelle attività dell'Ente poste relative ad investimenti mobiliari, atteso che i titoli in portafoglio, il cui valore nominale era pari a £. 541.581.500, e sui quali veniva riscossa periodicamente la cedola a reddito fisso, essendo venuti a scadenza nel corso dell'anno 1998, sono stati estinti. In merito appare opportuno sottolineare che ormai da diversi anni non si è più proceduto ad effettuare investimenti in titoli emessi o garantiti dallo Stato, mentre potrebbe configurarsi una certa convenienza, rispetto alla redditività sulle somme mediamente giacenti in Banca, attraverso eventuali investimenti in obbligazioni o altre operazioni finanziarie a tasso d'interesse certamente più soddisfacente.

In relazione agli investimenti immobiliari va detto che non ci sono state nuove acquisizioni e che le variazioni in aumento rispetto all'esercizio 1997, pari a £. 11.797.636.486 per gli edifici e £. 733.517.260 per gli impianti, scaturiscono dal semplice aumento di valore per migliorie dovute a lavori di ristrutturazione, di manutenzione straordinaria e di adeguamento a norme cogenti, quali quelle mirate all'eliminazione delle barriere architettoniche e/o alla sicurezza degli impianti sui posti di lavoro.

Per compiutezza d'informazione si ribadisce che è in programma la ripresa della "ricognizione" e della "sistemazione contabile" dei beni patrimoniali, ai sensi degli articoli 41 e 48 del D.P.R. n. 696/79, ritenendo tali adempimenti ineludibili per l'incidenza che essi hanno sulla consistenza del patrimonio dell'Ente.

PER LE PASSIVITÀ

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

La voce più consistente è quella dei residui passivi, che alla fine dell'esercizio ammontano a £. 47.928.004.839 e fanno registrare un incremento di £. 15.162.169.022 sull'importo contabilizzato a consuntivo dell'anno 1997, dovuto in gran parte all'assunzione di impegni per prestazioni istituzionali, la cui erogazione subisce ancora rallentamenti e ritardi, a causa della

carenza di organico, ormai giunta ad oltre il 50% del fabbisogno, determinato con delibera n. 126 del 30 luglio 1998. Per tale questione, si confida, comunque, nell'applicazione delle nuove disposizioni recate dall'art. 49 della legge n. 449/1997, che, recepite nella predetta delibera, potranno determinare le condizioni per ovviare agli inconvenienti lamentati, anche negli anni a venire, ossia dopo la copertura dei posti vacanti e l'inquadramento del personale interno, le cui procedure sono state già avviate.

- **FONDI ACCANTONAMENTI VARI**

Tra i fondi di accantonamenti vari è compreso il "fondo di liquidazione del personale", di cui si è già detto ed il cui importo risulta determinato in £. 2.841.449.131.

Gli altri due "fondi", accesi a garanzia degli impegni derivanti da prestiti al personale ed agli iscritti, evidenziano, rispettivamente, una diminuzione di £. 10.729.106 ed un aumento di £. 41.068.200.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Tra le poste rettificative dell'attivo vanno annoverati i fondi ammortamento degli immobili e degli impianti, attrezzature e macchine, creati per la ricostituzione continua del valore degli investimenti immobiliari e strumentali, soggetti a deterioramento, sia in ragione dell'uso, sia in relazione al fenomeno dell'obsolescenza, quest'ultimo in modo particolare per la strumentazione tecnologica.

Tuttavia, non avendo attuato – come già detto - la rivalutazione dei beni, si è ritenuto di incrementare detti fondi, in un ambito di prudenziale gestione, rispettivamente, per un importo di £. 2.241.140.000 e £. 2.511.150.000, con determinazione, alla fine del 1998, della consistenza complessiva correlativa in £. 13.782.665.503 e £. 18.913.207.240.

PER IL PATRIMONIO NETTO

La differenza fra il totale delle attività di £. 213.452.919.860 (alla fine del 1997 risultava di £. 178.066.783.429) ed il totale delle passività di £. 84.638.678.712 (alla fine del 1997 risultava di £. 64.433.066.259) evidenzia un **patrimonio netto complessivo** di £. 128.814.241.148, che nel prospetto della situazione patrimoniale è così distinto:

- Patrimonio (derivante dagli esercizi precedenti)	107.289.513.627
- Avanzo economico esercizio 1997	6.344.203.543
- Avanzo economico esercizio 1998	15.180.523.978
per un totale di £.	128.814.241.148

Tale risultato, peraltro, ha pieno riscontro con le scritture dell'anno precedente, così come già evidenziato in relazione, per la parte riguardante la "situazione patrimoniale"

CONTO ECONOMICO

Dal prospetto relativo al conto economico allegato alla presente relazione, e con particolare riferimento alle entrate ed alle spese finanziarie di parte corrente, emerge una notevole differenza fra il totale delle entrate, risultato di £. 66.717.282.187, e quello delle spese, risultato di £. 46.354.284.689; differenza che, sommata alle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, ha contribuito alla formazione dell'avanzo economico.

Tuttavia, merita attenzione l'analisi delle spese, dove si nota che le voci di maggiore rilievo sono rappresentate dalla categoria 5ª, concernente le "prestazioni istituzionali" disposte nell'anno, per un totale di £. 32.925.690.000; dalla categoria 2ª, riguardante gli oneri per il personale in servizio, per un importo complessivo di £. 7.905.268.724 e dalla categoria 4ª, relativa all'acquisto di beni di consumo, per un totale di £. 4.641.796.795. Va rilevato, inoltre, e per una più chiara lettura dell'andamento della gestione dell'Ente, che queste tre voci, rapportate al totale della spesa corrente determinata in £. 46.354.284.689, come sopra descritto, rappresentano in percentuale, rispettivamente, il 71%, il 17% e il 10%; mentre il restante 2% è ascrivibile ad altre categorie.

Occorre, poi, considerare, al riguardo, che le consistenti economie conseguite rispetto alla previsione per le suddette categorie, dovute - giusta quanto già più volte evidenziato - ai vuoti di organico ed al conseguente rallentamento degli adempimenti, sono destinate ad essere reimpiegate, per gli stessi fini, negli esercizi futuri. Sotto tale aspetto risulta emblematica la consistente economia di circa 9 miliardi proprio per la 5ª categoria (prestazioni istituzionali); economia che si giustifica da sé se si considera che le richieste di prestazioni tuttora inevase, come per le borse di studio, risalgono ad un biennio.

CONCLUSIONI

Sulla base dei risultati complessivi, così illustrati, e sulla scorta della documentazione esistente agli atti, il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1998 viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di amministrazione.

Roma, 21 aprile 1999

IL PRESIDENTE
Renato D'Angiò

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 5/1999

Il giorno 3 giugno 1999, si è riunito presso la sede dell' ENAM il Collegio dei revisori, con la presenza del dott. Giorgio Capone e dott. Giovanni Gentile per concludere la relazione sul conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1998.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 1998.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 1998 per redigere, ai sensi dell'art.32, comma 2, del regolamento approvato con D.P.R. 18/12/1979, n.696 e dello Statuto dell'ente, la presente relazione sul conto consuntivo.

I documenti rimessi per l'esame sono i seguenti:

1) rendiconto finanziario;
2) situazione amministrativa alla data del 31/12/1998;
3) situazione patrimoniale;
4) conto economico dell'esercizio;

A- RENDICONTO FINANZIARIO -

I- Gestione di competenza.

Si espongono, innanzi tutto, i dati sintetici della gestione di competenza 1998, quali risultano dal rendiconto finanziario.

Entrate		
- previsioni iniziali	L.	91.270.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	L.+	540.300.000
- previsioni definitive	L.	91.810.300.000
- somme riscosse	L.	75.178.742.089
- somme rimaste da riscuotere	L.	5.243.328.571
- totale entrate accertate	L.	80.422.070.660
Uscite		
- previsioni iniziali	L.	91.270.000.000
- variazioni complessive in corso d'anno	L.+	3.420.000.000
- previsioni definitive	L.	94.690.000.000
- somme pagate	L.	45.439.883.746
- somme rimaste da pagare	L.	25.010.480.673
- totale uscite impegnate	L.	70.450.364.419

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un avanzo di L. 9.971.706.241 (80.422.070.660 - 70.450.364.419).

Con riferimento alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni ed osservazioni.

Gli importi delle "previsioni iniziali" riportate nel rendiconto corrispondono con quelli del bilancio di previsione; le "variazioni" alle previsioni, adottate con le delibere del consiglio di amministrazione di seguito elencate, sono state tutte contabilizzate:

a) delibera n° 105 del 10/9/1998, esaminato con il verbale dei revisori n° 11 del 10/9/1998;
b) delibera n° 188 del 18/11/1998, esaminato con il verbale dei revisori n° 14 del 10-11/12/ 1998.

