

DETTAGLIO SPESE CORRENTI

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni
- TITOLO I - spese correnti				
Cat. 1^ - per gli Organi dell'Ente	435	501	618	2.267
Cat. 2^ - per il personale in attività di servizio	52.964	54.902	55.035	52.689
Cat. 3^ - per il personale in quiescenza	2.830	3.104	8.355	6.493
Cat. 4^ - per l'acquisto di beni di consumo e servizi	49.319	46.715	47.462	48.392
Cat. 5^ - per prestazioni istituzionali	991.316	1.139.775	1.275.148	1.316.990
Cat. 6^ - trasferimenti passivi	187	330	184	162
Cat. 7^ - oneri finanziari	67.495	68.571	70.417	74.253
Cat. 8^ - oneri tributari	125.416	100.961	115.257	104.477
Cat. 9^ - poste correttive e compensative di entrate correnti	6.828	8.765	14.195	12.514
Cat. 10^ - non classificabili in altre voci	1.285	1.542	1.697	2.192
TOTALE SPESE CORRENTI	1.298.075	1.425.166	1.588.368	1.620.429

DETTAGLIO SPESE IN CONTO CAPITALE

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997	1998
	Impegni	Impegni	Impegni	Impegni
- TITOLO II - spese in conto capitale				
Cat. 11^ - acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari da reddito	544.674	13.229	272.372	3.319
Cat. 12^ - acquisizione di immobilizzazioni tecniche	664	1.073	597	180
Cat. 13^ - partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	5.193.231	8.599.786	9.451.240	4.811.094
Cat. 14^ - concessione di crediti ed anticipazioni	942.896	763.184	845.426	829.810
Cat. 15^ - indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	2.963	2.786	3.842	8.245
- TITOLO III - estinzione di mutui e anticipazioni	939	1.276	933	824
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	6.685.367	9.381.334	10.574.410	5.653.472

9. La situazione amministrativa

Nel seguente prospetto sono riportati i dati della situazione amministrativa per i soli primi tre esercizi del quadriennio, poiché nel 1998, con l'adozione del nuovo bilancio di tipo civilistico, l'Ente ha cessato di redigerla.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	19 95		19 96		19 97	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		1.476.920		1.588.729		1.574.669
<u>RISCOSSIONI</u>						
- in conto competenza	7.519.350		10.315.581		9.928.710	
- in conto residui	65.695	7.585.045	103.403	10.418.984	185.843	10.114.553
<u>PAGAMENTI</u>						
- in conto competenza	7.280.599		10.136.381		11.431.346	
- in conto residui	192.637	7.473.236	296.663	10.433.044	188.641	11.619.987
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		1.588.729		1.574.669		69.235
<u>RESIDUI ATTIVI</u>						
- degli esercizi precedenti	44.538		56.418		74.927	
- dell'esercizio	116.542	161.080	203.373	259.791	83.704	158.631
<u>RESIDUI PASSIVI</u>						
- degli esercizi precedenti	641.707		283.322		178.330	
- dell'esercizio	178.193	819.900	105.664	388.986	134.323	312.653
AVANZO(+) o DISAVANZO (-) d'amministrazione		929.909		1.445.474		-84.787

I dati esposti mostrano che le disponibilità di cassa di misura assai elevata al termine degli esercizi 1995 e 1996 si sono fortemente ridotte nel 1997.

La notevole differenza registrata in quest'ultimo esercizio rispetto al precedente è dovuta, come specificato nella relazione illustrativa del Presidente dell'Ente, al reimpiego negli ultimi giorni del 1997 delle disponibilità costituite da rientri di precedenti impieghi provvisori in titoli, scaduti entro il 31 dicembre dello stesso anno.

Dall'analisi dei dati emerge altresì una notevole consistenza dei residui, sia attivi che passivi, con un diverso andamento degli uni e degli altri.

Nei tre esercizi, a fronte della continua diminuzione dei residui passivi, oscillante è stato l'andamento di quelli attivi — dei quali parte rilevante è costituita da crediti nei confronti dell'inquilinato e per recuperi contributivi dalle ditte preponenti — registrando essi la loro massima punta nel 1996 con 259.791 milioni.

