

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1.3 CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 1999

Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

Importo		Importo	
Titolo I		Titolo I	
ENTRATE CONTRIBUTIVE		SPESE CORRENTI	
Cat. 1 - Aliquote contributive, ecc.	<u> </u>	Cat. 1 - Spese per organi dell' Ente	<u>344.085.854</u>
Cat. 2 - Quote partecipaz iscritti, ecc.	<u> </u>	Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	<u>14.634.683.337</u>
Titolo II		Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	<u> </u>
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		Cat. 4 - Spese per l' acquisto di beni di consumo e servizi	<u>7.850.318.758</u>
Cat. 3 - Trasferimenti dallo Stato	<u>24.000.000.000</u>	Cat. 5 - Spese per prestazioni istituzionali	<u> </u>
Cat. 4 - Trasferimenti dalle Regioni	<u> </u>	Cat. 6 - Trasferimenti passivi	<u>113.000.000</u>
Cat. 5 - Trasferimenti da Comuni e Province	<u> </u>	Cat. 7 - Oneri finanziari	<u>47.085.016</u>
Cat. 6 - Trasferimenti da altri enti	<u> </u>	Cat. 8 - Oneri tributari	<u>89.911.648</u>
Titolo III		Cat. 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	<u>205.909.030</u>
ALTRE ENTRATE		Cat. 10 - Spese non classificabili in altre voci	<u>59.111.520</u>
Cat. 7 - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	<u>1.535.395.127</u>		
Cat. 8 - Redditi e proventi patrimoniali	<u>474.276</u>		
Cat. 9 - Poste correttive e compensative, ecc.	<u>1.034.875.607</u>		
Cat. 10 - Entrate non classificabili	<u> </u>		
1 - Totale parte prima	<u>28.570.545.010</u>	1 - Totale parte prima	<u>23.344.105.163</u>

Parte seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
A) Entrate accertati in precedenti esercizi di pertinenza dell' esercizio:		A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:	
Contributi o premi per le prestazioni istituz.	_____	Rimanenze iniziali di prodotti	_____
Trasferimenti (contributi, oblazioni, ecc.)	_____	Materie prime e materiali	_____
Redditi e proventi patrimoniali	_____	di consumo viveri	_____
Vendite di prodotti e di materiali diversi	_____	Risconti iniziali di spese per	_____
Vendite di pubblicazioni	_____	locazioni ed utenze	_____
Prestazioni di particolari servizi	_____	Spese per servizi esterni	_____
Ricavi pluriennali	_____	Spese diverse di amministrazione	_____
	=====	Spese per trasferimenti	_____
		Oneri finanziari	_____
		Spese diverse	_____
		Costi pluriennali	_____
B) Produzione e movimenti interni:			=====
Prodotti in natura, impianti ed	_____	B) Produzione e movimenti interni:	
altre immobilizzazioni ottenuti	_____	Oneri in natura	_____
con mezzi propri da capitalizzare	_____		=====
	=====		
C) Trasferimenti attivi in natura		C) Trasferimenti passivi in natura	
(oblazioni, lasciti, donazioni	_____	(contributi, concorsi, soccorsi, e	_____
in natura)	=====	oblazioni in natura)	=====
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:		D) Ammortamenti e deperimenti:	
Sopravvenienze attive	364.537.658	Immobili	_____
Insussistenze passive	_____	Impianti, attrezzature e macchinari	317.084.570
	=====	Automezzi, mobili e macchine	209.105.414
	364.537.658	Diversi	_____
	=====		526.189.984
			=====
E) Spese impegnate di competenza		E) Svalutazioni e deprezzamenti:	
di successivi esercizi	_____	Svalutazioni crediti	_____
	=====	Svalutazioni titoli	_____
		Deprezzamento immobili, impianti,	_____
		macchine	_____
		Eliminazione impianti ed altre	_____
		immobilizzazioni non ammortizzati	_____
			=====

Parte seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

	Importo		Importo
		F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
		Imposte e tasse da regolare	
		Altri oneri da definire	
		Accantonamenti diversi	
		Accantonamenti a fondo rischi	
		G) Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo:	
		Indennità anzianità personale	710.236.437
		Indennità da liquidare al personale cessato entro il 31/12/1999	592.812.377
			<u>1.303.048.814</u>
			<u>1.303.048.814</u>
		H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		Sopravvenienze passive	
		Insussistenze attive:	260.748.036
			<u>17.376.295</u>
			<u>278.124.331</u>
			<u>278.124.331</u>
		I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza dei successivi esercizi	
2- Totale parte seconda	<u>364.537.658</u>	2- Totale parte seconda	<u>2.107.363.129</u>
Totale generale entrate (1+2)	<u>26.935.082.668</u>	Totale generale uscite (1+2)	<u>25.451.468.292</u>
Disavanzo economico		Avanzo economico	<u>1.483.614.376</u>
Totale a pareggio	<u>26.935.082.668</u>	Totale a pareggio	<u>26.935.082.668</u>