Le variazioni sono state trasmesse al Ministero Pubblica Istruzione, per l'esame di competenza

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a L 80.422.070.660, importo quasi corrispondente alle entrate dell'esercizio precedente.

Il totale delle somme accertate è inferiore alle previsioni definitive di entrate di L 11 388 229.340, con uno scarto in meno del 12% circa (previste 91.810.300.000)

Come sarà più avanti specificato, nel titolo I gli accertamenti superano le previsioni mentre nel titolo IV sono di molto inferiori.

Esaminando i vari aggregati delle entrate, si segnala quanto segue.

Titolo I° ("Entrate contributive)

Le entrate contributive dell'esercizio 1998, previste in complessive L.55.000.000.000, sono state accertate in L.59.228.366.602, con una diminuzione di 2.956 milioni rispetto agli accertamenti del precedente esercizio finanziario; hanno superato le somme previste del 7,68%. E' da considerare che il loro ammontare dipende dalla misura delle retribuzioni corrisposte agli iscritti.

Minori accertamenti rispetto alle previsioni sono presenti nella categoria 2ª "Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni", i cui accertamenti sono quasi corrispondenti a quelli dell' esercizio precedente.

Titolo III° ("Altre entrate")

Categoria 8ª "Redditi e proventi patrimoniali

Le entrate della categoria provengono quasi integralmente dal capitolo 110 ("Interessi attivi su depositi e conti correnti") che presenta accertamenti per L.8.6 miliardi circa, che sono inferiori alle previsioni di 361 milioni e di 1705 milioni inferiori agli accertamenti dell'anno precedente. La differenza in meno discende dai ridotti tassi di interesse oltre che dalla diminuzione del deposito in c/ Tesoro vincolato ai sensi del D.L.155/1993.

Categoria 9ª "Poste correttive e compensative di spese correnti

Le entrate della categoria, accertate per 255 milioni, sono costituite dalle entrate del cap.180 ("Trattenute su prestiti") e del cap. 130 ("Entrate diverse"). La riduzione rispetto agli accertamenti dell'esercizio precedente deriva dal fatto che la contabilità dell'IVA non era stata ancora definita al 31 dicembre 1998.

L'importo complessivo delle entrate correnti (Titolo I° e III°) accertate nel 1998 ammonta a L 66 717 282 187, con un decremento rispetto al 1997 di 1.551 milioni, pari al 2,27%. Tale decremento è da attribuire prevalentemente alla diminuzione degli interessi attivi.

Titolo IV° "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Categoria 11ª "Alienazione di immobili"

Sul cap.160 "Alienazione di immobili", che non presentava alcuna previsione, vi è stato un accertamento di £.452.681.496, in quanto si è realizzata in prossimità della chiusura dell'esercizio, la definizione di una causa in essere da vari anni con il Comune di Chianciano, relativa all'esproprio di un terreno appartenente all'Ente.

Categoria 14ª "Riscossione di crediti"

Le entrate dei capitoli di questa categoria sono prevalentemente connesse alla gestione dei prestiti della Cassa mutua dell' ENAM in favore degli iscritti. Gli accertamenti del cap.230, su cui vengono introitate le rate di ammortamento dei prestiti concessi, sono di L.1.500 milioni superiori agli accertamenti dell'anno precedente. Il maggiore accertamento è correlato all'ammontare delle concessioni di prestiti erogati, nel biennio precedente, sul cap. 830 delle uscite, che nel 1997 è stato più alto rispetto a quello dell'anno precedente.

Titolo VII "Partite di giro"

Categoria 22ª "Entrate aventi natura di partite di giro"

Va segnalata la precisa corrispondenza del totale di L.3.068.188.833 degli importi accertati sui vari capitoli con le somme impegnate nei correlativi capitoli della categoria 21ª delle uscite, come la natura di esse esige.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 1998 è stato di L. 70.450.364.419, con un decremento rispetto al 1997 di 15.139,2 milioni, pari al 17,68% in meno circa.

Gli impegni assunti sui diversi capitoli sono tutti contenuti nei limiti delle rispettive previsioni.

Rilevanti sono le somme rimaste da pagare al termine dell'esercizio, pari a L.25.010 milioni, il 35,50%, del totale degli impegni, in misura percentuale superiore a quella dell'anno precedente quando era rimasto da pagare il 23,01% del totale degli impegni. E' da dire che per la maggior parte di essi è costituita da impegni contabili più che da vere e proprie obbligazioni giuridiche; si fa riferimento alle somme destinate ad interventi assistenziali a favore degli iscritti da disporre sui capitoli 390 ("Borse di studio") per L.7.416 milioni, cap. 455 ("Contributi e borse di studio per attivita culturali") per L.622 milioni, cap. 410 ("Gestione case di soggiorno") per 850 milioni, cap. 490 ("Contributi straordinari") per L. 1.231 milioni e cap.670 ("Manutenzione straordinaria e ripristino di impianti") per L. 10.169 milioni

Passando all'esame delle spese si osserva quanto segue.

Titolo I° "Spese correnti"

Categoria 1ª "Spese per gli organi dell'ente"

Sono state impegnate somme per L.319 milioni, importo inferiore di circa 61 milioni agli impegni dell'anno 1997.

Categoria 2ª "Oneri per il personale in attività di servizio"

La spesa complessiva di questa categoria, pari a L. 7905,2 milioni, rappresenta il 17% del totale delle spese correnti (Titolo I). Vi è stata una diminuzione di 1.528 milioni rispetto all'esercizio precedente, a causa della diminuzione del personale a tempo determinato. La incidenza percentuale sul totale delle spese correnti risulta, però, più alta rispetto all'anno precedente (nel 1997 era stata del 15,25%) a causa della sensibile riduzione dell'ammontare delle spese correnti.

Categoria 4ª "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"

Il totale delle somme impegnate (L.4.641 milioni) è pari al 10% circa delle uscite correnti; rispetto all'esercizio precedente, pur registrando un aumento in termini percentuali (nel 1997=8,11%), vi è stata una diminuzione in termini assoluti di 383 milioni.

La spesa impegnata di questa categoria è di 2.532 milioni inferiore alle previsioni (circa il 31% in meno)

Categoria 5ª "Spese per prestazioni istituzionali"

In questa categoria sono state impegnate somme per L. 32.925 milioni circa, con un decremento di 13 279 milioni rispetto all' anno 1997. Gli impegni di questa categoria rappresentano il 71% circa delle spese correnti contro il 74,6% dell'anno precedente. Si segnalano le variazioni di spesa più rilevanti rispetto all'anno precedente:

a) in diminuzione

- cap 390 ("Borse di studio") con impegni per 7.416 milioni, 534 in meno;
- cap 455 ("Contributi, borse di studio per attività culturali") con impegni per 1.145 milioni, 255 in meno,
- cap 490 ("Contributi straordinari, art.10, u.c. St.") con impegni per 3.847 milioni, 13 528 in meno;
- cap 495 ("Fondo di solidarietà (art.61 statuto)") con nessuna previsione ed alcun impegno; l'anno precedente gli impegni erano ammontati a 5.998 milioni;

a) in aumento

- cap 410 ("Gestione case di soggiorno estivo, ecc.") con impegni per 5.049 milioni, 949 in più,
- cap 450 ("Prestazioni comitati provinciali") con impegni per 11.880 milioni, 6.080 in più;
- cap. 510 ("Gestione casa dello studente di Ostia") con impegni per 892 milioni, 349 in più.

Lo spostamento di risorse da uno ad altro settore delle attività assistenziali è determinato dalla volontà del Consiglio di amministrazione di corrispondere alle esigenze più avvertite dagli iscritti e dalla determinazione di trasferire più risorse ai Comitati Provinciali per assicurare immediatezza di interventi. Le carenze di organico dell'ente, peraltro, non consentono di adempiere con tempi ragionevolmente brevi alle richieste di prestazioni avanzate dagli iscritti, anche se risultati positivi in questo senso sono stati conseguiti con il decentramento ai Comitati provinciali della erogazione di alcune prestazioni. In vari settori, nonostante gli sforzi di miglioramento organizzativo, sono presenti ritardi nella istruttoria preliminare delle domande degli iscritti, già segnalati in passato, così che la erogazione delle provvidenze si realizza in conto residui con l'utilizzo di fondi impegnati contabilmente.

Le categorie 6^, 7^, 8^, 9^ e 10^ non richiedono notazioni di rilievo, presentando impegni di spesa inferiori a quelli dell'anno precedente e variazioni poco significative.

Titolo II "Spese in conto capitale"

Categoria 11^ "Acquisizione di beni d'uso durevole ed opere immobiliari"

La categoria comprende spese solo sul cap. 670 ("Manutenzione straordinaria di preservazione e ripristino immobili") i cui impegni sono passati da 8509 milioni nel 1997 a 11.848 milioni circa nel 1998. La spesa è stata destinata alla prosecuzione di lavori di manutenzione straordinaria degli immobili e di adeguamento degli impianti alle prescrizioni delle leggi antinfortunistiche e di accesso.