10. Il conto economico

Va preliminarmente sottolineato che, in mancanza nel consuntivo 1998, redatto secondo il nuovo sistema contabile, di un quadro di raccordo con le risultanze economiche del precedente esercizio, non sono suscettibili di immediata comparabilità, in quanto tra loro disomogenei, i dati che figurano nei conti economici per il 1995, 1996 e 1997 con quelli dell'ultimo anno preso in esame.

Ciò premesso, è da evidenziare che negli anni dal 1995 al 1997 tutti i quattro fondi gestiti dall'Ente hanno registrato un avanzo e i tre esercizi si sono chiusi con un saldo economico positivo la cui entità è andata progressivamente a ridursi, passando dai 258.431 milioni del 1995 ai 159.054 milioni del 1997.

Nel 1998 il saldo positivo è ammontato a 15.113 milioni, ma non tutti di ugual segno sono stati i risultati economici dei singoli fondi, con avanzi solo per il fondo indennità risoluzione rapporto e per quello relativo alle prestazioni integrative di previdenza, mentre la gestione degli altri due (previdenza agenti e rappresentanti di commercio e previdenza integrativa personale a rapporto di impiego) si è conclusa con forti disavanzi.

Di qui la deliberazione, adottata dal Consiglio di amministrazione in sede di approvazione del consuntivo 1998, di destinare parte del saldo positivo di 15.113 milioni a copertura dei disavanzi del fondo previdenza integrativa del personale (3.208 milioni) e del fondo previdenza agenti (4.517 milioni), assegnando altra parte (7.387 milioni) a riserva tecnica di quest'ultimo fondo.

I dati relativi ai conti economici, complessivi e ripartiti per gestioni, sono sinteticamente esposti nei prospetti seguenti.

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997
PARTE PRIMA:			
- Entrate finanziarie correnti	1.670.659	1.649.999	1.621.112
PARTE SECONDA: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:			
- Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	8.137	8.344	8.928
- Produzioni e movimenti interni	249.849	365.635	456.197
- Trasferimenti attivi in natura	3.880	3.538	3.687.683
- Variazioni patrimoniali straordinarie			
- Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	43.719	49.899	32.651
TOTALE PARTE SECONDA	305.585	427.416	4.185.459
TOTALE GENERALE	1.976.244	2.077.415	5.806.571
Disavanzo economico			
TOTALE A PAREGGIO	1.976.244	2.077.415	5.806.571
			—

CONTO ECONOMICO

(in milioni di lire)

	1995	1996	1997
PARTE PRIMA:			
- Spese finanziarie correnti	1.298.074	1.425.167	1.588.368
PARTE SECONDA: componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:			
- Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	60.083	43.719	49.899
- Produzioni e movimenti interni	8.137	8.344	8.928
- Trasferimenti passivi in natura			
- Ammortamenti e deperimenti	6.559	7.565	7.967
- Svalutazioni e deprezzamenti	10.123	36.126	5.194
- Accantonamenti per oneri presunti di competenza	326.596	327.193	297.694
- Quota dell'esercizio per adeguamento del fondo indennità anzianità personale	5.125	4.349	4.256
- Variazioni patrimoniali straordinarie	3.116	1.980	3.685.211
- Entrate accertate nell'esercizio ma di pertinenza di esercizi successivi			
TOTALE PARTE SECONDA	419.739	429.276	4.059.149
TOTALE GENERALE	1.717.813	1.854.443	5.647.517
Avanzo economico	258.431	222.972	159.054
TOTALE A PAREGGIO	1.976.244	2.077.415	5.806.571

CONTO ECONOMICO 1998

(in milioni)

COSTI	IMPORTO	RICAVI	IMPORTO
PRESTAZIONI PREVID.LI E ASSISTENZIALI	1.263.487	CONTRIBUTI	1.222.431
ORGANI AMMINISTRATIVI DI CONTROLLO	2.267	CANONI DI LOCAZIONE	194.855
COMPENSI PROFESS. LAVORO AUTONOMO	1.819	ALTRI RICAVI	2.838
PERSONALE	62.793	INT. E PROVENTI FINANZ. DIVERSI	214.752
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO	797	RETTIFICHE DI COSTI	84.231
UTENZE VARIE	12.369	PROVENTI STRAORDINARI	25.377
SERVIZI VARI	5.995		
AFFITTI PASSIVI	192		
SPESA PUBBLICAZIONE PERIODICO	329		
ONERI TRIBUTARI	105.346		
ONERI FINANZIARI	92.801		
ALTRI COSTI	35.104		
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.247		
ONERI STRAORDINARI	12.825		
RETTIFICHE DI RICAVI	131.189		
TOTALE COSTI	1.729.371	TOTALE RICAVI	1.744.484
UTILE DI ESERCIZIO	15.113	PERDITA DI ESERCIZIO	
TOTALE A PAREGGIO	1.744.484	TOTALE A PAREGGIO	1.744.484