1.4 SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Disponibilità liquide</i>				
Casse				
Banche	2.070.730.768	5.469.691.410	3.398.960.642	
Conti correnti postali				
Altri conti correnti				
	<u>2.070.730.768</u>	<u>5.469.691.410</u>	<u>3.398.960.642</u>	
<i>Residui attivi</i>				
Crediti verso lo Stato ed altri enti	1.503.174.817	2.007.904.629	504.729.812	
Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti				
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	1.442.286.500	1.827.881.200	385.594.700	
Crediti diversi	416.607.496	52.388.485		364.219.011
	<u>3.362.068.813</u>	<u>3.888.174.314</u>	<u>890.324.512</u>	<u>364.219.011</u>
<i>Crediti bancari e finanziari</i>				
Depositi vincolanti				
Mutui e anticipazioni attive				
Crediti per annualità, semestralità ecc. scontate a terzi				
Prestiti al personale				
Crediti verso gestioni autonome				
Depositi cauzionali	7.000.000	7.000.000		
Crediti diversi bancari e finanziari	630.000	630.000		
	<u>7.630.000</u>	<u>7.630.000</u>		

1.4 SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Rimanenze attive di esercizio</i>				
Rimanenze di prodotti	17.376.295			17.376.295
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo				
Rimanenze di viveri				
Rimanenze diverse				
Risconti attivi	17.376.295			17.376.295
<i>Investimenti mobiliari</i>				
Partecipazioni azionarie				
Conferimenti e quote in altri enti				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati				
Obbligazioni e cartelle fondiarie	1.800.000	1.600.000		200.000
Buoni postali				
Altri titoli di credito (INA)	7.229.592.389	10.801.088.773	3.571.496.384	
	7.231.392.389	10.802.688.773	3.571.496.384	200.000

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Immobili</i>				
Edifici				
Costruzioni in corso				
Diritti reali				
<i>Immobilizzazioni tecniche</i>				
Impianti, attrezzature e macchinari	2.243.074.000	2.764.708.600	521.634.600	
Automezzi	46.302.000	105.914.000	59.612.000	
Mobili e macchine d' ufficio	5.288.692.538	5.346.136.018	57.443.480	
Libri	346.663.654	346.663.654		
	7.924.732.192	8.563.422.272	638.690.080	
<i>Altri costi pluriennali</i>				
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione				
Costi e perdite emissione prestiti				
Costi pluriennali diversi				
Totale attività	20.613.930.457	28.731.606.769	8.499.471.618	381.795.306

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Deficit patrimoniale</i>				
Disavanzo economico esercizi precedenti	3.146.704.392	3.146.704.392		
Disavanzo economico dell' esercizio	3.146.704.392	3.146.704.392		
Totale a pareggio	23.760.634.849	31.878.311.161	8.499.471.618	381.795.306
<i>Conti d' ordine</i>				
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia ecc.	765.000	765.000		
Conti diversi	765.000	765.000		

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Debiti di tesoreria</i>				
Anticipazioni del tesoriere				
Scoperti di conto corrente				
<i>Residui passivi</i>				
Debiti verso lo Stato ed altri enti	50.869.420	839.139.088	788.269.668	
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	986.267.714	15.186.977		971.080.737
Debiti verso fornitori	1.342.923.842	2.293.088.857	950.165.015	
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute		1.260.988.655	1.260.988.655	
Debiti diversi		4.064.086.369	4.064.086.369	
	2.380.060.976	8.472.489.946	7.063.509.707	971.080.737
<i>Debiti bancari e finanziari</i>				
Mutui ed anticipazioni passive				
Obbligazioni in circolazione				
Debiti verso il personale per depositi				
Debiti verso gestioni autonome				
Debiti diversi bancari e finanziari				

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Poste rettificative dell'attivo</i>				
Fondo svalutazione crediti				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Fondo ammortamento immobili				
Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	2.067.397.000	2.384.481.570	317.084.570	
Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchinari d' ufficio	4.809.017.461	5.018.122.875	209.105.414	
	<u>6.876.414.461</u>	<u>7.402.604.445</u>	<u>526.189.984</u>	
<i>Totale passività</i>	<u>23.738.834.849</u>	<u>30.372.896.785</u>	<u>8.025.750.675</u>	<u>1.391.688.739</u>
 <i>Patrimonio netto</i>				
Fondo di dotazione	21.800.000	21.800.000		
Riserve obbligatorie				
Riserve facoltative				
Fondo rivalutazione conguaglio monetario				
Avanzo economico esercizi precedenti				
Avanzo economico dell'esercizio		1.483.614.376	1.483.614.376	
	<u>21.800.000</u>	<u>1.505.414.376</u>	<u>1.483.614.376</u>	
<i>Totale a pareggio</i>	<u>23.760.634.849</u>	<u>31.878.311.161</u>	<u>9.509.365.051</u>	<u>1.391.688.739</u>