Categoria 12^ "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"

Gli impegni complessivi della categoria ammontano a 733 milioni, con una diminuzione di 92 milioni rispetto all' anno precedente. La maggiore spesa si è avuta sul cap. 760 ("Acquisto di apparecchiature per l'elaborazione automatica dei dati") con impegni per 231 milioni contro i 29 milioni dell'anno precedente.

Categoria 14^ "Concessioni di crediti e anticipazioni"

Sul cap 830 ("Concessioni prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo prestito") sono stati assunti impegni per un totale di L.8.213 milioni, con una diminuzione di 1276 milioni rispetto all'esercizio precedente; 107 milioni sono stati impegnati sul cap. 840 ("Fondo per prestiti al personale (art.59 DPR 509/79)").

Categoria 15^ "Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio"

Sul cap. 870 ("Indennità al personale cessato dal servizio") sono stati assunti impegni per un totale di L.113 milioni, inferiore di 374 milioni a quelli dell'anno precedente. E' da dire che l'entità della spesa è strettamente legata alle cessazioni dal servizio e corrisponde alle entrate del cap. 220 ("Prelevamento da depositi vincolati").

Titolo IV "Partite di giro"

Categoria 21^ "Spese aventi natura di partite di giro"

E' già stata segnalata, trattando delle entrate, la corrispondenza degli importi degli impegni contabilizzati sui capitoli della categoria con gli accertamenti dei correlativi capitoli della categoria 22^ delle entrate, che la natura di queste spese richiede.

II - Gestione dei residui

I residui hanno subito nel corso dell'anno 1998 i seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/1998	L. 16.612.162.362
- somme riscosse nel corso dell'anno	L. 8.123.529.699
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/98	L. 8.488.632.663

- residui attivi dell'esercizio 1998	L. 5.243.328.571
- totale residui attivi al 31/12/1998	L. 13.731.961.234

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/1998	L. 32.765.835.817
- somme pagate nel corso dell'anno	L. 9.848.311.651
- somme rimaste da pagare al 31/12/1998	L. 22.917.524.166
- residui passivi dell'esercizio 1998	L. 25.010.480.673
- totale residui passivi al 31/12/1998	L. 47.928.004.839

Tra i residui attivi gli importi più rilevanti sono costituiti dagli interessi attivi maturati su c.c.b e su depositi vincolati presso la Tesoreria Centrale (cap.110, con 2.598 milioni) e rimborsi diversi, tra cui i rimborsi dell'IVA a decorrere dall'anno 1985 (cap. 130, con 8.008 milioni). Si segnala, ancora una volta, l'esigenza di definire i residui attivi di esercizi anteriori al 1996, in particolare di quelli del cap. 410 ("Partite in sospeso") che richiedono una sistemazione interna all'ente.

L'ammontare dei residui passivi alla fine dell' esercizio risultano di molto superiori al loro ammontare all'inizio dell'esercizio. L'incremento deriva dal fatto che i residui passivi al 1° gennaio sono stati pagati soltanto nella misura del 30% circa e che gli impegni assunti nel corso dell'anno per oltre 1/3 sono rimasti da pagare. Il Collegio ritiene di dover segnalare l'opportunità di un riesame delle partite contabili relative ai residui degli anni precedenti al fine di individuare quelli che non hanno fondamento e che sono da eliminare.

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In concordanza con i movimenti finanziari innanzi riferiti sia per la gestione di competenza che per quella dei residui, la situazione amministrativa al 31 dicembre 1998 risulta come segue:

- fondo cassa al 1.1.1998		L. 26.498.254.140
riscossioni		
in c/ competenza	L. 75.178.742.089	
in c/ residui	L. 8.123.529.699	L. 83.302.271.788
		L.109.800.525.928
pagamenti		
in c/ competenza	L. 45.439.883.746	
in c/ residui	L. 9.848.311.651	L. 55.288.195.397
- fondo di cassa al 31/12/1998		L. 54.512.330.531
Residui attivi		
dell'anno 1998	L. 5.243.328.571	
degli anni precedenti	L. 8.488.632.663	+ L. 13.731.961.234
Residui passivi		
dell'anno 1998	L.25.010.480.673	
degli anni precedenti	L.22.917.524.166	- L. 47.928.004.839
avanzo di amministrazione al 31/12/1998		L. 20.316.286.926

Si da atto che i dati riportati nei documenti fin qui esaminati corrispondono alle scritture contabili dell'ente, condotte attraverso il C.E.D., e rispecchiano la reale situazione finanziaria.

C- SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto della situazione patrimoniale al 31 dicembre 1998 espone attività per un ammontare di L. 213.452.919.860 e passività per L. 84.638.678.712 ed un netto patrimoniale pari a L. 128.814.241.148 ed evidenzia un incremento patrimoniale da inizio d' anno di L. 15.180.523.978.

In merito ai valori attribuiti agli elementi del patrimonio sussiste corrispondenza con la situazione effettiva per la cassa, crediti e debiti, aventi natura finanziaria certa e risultanti dalla contabilità, nonché da documenti probatori.

In relazione alla valutazione dei beni mobili ed immobili ed ai relativi fondi ammortamento, resta ancora da completare il rinnovo degli inventari di tutti i beni dell'ente per assicurare il necessario collegamento delle evidenze contabili con la situazione di fatto. Si sollecita ancora una volta il compimento di tale necessaria attività.

D- CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo di L.15.180.523.978, che coincide con l'incremento del patrimonio netto rilevato dalla situazione patrimoniale. Nel conto economico si dà dimostrazione degli elementi che lo costituiscono, oltre alle entrate e alle spese effettive di bilancio.

Conclusioni

Dai dati e dalle considerazioni esposti emerge che nell'anno 1998 non è stato svolto pienamente il programma di spese preventivato e sono rimaste inutilizzate rilevanti risorse finanziarie Sulla insufficiente capacità realizzatrice evidenziatasi ha influito il cambio avvenuto nel corso del 1998 nella Direzione generale. L'ente ha, comunque, perseguito le proprie finalità in un quadro di complessiva regolarità.

IL COLLEGIO

BILANCIO CONSUNTIVO

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		CATEGORIA 1- ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
10101	20	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	157.976.734.262	155.000.000.000			155.000.000.000	159.062.556.041	165.810.561	159.228.366.602
10102	21	CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI DA DIR. FROV. TESORO,SCUOLA MATERNA,PERSON.DIRET								
		Totali CATEGORIA 1	157.976.734.262	155.000.000.000			155.000.000.000	159.062.556.041	165.810.561	159.228.366.602
		CATEGORIA 2- QUOTE DI PARTECIPAZIONE DE GLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIF.GESTION								
10201	30	RETTE DA ATTIVITA' CULTURALE A CARICO DI ENTI E ASSOCIAZIONI	6.255.100	200.000.000			200.000.000		17.222.600	17.222.600
10202	40	RETTE DA ATTIVITA' CLIMATICO-TERMALE	3.580.583.089	3.700.000.000			3.700.000.000	3.372.279.370	203.820.000	3.576.099.320
10203	50	RETTE DA CASE DI RIPOSO E STUDENTATO	619.501.050	900.000.000			900.000.000	427.541.600	208.497.550	636.039.150
10204	60	TASSA DI AMMISSIONE PER ISCRIZIONE CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	1.400.000	2.000.000			2.000.000	996.000	90.000	1.086.000
		Totali CATEGORIA 2	4.207.739.239	4.802.000.000			4.802.000.000	3.800.816.920	429.630.150	4.230.447.070
		Totali TITOLO I	162.184.473.501	159.802.000.000			159.802.000.000	162.863.372.961	595.440.711	163.458.813.672
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRAS FERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
20301		TRASFER. DA PARTE DELLO STATO (F.n.)								
		Totali CATEGORIA 3								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1999 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	20	4.228.366.602		1.251.632.340	2.951.122.056	2.951.122.056		2.951.122.056			162.013.678.097	165.810.561
10102	21											
		4.228.366.602		1.251.632.340	2.951.122.056	2.951.122.056		2.951.122.056			162.013.678.097	165.810.561
10201	30		182.777.400	10.967.500								17.222.600
10202	40		123.900.680	4.483.769-	300.000	300.000		300.000			3.372.579.320	203.820.000
10203	50		263.960.850	16.538.100	126.564.300	126.564.300		126.564.300			554.105.900	208.497.550
10204	60		914.000	314.000-							996.000	90.000
			571.552.930	22.707.831	126.864.300	126.864.300		126.864.300			3.927.681.220	429.630.150
		4.228.366.602	571.552.930	1.274.340.171	3.077.986.356	3.077.986.356		3.077.986.356			165.941.359.317	595.440.711
20301												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 4- TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
20401		TRASFER. DA PARTE DELLE REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 4								
		CATEGORIA 5- TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
20501		TRASFER. DA PROV. E COMUNI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 5								
		CATEGORIA 6- TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
20601		TRASFER. DA ALTRI ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 6								
		Totali TITOLO II								
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZ								
30701	70	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALI FUORI USO								
		Totali CATEGORIA 7								
		CATEGORIA 8- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
20401												
20501												
20601												
30701	70											