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

(in milioni)

1995	FONDO PREVIDENZA	FONDO F.I.R.R.	FONDO P.I.P.	FONDO F.P.P.	TOTALE
PARTE PRIMA:					
entrate finanz. correnti	1.021.493	506.150	142.399	617	1.670.659
PARTE SECONDA:					
- entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	-	-	-	-	-
- produzione e movimenti interni	8.137	-	-	-	8.137
- trasferimenti attivi in natura	189.501	49.889	9.997	462	249.849
- variazioni patrimoniali straordinarie	2.210	1.452	218	-	3.880
- spese impegnate di competenza di esercizi successivi	5.823	15.548	22.205	143	43.719
	1.227.164	573.039	174.819	1.222	1.976.244

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

(in milioni)

1995	FONDO PREVIDENZA	FONDO F.I.R.R.	FONDO P.I.P.	FONDO F.P.P.	TOTALE
PARTE PRIMA:					
spese finanziarie correnti	948.415	317.459	31.836	364	1.298.074
PARTE SECONDA:					
- spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	10.064	29.620	20.250	149	60.083
- produzioni e movimenti interni	8.137	-	-	-	8.137
- trasferimenti passivi in natura	-	-	-	-	-
- ammortamenti e deperimenti	4.994	1.565	-	-	6.559
- svalutazioni e deprezzamenti	1.759	1.727	6.628	9	10.123
- accantonamenti per oneri presunti di competenza	102.802	192.055	31.442	297	326.596
- quota dell'esercizio per adeguamento del fondo indennità anzianità del personale	4.054	1.058	17	-	5.125
- variazioni patrimoniali straordinarie	391	2.708	19	-	3.116
- entrate accertate nell'esercizio ma di pertinenza di esercizi successivi	-	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	132.199	228.730	58.356	455	419.739
TOTALE GENERALE	1.080.614	546.188	90.192	819	1.717.813
AVANZO ECONOMICO	146.550	26.851	84.627	403	258.431
TOTALE A PAREGGIO	1.227.164	573.039	174.819	1.222	1.978.244

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

(in milioni)

1996	FONDO PREVIDENZA	FONDO F.I.R.R.	FONDO P.I.P.	FONDO F.P.P.	TOTALE
<u>PARTE PRIMA:</u>					
entrate finanz. correnti	1.000.953	515.945	132.429	672	1.649.999
<u>PARTE SECONDA:</u>					
- entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	-	-	-	-	-
- produzione e movimenti interni	8.344	-	-	-	8.344
- trasferimenti attivi in natura	307.894	52.617	4.702	422	365.635
- variazioni patrimoniali straordinarie	2.008	1.103	427	-	3.538
- spese impegnate di competenza di esercizi successivi	7.385	16.007	26.351	156	49.899
	1.326.584	585.672	163.910	1.258	2.077.415

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

(in milioni)

1996	FONDO PREVIDENZA	FONDO F.I.R.R.	FONDO P.I.P.	FONDO F.P.P.	TOTALE
PARTE PRIMA:					
spese finanziarie correnti	1.050	343.478	30.928	593	1.425.167
PARTE SECONDA:					
- spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	5.823	15.548	22.205	143	43.719
- produzioni e movimenti interni	8.344	-	-	-	8.344
- trasferimenti passivi in natura	-	-	-	-	-
- ammortamenti e deperimenti	5.836	1.729	-	-	7.565
- svalutazioni e deprezzamenti	8.578	9.689	17.830	29	36.126
- accantonamenti per oneri presunti di competenza	104.895	195.420	26.786	92	327.193
- quota dell'esercizio per adeguamento del fondo indennità anzianità del personale	3.433	900	16	-	4.349
- variazioni patrimoniali straordinarie	823	1.110	47	-	1.980
- entrate accantonamenti nell'esercizio ma di pertinenza di esercizi successivi	-	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	137.732	224.397	66.884	263	429.276
TOTALE GENERALE	1.187.902	567.873	97.812	857	1.854.443
AVANZO ECONOMICO	138.882	17.799	66.097	394	222.972
TOTALE A PAREGGIO	1.326.584	585.672	163.910	1.250	2.077.415