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>				
Riserve tecniche				
Risconti passivi				
<i>Fondi di accantonamento vari</i>				
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	14.061.751.410	14.497.802.394	436.050.984	
Fondo imposte tasse				
Fondo rischi				
Fondi per accantonamenti diversi *	420.608.002			420.608.002
	14.482.359.412	14.497.802.394	436.050.984	420.608.002

* Fondo relativo al TFR

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1999

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze	
	al 1/1/1999	al 31/12/1999	in più	in meno
<i>Conti d'ordine</i>				
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.	765.000	765.000		
Conti diversi	765.000	765.000		

PAGINA BIANCA

2. Note esplicative al Bilancio consuntivo 1999

PAGINA BIANCA

U.O.

Contabilità, Bilancio e Affari Generali

Linee guida adottate per l'elaborazione del

Bilancio Consuntivo 1999

L'ISAE, nato dalla fusione dell'ISCO e ISPE ha elaborato, dopo il primo anno di gestione, il suo primo Bilancio Consuntivo.

La gestione delle Entrate e delle Uscite di competenza dell'esercizio, ha risentito dell'effetto fusione, nell'ambito dell'applicazione ed interpretazione di procedure amministrative consolidate nei due Enti in modo differente (impegni, delibere, emissione ordinativi, documentazione) nonché nell'uso del sistema informatico dell'ISCO basato su numerosi controlli e interazioni dei dati.

Il conto Consuntivo si compone da:

- 1 *Conto delle Entrate e Uscite: Competenza – Residui attivi e passivi*
- 2 *Situazione Amministrativa*
- 3 *Conto Economico*
- 4 *Situazione Patrimoniale*

1. Nel *conto delle Entrate e Uscite* la consistenza dei residui attivi e passivi è stata suddivisa tra quelli relativi all'anno considerato e quelli riguardanti il 1998 e precedenti, senza altri riferimenti temporali essendo crediti e debiti dei due enti ISCO - ISPE

In particolare ed in via del tutto eccezionale data la particolarità del 1° bilancio consuntivo, i residui dell'ISCO sono indicati nella colonna ~~13~~ "consistenza iniziale", mentre quelli dell'ISPE sono esposti nella colonna ~~14~~ "Variazioni in +" sommandosi alle altre variazioni aggiuntive; nella colonna ~~15~~ sono riportate le variazioni in meno ai residui, deliberati nel corso dell'esercizio. *in el tra*

2. La *situazione amministrativa*: la somma delle situazioni amministrative, a fine 1998, ISCO - ISPE ha determinato la consistenza della cassa iniziale - ~~cf. pag. 62~~

La situazione amministrativa al 31.12.1999 dimostra la consistenza di cassa finale il cui quadro di raccordo con le risultanze della B.N.L. Tesoriere e Banca d'Italia Tesoreria unica è stato redatto come da "Riconciliazione della situazione cassa" - ~~cf. pag. 30~~

3. Il *Conto Economico* evidenzia un avanzo pari a L. 1.483.614.376 considerando le insussistenze e sopravvenienze attive deliberate nell'anno, nonché l'accantonamento della quota di TFR al 31 dicembre 1999 - ~~cf. pag. 15~~

4. La *situazione patrimoniale* iniziale deriva dalla somma delle situazioni a fine 1998 dell'ISCO e dell'ISPE - ~~cf. da pag. 63 a 66~~

In tale situazione patrimoniale gli avanzi/disavanzi economici degli anni precedenti derivano dalla somma algebrica di quelli dell'ISPE e dell'ISCO - ~~cf. pag. 64~~

Posta significativa del c/patrimoniale riguarda il TFR maturato dall'ISAE - ~~cf. dettagli da pag. 68 a 73~~

Il fondo di ammortamento, sulle immobilizzazioni relative all'ISCO e all'ISPE oltre alle acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio, è stato calcolato applicando la direttiva del Ministero delle Finanze in merito - ~~cf. pag. 74~~

Tra le attività, la voce "altri titoli di credito" indica la quota versata all'INA per la gestione del TFR del personale, relativa alla polizza assicurativa in essere.