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 - 6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
30801	80	AFFITTI DI IMMOBILI								
30802	90	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	38.831.140	60.000.000			60.000.000	29.414.017		29.414.017
30803	100	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	379.593.600	400.000.000			400.000.000	302.449.920	26.095.680	328.545.600
30804	110	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	4.344.933.301	3.000.000.000			3.000.000.000	40.784.031	2.598.916.814	2.639.702.845
		Totali CATEGORIA 8	4.763.358.041	3.460.000.000			3.460.000.000	372.649.968	2.625.012.494	2.997.662.462
		CATEGORIA 9- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI								
30901	120	TRATTENUTE SU PRESTITI PER SPESE DI AMMINISTRAZIONE CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	142.347.600	150.000.000			150.000.000	113.418.720	9.785.880	123.204.600
30902	130	DIVERSI (RIMBORSI IVA, ECC.)	1.177.329.187	300.000.000			300.000.000	128.228.453	3.631.000	131.859.453
		Totali CATEGORIA 9	1.319.676.787	450.000.000			450.000.000	241.647.173	13.416.880	255.064.053
		CATEGORIA 10- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
31001	140	ENTRATE EVENTUALI	501.154	5.000.000			5.000.000	5.742.000		5.742.000
31002	150	FONDO ATTIVITA' ISTITUZIONALE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 10	501.154	5.000.000			5.000.000	5.742.000		5.742.000
		Totali TITOLO III	6.083.535.982	3.915.000.000			3.915.000.000	620.039.141	2.638.429.374	3.258.468.515
		TOTALI ENTRATE CORRENTI	168.268.009.483	163.717.000.000			163.717.000.000	163.483.412.102	3.233.870.085	166.717.282.187
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI								
		CATEGORIA 11- ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
30801	80											
30802	90		30.585.983	9.417.123-							29.414.017	
30803	100		71.454.400	51.048.000-							302.449.920	26.095.680
30804	110		360.297.155	1.705.230.456-	4.318.291.999	4.318.291.999		4.318.291.999			4.359.070.030	2.598.916.814
			462.337.538	1.765.695.579-	4.318.291.999	4.318.291.999		4.318.291.999			4.690.941.967	2.625.012.494
30901	120		26.795.400	19.143.000-							113.418.720	9.795.880
30902	130		168.140.547	1.045.469.734-	8.035.831.333	31.234.333	8.004.597.000	8.035.831.333			159.469.786	8.008.229.000
			194.935.947	1.064.612.734-	8.035.831.333	31.234.333	8.004.597.000	8.035.831.333			272.881.506	8.018.013.880
31001	140	742.000		5.240.846							5.742.000	
31002	150											
		742.000		5.240.846							5.742.000	
		742.000	657.273.485	2.825.067.467-	12.354.123.332	4.349.526.332	8.004.597.000	12.354.123.332			4.969.565.473	10.643.026.374
		4.229.108.602	1.228.826.415	1.550.727.296-	15.432.109.688	7.427.512.688	8.004.597.000	15.432.109.688			70.910.924.790	11.238.467.095

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI: iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE: riscosse	rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41101	160	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI						150.893.832	301.787.664	452.681.496
		Totali CATEGORIA 11						150.893.832	301.787.664	452.681.496
		CATEGORIA 12- ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
41201		ALIEN. IMMOB. TECNICHE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 12								
		CATEGORIA 13- REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
41301	190	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO			540.300.000		540.300.000	541.576.500		541.576.500
		Totali CATEGORIA 13			540.300.000		540.300.000	541.576.500		541.576.500
		CATEGORIA 14- RISCOSSIONE DI CREDITI								
41401	220	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI VINCOLATI ENAM E CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	487.370.008	500.000.000			500.000.000	113.755.710		113.755.710
41402	230	RISCOSSIONI DI RATE PRESTITI PICCOLO CREDITO	7.826.394.273	10.000.000.000			10.000.000.000	7.704.348.038	1.684.627.710	9.388.975.748
41403	240	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	2.858.000	20.000.000			20.000.000			
41404	250	RISCOSSIONI RATE PRESTITI AL PERSONALE	112.046.509	120.000.000			120.000.000	88.655.314	112.672	88.767.986
41405	260	ENTRATE PER INVEST.IN C/CAPITALE (P.M.)								
41406	270	ENTRATE PER TRATTENUTE FONDO GARANZIA PICCOLO CREDITO	47.449.200	50.000.000			50.000.000	37.806.240	3.261.960	41.068.200
41407	280	ENTRATE DA CONTRIBUTI FRUTTIFERI PICCOLO CREDITO	12.600.000	18.000.000			18.000.000	8.964.000	810.000	9.774.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1999 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41101	160	452.681.496		452.681.496							150.893.832	301.787.664
		452.681.496		452.681.496							150.893.832	301.787.664
41201												
41301	190	1.276.500		541.576.500							541.576.500	
		1.276.500		541.576.500							541.576.500	
41401	220		386.244.290	373.614.298-							113.755.710	
41402	230		611.024.252	1.562.581.475	680.410.693	680.410.693		680.410.693			8.394.758.731	1.684.627.710
41403	240		20.000.000	2.658.000-								
41404	250		31.232.014	23.278.523-	30.957.371	208.152	30.749.219	30.957.371			88.863.466	30.961.891
41405	260											
41406	270		8.931.800	6.381.000-							37.906.240	3.261.960
41407	280		8.226.000	2.826.000-							8.964.000	810.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE riscosse	rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
41408	290	RISCOSSIONI DA DEPOSITI VINCOLATI PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)		12.400.000.000			12.400.000.000			
		Totali CATEGORIA 14	8.488.717.990	23.108.000.000			23.108.000.000	7.953.529.302	1.689.812.342	9.642.341.644
		Totali TITOLO IV	8.488.717.990	23.108.000.000	540.300.000		23.648.300.000	8.645.999.634	1.990.600.006	10.636.599.640
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15- TRASFERIMENTI DALLO STATO								
51501		TRASFER. DALLO STATO (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 15								
		CATEGORIA 16- TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
51601		TRASFER. DA REGIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17- TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
51701		TRASFER. DA COMUNI E PROV. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18- TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
51801		TRASFER. DA ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								
		Totali TITOLO V								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1999 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
41408	290		12.400.000.000									
			13.465.658.356	1.153.623.654	711.368.064	680.618.845	30.749.219	711.368.064			8.634.148.147	1.719.561.561
		453.957.996	13.465.658.356	2.147.881.650	711.368.064	680.618.845	30.749.219	711.368.064			9.376.618.479	2.021.349.225
51501												
51601												
51701												
51801												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 - 6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
72201	360	RITENUTE ERARIALI	1.454.511.173	1.500.000.000			1.500.000.000	1.462.040.696		1.462.040.696
72202	370	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	669.139.792	900.000.000			900.000.000	516.190.775		516.190.775
72203	380	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	25.642.162	40.000.000			40.000.000	20.773.381		20.773.381
72204	390	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI FONDO GARANZIA PERSONALE	3.234.466	5.000.000			5.000.000	1.606.775		1.606.775
72205	410	PARTITE IN SOSPESO	1.097.586.966	2.000.000.000			2.000.000.000	1.048.718.776	18.858.480	1.067.577.206
		Totali CATEGORIA 22	3.250.314.559	4.445.000.000			4.445.000.000	3.049.330.353	18.858.480	3.068.188.833
		Totali TITOLO VII	3.250.314.559	4.445.000.000			4.445.000.000	3.049.330.353	18.858.480	3.068.188.833

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
72201	360		37.959.304	7.529.523	2.979		2.979	2.979			1.462.040.696	2.979
72202	370		383.809.225	152.949.017-	1.529		1.529	1.529			516.190.775	1.529
72203	380		19.226.619	5.068.781-							20.773.381	
72204	390		3.393.225	1.627.691-							1.606.775	
72205	410		932.422.794	30.009.760-	468.680.102	15.398.166	453.281.936	468.680.102			1.064.116.892	472.140.416
			1.376.811.167	182.125.726-	468.684.610	15.398.166	453.286.444	468.684.610			3.064.728.519	472.144.924
			1.376.811.167	182.125.726-	468.684.610	15.398.166	453.286.444	468.684.610			3.064.728.519	472.144.924