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

(in milioni)

1997	FONDO PREVIDENZA	FONDO F.I.R.R.	FONDO P.I.P.	FONDO F.P.P.	TOTALE
PARTE PRIMA:					
entrate finanz. correnti	973.682	524.115	121.695	1.620	1.621.112
PARTE SECONDA:					
- entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	-	-	-	-	-
- produzione e movimenti interni	8.928	-	-	-	8.928
- trasferimenti attivi in natura	394.559	54.420	1.702	5.516	456.197
- variazioni patrimoniali straordinarie	3.013.012	674.569	102	-	3.687.683
- spese impegnate di competenza di esercizi successivi	2.244	11.069	19.310	28	32.651
	4.392.425	1.264.173	142.809	7.164	5.806.571

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI

(in milioni)

1997	FONDO PREVIDENZA	FONDO F.I.R.R.	FONDO P.I.P.	FONDO F.P.P.	TOTALE
PARTE PRIMA:					
spese finanziarie correnti	1.153.582	395.098	33.940	5.748	1.588.368
PARTE SECONDA:					
- spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	7.385	16.007	26.351	156	49.899
- produzioni e movimenti interni	8.928	-	-	-	8.928
- trasferimenti passivi in natura	-	-	-	-	-
- ammortamenti e deperimenti	6.106	1.861	-	-	7.967
- svalutazioni e deprezzamenti	2.195	2.999	-	-	5.194
- accantonamenti per oneri presunti di competenza	108.974	165.420	23.300	-	297.694
- quota dell'esercizio per adeguamento del fondo indennità anzianità del personale	3.368	873	15	-	4.256
- variazioni patrimoniali straordinarie	3.011.333	673.794	84	-	3.685.211
- entrate accertate nell'esercizio ma di pertinenza di esercizi successivi	-	-	-	-	-
TOTALE PARTE SECONDA	3.148.289	860.954	49.750	156	4.059.149
TOTALE GENERALE	4.301.871	1.256.052	83.690	5.904	5.647.517
AVANZO ECONOMICO	90.553	8.122	59.119	1.259	159.054
TOTALE A PAREGGIO	4.392.425	1.264.174	142.809	7.164	5.806.571

CONTO ECONOMICO RIPARTITO PER GESTIONI 1998

(in milioni)

COSTI	PREVIDENZA	F.I.R.R.	P.I.P.	F.P.P.	TOTALE
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI	1.045.811	193.229	24.456	-	1.263.497
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO	1.587	680	-	-	2.267
COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO	1.274	546	-	-	1.819
PERSONALE	41.244	17.676	-	3.872	62.793
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO	558	239	-	-	797
UTENZE VARIE	8.659	3.711	-	-	12.369
SERVIZI VARI	4.316	1.679	-	-	5.995
AFFITTI PASSIVI	135	58	-	-	192
SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO	230	99	-	-	329
ONERI TRIBUTARI	74.003	31.343	-	-	105.346
ONERI FINANZIARI	16.936	75.850	-	16	92.801
ALTRI COSTI	25.100	10.003	-	-	35.104
AMMORTAMENTI E SVLAUTAZIONI	1.573	674	-	-	2.248
ONERI STRAORDINARI	5.438	7.187	-	-	12.625
RETTIFICHE DI RICAVI	1.161	130.028	-	-	131.189
TOTALE COSTI	1.228.026	473.001	24.456	3.888	1.729.371
UTILE DI ESERCIZIO	-4.517	148	22.691	-3.208	15.113
TOTALE A PAREGGIO	1.223.509	473.149	47.147	680	1.744.484
RICAVI					
CONTRIBUTI	852.131	322.760	46.981	559	1.222.431
CANONI DI LOCAZIONE	149.291	45.564	-	-	194.855
ALTRI RICAVI	2.672	-	166	-	2.838
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	136.552	78.107	-	93	214.752
RETTIFICHE DI COSTI	65.545	18.678	-	8	84.231
PROVENTI STRAORDINARI	17.318	8.040	-	19	25.377
TOTALE RICAVI	1.223.509	473.149	47.147	679	1.744.484
PERDITA DI ESERCIZIO					
TOTALE A PAREGGIO	1.223.509	473.149	47.147	679	1.744.484