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME ACCERTATE — riscosse	rimaste da riscuotere	Tot.accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	162.184.473.501	159.802.000.000			159.802.000.000	162.863.372.961	595.440.711	163.458.813.672
		TITOLO II								
		TITOLO III	6.083.535.982	3.915.000.000			3.915.000.000	620.039.141	2.638.429.374	3.258.468.515
		TITOLO IV	8.488.717.990	23.108.000.000	540.300.000		23.648.300.000	8.645.999.634	1.990.600.006	10.636.599.640
		TITOLO V								
		TITOLO VII	3.250.314.559	4.445.000.000			4.445.000.000	3.049.330.353	18.858.480	3.068.188.833
		TOTALE DELLE ENTRATE	180.007.042.032	191.270.000.000	540.300.000		191.810.300.000	175.178.742.089	5.243.328.571	180.422.070.660

CODICE CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI										
	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	Residui attivi al 1 gennaio 1998	riscossi	rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI		TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 1998
	in +	in -						in piu'	in meno		
	(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	4.228.366.602	571.552.930	1.274.340.171	3.077.986.356	3.077.986.356		3.077.986.356			65.941.359.317	595.440.711
	742.000	657.273.485	2.825.067.467-	12.354.123.332	4.349.526.332	8.004.597.000	12.354.123.332			4.969.565.473	10.643.024.374
	453.957.996	113.465.658.356	2.147.881.650	711.368.064	680.618.845	30.749.219	711.368.064			9.326.618.479	2.021.349.225
		1.376.811.167	182.125.726-	468.684.610	15.398.166	453.286.444	468.684.610			3.064.728.519	472.144.924
	4.683.066.598	16.071.295.938	415.028.628	16.612.162.362	8.123.529.699	8.488.632.663	16.612.162.362			83.302.271.798	13.731.941.234

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
10101	10	SPESE E INDENNITA' DI MISSIONE ALLA PRESIDENZA	33.231.160	80.000.000	155.000.000		235.000.000	105.578.070	5.409.875	110.987.945
10102	20	SPESE E INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	98.853.740	150.000.000	60.000.000		210.000.000	160.790.188	27.738.192	188.528.380
101021	21	SPESE ELEZIONI RINNOVO ORGANI ENTE	235.726.440	30.000.000			30.000.000			
10103	30	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	13.726.560	30.000.000			30.000.000	18.426.750	2.000.000	20.426.750
		Totali CATEGORIA 1	381.537.900	290.000.000	215.000.000		505.000.000	284.795.008	35.148.067	319.943.075
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
10201	40	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	3.380.485.961	4.000.000.000			4.000.000.000	3.067.659.887	60.299.366	3.127.959.253
10202	50	TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI	90.000.000	100.000.000			100.000.000	70.978.148	29.021.852	100.000.000
10203	60	INDENNITA', RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AL PERSONALE E BUONI PASTO	54.234.466	100.000.000			100.000.000	51.064.317		51.064.317
10204	70	SPESE PER PROGETTI FINALIZZATI								
10205	80	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.509.554.657	1.500.000.000			1.500.000.000	1.181.995.306	63.837.054	1.245.832.360
10206	90	FONDO MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA ENTI E TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE	850.000.000	850.000.000			850.000.000	413.020.275	230.022.287	643.042.562
10207	100	CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE		100.000.000			100.000.000	1.404.000		1.404.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10101	10		124.012.055	77.756.785	5.569.775	986.100	4.583.675	5.569.775			106.564.170	9.993.550
10102	20		21.471.620	89.674.640	18.190.575	1.790.420	16.400.155	18.190.575			162.580.608	44.139.347
101021	21		30.000.000	235.726.440-	194.690.000	106.400.000	88.290.000	194.690.000			106.400.000	88.290.000
10103	30		9.573.250	6.700.190	2.855.255	633.255	2.222.000	2.855.255			19.060.005	4.222.000
			185.056.925	61.594.825-	221.305.605	109.809.775	111.495.830	221.305.605			394.604.783	146.643.897
10201	40		872.040.747	252.526.708-	2.762.700		2.762.700	2.762.700			3.067.659.887	63.062.066
10202	50			10.000.000							70.978.148	29.021.852
10203	60		48.935.683	3.170.149-							51.044.317	
10204	70											
10205	80		254.167.640	263.722.297-	96.065.710	96.065.710		96.065.710			1.278.061.016	63.837.054
10206	90		6.957.438	6.957.438-	141.651.902	141.651.773	129	141.651.902			754.672.048	230.022.416
10207	100		98.596.000	1.404.000	39.215.115		39.215.115	39.215.115			1.404.000	39.215.115

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10208	110	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	80.041.700	100.000.000			100.000.000	75.958.414		75.958.414
10209	120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE STAGIONALE	2.270.984.385	2.500.000.000			2.500.000.000	1.928.999.052		1.928.999.052
10210	130	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE STAGION.	848.268.619	900.000.000			900.000.000	530.318.390	690.376	531.008.766
10211	135	ACCANTONAMENTO AL FONDO LIQUIDAZIONE DEL PERSONALE	350.000.000	350.000.000		350.000.000				
		Totali CATEGORIA 2	9.433.569.788	10.500.000.000		350.000.000	10.150.000.000	7.521.397.799	383.870.925	7.905.268.724
		CATEGORIA 3- ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
10301		PENSIONI A CARICO ENTE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 3								
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
10401	140	ACQUISTO DI LIBRI,RIVISTE,GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	11.556.700	30.000.000			30.000.000	10.924.071	2.400	10.926.471
10402	150	ACQUISTI DI MATERIALI DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	55.740.573	100.000.000			100.000.000	23.946.299	19.527.072	43.473.371
10403	160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.099.050	10.000.000			10.000.000	1.513.000		1.513.000
10404	170	COMPENSI SEGRETARI COMITATI PROVINCIALI	353.116.525	450.000.000			450.000.000	270.290.000	130.250.000	400.540.000
10405	180	SPESE PER SMALTIMENTO PRESTAZIONI IN ARRETRATO								
10406	190	ACQUISTO DI VESTIARIO E DIVISE		5.000.000			5.000.000			

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1	1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10208	110		24.041.586	4.083.286-							75.958.414	
10209	120		571.000.948	341.985.333-							1.928.999.052	
10210	130		368.991.234	317.259.853-	3.656.041	3.656.041		3.656.041			533.974.431	690.376
10211	135			350.000.000-								
			2.244.731.276	1.528.301.064-	283.351.468	241.373.524	41.977.944	283.351.468			7.762.771.313	425.949.879
10301												
10401	140		19.071.529	628.229-	100.000		100.000	100.000			10.926.071	102.400
10402	150		56.526.629	12.267.202-	4.812.731	3.988.743	823.988	4.812.731			27.935.042	20.351.060
10403	160		8.487.000	413.950							1.513.000	
10404	170		49.460.000	47.423.475	368.422.865	7.235.605	361.187.260	368.422.865			277.515.605	491.447.260
10405	180											
10406	190		5.000.000		74.970		74.970	74.970				74.970

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI: iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE: pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10407	200	MANUTENZIONE ATTREZZATURE C.E.D.	6.480.000	100.000.000			100.000.000	18.132.000	17.892.000	36.024.000
10408	210	MANUTENZIONE ORDIN.,RIPAR.E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	871.736.629	2.000.000.000		195.000.000	1.805.000.000	403.537.613	195.864.705	599.402.318
10409	220	SPESE POSTALI,TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	633.727.524	750.000.000			750.000.000	328.723.124	99.800	329.822.924
10410	230	SPESE PER PUBBLIC. DELL'ENTE, PER STUDI, INDAGINI,RILEVAZ.,SPESE P.T. E SPEDIZION	49.077.350	400.000.000			400.000.000	215.197.400	114.315.800	329.513.200
104105	235	SPESE PER STAMPATI, BANDI E RELATIVE SPESE DI SPEDIZIONE	360.825.828	150.000.000			150.000.000	36.646.793		36.646.793
10411	240	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A RIUNIONI COMITATI PROVINCIALI	68.475.130	300.000.000			300.000.000	58.325.627	56.932.685	115.258.312
10412	250	SPESE PER CONCORSI		300.000.000			300.000.000		657.920	657.920
10413	260	MANUTENZIONI,NOLEGGI ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	6.202.046	20.000.000			20.000.000	6.622.140	600.000	7.222.140
10414	270	CANONI D'ACQUA	969.000	3.000.000			3.000.000	942.000		942.000
10415	280	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE	63.232.000	80.000.000	50.000.000		130.000.000	84.086.000	7.180.000	91.266.000
10416	290	COMBUSTIBILI, ENERGIA ELETTR. PER RISCALDAMENTO E SPESE CONDUZIONE IMP. TECNICI	46.730.734	80.000.000			80.000.000	41.870.059		41.870.059
10417	300	ONORARI,COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI E CONSULENZE	341.500.729	1.000.000.000			1.000.000.000	90.870.749	52.558.500	143.429.249
10418	310	TRASPORTI E FACCHINAGGI	10.000.000	20.000.000			20.000.000			
10419	320	PREMI DI ASSICURAZIONE	208.195.365	300.000.000			300.000.000	271.887.125		271.887.125
10420	330	MANUT. SOFTWARE, SUPPORTO TECNICO E FORMAZIONE PERSONALE ELABOR. DATI	1.775.039.000	2.000.000.000			2.000.000.000	1.303.437.000	682.155.000	1.985.592.000
10421	340	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ARREDI	6.916.801	20.000.000			20.000.000	13.121.920	4.852.000	17.973.920

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10407	200		63.976.000	29.544.000	34.372.529	6.480.000	27.892.529	34.372.529			24.412.000	45.784.529
10408	210		1.205.597.682	272.334.311-	254.575.140	171.091.857	83.483.283	254.575.140			574.629.470	279.347.988
10409	220		421.177.076	304.904.600-	130.000	130.000		130.000			328.853.124	99.800
10410	230		70.486.800	280.435.850	113.850.000	11.640.000	102.210.000	113.850.000			226.837.400	214.525.800
104105	235		113.353.207	324.179.035-	49.456.001	39.215.066	10.240.935	49.456.001			75.861.859	10.240.935
10411	240		184.741.688	46.783.182	20.350.082	320.740	20.029.342	20.350.082			58.646.367	75.962.027
10412	250		299.342.080	657.920								657.920
10413	260		12.777.860	1.020.094	900.000		900.000	900.000			6.622.140	1.500.000
10414	270		2.058.000	27.000-							942.000	
10415	280		38.734.000	28.034.000							84.086.000	7.180.000
10416	290		38.129.941	4.860.675-	11.700.149	10.194.734	1.505.415	11.700.149			52.064.793	1.505.415
10417	300		856.570.751	198.071.480-	75.895.812	7.090.699	68.805.113	75.895.812			97.961.448	121.363.613
10418	310		20.000.000	10.000.000-	10.000.000	10.000.000		10.000.000			10.000.000	
10419	320		28.112.875	63.691.760	1.500.003	1.500.000	3	1.500.003			273.387.125	3
10420	330		14.408.000	210.553.000	580.799.100	560.555.000	20.244.100	580.799.100			1.863.992.000	702.399.100
10421	340		2.026.080	11.057.119	2.327.440	2.327.440		2.327.440			15.449.360	4.852.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 - 6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10422	350	CUSTODIA E GUARDIANIA IMMOBILI	153.510.582	200.000.000			200.000.000	136.084.169	42.749.824	178.833.993
		Totali CATEGORIA 4	5.024.131.566	8.318.000.000	50.000.000	195.000.000	8.173.000.000	3.316.149.089	1.325.647.706	4.641.796.795
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
10501	360	ASSEGNI VITALIZI	3.000.000							
10502	370	ASSEGNI TEMPORANEI INTEGRATIVI (ART. 26 LETTERA B), STATUTO)	300.000.000	250.000.000			250.000.000	20.171.087		20.171.087
10503	380	ASSEGNI DI SOLIDARIETA' (P. M.)								
10504	390	BORSE DI STUDIO	7.950.000.000	8.000.000.000			8.000.000.000		7.416.000.000	7.416.000.000
10505	400	RETTE PER POSTI IN CONVITTI CONVENZIONATI E DI ELEZIONE	115.974.650	120.000.000			120.000.000	79.756.000	35.244.000	115.000.000
10506	410	GESTIONE CASE DI SOGGIORNI ESTIVO E INVERNALE, ALBERGHI CONVENZIONATI	4.100.906.512	5.000.000.000	100.000.000		5.100.000.000	4.198.422.478	850.836.547	5.049.259.025
10507	420	GESTIONE COLONIA DI GIULIANOVA E CONTRIBUTI A COLONIE CONVENZIONATE	11.774.615	20.000.000			20.000.000	9.077.350	168.000	9.245.350
10508	430	GESTIONE CASA DI SOGGIORNO PERMANENTE DI ROMA	1.041.749.674	1.200.000.000			1.200.000.000	651.125.103	441.024.554	1.092.149.657
10509	440	GESTIONE CONVITTO DI FANO	487.656.045	550.000.000			550.000.000	439.105.664	98.337.165	537.442.829
10510	450	PRESTAZIONI COMITATI PROVINCIALI	5.800.000.000	9.000.000.000	3.000.000.000		12.000.000.000	11.511.919.913	368.080.099	11.880.000.000
105105	455	CONTRIBUTI, BORSE DI STUDIO PER ATTIVITA' CULTURALE (ART. 19 LETT. A) E B), STATUTO)	1.400.000.000	1.400.000.000			1.400.000.000	522.500.000	622.500.000	1.145.000.000
10511	460	ATTIVITA' CULTURALE (ART. 19, LETTERE C), D), E), STATUTO)	40.548.518	1.000.000.000			1.000.000.000	1.316.269		1.316.269
10512	470	INTERVENTI STRAORDINARI PER ASSISTENZA SCOLASTICA (ART. 28, STATUTO)	138.500.000	200.000.000			200.000.000	58.660.000	141.340.000	200.000.000

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10422	350		21.166.007	25.323.411	70.897.553	49.876.338	21.021.215	70.897.553			185.960.507	63.771.039
			3.531.203.205	382.334.771-	1.600.164.375	881.646.222	718.518.153	1.600.164.375			4.197.795.311	2.044.165.859
10501	360			3.000.000-								
10502	370		229.828.913	279.828.913-	595.908.673		595.908.673	595.908.673			20.171.087	595.908.673
10503	380				201.900.000		201.900.000	201.900.000				201.900.000
10504	390		584.000.000	534.000.000-	10.220.500.000	851.100.000	9.369.400.000	10.220.500.000			851.100.000	16.785.400.000
10505	400		5.000.000	974.650-	77.133.100	37.874.000	39.259.100	77.133.100			117.630.000	74.593.100
10506	410		50.740.975	948.352.513	2.940.434.076	32.141.457	2.908.292.619	2.940.434.076			4.230.563.935	3.759.129.166
10507	420		10.754.650	2.529.265-	168.000	168.000		168.000			9.245.350	168.000
10508	430		107.850.343	50.399.983	279.918.626	279.918.296	330	279.918.626			931.043.399	441.024.884
10509	440		12.557.171	49.786.784	103.831.874	103.831.874		103.831.874			542.937.538	99.337.165
10510	450		120.000.000	6.080.000.000	2.849.193.589	88.242.500	2.760.951.089	2.849.193.589			11.600.162.412	3.129.031.177
105105	455		255.000.000	255.000.000-	1.883.568.000	164.932.500	1.718.635.500	1.883.568.000			687.432.500	2.341.135.500
10511	460		998.683.731	39.232.249-	1.879.717.452		1.879.717.452	1.879.717.452			1.316.269	1.879.717.452
10512	470			61.500.000	14.780.000	13.280.000	1.500.000	14.780.000			71.940.000	142.840.000

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in più'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10513	480	INTERVENTI A CARATTERE ECCEZIONALE (ART. 28 STATUTO)	897.800.000	500.000.000	300.000.000		800.000.000	664.052.840	57.000.000	721.052.840
10514	490	CONTRIBUTI STRAORDINARI (ART. 10 ULTIMO COMMA, STATUTO)	17.375.110.000	10.000.000.000			10.000.000.000	2.615.559.000	1.231.380.000	3.846.939.000
105145	495	FONDO DI SOLIDARIETA' (ART. 61 STATUTO)	5.998.120.000							
10515	500	GESTIONE CASA DI RIPOSO DI FANO		100.000.000			100.000.000			
10516	510	GESTIONE CASA DELLO STUDENTE DI OSTIA L.	543.632.558	600.000.000	300.000.000		900.000.000	634.731.303	257.383.524	892.114.827
		Totali CATEGORIA 5	46.204.772.572	37.940.000.000	3.700.000.000		41.640.000.000	21.406.397.006	11.519.293.878	32.925.690.864
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
10601	520	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	72.800.000	80.000.000			80.000.000		80.000.000	80.000.000
		Totali CATEGORIA 6	72.800.000	80.000.000			80.000.000		80.000.000	80.000.000
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
10701		INTERESSI PASSIVI (P.M.)								
10702	560	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	2.461.000	20.000.000			20.000.000	2.884.060	308.800	3.192.860
		Totali CATEGORIA 7	2.461.000	20.000.000			20.000.000	2.884.060	308.800	3.192.860
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
10801	580	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	370.463.462	700.000.000			700.000.000	206.941.430	24.590.506	231.531.936
		Totali CATEGORIA 8	370.463.462	700.000.000			700.000.000	206.941.430	24.590.506	231.531.936
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1999 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10513	480		78.947.160	176.747.160-	562.082.000	519.400.000	42.682.000	562.082.000			1.183.452.840	99.482.000
10514	490		6.153.061.000	113.528.171.000-	281.166.500	211.330.000	69.836.500	281.166.500			2.826.889.000	1.301.215.500
105145	495			5.998.120.000-								
10515	500		100.000.000									
10516	510		7.885.173	348.482.269	301.392.788	126.315.697	175.077.091	301.392.788			761.047.000	422.469.615
			8.714.309.116	113.279.081.688-	122.191.694.678	2.428.534.324	119.763.160.354	122.191.674.678			123.834.931.330	131.282.454.232
10601	520			7.200.000	83.844.484	3.890.000	79.954.484	83.844.484			3.890.000	159.954.484
				7.200.000	83.844.484	3.890.000	79.954.484	83.844.484			3.890.000	159.954.484
10701												
10702	560		16.807.140	731.860	469.600	469.600		469.600			3.353.660	309.800
			16.807.140	731.860	469.600	469.600		469.600			3.353.660	309.800
10801	580		468.468.064	138.931.526-	9.758.120	9.193.120	565.000	9.758.120			216.134.550	25.155.506
			468.468.064	138.931.526-	9.758.120	9.193.120	565.000	9.758.120			216.134.550	25.155.506

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
10991	590	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI ENAM E CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	253.526.754	300.000.000			300.000.000	138.679.610	30.000.000	168.679.610
		Totali CATEGORIA 9	253.526.754	300.000.000			300.000.000	138.679.610	30.000.000	168.679.610
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
11001	600	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACCESSORI	165.140.222	200.000.000			200.000.000	75.978.005	2.202.800	78.180.805
11002	610	FONDO DI RISERVA		1.657.000.000			1.657.000.000			
11003	620	ONERI VARI STRAORDINARI	1.322.262	5.000.000			5.000.000			
		Totali CATEGORIA 10	166.462.484	1.862.000.000			1.862.000.000	75.978.005	2.202.800	78.180.805
		Totali TITOLO I	161.909.725.526	160.010.000.000	3.965.000.000	545.000.000	163.430.000.000	132.953.221.997	13.401.062.692	146.354.284.689
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
21101	660	ACQUISTO DI IMMOBILI								
21102	670	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PRESERVAZIONE E RIPRISTINO DI IMMOBILI	8.509.474.823	12.000.000.000			12.000.000.000	1.679.109.630	10.169.858.511	11.848.968.141
21103		SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO (F.M.)								
		Totali CATEGORIA 11	8.509.474.823	12.000.000.000			12.000.000.000	1.679.109.630	10.169.858.511	11.848.968.141
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
10901	590		131.320.390	84.847.144-	44.128.000	43.800.000	328.000	44.128.000			182.479.610	30.328.000
			131.320.390	84.847.144-	44.128.000	43.800.000	328.000	44.128.000			182.479.610	30.328.000
11001	600		121.819.195	86.959.417-	46.500.297		46.500.297	46.500.297			75.978.005	48.703.097
11002	610		1.657.000.000									
11003	620		5.000.000	1.322.262-								
			1.783.819.195	88.281.679-	46.500.297		46.500.297	46.500.297			75.978.005	48.703.097
			17.075.715.311	15.555.440.837-	24.481.216.627	3.718.716.565	20.762.500.062	24.481.216.627			36.671.938.562	34.163.562.754
21101	660											
21102	670		151.031.859	3.339.493.318	7.315.343.503	5.667.828.455	1.647.515.048	7.315.343.503			7.346.938.085	11.817.373.559
21103												
			151.031.859	3.339.493.318	7.315.343.503	5.667.828.455	1.647.515.048	7.315.343.503			7.346.938.085	11.817.373.559

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI: iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE: pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21201	700	RINNOVO E ADEGUAMENTO DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	532.188.160	1.500.000.000			1.500.000.000	65.733.580	158.352.000	224.085.580
21202	710	RIPRISTINI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	27.208.800	50.000.000			50.000.000		19.484.400	19.484.400
21203	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI								
21204	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI		10.000.000			10.000.000			
21205	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	119.595.237	1.000.000.000			1.000.000.000	61.863.280	30.644.000	92.507.280
21206	750	ACQUISTI DI SOFTWARE PER SITEMI INFORMATIVI CED	126.778.360	700.000.000			700.000.000	1.224.000	164.880.000	166.106.000
21207	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	29.207.400	700.000.000			700.000.000	27.084.000	204.250.000	231.334.000
		Totali CATAGORIA 12	825.977.957	3.960.000.000			3.960.000.000	155.906.840	577.610.400	733.517.260
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI								
21301	770	ACQUISTI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
21302		DEPOSITI IN BUONI POSTALI								
21303		ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO								
		Totali CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI								
21401	810	DEPOSITI IN CONTO VINCOLATO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)								
21402	820	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI	3.156.000	20.000.000			20.000.000			

CODICE CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1999 (9 + 16)
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21201 700		1.275.914.420	308.102.580-	417.263.971	187.886.000	229.377.971	417.263.971			253.619.580	387.729.971
21202 710		30.515.600	7.724.400-	13.444.800	13.444.800		13.444.800			13.444.800	19.484.400
21203 720											
21204 730		10.000.000									
21205 740		907.492.720	18.087.957-	290.605.000	40.445.575	250.159.425	290.605.000			102.308.855	280.803.425
21206 750		533.894.000	39.327.640	720.000	696.000	24.000	720.000			1.927.000	164.904.000
21207 760		468.666.000	202.126.600	4.162.660	4.098.000	64.660	4.162.660			31.187.000	204.314.660
		3.226.482.740	92.460.697-	726.196.431	246.570.375	479.626.056	726.196.431			402.477.235	1.057.236.456
21301 770											
21302											
21303											
21401 810											
21402 820		20.000.000	3.158.000-								

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
21403	830	CONCESSIONI PRESTITI AGLI ISCRITTI TRAMITE LA CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	9.489.840.000	10.000.000.000			10.000.000.000	7.561.248.000	652.392.000	9.213.640.000
21404	840	FONDO PER PRESTITI AL PERSONALE (ART. 59 D.P.R. 509/79)	183.444.658	300.000.000			300.000.000	107.025.786		107.025.786
21405	850	ACCANTONAMENTO AL FONDO LIQUIDAZIONE PERSONALE								
		Totali CATEGORIA 14	9.676.442.658	10.320.000.000			10.320.000.000	7.668.273.786	652.392.000	8.320.665.786
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMIL AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZ								
21501	870	INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	487.370.008	500.000.000			500.000.000	113.755.710		113.755.710
21502	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERESSI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.	471.800	5.000.000			5.000.000			
		Totali CATEGORIA 15	487.841.808	505.000.000			505.000.000	113.755.710		113.755.710
		Totali TITOLO II	19.499.737.246	26.785.000.000			26.785.000.000	9.617.045.996	11.399.860.911	21.016.906.897
		TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
31601		RIMBORSI DI MUTUI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
31701		RIMBORSI DI ANTIC. PASSIVE (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 17								

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1999 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
21403	830		1.786.360.000	1.276.200.000-	26.880.000		26.880.000	26.880.000			7.561.248.000	679.272.000
21404	840		192.974.214	76.418.872-							107.025.786	
21405	850											
			1.999.334.214	1.353.776.872-	26.880.000		26.880.000	26.880.000			7.668.273.786	679.272.000
21501	870		386.244.290	373.614.298-							113.755.710	
21502	880		5.000.000	471.800-								
			391.244.290	374.086.098-							113.755.710	
			5.768.093.103	1.517.169.651	8.068.419.934	5.914.398.830	2.154.021.104	8.068.419.934			15.531.444.816	13.553.982.015
31601												
31701												

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in più	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
31801		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 18								
		CATEGORIA 19 -RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
31901		RESTIT. A GEST. AUTON. DI ANTIC. (P.M.)								
		Totali CATEGORIA 19								
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
32001	890	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	929.805.000	30.000.000			30.000.000	4.718.000	6.266.000	10.984.000
		Totali CATEGORIA 20	929.805.000	30.000.000			30.000.000	4.718.000	6.266.000	10.984.000
		Totali TITOLO III	929.805.000	30.000.000			30.000.000	4.718.000	6.266.000	10.984.000
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21^- SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
42101	950	RITENUTE ERARIALI	1.454.511.173	1.500.000.000			1.500.000.000	1.283.064.282	178.976.414	1.462.040.696
42102	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	669.139.792	900.000.000			900.000.000	497.279.675	18.911.100	516.190.775
42103	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	25.842.162	40.000.000			40.000.000	15.369.825	5.403.556	20.773.381
42104	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI: FONDO GARANZIA PRESTITI	3.234.466	5.000.000			5.000.000	1.606.775		1.606.775
42105	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	1.097.586.966	2.000.000.000			2.000.000.000	1.067.577.206		1.067.577.206
		Totali CATEGORIA 21	3.250.314.559	4.445.000.000			4.445.000.000	2.864.897.763	203.291.070	3.068.188.833
		Totali TITOLO IV	3.250.314.559	4.445.000.000			4.445.000.000	2.864.897.763	203.291.070	3.068.188.833

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE RESIDUI Residui passivi al 1 gennaio 1990	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in più' (17 - 14)	in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1990 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
31901												
31901												
32001	890		19.016.000	918.821.000-							4.718.000	6.266.000
			19.016.000	918.821.000-							4.718.000	6.266.000
			19.016.000	918.821.000-							4.718.000	6.266.000
42101	950		37.959.304	7.529.523	182.267.173	182.267.173		182.267.173			1.445.331.455	178.976.414
42102	960		383.809.225	152.949.017-	26.716.409	26.716.409		26.716.409			523.996.084	18.911.100
42103	970		19.226.619	5.066.781-	6.665.674	5.662.674	1.003.000	6.665.674			21.037.499	6.406.556
42104	980		3.393.225	1.627.691-							1.606.775	
42105	1000		932.422.794	30.009.760-	550.000	550.000		550.000			1.068.127.206	
			1.376.811.167	182.125.726-	216.199.256	215.196.256	1.003.000	216.199.256			3.080.094.019	204.294.070
			1.376.811.167	182.125.726-	216.199.256	215.196.256	1.003.000	216.199.256			3.080.094.019	204.294.070

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL' USCITA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA — PREVISIONI — iniziali	variazioni in piu'	variazioni in meno	definitive (4 + 5 -6)	SOMME IMPEGNATE — pagate	rimaste da pagare	Totale Impegni. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	61.909.725.526	60.010.000.000	3.965.000.000	545.000.000	63.430.000.000	32.953.221.997	13.401.062.692	46.354.284.689
		TITOLO II	19.499.737.246	26.785.000.000			26.785.000.000	9.617.045.986	11.399.860.911	21.016.906.897
		TITOLO III	929.805.000	30.000.000			30.000.000	4.718.000	6.266.000	10.984.000
		TITOLO IV	3.250.314.559	4.445.000.000			4.445.000.000	2.864.897.763	203.291.070	3.068.188.833
		TOTALE DELLE USCITE	85.589.582.331	91.270.000.000	3.965.000.000	545.000.000	94.690.000.000	45.439.883.746	25.010.480.673	70.450.364.419

CODICE	CAP.	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI residui passivi al 1 gennaio 1998	pagati	rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in piu' (17 - 14)	VARIAZIONI in meno (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 1998 (9 + 16)
1		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			17.075.715.311	15.555.440.837-	24.481.216.627	3.718.716.565	20.762.500.062	24.481.216.627			36.671.938.562	34.163.562.754
			5.768.093.103	1.517.169.651	8.068.419.934	5.914.398.830	2.154.021.104	8.068.419.934			15.531.444.816	12.553.982.015
			19.016.000	918.821.000-							4.718.000	6.266.000
			1.376.811.167	182.125.726-	216.199.256	215.196.256	1.003.000	216.199.256			3.080.094.019	204.294.070
			24.239.635.581	15.139.217.912-	32.765.835.817	9.848.311.651	22.917.524.166	32.765.835.817			55.288.195.397	47.928.004.839

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA''	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/998	al 31/12/1998	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
CASSA				
Conto corrente vincolato tesoro	33.600.000.000	33.600.000.000		
Banca di Roma c/c 18300.74/72	26.498.254.140	54.512.330.531	28.014.076.391	
Istituti di Credito Periferici (All.A)	75.803.220	57.975.543		17.827.677
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Crediti da dipendenti art.59 DPR 509	433.116.433	451.374.233	18.257.800	
Crediti prestiti Cassa Mutua	8.567.943.019	7.403.591.271		1.164.351.748
Residui attivi	16.612.162.362	13.731.961.234		2.880.201.128
Depositi cauzionali presso terzi	5.577.790	5.577.790		
DEPOSITI VINCOLATI				
Banca di Roma c/c 1830252 (All.C)	2.530.409.234	2.416.653.524		113.755.710
Banca di Roma c/c 1830155 (All.C)	27.679.336	16.955.230		10.724.106
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	541.581.500			541.581.500
INVESTIMENTI IMMOBILIARI				
Edifici (All. E)	62.855.588.777	74.653.225.263	11.797.636.486	
Impianti, attrezz. Mobili (All.E)	24.377.972.233	25.111.489.493	733.517.260	
Giacenze c/o Comitati Provinciali	1.940.695.385	1.491.785.748		448.909.637
TOTALE ATTIVITA'				
TOTALE A PAREGGIO	178.066.783.429	213.452.919.860	40.563.487.937	5.177.351.506

AL 31 DICEMBRE 1998

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.98	al 31.12.98	in più	in meno
DEPOSITI BANCARI E FINANANZIARI				
Residui passivi	32.765.835.817	47.928.004.839	15.162.169.022	
Contributi Fruttiferi Cassa Mutua	483.427.555	507.997.602	24.570.047	
Depositi Cauzionali di Terzi				
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI:				
Fondo di liquidazione personale	2.605.204.841	2.841.449.131	236.244.290	
Fondo Garanzia prestiti al personale	27.679.336	16.950.230		10.729.106
Fondo Garanzia prestiti iscritti	607.335.967	648.404.167	41.068.200	
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondi ammortamento				
a: immobili	11.541.525.503	13.782.665.503	2.241.140.000	
b: impianti,attrezzature,macchine	16.402.057.240	18.913.207.240	2.511.150.000	
c: Fondi presso i Comitati Provinciali				
TOTALE PASSIVITA'	64.433.066.259	84.638.678.712	20.216.341.559	10.729.106
PATRIMONIO NETTO				
Patrimonio	94.395.487.229	107.289.513.627	12.894.026.398	
Avanzo economico esercizio preced.	12.894.026.398	6.344.203.543		6.549.822.855
Avanzo economico dell'esercizio	6.344.203.543	15.180.523.978	8.836.320.435	
TOTALE A PAREGGIO	178.066.783.429	213.452.919.860	41.946.688.392	6.560.551.961

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1998
PARTE PRIMA
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

Categ. 1° Aliquote contributive a carico iscritti	£.	59.228.366.602
Categ. 2° Quote di partecipazione iscritti all'onere di gestione	£.	4.230.447.070
Categ. 3° - 4° - 5° - 6°	£.	-
Categ. 7° Altre entrate	£.	-
Categ. 8° Redditi e proventi patrimoniali	£.	2.997.662.462
Categ. 9° Poste compensative di spese correnti	£.	255.064.053
Categ.10° Entrate non classificabili in altre voci	£.	5.742.000
TOTALE PARTE PRIMA (1)	£.	66.717.282.187

Categ.1° Spese per organi dell'Ente	£.	319.943.075
Categ.2° Oneri personale in attività di servizio	£.	7.905.268.724
Categ.3° Oneri personale in quiescenza	£.	
Categ.4° Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	£.	4.641.796.795
Categ.5° Spese per prestazioni istituzionali	£.	32.925.690.884
Categ.6° Trasferimenti passivi	£.	80.000.000
Categ.7° Oneri finanziari	£.	3.192.860
Categ.8° Oneri tributari	£.	231.531.936
Categ.9° Poste correttive e compensative di entrate correnti	£.	168.679.610
Categ.10° Spese non classificabili in altre voci	£.	78.180.805
TOTALE PARTE PRIMA (1)	£.	46.354.284.689

PARTE SECONDA (2)
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza di questo esercizio	£.	
B) Variazioni patrimoniali straordinarie:	£.	
C) Sopravvenienze attive (Area Chianciano)	£.	401.349.841
TOTALE PARTE SECONDA (2)	£.	401.349.841
TOTALE GENERALE (1 + 2)	£.	67.118.632.028
TOTALE A PAREGGIO	£.	67.118.632.028

A) Oneri finanziari Int. 3% su Contrib. Fruttif.	£.	14.796.047
B) Accantonamenti per adeguamento T.F.R.	£.	350.000.000
C) Ammortamento Immobili	£.	2.241.140.000
D) Ammortamento Impianti Attrezz. Macchin.	£.	2.511.150.000
E) Spese Competenza impegnate in esercizi precedenti	£.	466.737.314
TOTALE PARTE SECONDA (2)	£.	5.583.823.361
TOTALE GENERALE (1 + 2)	£.	51.938.108.050
AVANZO ECONOMICO	£.	15.180.523.978
TOTALE A PAREGGIO	£.	67.118.632.028

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLA DATA DEL 31.12.1998

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			26.498.254.140
Riscossioni	in c/competenza	75.178.742.089	
	in c/residui	8.123.529.699	
			83.302.271.788
Pagamenti	in c/competenze	45.439.883.746	
	in c/residui	9.848.311.651	- 55.288.195.397
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			54.512.330.531
Residui attivi	degli esercizi precedenti	8.488.632.663	
	dell'esercizio	5.243.328.571	13.731.961.234
Residui passivi	degli esercizi precedenti	22.917.524.166	
	dell'esercizio	25.010.480.673	- 47.928.004.839
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio 1998			20.316.286.926